

内蒙古平庄能源股份有限公司 关于 2016 年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。

内蒙古平庄能源股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 4 月 19 日召开了第十届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于 2016 年年度计提资产减值准备的议案》，现将具体内容公告如下：

一、本期计提资产减值准备的原因

公司基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日财务状况及 2016 年度经营成果，按照企业会计准则和公司相关会计政策，公司于 2016 年末对固定资产、存货等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类固定资产的可收回金额、存货的变现值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。

二、资产减值准备计提依据及方法。

（一）固定资产减值准备计提依据及方法。

固定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。期末按固定资产的账面价值与可收回金额孰低计量。本期末对公司所有固定资产进行全面盘点，对于固定资产发生损坏、技术陈旧或者其他经济原因，导致固定资产的可收回金额低于账面价值的，以相关技术、管理部门的专业人员提供的内部或鉴定报告为依据计提固定资产减值准备。

（二）存货跌价准备计提依据及方法

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，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。期末，在对存货进行全面盘

点的基础上，对于存货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。

三、本期计提资产减值准备的金额

（一）存货

公司对存货进行全面清查，本期计提的存货跌价准备 4,292,772.08 元，本期转销 9,676,206.97 元（含年初余额 7,791,130.71 元），随着产品的销售而转销。截止本期末，存货跌价准备余额为 2,407,695.82 元。

（二）固定资产

1. 公司聘请北京天健兴业资产评估有限公司对古山矿、西露天矿进行固定资产减值测试。期末按评估可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备 16,147,834.74 元。

2. 期末公司对固定资产进行清查，对已损坏无修复价值资产拟报废处理，对其全额计提减值准备 5,579,594.99 元。

四、本期计提资产减值准备对公司的影响

本期计提各项资产减值准备及转销前期计提存货跌价准备，将减少 2016 年度净利润 16,343,994.84 元，占 2016 年度经审计归属于上市公司股东净利润的 5.07%，相应减少公司 2016 年末所有者权益 16,343,994.84 元。

五、董事会意见

公司董事会认为：本次对存货、固定资产计提资产减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定且经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以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。

六、独立董事关于 2016 年度计提减值准备的独立意见

独立董事对《关于 2016 年度计提资产减值准备的议案》进行了事前认可，并对发表了独立意见：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分。计提资产减值准备后，公司 2016 年度财务报表能够更加公允地反映截止 2016 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。本次计提资

产减值准备表决程序合法，符合有关法律、法规和公司章程的规定。因此，公司独立董事同意《关于公司 2016 年年度计提资产减值准备的议案》，并同意将该议案提请公司 2016 年度股东大会审议。

七、监事会意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定，根据公司各资产的实际情况，对 2016 年各项资产进行减值测试并计提减值准备。计提减值准备后能够更加公允地反映公司截至 2016 年 12 月 31 日的资产状况。该项议案的决策程序符合相关法律法规的规定，不存在损害公司和中小股东利益的情况，监事会同意本次计提资产减值准备。

八、其他事项说明

公司本次计提 2016 年度资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

九、备查文件

1. 第十届董事会第三次会议决议；
2. 第十届监事会第二次会议决议；
3. 独立董事关于 2016 年度计提资产减值准备的独立意见；
4. 深圳证券交易所要求的其他文件。

特此公告。

内蒙古平庄能源股份有限公司

董 事 会

2017 年 4 月 19 日