

证券代码：002526

证券简称：山东矿机

公告编号：2022-013

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”）根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况

为谨慎反映公司截止至 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年 1-12 月份的经营成果，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，公司对各项资产进行了减值测试，在此基础上，公司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 2021 年经审计净利润比例
应收账款坏账准备	6,862.05	97.24%
其他应收款坏账准备	26.29	0.37%
存货跌价准备	3,092.56	43.83%
商誉减值准备	17,180.85	243.47%
合计	27,161.75	384.91%

注：本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

二、计提资产减值准备的情况说明

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求，上市公司计提资产减值准备或者核销资产对公司当期损益的影响占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 100 万元人民币的，应及时履行信息披露义务。计提资产减值准备的情况说明如下。

(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	不计提坏账准备	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

公司以2021年12月31日为基准日，对收购北京麟游互动科技有限公司100%股权时所形成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。经评估，2021年全年商誉减值准备金额为17,180.85万元人民币。

三、本次计提资产减值准备的合理性说明及对公司的影响

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司截止至2021年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果。

本次计提各项资产减值准备合计27,161.76万元，将减少2021年度归属于母公司所有者的净利润24,678.42万元，相应减少2021年度归属于母公司的所有者权益24,678.42万元。

本次计提资产减值事项经会计师事务所审计。

特此公告。

山东矿机集团股份有限公司

董事会

2022年4月22日