

山东地矿股份有限公司 关于 2020 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（“公司”）于2021年3月19日召开第十届董事会第十二次会议和第十届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2020年度计提资产减值准备的议案》，根据中国证券监督管理委员会（“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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定。现将公司2020年度计提资产减值准备情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概况

为客观、真实、准确反映公司截止 2020 年 12 月 31 日的资产状况和经营成果，根据《企业会计准则》的相关规定，基于谨慎性原则，公司及合并报表范围内子公司对各项资产进行全面清查和资产减值测试，报告期末共计提资产减值准备 865.66 万元，转回和转销已计提资产减值准备 3,848.42 万元，合并报表范围变化减少已计提资产减值准备 81,440.62 万元。具体明细如下：

单位：元

项目	期初金额	报告期内计提	报告期内转回和转销	合并报表范围变化导致减少	期末金额
应收账款 坏账准备	85,337,823.82	7,289,925.13	654,317.66	57,603,659.01	34,369,772.28
其他应收款 坏账准备	616,760,610.65	-	36,689,860.81	512,760,284.86	67,310,464.98
存货 跌价准备	4,151,173.25	-	291,042.14	3,860,131.11	-
合同资产 减值准备	849,036.19	1,366,673.33	849,036.19-	944,589.46	422,083.87
固定资产 减值准备	9,215,827.21	-	-	9,205,019.14	10,808.07
在建工程 减值准备	26,258,038.41	-	-	26,258,038.41	-

无形资产 减值准备	21,466,515.30	-	-	21,466,515.30	-
商誉 减值准备	182,307,984.81	-	-	182,307,984.81	-
合计	946,347,009.64	8,656,598.46	38,484,256.80	814,406,222.10	102,113,129.20

二、本次计提资产减值准备相关依据和方法

(一) 应收款项

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和中国证监会《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》的相关规定，结合公司应收款项实际情况，以预期信用损失为基础，并考虑了不同债务人的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。在评估预期信用损失时，公司考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。具体情况如下：

1. 应收账款

公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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预测，通过编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。不同组合的确认依据：

组合项目	组合内容
组合 1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以应收合并范围内的关联方账款作为信用风险特征

2. 其他应收款

公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。不同组合的确认依据：

组合项目	组合内容
组合 1	本组合为应收取的往来款
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等款项
组合 3	本组合为日常经常活动中发生的代扣代缴职工款

公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（二）合同资产

公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合项目	组合内容
组合 1:	合同收入履约款
组合 2:	质保金

（三）长期资产

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

三、本次计提资产减值准备相关事项及原因说明

（一）计提应收账款坏账准备情况

2020年度，公司按照组合计提应收账款坏账准备728.99万元，转回以前年度单项计提坏账准备65.43万元。自2020年6月30日起，山东鲁地矿业投资有限公司（“鲁地投资”）不再纳入公司合并报表范围，导致应收账款坏账准备减少5,760.37万元。

（二）计提合同资产减值准备情况

2020年度，公司按组合计提合同资产减值准备136.68万元，转回减值准备84.90万元。2020年公司对合同资产进行重分类，将期限一年以上的合同资产科目净额重分类至其他非流动资产科目，导致合同资产减值准备减少94.46万元。

（三）转回其他应收款坏账准备情况

2020年度，公司共转回其他应收款坏账准备3,668.99万元，主要为公司收回漳浦县黄龙建设有限公司欠款，转回以前年度按组合计提坏账准备3,292.05万元。自2020年6月30日起，鲁地投资不再纳入公司合并报表范围，导致其他应收款坏账准备减少51,276.03万元。

（四）转销存货跌价准备情况

2020年度，公司因出售存货转销存货跌价准备29.10万元。自2020年6月30日起，鲁地投资不再纳入公司合并报表范围，导致存货跌价准备减少386.01万元。

（五）计提长期资产减值准备情况

2020年度，公司无长期资产减值计提或转回。自2020年6月30日起，鲁地投资不再纳入公司合并报表范围，导致固定资产、在建工程、无形资产和商誉等长期资产减值准备合计减少23,923.76万元。

四、本次计提资产减值准备对公司经营成果的影响

2020年度，公司计提坏账准备728.99万元，转回坏账准备3,734.42万元，共计减少本期信用减值损失3,005.43万元；计提资产减值准备136.68万元，转回减值准备84.90万元，共计增加本期资产减值损失51.76万元。公司本次计提资产减值准备事项合计增加公司报告期利润总额2,953.66万元。

五、董事会意见

公司董事会认为，公司本次计提资产减值准备系遵照并符合《企业会计准则》和公司有关会计制度的规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后，能够更加公允、客观地反映2020年度公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。公司董事会同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，审议程序合法，计提依据充分。公司本次计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

七、监事会意见

公司监事会认为，公司本次计提资产减值准备程序合法，依据充分；本次计提资产减值准备系遵照并符合《企业会计准则》和公司有关会计制度的规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后，能够更加公允、客观地反映2020年度公司资产状况，使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。公司监事会同意本次计提资产减值准备事项。

八、备查文件

- (一) 第十届董事会第十二次会议决议；
 - (二) 第十届监事会第七次会议决议；
 - (三) 独立董事关于第十届董事会第十二次会议相关事项的独立意见。
- 特此公告。

山东地矿股份有限公司董事会

2021年3月19日