证券代码：000993 证券简称：闽东电力 公告编号：2019 临-07

福建闽东电力股份有限公司

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。

特别提示：

1、《关于计提资产减值准备的议案》于 2019 年 2 月 28 日，经福建闽东电力股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第一次临时会议（同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票）、第七届监事会第二次会议（同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票）审议通过，该议案尚需经公司股东大会审议。

2、本次计提资产减值准备将导致公司 2018 年归属于母公司所有者权益的净利润减少 4485.55 万元。公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截止 2018 年 12 月 31 日的有关资产进行了减值测试，发现存在资产减值迹象。本次共计提资产减值准备 4672.81 万元，减少公司 2018 年归属于母公司所有者权益的净利润 4485.55 万元。公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以经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具体说明

（一）计提商誉减值准备的事项

为突破公司面临水电开发资源瓶颈，扩大公司电力装机规模和电力资产总量，改善电力主业基本面，提高公司主营业务收入和资产收益率，增强公司抗风险能力和融资能力。2016年1月经公司第六届董事会第二次会议审议同意以不高于12000万元收购福安市国电福成水电有限公司（以下简称“福成公司”）70%股权。依据万隆（上海）资产评估有限公司出具的《评估报告》[万隆评报字（2015）第1845号]，评估结论采用收益法评估结果，福成公司股东全部权益在基准日的市场价值（取整）为16,759.24万元，公司以自有资金12000万元收购福成公司70%股权；公司在合并日按照《企业会计准则》的规定，将合并成本12000万元与按照投资比例享有的合并日可辨认净资产的公允价值份额7404.73万元的差额确认为商誉，该收购事项形成商誉4595.27万元。

《企业会计准则第8号—资产减值》规定，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。2016年末、2017年末，公司均按照《企业会计准则》的相关规定进行商誉减值测试，测试结果商誉未发生减值。

2018年11月13日福安市水利局下发《关于调整潭头电站等3座电站下泄流量核定的通知》，潭头水电站的下泄流量由原来的 $3\text{m}^3/\text{s}$ 调整为 $10.13\text{m}^3/\text{s}$ 。受此影响，潭头水电站每年预计减少发电量1330

万千瓦时，约占近五年平均发电量的 15%。受上述事项影响，2018 年度末公司对收购福成公司形成的商誉采用收益法进行了减值测试，减值测试后发现商誉存在减值迹象，拟对该商誉计提减值准备。根据商誉减值测试结果，福成公司的资产组可回收金额为 25747.59 万元，包含完全商誉的资产组账面价值为 31531.32 万元，资产组可回收金额低于包含完全商誉的资产组账面价值，应确认商誉减值准备 5783.73 万元，公司根据持股比例 70%确认归属于母公司股东的商誉减值准备为 4048.61 万元。本次计提商誉减值准备事项影响公司 2018 年归属于母公司所有者权益的净利润减少 4048.61 万元。

（二）计提无形资产减值准备的事项

宁德环三矿业有限公司（以下简称“环三矿业”）系公司的控股子公司，公司持股 70%，福建省第四地质大队持股 30%。2012 年 10 月，福建省第四地质大队将其持有的寿宁县天池银多金属矿探矿权以评估价 624.2 万元（中锋矿报字（2012）第 004 号）作为无形资产投资注入环三矿业，2012 年转入环三矿业时该探矿权面积为 6.86 KM²（占原面积 17.15 KM² 的 40%）勘查项目为普查证。2014 年 11 月，勘查项目转为详查证，有效期至 2016 年 11 月；2017 年 5 月，申请续证，面积保留 6.86 KM²，有效期至 2019 年 5 月。

该矿山在整个勘查期间，福建第四地质大队组织省级组到现场踏勘，组织召开技术交流会，对取得的勘查成果进行分析，并作出结论：该矿山浅部勘探多是独立小面积矿包，没有形成矿带，没有一定规模资源量，根据《矿产资源勘查区块退出管理暂行办法》的规定，再次

续证探矿权面积还应缩减初始面积的 20%，加之考虑生态保护剔除面积，所剩探矿权面积约 3KM²，再进行续证勘查没有意义。环三矿业预计该探矿权未来无可回收金额，经环三矿业董事会审议并做出决议该探矿权证到期后不再进行续证。据此，公司拟对该无形资产账面价值计提减值准备 624.2 万元。本次计提无形资产减值准备事项按公司持股 70%影响公司 2018 年归属于母公司所有者权益的净利润减少 436.94 万元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备 4672.81 万元，将导致公司 2018 年归属于母公司所有者权益的净利润减少 4485.55 万元。公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

四、董事会意见

董事会认为公司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的规定，计提资产减值准备依据充分，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备充分、公允地反映了公司的资产状况。因此，董事会同意公司本次计提资产减值准备 4672.81 万元。此次计提资产减值准备将导致公司 2018 年归属于母公司所有者权益的净利润减少 4485.55 万元。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规

定，能客观公允反映公司的资产状况，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意本次计提资产减值准备事宜。

六、监事会意见

监事会认为：董事会审议本次计提资产减值准备事项的程序符合相关法律法规，本次计提资产减值准备符合公司的实际情况和相关会计准则的规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件目录

- 1、福建闽东电力股份有限公司第七届董事会第一次临时会议决议；
- 2、福建闽东电力股份有限公司第七届监事会第二次会议决议；
- 3、福建闽东电力股份有限公司独立董事关于计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

福建闽东电力股份有限公司董事会

2019年2月28日