

**山东地矿股份有限公司**  
**关于计提 2017 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2018年6月20日召开第九届董事会第三次会议和第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于计提2017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2017年度计提资产减值准备有关具体情况公告如下：

**一、公司 2017 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 2017 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 2017 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，公司 2017 年度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 44,447,315.82 元。其中应收及其他坏账准备 15,085,255.96 元，存货跌价准备 1,415,118.21 元，固定资产减值准备 2,654,153.92 元，在建工程减值准备 4,134,614.38 元，无形资产减值准备 21,158,173.35 元。明细如下：

| 项目              | 年初金额                  | 本年计提                 | 本年转回或转销              | 合并范围变化增加           | 年末金额                  |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>一、坏账准备</b>   | <b>111,603,702.57</b> | <b>15,085,255.96</b> | <b>15,869,036.14</b> | <b>-465,924.51</b> | <b>110,353,997.88</b> |
| 其中：             |                       |                      |                      |                    |                       |
| 应收账款            | 18,561,878.17         | 7,107,821.04         | 2,852,127.21         | -403,345.73        | 22,414,226.27         |
| 其他应收款           | 91,687,187.47         | 7,977,434.92         | 11,662,272.00        | -62,578.78         | 87,939,771.61         |
| 预付款项            | 1,354,636.93          |                      | 1,354,636.93         |                    |                       |
| <b>二、存货跌价准备</b> | <b>5,651,779.14</b>   | <b>1,415,118.21</b>  | <b>4,970,250.44</b>  |                    | <b>2,096,646.91</b>   |

|               |                       |                      |                      |                    |                       |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| 其中：           |                       |                      |                      |                    |                       |
| 原材料           | 1,748,932.75          | 4,399.03             | 1,748,932.75         |                    | 4,399.03              |
| 库存商品          | 3,902,846.39          | 1,410,719.18         | 3,221,317.69         |                    | 2,092,247.88          |
| <b>三、固定资产</b> | <b>252,402.33</b>     | <b>2,654,153.92</b>  |                      |                    | <b>2,906,556.25</b>   |
| 其中：           |                       |                      |                      |                    |                       |
| 房屋建筑物         | 19,445.46             | 1,677,184.42         |                      |                    | 1,696,629.88          |
| 机器设备          | 232,956.87            | 976,969.50           |                      |                    | 1,209,926.37          |
| <b>四、在建工程</b> |                       | <b>4,134,614.38</b>  |                      |                    | <b>4,134,614.38</b>   |
| 其中：           |                       |                      |                      |                    |                       |
| 锅炉基础设施        |                       | 3,236,242.56         |                      |                    | 3,236,242.56          |
| 发酵车间          |                       | 898,371.82           |                      |                    | 898,371.82            |
| <b>四、无形资产</b> | <b>22,159,300.00</b>  | <b>21,158,173.35</b> |                      |                    | <b>43,317,473.35</b>  |
| 其中：           |                       |                      |                      |                    | 0.00                  |
| 土地使用权         |                       | 21,158,173.35        |                      |                    | 21,158,173.35         |
| 采矿权           | 22,159,300.00         |                      |                      |                    | 22,159,300.00         |
| <b>五、商誉</b>   | <b>14,705,829.88</b>  |                      |                      |                    | <b>14,705,829.88</b>  |
| <b>总计</b>     | <b>154,373,013.92</b> | <b>44,447,315.82</b> | <b>20,839,286.58</b> | <b>-465,924.51</b> | <b>177,515,118.65</b> |

## 二、本次计提减值准备的依据和原因

（一）2017年度按照公司会计政策（详见2017报告正文），本期共计提坏账准备15,085,255.96元；本期转回和转销坏账准备15,869,036.14元；本期合并范围变化共减少坏账准备465,924.51元。

（二）2017年度公司根据存货会计政策（详见2017年度报告正文），按照成本与可变现净值孰低计量，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1,415,118.21元；2017年产品转回和销售后转销存货跌价准备4,970,250.44元。

（三）2017年度公司根据固定资产会计政策（详见2017年度报告正文），对固定资产进行了减值测试，由于部分房屋建筑物存在破损有待整修，部分机器设备工艺落后，故对其中房屋建筑物计提减值准备1,677,184.42元，对机器设备计提减值准备976,969.50元。

（四）2017年度公司根据在建工程会计政策（详见2017年度报告正文），对

在建工程进行了减值测试，由于子公司部分在建工程公允价值低于其账面价值，故对在建工程计提减值准备4,134,614.38元。

（五）2017年度公司根据无形资产会计政策（详见2017年度报告正文），对无形资产进行了减值测试，由于子公司土地使用权的账面价值高于目前周边土地成交案例的单价，故对无形资产土地使用权计提减值准备21,158,173.35。

### 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44,447,315.82元计入资产减值损失科目，转回或转销资产减值准备20,839,286.58元。其中记入本年资产减值损失23,869,381.51元，计入营业成本-261,352.27元，合计减少本年利润总额23,608,029.24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2018年6月20日召开的第九届监事会第三次会议审议通过了上述《关于计提2017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三次会议决议；
2. 公司第九届监事会第三次会议决议；
3. 独立董事意见。

特此公告。

山东地矿股份有限公司

董事会

2018年6月20日