

横店集团东磁股份有限公司关于对 全资子公司会理县东磁矿业有限公司资产计提减值准备的公告

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、本次资产计提减值准备的情况概述

根据《企业会计准则》的有关规定，为真实反映横店集团东磁股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况及经营成果，公司于 2015 年 11 月份对会理县东磁矿业有限公司（以下简称“会理东磁矿业”）所持有的四川省会理县通安镇叉子碛铜铁矿探矿权（以下简称“叉子碛铜铁矿探矿权”）价值进行了全面评估，并委托坤元资产评估有限公司（以下简称“坤元资产评估”）对叉子碛铜铁矿探矿权价值出现的减值迹象进行了减值测试，出具了《会理县东磁矿业有限公司拟进行资产减值测试涉及的四川省会理县通安镇叉子碛铜铁矿探矿权价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2015〕第 657 号）（以下简称“评估报告”），该评估报告显示：资产账面价值 84,843,038.00 元，可回收价值为 28,390,700.00 元，评估减值 56,452,338.00 元，减值率为 66.54%。本次计提资产减值准备计入公司 2015 年年度报告。

公司本次计提的资产减值准备尚需经会计师事务所审计，最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

二、本次资产计提减值准备的原因、资产范围、总金额等具体情况

（一）计提减值准备的原因

鉴于全球经济进入深度调整期，经济增速呈现回落态势，导致市场对金属矿及煤等资源的需求大幅放缓，产能过剩加剧，全球矿业市场进入低迷期，矿产价格下滑，且叉子碛铜铁矿探矿权普查结果显示矿产储量低于预期等因素影响，使得公司全资子公司会理东磁矿业所持有的叉子碛铜铁矿探矿权（账列“在建工程”科目）

价值出现了较大幅度的减值，为了客观、准确地反映其减值情况，公司委托坤元资产评估对上述资产的可回收价值进行评估。

（二）评估资产范围

评估对象和范围为叉子碛铜铁矿探矿权（账列“在建工程”科目）。列入评估范围的资产的账面价值为 84,843,038.00 元。会理东磁矿业目前尚无经营，主要资产为账列在建工程科目的叉子碛铜铁矿探矿权，该探矿权已达到普查阶段。根据最新的矿产资源探矿许可证记载，该探矿权证号：T51320080502006635；探矿权人：会理县东磁矿业有限公司；勘查项目名称：四川省会理县通安镇叉子碛铜铁矿扩大勘查范围详查；地理位置：四川省凉山彝族自治州会理县；图幅号：G48E011002；勘查面积：6.54 平方公里；有效期限：2015 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日；勘查单位：四川省冶金地质勘查局六〇一大队；发证机关：四川省国土资源厅。

（三）评估方法的选择

根据本次评估的资产特性、评估目的及《以财务报告为目的的评估指南（试行）》的相关规定，坤元资产评估选用的价值类型为资产的可回收价值。可回收价值按下列两项金额孰高原则确定：委估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和委估资产公允价值减去处置费用、相关税费后净额。

（四）评估结论及拟计入的报告期

委托评估的会理东磁矿业拥有的叉子碛铜铁矿探矿权价值的评估结果为：资产账面价值 84,843,038.00 元，可回收价值为 28,390,700.00 元，评估减值 56,452,338.00 元，减值率为 66.54%，上述评估结果拟计入公司 2015 年年度报告。

（五）公司审批程序

根据《中小企业板信息披露业务备忘录第 10 号：计提资产减值准备》等有关规定，公司本次资产计提减值准备事项需经公司第六届董事会第十一次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

三、本次资产计提减值准备对公司的影响

本次叉子碛铜铁矿探矿权资产计提减值准备将减少公司 2015 年度净利润 56,452,338.00 元，合并报表归属于母公司所有者权益减少 56,452,338.00 元。

公司于 2015 年 10 月 28 日公告《公司 2015 年第三季度报告》对 2015 年年度经

营业绩进行预计，此次资产计提减值准备后，公司 2015 年的经营业绩仍在预计范围内，即 2015 年度属于上市公司股东的净利润变动幅度为 0 至-20%，归属于上市公司股东的净利润变动区间为 38,128.22 万元至 30,502.58 万元。

四、董事会审计委员会关于本次资产计提减值准备合理性的说明

公司本次资产减值准备计提遵照了《企业会计准则》、《公司财务管理制度》的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、监事会关于本次资产计提减值准备的意见

经审核，董事会在审议本次计提资产减值准备的议案时程序合法。公司此次计提资产减值准备是为了坚持稳健的会计原则，合理规避财务风险，以使公司能公允的反映公司财务状况以及经营成果，我们认为，没有损害公司及中小股东利益，故同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事关于本次资产计提减值准备的独立意见

我们认为公司对全资子公司会理县东磁矿业有限公司资产计提减值准备依据充分、符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，能真实反映公司的财务状况和经营成果。本次决策程序符合法律法规的相关要求，我们同意公司 2015 年度计提资产减值准备 56,452,338.00 元人民币。

七、备查文件

- 1、公司第六届董事会第十一次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第十一次会议决议；
- 3、会理县东磁矿业有限公司拟进行资产减值测试涉及的四川省会理县通安镇叉子碛铜铁矿探矿权价值评估项目资产评估报告；
- 4、审计委员会关于公司对全资子公司会理县东磁矿业有限公司资产计提减值准备合理性的说明；

5、公司独立董事对公司相关事项的独立意见；

6、公司监事会对公司相关事项的意见。

特此公告。

横店集团东磁股份有限公司

董事会

二〇一五年十二月十九日