

# 沈阳金山能源股份有限公司 计提固定资产减值准备、存货跌价准备及核 销资产计提减值的公告

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。

## 重要内容提示：

● 本次计提固定资产减值准备、计提存货跌价准备及核销资产计提减值事项金额：公司对合并报表范围内的相关资产计提减值准备计提固定资产减值准备 88,890,474.03 元；计提存货跌价准备 136 万元；前期项目核销金额 1,408,679.3 元，项目前期费用计提减值 1,188,201.84 元。

● 本次计提固定资产减值准备、计提存货跌价准备及核销资产计提减值事项对当期净利润的影响：本次计提固定资产减值准备，减少当期利润总额 88,890,474.03 元；本次计提存货跌价准备影响 2018 年度利润减少 136 万元；本次前期项目资产核销，影响 2018 年利润减少 1,408,679.3 元，项目前期费用计提减值影响 2018 年利润减少 1,188,201.84 元。

## 一、计提资产减值准备情况

2019 年 4 月 24 日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于计提固定资产减值准备的议案》，按照《企业会计准则》、《沈

阳金山能源股份有限公司资产减值准备管理办法（试行）》等相关规定，公司各单位于 2018 年 12 月对全部固定资产进行了实地盘点、鉴定与价值评估，发现部分单位资产存在减值迹象，故对上述资产执行了减值测试，测试结果为拟计提固定资产减值准备 88,890,474.03 元，影响 2018 年利润减少 88,890,474.03 元，具体情况如下：

（一）技改拆除及政府要求拆迁资产减值

对技术改造拆除及政府要求拆迁资产执行减值测试的结果为各相关单位应计提固定资产减值准备 3102 万元，影响利润减少 3102 万元，公司财务资产部会同安全生产部门已完成了审查。其中：辽宁华电铁岭发电有限公司应计提固定资产减值准备 180 万元，丹东金山热电有限公司应计提固定资产减值准备 1445 万元，阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称“阜新公司”）应计提固定资产减值准备 1239 万元，沈阳金山能源股份有限公司热电分公司应计提固定资产减值准备 238 万元。

详情见下表：

金额单位：元

单位名称	资产类别	产生原因	原值	累计折旧	净值	预计可收回金额	应计提减值
辽宁华电铁岭发电有限公司	固定资产	技改拆除	5,158,698.98	3,223,287.76	1,935,411.22	135,395.12	1,800,016.10
丹东金山热电有限公司	固定资产	技改拆除	18,307,623.49	3,809,774.82	14,497,848.67	50,000.03	14,447,848.64
阜新金山煤矸石热电有限公司	固定资产	技改拆除	7,992,271.97	2,950,949.67	5,041,322.30	79,922.71	4,961,399.59
阜新金山煤矸石热电有限公司	固定资产	政府要求拆迁	8,995,540.80	1,540,366.96	7,455,173.84	31,572.25	7,423,601.59

单位名称	资产类别	产生原因	原值	累计折旧	净值	预计可收回金额	应计提减值
沈阳金山能源股份有限公司热电分公司	固定资产	技改拆除	3,420,000.00	759,349.59	2,660,650.41	278,050.41	2,382,600.00
合计			43,874,135.24	12,283,728.8	31,590,406.44	574,940.52	31,015,465.92

## （二）阜新公司资产组减值

阜新公司截至 2018 年末连续两年大额亏损，从 2018 年内外部信息初步判断机组可能发生减值迹象，主要有：

- 1、燃煤品种结构改变，低价煤矸石资源短缺。
- 2、机组规模小，能耗水平高。
- 3、连续 2 年大额亏损，资金缺口较大。

综合上述情况，为合理确认资产负债表日减值金额，阜新公司聘请了沃克森（北京）资产评估有限公司沈阳分公司对所属机组进行评估，评估结果为火电机组减值 57,875,008.11 元，因此 2018 年末拟计提固定资产减值准备 57,875,008.11 元，影响 2018 年利润减少 57,875,008.11 元。

二、2019 年 4 月 24 日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于计提存货跌价准备的议案》，按照《企业会计准则》、《沈阳金山能源股份有限公司资产减值准备管理办法（试行）》等相关规定，公司各单位于 2018 年 12 月对全部存货进行了实地盘点、鉴定与价值评估，对已过期失效的存货或由于设备升级改造目前生产中已不需要的备品备件等存在减值迹象的存货进行了减值测试，测试结果为公司各单位应计提存货跌价准备 136 万元，影响 2017 年度利润减少 136 万元。公司财务资产部会同物资管理部门已完成了审查，其中：

辽宁华电铁岭发电有限公司应计提存货跌价准备 53 万元；白音华金山发电有限公司应计提存货跌价准备 83 万元。

详情见下表：

金额单位：元

单位名称	存货内容	原因	2017.12 账面价值	可变现净值	计提存货跌价准备金额
辽宁华电铁岭发电有限公司	备品备件	过期已不能使用	531,172.54	0	531,172.54
白音华金山发电有限公司	基建剩余电缆	过期已不能使用	927,775.97	101,137.64	826,638.33
合计			1,458,948.51	101,137.64	1,357,810.87

### 三、前期项目核销及计提减值情况

2019 年 4 月 24 日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于前期项目核销及计提减值的议案》，按照可持续发展和价值思维理念，根据《企业会计准则》、《沈阳金山能源股份有限公司资产减值准备管理办法（试行）》等相关规定，经与公司规划发展部沟通，拟对以下前期项目进行核销或计提减值处理。

#### （一）应核销的项目

辽宁沈阳法库 200MWp 渔光互补光伏、辽宁沈阳法库拉马章水库渔光互补 100MWp 光伏 2 个前期项目已无投资价值和储备价值，现已终止上述项目前期工作，建议对已发生的前期费用予以核销，核销金额共计 1,408,679.33 元，影响 2018 年利润减少 1,408,679.33 元。具体情况如下：

#### 1、辽宁沈阳法库 200MWp 渔光互补光伏项目

2016年11月，法库县政府考虑多方面原因，将原签订协议的四座水库转交给其他公司开发，改将拉马章水库交给金山股份开发并签订了开发协议，该项目终止。2018年拟核销勘测、评估等费用941,838.68元。

## 2、法库拉马章 100MWp 渔光互补光伏发电项目

该项目为辽宁华电沈阳法库 200MWp 渔光互补光伏项目终止后的续接项目，2017年辽宁省光伏项目采取先建先得的政策，下半年将全部未开工的光伏项目变成光伏扶贫指标，而法库县不是贫困县，最终无法取得光伏指标，该项目终止。2018年拟核销前期勘查设计费 466,840.65 元。

### （二）应计提减值的项目

#### 后新秋光伏二期项目

鉴于后新秋光伏二期项目资本金内部收益率下降，另外该项目备案文件已超期，2018年末拟将光伏二期可研等咨询费 1,188,201.84 元计提在建工程减值准备，影响 2018 年利润减少 1,188,201.84 元。

## 四、董事会关于计提资产减值准备和核销资产的说明

董事会审计委员会认为：

1、本次计提固定资产减值准备是根据实际情况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，符合法律法规的要求；公司计提该固定资产减值准备后，财务报表能够更加真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，我们同意公司本次计提固定资产减值准备。

2、本次计提存货跌价准备是根据实际情况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，符合法律法规的要求；公司计提该存

货跌价准备后，财务报表能够更加真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，我们同意公司本次计提固定资产减值准备。

3、本次前期项目核销及计提减值事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是基于会计谨慎性原则而做出的，能公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

#### 四、独立董事意见

1、独立董事对计提固定资产减值准备事项发表独立意见如下：

公司本次计提固定资产减值准备坚持了稳健的会计原则，以规避财务风险、更能公允反映资产状况和经营成果为目的，确保了公司的规范运作，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。我们同意本次计提固定资产减值准备。

2、独立董事对计提存货跌价准备事项发表独立意见如下：

公司计提存货跌价准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提存货跌价准备后，能够更加公允地反应公司的财务状况，我们同意本次计提存货跌价准备。

3、独立董事对前期项目核销及计提减值事项发表独立意见如下：

本次资产核销事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是基于会计谨慎性原则而做出的，能公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

本次资产核销事项的决策程序符合《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》的规定，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

## 五、监事会意见

监事会认为：

1、公司此次计提资产固定减值准备符合相关法律法规规定，有助于公司坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况，公司在审议本次计提资产减值准备的议案时，程序合法，同意本次计提资产减值准备。

2、公司本次计提存货跌价准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况，计提后更能公允地反映公司的资产状况，公司董事会就本次计提的决策程序合法，同意本次计提存货跌价准备。

3、本次前期项目核销及计提减值事项遵照并符合《企业会计准则》及相关规定，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，核销依据充分。

特此公告。

沈阳金山能源股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十六日