

山东华鹏玻璃股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

山东华鹏玻璃股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 26 日召开第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第二十次会议，审议通过《关于计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

为客观反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，公司及其子公司对各类资产进行了分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，公司对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。

2、计提资产减值准备情况

资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额
一、坏账损失	10,193,775.45
二、存货跌价损失	1,246,696.60
三、固定资产减值损失	5,149,958.49
四、在建工程减值损失	9,671,469.16
合计	26,261,899.70

二、本次计提资产减值准备情况说明

本次计提减值准备的主要项目为应收账款、其他应收款、存货、固定资产及在建工程，相关情况如下：

（一）根据相关会计准则和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。公司及子公司对应收账款计提减值准备共计人民币 9,545,772.91 元,实际核销应收账款 2,801.39 元,主要原因是本年主营业务收入增长 4%,应收账款原值也相应增加,以及账龄结构发生变化。根据公司坏账准备计提政策计提了减值准备。

(二)根据相关会计准则和公司执行的会计政策和会计估计,资产负债表日,对其他应收款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其他应收款,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其他应收款项,采用账龄分析法计提坏账准备。公司及子公司对其他应收款计提减值准备共计人民币 648,002.54 元,主要为其他应收款项原值增加以及账龄结构发生变化,根据公司坏账准备计提政策计提了减值准备。

(三)根据公司执行的会计政策和会计估计,资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;需要经过加工的存货,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;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,分别确定其可变现净值,并与其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。本期公司及子公司对存货计提存货减值准备 1,246,696.60 元。

(四)根据相关会计准则,公司对于辽宁华鹏产能利用不足,受行业大环境影响,虽经努力,产能利用率仍没有显著改善,结合最近两年的实际经营情况,公司管理层下调了未来业绩预期。管理层对于产能利用率不足的机器设备,按可回收金额低于账面价值的差额计提了减值准备。子公司山西华鹏对在固定资产计提减值准备共计人民币 81,203.98 元,主要为机器设备减值。子公司辽宁华鹏对在固定资产计提减值准备共计人民币 5,068,754.51 元,主要为窑炉等机器设备计提减值。

(五) 由于市场经济环境及内部经营方向调整等因素影响, 子公司山西华鹏和辽宁华鹏一直处于停滞状态, 故对上述两个子公司的在建工程项目进行减值测试并计提减值准备根据相关会计准则, 子公司山西华鹏对在建工程计提减值准备共计人民币 6, 280, 296. 46 元, 主要为窑炉等设备减值 507. 64 万元, 其他设备减值 120. 39 万元。子公司辽宁华鹏对在建工程计提减值准备共计人民币 3, 391, 172. 70 元, 主要为土建工程计提减值。

三、计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备 26, 261, 899. 70 元, 减少公司 2018 年度合并报表利润总额 26, 261, 899. 70 元。

四、计提资产减值准备履行的审议程序

公司于 2019 年 4 月 26 日召开了第六届董事会第二十九次会议, 以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。

本次计提资产减值准备尚需提交股东大会审议。

五、监事会意见

公司 2018 年度计提资产减值准备, 符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定, 符合公司实际情况, 使公司 2018 年度财务报表更加公允地反映公司的财务状况和资产价值, 使公司的会计信息更具有合理性, 计提资产减值准备理由充分、合理。因此, 我们同意公司本次资产减值准备的计提事宜。

六、独立董事意见

公司根据《公司章程》、《企业会计准则》等相关规定, 结合公司生产经营的实际情况计提减值准备, 符合会计谨慎性、一致性原则, 公允地反映了公司 2018 年末的资产状况, 有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息, 不存在损害公司及股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定, 我们同意公司本次计提资产减值准备并将该议案提交股东大会审议。

特此公告。

山东华鹏玻璃股份有限公司董事会

2019 年 4 月 26 日