

青海盐湖工业股份有限公司

关于 2018 年度计提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。

一、本年度计提资产减值准备情况概述

1.本年度计提资产减值准备的原因

按照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，为真实反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，对公司及下属子公司的各类资产进行全面检查和减值测试，并聘请万隆（上海）资产评估有限公司、北京天健兴业资产评估有限公司等中介机构对下属子公司、重点资产进行减值测试，本次计提资产减值准备的金额经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

2.合并报表本年度计提资产减值准备的资产范围、金额和计入的报告期间

公司及下属子公司 2018 年计提资产减值资产范围包括：应收账款、其他应收款、存货、在建工程、固定资产等，进行全面清查和资产减值测试后，2018 年度合并报表本年度计提资产减值准备 2,863,622,419.07 元，主要明细为：

- (1) 存货跌价准备 1,610,072,258.29 元；
- (2) 固定资产减值准备 955,643,929.42 元；
- (3) 在建工程减值准备 23,687,608.40 元；
- (4) 长期股权投资减值准备 266,250,000.00 元；
- (5) 坏账准备 7,968,622.96 元

3.母公司报表本年度对控股子公司盐湖镁业和全资子公司盐湖能源计提长期股权投资2,499,551,100.00元。。

二、本年度计提资产减值准备对公司的影响

(1) 合并报表本年度计提资产减值准备2,863,622,419.07元，减少2018年度归属于母公司所有者的净利润1,244,062,135.07元。

(2) 本次计提母公司对子公司盐湖能源和盐湖镁业的长期股权投资减值准

备会减少母公司营业利润2,499,551,100.00元，不影响合并报表利润。

三、本年度计提资产减值的具体说明

1. 存货减值准备

报告期计提存货跌价准备1,610,072,258.29元，存货对外销售核销存货跌价准备1,447,193,865.55元。计提依据：期末对存货进行全面清查，按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值计算以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额为依据，期末按存货类别计提存货跌价准备。

2. 固定资产计提减值准备

报告期共计提固定资产减值准备 955,643,929.42 元，明细如下：

(1)控股子公司青海盐湖镁业有限公司和青海盐湖海纳化工有限公司依据北京天健兴业资产评估有限公司《资产评估报告》分别计提减值准备 631,034,735.59 元和 64,564,144.86 元。

(2)全资子公司青海盐湖能源有限公司由于环保要求采煤生产工艺将发生重大的变化，导致现有储煤场和炸药库老化产生减值，依据万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备 95,982,238.61 元。

(3)间接控股子公司青海盐湖硝酸盐业股份有限公司钾盐综合利用项目依据万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备 99,872,887.49 元。

(4)公司其余分子公司部分生产设施使用多年，出现老化产生减值，依据评估机构《资产评估报告》及减值测试计提资产减值 64,189,922.87 元。

3. 在建工程计提减值准备

间接控股子公司青海盐湖三元化工有限公司 20 万吨硫化碱项目自 2013 年下半年以来一直处于停业状态，在建工程项目无法正常投入生产，以前年度已计提减值 13485.7 万元，本年报告期依据万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备 23,687,608.40 元。

4. 坏账准备

报告期计提坏账准备7,968,622.96元。计提依据：根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日对应收款项按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，对相同账龄

的具有类似的信用风险特征的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

应收账款计提坏账准备6,936,846.25元，其他应收款转回坏账准备310,245.74元，预付账款计提坏账准备1,342,022.45元。

特殊事项说明：盐湖股份间接控股子公司青海盐湖海虹化工股份有限公司2018年9月进入破产重整，不再将其纳入公司合并报表范围，原先被抵销的公司及子公司对青海盐湖海虹化工股份有限公司的往来款后续不再抵销，在合并报表中相当于是一项新的金融资产（对外债权）的初始确认，根据青海盐湖海虹化工股份有限公司管理人提供的重整计划（草案）确认的预计清偿率对应收账款635,081,749.60元计提坏账准备476,311,312.20元；其他应收账款1,880,111,574.94元计提坏账准备1,410,083,681.22元，在公司合并报表层面需要将计提的资产减值损失合计1,886,394,993.42元与确认的超额亏损转回形成的投资收益合并，以差额在投资收益列示。

5、长期股权投资减值

（1）债权人以青海盐湖海虹化工股份有限公司不能清偿到期债务，向青海省海西州中级人民法院申请对其进行破产重整。青海省海西州中级人民法院于2018年9月5日下达（2018）青28破申11号《青海省海西蒙古族藏族自治州中级人民法院通知书》，受理对青海盐湖海虹化工股份有限公司破产重整一案。盐湖海虹在法院的监督下已全面向管理人的移交，公司生产装置全部停产，实际控制权已移交管理人，本年盐湖股份不再将青海盐湖海虹化工股份有限公司纳入合并范围。盐湖股份之子公司青海盐湖科技开发有限公司对青海盐湖海虹化工股份有限公司对长期股权投资计提减值准备266,250,000.00元。

（2）母公司对合并范围内子公司计提减值准备2,499,551,100.00元，明细如下：

①全资子公司青海盐湖能源有限公司2018年年末净资产-7.24亿元，持股比例100%，公司拥有木里煤田聚乎更矿区七号井矿区的采矿资格，因木里矿区环境整治、改变开采方式等，2017年、2018年分别对原资本化的采剥工程固定资产和其他构筑物按净值计提减值准备，本期对盐湖股份持有盐湖能源的长期股权投资全额计提减值准备50,000,000.00元。计提减值影响母公司的净利润，对合并报表净利润没有影响。

②控股子公司盐湖镁业金属镁一体化项目在建期长、投资成本增加，在建工

程结转固定资产后折旧费用高，原材料价格上涨，导致产品成本高，且由于金属镁一体化关联度高，产能尚未能达到设计要求。同时，由于项目进入生产期后原资本化的借款费用转为费用化，盐湖镁业近两年亏损巨大。根据盐湖镁业未来年度的产品生产、销售情况预测，采用收益法对盐湖镁业的所有者权益公允价值进行了测算，对长期股权投资应计提减值准备金额 2,449,551,100.00 元。计提减值影响母公司的净利润，对合并的净利润没有影响。

四、备查文件

1. 公司七届十四次董事会决议；
2. 公司七届十四次监事会决议；
3. 公司独立董事对相关事项事前认可及独立意见。

特此公告。

青海盐湖工业股份有限公司董事会

2019年4月27日