

证券代码：601969

证券简称：海南矿业

公告编号：2021-060

海南矿业股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

海南矿业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年8月23日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况概述

公司为真实反映公司2021年上半年度的财务状况、资产价值和经营成果，根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，对合并报表中截至2021年6月30日止的相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，按资产类别进行了测试，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。经过对存在减值迹象的相关资产进行分析测试，2021年上半年度计提资产减值准备合计9,715.00万元。

二、计提资产减值准备的具体情况说明

（一）本次计提减值准备的资产范围及总金额

根据《企业会计准则》的有关规定，公司对合并报表中截至2021年6月30日止相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，按资产类别进行了测试，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。经过公司及下属子公司对截至2021年度上半年度可能发生减值迹象的资产进行资产减值测试后，拟计提各项资产减值准备明细如下表：

| 资产名称 | 2021年度计提减值准备金额（万元） | 占2021年上半年度归属于上市公司股东的净利润绝对值比例 |
|----------|--------------------|------------------------------|
| 存货跌价准备 | 3,251.29 | 4.22% |
| 固定资产减值准备 | 6,463.71 | 8.38% |
| 合计 | 9,715.00 | 12.60% |

注：本次计提减值准备的金额为未经审计数据

（二）本次计提减值准备的确认标准和计提方法

本期计提存货跌价准备 3,251.29 万元。公司在资产负债表日根据存货成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期计提跌价准备存货为需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

本期计提固定资产减值准备 6,463.71 万元。公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，则账面价值减记至其可收回金额，减记的金额确认资产减值损失，计入当期损益。

三、计提减值准备对公司财务状况的影响

前述计提资产减值准备合计金额 9,715.00 万元，扣除所得税因素后，将相应减少公司 2021 年上半年度合并报表净利润 7,286.25 万元，减少公司 2021 年上半年度合并报表归属于母公司净利润 7,286.25 万元。公司本次计提的资产减值金额未经会计师事务所审计，最终数据以公司 2021 年度审计报告为准。

四、董事会关于本次计提资产减值准备的意见

公司董事会认为：公司依据实际情况计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的规定，公允、准确地反映了公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的相关规定，相关审议程序合法合规。本次计提资产减值准备后，公司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，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。

六、审计委员会关于本次计提资产减值准备的意见

公司审计委员会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的相关规定，计提资产减值准备依据充分，计提资产减值准备后，公司财务

报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，使公司会计信息更具合理性，不存在损害公司及全体股东利益的情况，同意本次计提资产减值准备，并提交董事会审议。

七、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和公司财务制度的有关规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，能更公允地反映公司财务状况和资产价值，相关决策程序符合法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

海南矿业股份有限公司董事会

2021年8月24日