

大冶特殊钢股份有限公司关于计提资产减值准备的公告

本公司及其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、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、大冶特殊钢股份有限公司（以下简称“公司”）本次对锻造生产线部分固定资产进行的减值处理，对公司 2018 年半年度业绩产生一定影响，提醒投资者关注投资风险。

2、公司于 2018 年 8 月 15 日召开了第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，该议案不需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备具体事项及依据

随着国内经济转型升级的不断推进，高档模具钢、特殊不锈钢等特冶锻造产品的需求较旺，公司现有锻造产线中 30MN 锻压机机组及加工车床设备已经无法满足当前产品升级的需求，为抓住市场机遇，2018 年公司对特冶锻造生产线进行升级改造，改造后的设备将替代现有的 30MN 锻压机机组及加工车床等设备，因此，该项相关资产存在减值迹象，为公允地反映公司的资产状况，公司决定对该项相关资产进行减值处理。

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的相关规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

公司锻造生产线的 30MN 锻压机机组及加工车床等设备固定资产残值为 454 万元，截止 2018 年 6 月 30 日的账面价值是 4188 万元，账面价值与残值之间的差额 3734 万元确认为公司资产减值损失。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次对公司固定资产锻造生产线部分资产计提减值准备事项计入公司 2018

年上半年损益，使公司 2018 年半年度净利润减少 3174 万元。

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司根据《企业会计准则》等相关规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司的资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

四、独立董事对于本次计提资产减值准备的独立意见

我们认为：公司本次对固定资产锻造生产线部分资产进行减值处理，是基于稳健的会计原则，更加公允地反映公司的资产状况，符合公司资产的实际情况和相关政策的规定，没有损害全体股东特别是中小股东的利益。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定并履行了必要的审批程序。同意公司本次计提资产减值准备。

五、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

我们认为：董事会在审议本次计提资产减值准备的议案时，程序合法。公司本次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，合理规避财务风险，公允反映公司的财务状况，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第八届董事会第八次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第八次会议决议；
- 3、公司独立董事关于资产减值准备的独立意见。

大冶特殊钢股份有限公司

董 事 会

2018 年 8 月 16 日