

秦皇岛天业通联重工股份有限公司 关于计提公司 2018 年资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

秦皇岛天业通联重工股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于计提公司 2018 年资产减值准备的议案》，相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况概述

为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，对截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款、其他应收款、存货、可供出售金融资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，对可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。

经过测试，公司对可能发生减值损失的应收账款、其他应收款、部分存货、可供出售金融资产等资产进行减值测试，具体情况如下：

单位：万元

项 目	本期增加		本期减少		
	计提	其他	转销	转回	其他
坏账准备-应收账款	616.31		177.81	202.87	
坏账准备-其他应收款	-31.76	4,699.76		700.00	
存货跌价准备	28.22		657.70		5,514.54
可供出售金融资产减值准备	122.99				
固定资产减值准备		814.78	1.19		
合计	735.76	5,514.54	836.70	902.87	5,514.54

二、资产减值准备计提依据及方法

1、坏账准备的计提依据及方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指应收账款期末单笔余额在 500 万元以上、其他应收款期末单笔余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、存货跌价准备的计提依据及方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在

合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

转销存货跌价准备的原因：计提存货跌价准备的存货本期消耗或对外销售。

本期存货跌价准备其他减少的原因：根据判决履行情况，公司将垫付回购矿山人车价款自库存商品转入其他应收款作为债权核算，对应的存货跌价准备转入其他应收款坏账准备；公司在制产品本期完工转为固定资产并对外出租，故将原计提的存货跌价准备转入固定资产减值准备。

3、可供出售金融资产减值准备的计提依据及方法

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

4、固定资产减值准备的计提依据及方法

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

三、计提资产减值准备对当期利润的影响

本年计提各项资产减值将增加 2018 年利润总额 167.11 万元。

四、审计委员会意见

审计委员会认为：本次存货减值测试遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次存货减值测试基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截至2018年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、第四届董事会第二十次会议决议
- 2、审计委员会关于计提公司 2018 年资产减值准备的说明
- 3、第四届监事会第十次会议决议

特此公告。

秦皇岛天业通联重工股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 22 日