

山河智能装备股份有限公司

关于公司2016年半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。

山河智能装备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于2016年8月24日召开了第五届董事会第二十九次会议，会议审议通过《关于公司2016年半年度计提资产减值准备的议案》。公司2016年半年度需计提资产减值准备总额为4,981.15万元。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

公司本次计提资产减值准备具体情况如下：

项目	金额（万元）
坏账准备	4,786.28
存货跌价准备	194.87
合计	4,981.15

公司本次核销资产具体情况如下：

项目	金额（万元）
应收账款	728.70
合计	728.70

（一）计提坏账准备

1、计提原因、依据及方法

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公

司按规定程序批准后作为坏账损失，予以核销。

公司将金额为人民币100万元以上（含100万元）的应收账款和金额为人民币100万元以上（含100万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，公司将其单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经单独测试后未减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据各项组合计提坏账准备的比例，计算本期应计提的坏账准备。

应收账款及其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2%	2%
1-2年（含2年）	6%	6%
2-3年（含3年）	15%	15%
3-4年（含4年）	40%	40%
4-5年（含5年）	70%	70%
5年以上	100%	100%

2、本期计提金额

公司 2016 年1-6月应收账款、其他应收款，计提坏账准备4,786.28万元，主要为按应收款项的性质、预期可收回金额情况以及按应收款项的账龄结构计提坏账准备。

（1）应收账款坏账计提

单位：万元

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,697.82	5.12	5,636.17	44.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,547.45	92.99	17,014.11	7.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,672.67	1.88	1,750.84	37.47
合 计	247,917.94	100.00	24,401.11	9.84

单位：万元

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,581.42	6.03	5,593.94	44.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,890.20	91.99	12,343.62	6.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,119.28	1.98	1,805.03	43.82
合 计	208,590.90	100	19,742.59	9.46

报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位：万元

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例
客户一	2,063.48	1,166.51	56.53%
客户二	1,789.88	748.64	41.83%
客户三	627.43	301.88	48.11%

客户四	512.16	256.08	50.00%
客户五	336.35	168.18	50.00%
其他	7,368.52	2,994.89	40.64%
合计	12,697.82	5,636.17	44.39%

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

单位：万元

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	134,487.01	2,689.74	2.00%
1至2年	54,049.61	3,242.98	6.00%
2至3年	29,929.89	4,489.48	15.00%
3至4年	7,264.97	2,905.99	40.00%
4至5年	3,766.85	2,636.79	70.00%
5年以上	1,049.13	1,049.13	100.00%
合计	230,547.45	17,014.11	7.38%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位：万元

应收款项内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例
客户A	货款	111.14	44.46	40.00%
客户B	货款	94.33	94.33	100.00%
客户C	货款	93.38	37.35	40.00%
客户D	货款	90.06	27.02	30.00%
客户E	货款	86.44	60.51	70.00%
其他	货款	4,197.31	1,487.17	35.43%
合 计		4,672.67	1,750.84	37.47%

(2) 其他应收款坏账计提:

单位: 万元

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,738.83	100.00	2,212.85	22.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,738.83	100.00	2,212.85	22.72

单位: 万元

类 别	期初余额			
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,954.10	100.00	2,085.07	9.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其				

他应收款				
合 计	22,954.10	100.00	2,085.07	9.08

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,921.79	118.39	2.00%
1至2年	874.22	52.45	6.00%
2至3年	132.94	19.94	15.00%
3至4年	961.11	384.44	40.00%
4至5年	703.82	492.67	70.00%
5年以上	1,144.95	1,144.95	100.00%
合计	9,738.83	2,212.85	22.72%

（二）计提存货跌价准备

1、计提原因、依据及方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则提取或调整存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2、本期计提金额

2016年1-6月公司存货减值情况分析

公司	存货跌价 损失合计	原材料	自制半 成品及 在产品	周转材料	库存商品 (产成 品)	主要原因分析
安徽山河 矿业装备 股份有限 公司	194.87				194.87	机型老化库存减 值
合计	194.87				194.87	

(三) 核销资产

公司本期核销应收账款金额为728.70万元。核销原因为：债务人持续逾期未履行其偿债义务且债务人已注销或失去联系，无法收回相应的应收款项。

二、计提减值对公司经营成果的影响

公司计提坏账准备、存货跌价准备共计4,981.15万元，上述计提资产减值准备计入公司2016年1-6月损益，共计减少公司2016年1-6月归属于母公司所有者的净利润4,351.80万元。

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司2016年1-6月计提资产减值准备共计4,981.15万元，是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定执行，计提资产减值准备公允地反映了公司资产情况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备的依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益的情况。同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、山河智能装备股份有限公司第五届董事会第二十九次会议决议；
- 2、山河智能装备股份有限公司第五届监事会第十九次会议决议；
- 3、山河智能装备股份有限公司独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

山河智能装备股份有限公司

董事会

二〇一六年八月二十六日