

## 山东天业恒基股份有限公司

### 重大资产重组之标的资产减值测试情况公告

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。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定以及与交易对方签署的相关协议，公司对重大资产重组之标的资产山东天业黄金矿业有限公司（简称“天业黄金”）减值测试情况如下：

#### 一、本次重大资产重组情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]437号）核准，公司于2014年8月实施完成了发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，向山东天业房地产开发集团有限公司（简称“天业集团”）发行股份162,209,500股购买其持有的天业黄金90%股权，并向7名特定投资者发行58,704,412股募集配套资金36,983.78万元。2015年5月8日，公司实施完毕以资本公积向全体股东每10股转增3股方案，上述发行股份购买资产数量相应调整为210,872,350股。

#### 二、本次重大资产重组标的资产承诺情况

本次交易的交易价格以具有从事证券相关业务资格的中通诚资产评估有限公司（简称“中通诚”）出具的《山东天业恒基股份有限公司重大资产重组涉及的山东天业房地产开发集团有限公司转让所持山东天业黄金矿业有限公司90%股权资产评估报告》（中通评报字[2013]118号）确定的评估结果为依据，本次交易标的天业黄金90%股权的评估价值为127,727.43万元。鉴于黄金价格的持续下跌并波动，根据2013年12月30日澳洲黄金市场当日金价1,367澳元/盎司测算标的资产评估值减少13.1343%，为保证本次交易的公允性并充分保护上市公司中小股东利益，经本次交易双方协商，一致同意将本次交易价格调整为： $127,727.43 \text{ 万元} \times (1 - 13.1343\%) = 110,951.33 \text{ 万元}$ 。

2013年10月16日公司与天业集团签署《盈利预测补偿协议》，2014年1月22日签署《盈利预测补偿协议的补充协议》。在协议所约定的补偿期限届满时，天业股份应聘请具有证券业务资格的会计师事务所对本次交易的标的资产进行减值测试。

#### 三、标的资产减值测试过程

1、公司委托中通诚对此次重大资产重组之标的资产天业黄金截至2017年12月31日的股

东全部权益价值进行了评估，委托前公司对中通诚的评估资质、评估能力及独立性等情况进行了了解，未识别出异常情况。

2、评估人员现场勘查和查阅有关地质资料，参照中国大陆及国际通用的矿业权评估准则、标准及规范，采用折现现金流量法，本着独立、客观、公正、科学的原则，经过评定估算，确定评估值为 129,505 万元。

按天业股份重大资产重组所涉及的天业黄金 90%股权计算，标的资产 90%权益股东全部权益评估价值为 116554.5 万元。

3、本次减值测试过程中，公司已向中通诚履行了以下工作：

(1) 已充分告知中通诚本次评估的背景、目的等必要信息。

(2) 谨慎要求中通诚在不违反其专业标准的前提下，为了保证本次评估结果和上次资产评估报告的结果可比，需要确保评估假设、评估参数、评估依据等不存在重大不一致。

(3) 对于以上若存在不确定性或不能确认的事项，需要及时告知中通诚并在其评估报告中充分披露。

4、比对置入日评估报告与本次评估报告中披露的评估假设、评估参数等是否存在重大不一致。

#### **四、减值测试结论**

根据中通诚出具的评估报告，截至 2017 年 12 月 31 日，公司本次重大资产重组之标的资产天业黄金 90%权益评估值为 116554.5 万元，没有发生减值。

特此公告。

山东天业恒基股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 28 日