

广西河池化工股份有限公司 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广西河池化工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 11 日召开第八届董事会第三十次会议、第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。为更加客观公正的反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》相关规定，本着谨慎性原则，公司对 2018 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提资产减值准备。

一、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，公司对合并报表范围内截止 2018 年 12 月 31 日的应收账款、其他应收款、预付账款、存货、固定资产、在建工程进行了减值测试，对存在减值迹象的资产计提了资产减值准备，列表如下：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
应收账款坏账准备	331,615.95	1,072,377.53	66,568.54	1,337,424.94
其他应收款坏账准备	578,890.68	779,952.27	198.33	1,358,644.62
预付账款坏账准备	178,187.24	20,502.50	178,187.24	20,502.50
存货跌价准备	4,173,206.32	10,964,689.54	10,973,407.73	4,164,488.13
固定资产减值准备	7,535,630.00	135,417,699.78	-	142,953,329.78
在建工程减值准备		3,020,850.64	-	3,020,850.64
合计	12,797,530.19	151,276,072.26	11,218,361.84	152,855,240.61

二、本次计提资产减值准备具体说明

1、计提坏账准备

按照公司会计政策，2018 年度对应收账款计提坏账准备 1,072,377.53 元，转回坏账准备 66,568.54 元；对其他应收款计提坏

账准备 779,753.94 元, 转回坏账准备 198.33 元; 对预付账款计提坏账准备 20,502.50 元, 转回坏账准备 178,187.24 元; 2018 年上述三项合计计提坏账准备金额 1,872,832.30 元, 转回坏账准备 244,954.11 元。其中, 本年度公司对账龄已达 5 年、收回的可能性极小的应收款项采用个别认定法全额计提坏帐准备, 计提金额为 1,021,762.60 元。

2、计提存货跌价准备

公司在资产负债表日, 存货应当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。为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然应当按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料应当按照可变现净值计量。公司存货主要是由原材料和库存商品构成, 报告期末, 公司对存货进行全面清查和减值测试, 由于年初生产线恢复生产进度缓慢, 消耗较高, 产量较低, 导致成本与售价倒挂, 库存商品及原材料存在跌价情形, 公司按可变现净值低于成本的差额计提跌价准备。2018 年公司计提存货跌价准备 10,964,689.54 元, 前期已计提的存货跌价准备随库存商品的销售和原材料的领用转销 10,973,407.73 元。

3、计提固定资产减值准备

综合考虑公司的市场环境、经营情况, 公司未来难以摆脱经营困境, 资产盘活存在较大难度, 公司决定长期停止合成氨、尿素生产线的生产活动, 并将生产装置予以处置。受产品线亏损以及国家提高了安全环保的技术标准的影响, 公司合成氨、尿素生产线的造气工序装置面临淘汰拆除改造, 部分资产存在减值迹象, 为此, 公司聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司(以下简称“国融兴华”), 以 2018 年 12 月 31 日为基准日, 对公司存在减值迹象的相关资产进行了实地盘点、鉴定, 并执行了减值测试。根据被评估资产的实际状况及评估目的, 本次评估采用资产公允价值减去处置费用后的净额确定其可回收价值, 可收回金额低于其账面价值的, 应按其差额确认资产减值准备。根据测试结果, 本次公司固定资产计提减值准备为 135,417,699.78

元。

4、计提在建工程减值准备

公司在资产负债表日,判断在建工程是否存在减值迹象。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,按其差额确认为减值损失,计入当期损益。

公司现有在建工程为合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程项目和车间技改项目,账面金额为 3,020,850.64 元。报告期末,公司对在建工程进行了相应减值测试。根据测试结果,因公司决定长期全面停止尿素生产线的生产,上述在建工程项目中止,未来继续建设的可能性较小,前期投入无法收回。公司计提在建工程减值准备 3,020,850.64 元。

三、对公司财务状况和经营成果的影响

2018 年度,公司计提及转回(转销)资产减值准备合计增加公司资产减值准备净额 140,057,710.42 元,影响 2018 年度利润减少 140,057,710.42 元。

公司本次计提资产减值准备符合会计准则和相关政策要求,符合经营过程中可能形成不良资产的客观实际,有利于进一步夯实公司资产,进一步增强企业的防范风险能力,确保公司的可持续发展,不存在损害公司和股东利益行为。

四、董事会审计委员会关于 2018 年度计提资产减值准备的说明

公司本次计提资产减值准备依据充分,是经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次计提减值准备后,能够客观、公允地反映公司 2018 年的财务状况和经营成果,有助于为投资者提供更可靠的会计信息,同意公司计提该项资产减值准备。

五、独立董事独立意见

根据企业会计准则和相关会计政策,公司本次计提资产减值准备符合公司资产的实际情况及相关政策的要求;公司计提资产减值准备

后, 能够更加公允地反映公司的资产状况, 有助于提供更加真实可靠的会计信息。

六、监事会审核意见

公司监事会认为: 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, 依据充分且符合公司实际情况, 充分体现了会计谨慎性原则, 计提后能够公允的反映公司资产状况, 公司董事会就该事项的决议程序合法合规。

七、备查文件

- 1、公司第八届董事会第三十次会议决议。
- 2、公司八届监事会第十一次会议决议。
- 3、公司独立董事对相关事项发表的独立意见。

特此公告

广西河池化工股份有限公司董事会

2019年3月12日