

证券代码：000655

证券简称：金岭矿业

编号：2017—006

山东金岭矿业股份有限公司

关于计提减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

山东金岭矿业股份有限公司（下称“公司”）于2017年3月17日召开第七届董事会第十五次会议和第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于计提资产减值准备》的议案。具体情况如下：

一、计提资产减值准备情况概述

（一）计提资产减值准备的原因

由于公司下属单位铁山矿区、侯庄矿区铁矿石产量大幅下降，2016年从参股子公司山东金鼎矿业有限责任公司获取的投资收益为负数，及子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司受新疆南疆地区市场环境、铁精粉供需关系影响等因素，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，且为了更加真实、准确地反映公司截止2016年12月31日的资产状况和财务状况，公司委托中京民信（北京）资产评估有限公司对公司及下属子公司2016年末的应收款项、存货、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、长期待摊费用等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值，应收款项的预计未来现金流量，长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、长期待摊费用的可收回金额进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备共计469,586,357.68元。

（二）计提资产减值准备的金额

单位：元/人民币

科 目	金 额
应收款项坏账准备	69,414,803.40
存货跌价准备	36,426,155.81
长期股权投资减值准备	127,838,478.66

固定资产减值准备	101,966,558.20
在建工程减值准备	41,650,879.17
无形资产减值准备	64,181,363.69
商誉减值准备	14,803,890.72
长期待摊费用减值准备	13,304,228.03
合 计	469,586,357.68

本次计提的资产减值准备的方法为：

1、应收款项减值准备的方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款；期末余额 200 万元（含 200 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的，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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
合并范围内关联方组合	按合并范围内关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 5 年	80	80

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、存货跌价准备的计提方法

（1）公司存货跌价准备计提原则：

根据公司资产减值制度和会计政策规定，公司对存货按成本与可变现净值孰低原则计价。期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。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。

（2）公司存货可变现净值确定的基本原则：

公司库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3、长期资产减值准备的计提方法

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、长期待摊费用等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

按照会计准则要求, 本次公司对资产计提减值准备, 大幅影响当期损益。公司本期计提资产减值准备影响当期损益 469, 586, 357. 68 元。

三、董事会关于计提资产减值准备的意见

公司董事会认为: 公司依据实际情况计提资产减值准备, 符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定, 公允地反映了报告期末公司的资产状况, 同意本次计提资产减值准备。

四、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为: 本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定, 并履行了相应的决策程序。计提资产减值准备后, 公司财务报表能够真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果, 有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息, 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。

五、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的意见

公司董事会审计委员会认为: 公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定, 符合资产实际情况, 能够公允的反映公司财务信息, 同意本次计提资产减值准备。

六、监事会关于计提资产减值准备的意见

公司监事会认为: 公司按照《企业会计准则》的有关规定计提资产减值准备, 符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定, 相关决策程序符合法律法规的规定, 同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、金岭矿业第七届董事会第十五次会议决议;
- 2、金岭矿业第七届监事会第十二次会议决议;
- 3、经独立董事签字确认的独立董事意见。

特此公告。

山东金岭矿业股份有限公司

董事会

二〇一七年三月十八日