

山东矿机集团股份有限公司

关于2018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。

山东矿机集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年8月21日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于公司2018年半年度计提资产减值准备的议案》，该议案需提交公司2018年第二次临时股东大会审议，现将相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况

为谨慎反映公司2018年6月30日的财务状况及2018年半年度的经营成果，根据《企业会计准则》等法规的要求，公司对各项资产进行了减值测试，经第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过，公司拟对相关资产计提减值准备，具体情况如下表：

单位：元

项 目	本期计提减值准备
应收账款坏账准备	-7,379,670.46
其他应收款坏账准备	-853,018.22
存货跌价准备	34,911,079.05
合 计	26,677,625.15

二、计提资产减值准备的情况说明

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，本次计提的单项资产减值准备金额超过最近一个会计年度经审计净利润比例的30%，且绝对金额超过1,000万元，现列表说明计提资产减值准备的相关情况。

（一）2018年半年度计提资产减值准备金额占经审计净利润的比例情况：

项 目	本期计提减值准备	占2017年经审计净利润比例
应收账款坏账准备	-7,379,670.46	-10.35%
其他应收款坏账准备	-853,018.22	-1.20%
存货跌价准备	34,911,079.05	48.94%
合 计	26,677,625.15	37.40%

(二) 资产减值准备计提情况:

1、应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面价值	688,426,210.35 元
资产可回收金额	688,426,210.35 元
资产可收回金额的计算过程	个别计价和账龄分析法
本次计提资产减值准备的依据	对有确凿证据证明该款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独计提坏账准备；其余应收款项采用账龄分析法计提坏账准备
计提金额	-7,379,670.46 元
计提原因	个别应收款项已经提起诉讼，为谨慎考虑全额计提坏账准备，其余应收款项按照账龄计提。

2、其他应收款坏账准备

资产名称	其他应收账款
账面价值	14,696,470.92 元
资产可回收金额	14,696,470.92 元
资产可收回金额的计算过程	个别计价和账龄分析法
本次计提资产减值准备的依据	对有确凿证据证明该款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独计提坏账准备；其余应收款项采用账龄分析法计提坏账准备
计提金额	-853,018.22 元
计提原因	按照账龄计提

3、存货跌价准备

资产名称	存货
账面价值	452,021,927.48 元
资产可回收金额	452,021,927.48 元
资产可收回金额的计算过程	产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，存货减值准备是按单个资产项目的成本高于其可变现净值的差额提取
计提金额	34,911,079.05 元
计提原因	依据目前的市场形势，公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

三、本次计提资产减值准备对公司财务的影响

本次计提各项资产减值准备合计 26,677,625.15 元，将减少 2018 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 27,214,724.67 元，相应减少 2018 年 6 月末归属于母公司的所有者权益 27,214,724.67 万元。

四、公司对本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，尚需提交公司 2018 年第二次临时股东大会审议。

五、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公

司制度的有关规定，依据充分，计提减值后能更加公允地反映公司资产状况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

六、监事会关于公司计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司本次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，公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况，更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及全体股东、特别是中小股东的利益。公司就该项议案的审议程序合法合规，同意本次计提资产减值。

七、独立董事关于公司计提资产减值准备的意见

独立董事认为：本次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，符合公司实际情况，有助于真实、合理地反映公司资产状况，未发现损害公司及全体股东尤其是中小股东合法权益的情形，同意本次计提资产减值准备的议案。

八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第三次会议决议
- 2、公司第四届监事会第三次会议决议
- 3、独立董事对相关事项的独立意见

特此公告。

山东矿机集团股份有限公司

董事会

2018年8月23日