

证券代码: 000933

证券简称: 神火股份

公告编号: 2022-022

河南神火煤电股份有限公司 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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、概述

为客观、真实、准确地反映企业的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，按照《企业会计准则》以及相关法律、法规规定，河南神火煤电股份有限公司（以下简称“公司”）对截至 2021 年 12 月 31 日的存货、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等资产进行了减值测试，判断是否存在发生减值的迹象。

经测试，公司决定对存在减值迹象的存货、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等资产共计提减值准备 162,340.85 万元，相应形成资产减值损失 162,340.85 万元，减少公司 2021 年度归属于母公司所有者净利润 117,388.70 万元。

公司本次计提存货跌价准备和资产减值准备已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

公司于 2022 年 3 月 25 日召开了董事会第八届二十一次会议，会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权、0 票回避的表决结果审议通过了该项议案，公司独立董事马萍女士、文献军先生、谷秀娟女士、徐学锋先生、黄国良先生均表示同意该事项，并发表了同意该事项的独立意见。

一、资产减值准备明细情况

受个别矿井煤炭产量不及预期和安全环保持续投入较大导致成本显著上升、发供电量不及预期和动力煤价格持续大幅上涨导致发电成本大幅上升、铁路专用线因洪灾导致部分线路损坏及运量低于预期、河南有色汇源铝业有限公司破产重整受新颁布环保政策影响存在重大不确定性等多种因素影响，公司决定对存在减值迹象的存货、固

定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等资产共计提资产减值准备 162,340.85 万元，具体明细如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年计提		本年减少			年末余额
		前三季度已计提	本次计提	转回	转销	处置子公司	
一、存货跌价准备	3,830.74	0.00	85.02	0.00	3,444.69	16.26	454.81
其中：原材料	2,740.43	0.00	85.02	0.00	2,354.38	16.26	454.81
库存商品	1,090.31	0.00	0.00	0.00	1,090.31	0.00	0.00
二、固定资产减值准备	96,198.96	7,225.68	76,089.13	0.00	7,600.44	19,600.08	152,313.25
三、在建工程减值准备	203,284.55	0.00	51,396.77	0.00	24,245.74	0.00	230,435.58
四、无形资产减值准备	59,084.54	77,131.64	31,223.42	0.00	119.58	0.00	167,320.02
五、使用权资产减值准备	0.00	38,345.15	3,000.00	0.00	0.00	0.00	41,345.15
六、其他非流动资产（重整债权）减值准备	0.00	75,377.44	546.50	0.00	0.00	0.00	75,923.94
合计	362,398.79	198,079.91	162,340.85	0.00	35,410.45	19,616.34	667,792.75

注：公司前三季度计提资产减值准备事项已经公司分别于 2021 年 8 月 6 日、9 月 22 日召开的董事会第八届十六次会议、第八届十七次会议审议通过。

二、本次计提资产减值准备的过程和依据

（一）存货

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货

跌价准备。

公司对存货进行了减值测试，根据测试结果，拟对下属焦电厂的存货计提存货跌价准备 85.02 万元。

（二）固定资产

2021 年末，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

公司对各项固定资产进行了减值测试，根据测试结果，对公司固定资产计提资产减值准备 76,089.13 万元，明细如下表：

单位：万元

序号	公司名称	计提资产减值准备金额	原因
1	河南神火发电有限公司	24,062.63	计提资产减值准备的过程及依据详见公司于 2022 年 2 月 26 日在指定媒体披露的《公司关于深圳证券交易所<关注函>回复的公告》（公告编号：2022-014）。
2	河南神火铁运有限责任公司	20,454.73	
3	新密市超化煤矿有限公司大磨岭煤矿	13,600.31	
4	新密市恒业有限公司和成煤矿	109.46	
5	公司下属永城铝厂	5,502.41	
6	公司下属新庄煤矿及新庄选煤厂	1,204.23	随着 2021 年公司先进的机械化智能装备、智能化工作面逐步投入使用以及环保要求不断升级，公司淘汰了一些落后的生产工艺，在技术装备不断升级的同时导致一些厂房、机器设备、物资出现了闲置，对该等闲置设备共计计提资产减值准备 12,359.59 万元。
7	公司下属薛湖煤矿及薛湖选煤厂	526.32	
8	公司下属刘河煤矿及刘河选煤厂	630.16	
9	公司下属焦电厂	114.63	
10	公司下属炭素厂	4,826.02	
11	河南省许昌新龙矿业有限责任公司	4,263.32	
12	河南神火兴隆矿业有限责任公司	794.91	
合计		76,089.13	

（三）在建工程

2021 年末，公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

公司对各项在建工程进行了减值测试，根据测试结果，拟对新密市恒业有限公司和成煤矿、新密市超化煤矿有限公司大磨岭煤矿的在

建工程分别计提减值准备 51,374.89 万元、21.88 万元，合计计提资产减值准备 51,396.77 万元；计提资产减值准备的过程及依据详见公司于 2022 年 2 月 26 日在指定媒体披露的《公司关于深圳证券交易所<关注函>回复的公告》（公告编号：2022-014）。

（四）无形资产

2021 年末，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

公司对各项无形资产进行了减值测试，根据测试结果，拟对无形资产计提资产减值准备 31,223.42 万元，具体明细如下：

单位：万元

序号	公司名称	计提资产减值准备金额	原因
1	神火发电	1,842.41	计提资产减值准备的过程及依据详见公司于 2022 年 2 月 26 日在指定媒体披露的《公司关于深圳证券交易所<关注函>回复的公告》（公告编号：2022-014）。
2	神火铁运	24,261.35	
3	大磨岭煤矿	3,663.76	
4	和成煤矿	1,455.90	
合计		31,223.42	

（五）使用权资产

2021 年末，公司对使用权资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

公司对各项使用权资产进行了减值测试，根据测试结果，本次拟计提使用权资产减值准备合计 3,000.00 万元，具体明细如下：

单位：万元

序号	公司名称	计提资产减值准备金额	原因
1	神火发电	2,881.90	计提资产减值准备的过程及依据详见公司于 2022 年 2 月 26 日在指定媒体披露的《公司关于深圳证券交易所<关注函>回复的公告》（公告编号：2022-014）。
2	公司下属新庄煤矿	118.10	
合计		3,000.00	

（六）其他非流动资产（重整债权）减值准备

公司以预期信用损失为基础，按照已发生信用减值金融资产（整个存续期预期信用损失），对其他非流动资产（重整债权）进行减值处理并确认损失准备。

由于新环保政策要求严重制约河南有色汇源铝业有限公司（以下简称“汇源铝业”）改造复产、铝土矿资源配置问题难以解决、意向投资人与政府机构及相关方就重整工作进展情况远不及预期，很难按原计划继续推动汇源铝业的重整工作。意向投资人按重整计划及投资协议推进并完成破产重整存在重大不确定性。经年末重新测算，按更新后的预计受偿率 5.84% 进行预计其可收回金额，并计提坏账准备，具体明细如下：

单位：万元

序号	债权人	债权金额	预计可收回金额	已计提减值准备金额	本次计提减值准备金额
1	河南神火煤电股份有限公司	251,673.96	14,687.83	236,498.02	488.11
2	河南神火国贸有限公司	29,821.09	1,740.38	28,022.88	57.83
3	河南有色金属控股股份有限公司	218.62	12.76	205.43	0.43
4	禹州神火隆源矿业有限公司	39.68	2.32	37.29	0.07
5	禹州神火隆祥矿业有限公司	31.47	1.84	29.57	0.06
小 计		281,784.81	16,445.12	264,793.19	546.50

注：上述债权人中，河南神火国贸有限公司为公司全资子公司，河南有色金属控股股份有限公司、禹州神火隆源矿业有限公司和禹州神火隆祥矿业有限公司为公司控股子公司。

三、本次计提资产减值准备事项对公司的影响

公司本次计提资产减值准备 162,340.85 万元，将减少公司 2021 年 12 月 31 日归属于母公司所有者的净资产 162,340.85 万元，减少公司 2021 年度归属于母公司所有者净利润 117,388.70 万元，占公司 2021 年度经审计归属于母公司所有者净利润的 36.30%。

四、履行的审批程序

2022 年 3 月 25 日，公司召开董事会审计委员会 2022 年第二次会议，会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权、0 票回避的表决结果

审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，同意将提请该事项提交公司董事会第八届二十一次会议审议。

2022年3月25日，公司召开董事会第八届二十一次会议，会议以9票同意、0票反对、0票弃权、0票回避的表决结果审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，公司独立董事马萍女士、文献军先生、谷秀娟女士、徐学锋先生、黄国良先生均表示同意该事项，并发表了同意该事项的独立意见。

2022年3月25日，公司召开监事会第八届十五次会议，会议以3票同意、0票反对、0票弃权、0票回避的表决结果审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，同意本次计提资产减值准备事项，并发表了审核意见。

本次计提资产减值准备事项已履行必要的审批程序。

五、公司审计委员会意见

审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关法律、法规及公司相关会计政策的规定，遵循了谨慎性、合理性原则，符合公司实际情况，计提依据充分，不存在操纵利润的情形，计提后的财务信息能更加客观、真实、公允地反映公司的资产和财务状况，保证财务报表的可靠性，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，同意将本议案提请公司董事会第八届二十一次会议审议。

六、公司董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值准备162,340.85万元，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，遵循了谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，计提依据充分，不存在操纵利润的情形，计提后的财务信息能更客观、真实、公允地反映公司的资产状况，保证财务报表的可靠性。

七、公司独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事对本次计提资产减值准备事项进行了认真审核，发表独立意见如下：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关法律、法规及公司相关会计政策的规定，遵循了谨慎性、合理性原则，计提依据充分，相关程序合法、合规，不存在操纵利润的情形；本次计提资产减值准备符合公司实际情况，计提后的财务信息能更加公允地反映公司资产和财务状况，保证财务报表的可靠性，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特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意本次计提资产减值准备事项。

八、公司监事会审核意见

监事会对该议案进行审核后，发表书面审核意见如下：公司本次计提资产减值准备遵循了谨慎性、合理性原则，符合《企业会计准则》等相关法律、法规及公司相关会计政策的规定，公司董事会就该事项的决议程序合法、合规；本次计提资产减值准备符合公司实际情况，计提依据充分，不存在操纵利润的情形，计提后的财务信息能更加客观、真实、公允地反映公司的资产和财务状况，保证财务报表的可靠性，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。综上，我们同意本次计提资产减值准备事项。

九、备查文件

- 1、公司董事会第八届二十一次会议决议；
- 2、公司监事会第八届十五次会议决议；
- 3、公司董事会审计委员会 2022 年第二次会议决议；
- 4、公司独立董事关于 2021 年年度报告有关事项的独立意见；
- 5、公司董事会关于 2021 年年度报告有关事项的说明。

特此公告。

河南神火煤电股份有限公司董事会

2022 年 3 月 29 日