

证券代码：002526

证券简称：山东矿机

公告编号：2020-005

山东矿机集团股份有限公司

关于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内容的真实、准确和完整，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2020年2月27日召开第四届董事会2020年第一次临时会议、第四届监事会2020年第一次临时会议，审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》，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2019年12月31日的财务状况及2019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，在此基础上，公司拟对相关资产计提减值准备，具体情况如下表：

单位：万元

项目	本期计提减值准备	占2018年经审计净利润比例
应收账款坏账准备	1,958.40	12.83%
其他应收款坏账准备	-13.74	-0.09%
存货跌价准备	4,536.57	29.73%
商誉减值准备	6,600.00	43.25%
合 计	13,081.23	85.72%

注：公司本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日，本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

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，对单项资产计提的减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过人民币一千万元、对全部资产计提的减值准备总额占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例

在50%以上且绝对金额超过人民币二千万元的，需提交董事会审议并披露。现说明计提资产减值准备的相关情况。

（一）坏账损失计提资产减值准备的情况说明

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

1、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

项目	计提方法	确定组合的依据
合并范围关联方组合	不计提坏账准	纳入合并范围的关联方组合，具有较低的信用风险（不计提坏账准备）
账龄分析法组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2、本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的应收款项账龄与固定损失准备率：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

（二）存货跌价损失计提资产减值准备的情况说明

1、公司按照《企业会计准则 1 号—存货》的规定，期末对库存商品进行全面清查后，按库存商品的成本与可变现净值孰低提取或调整库存商品跌价准备。直接用于出售的库存商品，在正常生产经营过程中，以该库存商品的估计售

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的库存商品，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有库存商品的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的库存商品的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2、对于报告期末的库存商品，由于无法将库存的商品与销售合同一一对应，均视同无销售合同与之对应，按其市场销售价格作为估计售价。对于市场销售价格的取价，公司首先在公开网站上查询市场报价和市场最近行情的分析资料，结合公司最近成交产品的平均销售价格，确定为库存商品的估计售价，然后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，将其与账面成本进行比较，低于账面成本则按差额计提存货跌价准备。

（三）商誉计提资产减值准备的情况说明

1、公司收购北京麟游互动科技有限公司100%股权形成的商誉

公司2017年通过发行股份购买资产的方式收购北京麟游互动科技有限公司100%股权，合并成本超过按购买比例获得的北京麟游互动科技有限公司可辨认净资产公允价值43,760.66万元，确认为与北京麟游互动科技有限公司相关的商誉。

2、公司对收购北京麟游互动科技有限公司100%股权所形成商誉计提减值准备情况

公司以2019年12月31日为基准日对上述商誉进行了减值测试，并聘请专业评估机构对上述公司发生减值迹象的相关资产进行评估。截至目前，经公司初步估算，预计2019年全年商誉减值准备金额为6,600.00万元人民币。最终数据有待评估机构、会计师事务所确定。

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13,081.23万元，将减少2019年度归属于母公司所有者的净利润12,689.55万元，相应减少2019年末归属于母公司的所有者权益12,689.55万元。

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2020年第一次临时会议及第四届监事会2020年第一次临时会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见。

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2020年第一次临时会议决议
- 2、公司第四届监事会2020年第一次临时会议决议
- 3、独立董事对相关事项的独立意见
- 4、董事会审计委员会对计提资产减值准备事项合理性的说明

特此公告。

山东矿机集团股份有限公司

董事会

2020年2月28日