

A 股代码:601390  
H 股代码: 00390

A 股简称: 中国中铁  
H 股简称: 中国中铁

公告编号: 临 2019-011

## 中国中铁股份有限公司 关于计提减值准备的公告

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。

中国中铁股份有限公司（“公司”或“本公司”）于 2019 年 3 月 29 日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于 2018 年度计提减值准备方案的议案》。现将相关情况公告如下：

### 一、计提资产减值准备情况

为客观、公允地反映公司2018年年末的财务状况和经营状况，本着谨慎性原则，在充分参考年审审计机构的审计意见的基础上，本公司根据中国企业会计准则及国际会计准则对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。根据《企业会计准则》的相关规定，公司 2018 年度计提各类资产减值准备人民币82.01亿元。计提减值准备具体情况如下：

#### 1. 应收款项的减值准备计提情况

2018 年，公司对应收款项的预期可回收金额进行评估，结合年末的应收款项性质、账龄和风险程度等信息，对应收款项计提了减值准备 57.66 亿元。

#### 2. 债权投资的减值准备计提情况

2018 年，公司对债权投资的预期可回收金额进行评估，对债权投资提减值准备人民币 12.74 亿元。

### **3. 合同资产的减值准备计提情况**

2018 年，公司对建造合同项目已完工未结算及一级土地开发形成的合同资产计提减值准备人民币 4.44 亿元。

### **4. 在建工程和存货等资产减值准备计提情况**

2018 年，公司对在建工程和存货等资产计提减值准备人民币 7.17 亿元。

## **二、相关决策程序**

本次计提减值准备事项已经本公司董事会审计与风险管理委员会审核，并经本公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过，本公司独立董事对本次计提减值准备事项发表了独立意见。

公司董事会审计与风险管理委员会对本次计提减值准备事项进行了审核，认为：本次计提减值准备的决策程序符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，能够公允的反映公司的资产状况，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况，同意公司 2018 年度计提减值损失方案，并将该事项提交董事会审议。

公司董事会认为：公司依据会计政策、会计估计、公司相关内控制度以及公司资产实际情况计提减值准备，本次计提减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，同意公司 2018 年度计提各类减值准备 82.01 亿元。公司独立董事认为：1. 本次计提减值损失方案符合企业会计准则、国际会计准则和公司的相关规定，符合公司资产的实

际情况。计提减值损失的审批程序合法合规。2. 计提减值后 2018 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日止年度的财务状况、资产价值及经营成果，有利于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情形。

公司监事会认为：公司本次计提减值准备的决策程序合法、依据充分，计提符合企业会计准则等相关规定，计提后公允反映了公司资产状况，同意公司本次计提减值损失方案。

### **三、2018 年度减值计提对公司利润影响情况**

2018 年本公司计提减值准备将导致本公司合并财务报表减值损失增加 82.01 亿元，公司合并财务报表利润总额减少 82.01 亿元。

### **四、备查文件**

1. 公司第四届董事会第二十次会议决议；
2. 公司第四届监事会第十五次会议决议；
3. 公司独立董事对 2018 年度计提减值准备方案的独立意见。

特此公告。

中国中铁股份有限公司董事会

2019 年 3 月 30 日