

山东地矿股份有限公司 关于计提 2016 年度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证本公告的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东地矿股份有限公司（以下简称：公司或上市公司）于2017年4月27日召开第九届董事会第二次会议，审议通过了《关于计提2016年度资产减值准备的议案》，根据中国证监会《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及深交所《主板上市公司规范运作指引》的有关规定，现将公司2016年度计提资产减值准备有关具体情况公告如下：

一、公司2016年度计提资产减值情况概况

为客观、真实、准确反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的财务状况和经营情况，根据《企业会计准则》的相关规定，公司在资产负债表日 2016 年 12 月 31 日对资产进行减值测试，发现应收款项、存货、固定资产以及商誉存在减值迹象，需要计提资产减值准备。

根据测试结果，2016 年末计提资产减值准备的资产主要为应收款项、存货、固定资产以及商誉，共计计提资产减值准备金额为 45,350,337.52 元。其中应收及其他坏账准备 25,421,854.87 元，存货跌价准备 4,970,250.44 元，固定资产减值准备 252,402.33 元，商誉减值准备 14,705,829.88 元，明细如下：

| 项目 | 年初金额 | 本年计提 | 本年转回或转销 | 年末金额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、坏账准备 | 97,434,549.67 | 25,421,854.87 | 11,252,701.97 | 111,603,702.57 |
| 其中： | | | | |
| 应收账款 | 7,370,136.75 | 12,925,327.44 | 1,733,586.02 | 18,561,878.17 |
| 其他应收款 | 79,503,221.36 | 12,249,956.56 | 65,990.45 | 91,687,187.47 |
| 预付款项 | 1,108,066.06 | 246,570.87 | | 1,354,636.93 |
| 应收票据 | 9,453,125.50 | | 9,453,125.50 | - |
| 二、存货跌价准备 | 9,169,727.08 | 4,970,250.44 | 8,488,198.38 | 5,651,779.14 |
| 其中： | | | | |
| 原材料 | 2,333,529.49 | 1,748,932.75 | 2,333,529.49 | 1,748,932.75 |
| 库存商品 | 6,802,751.75 | 3,221,317.69 | 6,121,223.05 | 3,902,846.39 |
| 委托加工物资 | 33,445.84 | | 33,445.84 | - |
| 三、固定资产 | | 252,402.33 | | 252,402.33 |
| 其中： | | | | |

| | | | | |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 房屋建筑物 | | 19,445.46 | | 19,445.46 |
| 机器设备 | | 232,956.87 | | 232,956.87 |
| 四、无形资产 | 22,159,300.00 | 0.00 | 0.00 | 22,159,300.00 |
| 其中： | | | | |
| 采矿权 | 22,159,300.00 | | | 22,159,300.00 |
| 五、商誉 | | 14,705,829.88 | | 14,705,829.88 |
| 总计 | 128,763,576.75 | 45,350,337.52 | 19,740,900.35 | 154,373,013.92 |

二、本次计提减值准备的依据和原因

(一) 2016 年度按照公司会计政策（详见 2016 年度报告正文），本期计提坏账准备 25,421,854.87 元，其中：按照信用风险特征组合计提坏账准备 24,121,854.88 元，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 1,299,999.99 元；本期收到应收款项转回 11,252,701.97 元。

(二) 2016 年度公司根据存货会计政策（详见 2016 年度报告正文），按照成本与可变现净值孰低计量，公司对存货进行了减值测试，对由于价格下跌的产品及原材料，年末计提减值准备 4,970,250.44 元；2016 年产品销售后转销 1,635,338.18 元；由于产品价格上升，将以前年度计提的存货减值准备转回 6,852,860.20 元。

(三) 2016 年度公司根据固定资产会计政策（详见 2016 年度报告正文），对部分闲置的建筑物及机器设备计提了减值，其中房屋建筑物计提减值准备 19,445.46 元，机器设备计提减值准备 232,956.87 元。

(四) 2016 年度公司根据商誉会计政策（详见 2016 年度报告正文），对商誉进行了减值测试。公司商誉期末账面余额 39,863,324.42 元，系二级子公司鲁地投资与山东华源创业投资有限公司于 2007 年同购买徐楼矿业 100% 股权形成。对此商誉进行减值测试时，是结合与其相关的资产组组合进行的。比较资产组可收回金额与其账面价值的大小，以确定是否应计提减值。在预计徐楼矿业的可收回金额时，采用了资产组组合来预计未来现金流量的现值。即按照徐楼矿业在矿井服务年限内能够持续经营，预计能够持续产生现金流量，选择适当的折现率对其进行折现后加以确定。（折现率由无风险报酬率、风险报酬率构成。无风险报酬率参考 5 年期国债利率确定；风险报酬率使用风险累加法，即通过确定每一种风险的报酬，累加得出风险报酬率。）经测试淮北徐楼矿业有限公司商誉存在减值迹象，故计提减值准备 14,705,829.88 元。

三、计提减值对公司经营成果的影响

本期计提的各项资产减值准备 27,244,775.35 元计入资产减值损失科目，转销前期计提存货跌价准备 1,635,338.18 元计入营业成本科目，共计减少 2016 年度利润总额 25,609,437.17 元。

四、董事会意见

公司董事会认为，本次公司计提资产减值准备系遵照《企业会计准则》、证券监管机构的有关会计政策规定执行，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。

五、独立董事意见

公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和会计政策、会计估计的相关规定，公允地反映了公司的资产状况，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、监事会意见

公司于2017年4月27日召开的第九届监事会第二次会议审议通过了上述《关于计提2016年度资产减值准备的议案》，公司监事会认为：本次对公司计提的资产减值准备程序合法，依据充分；计提符合《企业会计准则》和公司《资产减值确认及核销管理办法》的相关规定，符合公司实际情况，计提后能够公允的反映公司资产状况。

七、备查文件

1. 公司第九届董事会第二次会议决议；
2. 公司第九届监事会第二次会议决议；
3. 独立董事意见。

特此公告。

山东地矿股份有限公司

董事会

2017年4月27日