

证券代码: 000933 证券简称: 神火股份 公告编号: 2018-023

河南神火煤电股份有限公司 关于计提存货跌价准备和资产减值准备的公告

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

为了客观、真实、准确地反映企业截止到 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，按照《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，公司对截至 2018 年末的存货、可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及商誉等资产进行了减值测试，判断是否存在减值迹象。经测试，公司拟对存在减值迹象的部分存货、固定资产等资产共计计提减值准备 138,293.73 万元，其中，对部分存货计提存货跌价准备 34,966.55 万元，对部分固定资产计提资产减值准备 75,597.77 万元，对部分在建工程计提资产减值准备 19,783.89 万元，对部分无形资产计提资产减值准备 1,179.01 万元，对商誉计提资产减值准备 6,766.51 万元，相应形成资产减值损失 138,293.73 万元，并计入公司 2018 年年度报告。

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。

2019 年 4 月 25 日，公司董事会第七届十六次会议审议通过了《关于计提存货跌价准备和资产减值准备的议案》，根据《深交所上市规则》及《公司章程》，该议案尚须提请公司 2018 年年度股东大会审议批准。

一、计提减值准备明细情况

单位：元

序号	项目	年初余额	本年计提/(转回)	本年减少	年末余额
1	存货跌价准备	81,577,495.02	349,665,480.55	114,024,168.41	317,218,807.16
2	固定资产减值准备	332,105,638.55	755,977,659.64	74,258,554.31	1,013,824,743.79
3	在建工程减值准备	1,653,245,867.60	197,838,888.03	-	1,851,084,755.63

4	无形资产减值准备	260,902,865.63	11,790,118.84	-	272,692,984.47
5	商誉减值准备	26,997,642.20	67,665,137.90	26,997,642.20	67,665,137.90
	合计	2,354,829,509.00	1,382,937,284.96	215,280,365.01	3,522,486,428.95

二、资产减值准备计提方法

(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。

公司对各项存货进行了减值测试，根据测试结果，2018年共计提存货跌价准备净额 34,966.55 万元。

(二) 固定资产

2018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，对公司本部永城铝厂的生产线计提减值准备 52,736.37 万元，对子公司商丘阳光铝材有限公司的生产线计提了减值准备 10,324.36 万元，对子公司河南有色汇源铝业有限公司的生产线计提了减值准备 8,853.17 万元，对原子公司河南神火铝材有限公司（已处置）的部分机器设备计提了减值准备 2,399.96 万元，对子公司沁阳沁澳铝业有限公司的机器设备

计提了减值准备 966.93 万元，对子公司永城市神火示范电站有限公司的生产线计提了减值准备 309.89 万元，对子公司郑州神火金源矿业有限公司的部分厂房建筑物计提了减值准备 7.09 万元，合计计提减值准备 75,597.77 万元。

（三）在建工程

2018 年末，公司对在建工程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。

公司对各项在建工程进行了减值测试，根据测试结果，对子公司禹州神火金鹏矿业有限公司在建工程及工程物资计提减值准备 8,141.95 万元，对子公司郑州神火金源矿业有限公司在建工程计提了减值准备 6,127.68 万元，对子公司禹州神火隆源矿业有限公司的部分在建工程计提了减值准备 5,514.26 万元，合计计提减值准备 19,783.89 万元。

（四）无形资产

2018 年末，公司对无形资产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。根据测试结果，对子公司禹州神火金鹏矿业有限公司的无形资产计提了减值准备 599.38 万元，对子公司禹州神火隆源有限公司的无形资产计提了减值准备 351.08 万元，对子公司郑州神火金源矿业有限公司的无形资产计提了减值准备 228.55 万元，合计计提减值准备 1,179.01 万元。

（五）商誉

2018 年末，公司对河南有色金属控股有限公司形成的商誉进行减值测试，计提商誉减值准备 6,766.51 万元。

三、计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备 138,293.73 万元，其中，对部分存货计提存货跌价准备 34,966.55 万元，对部分固定资产计提资产减值准备

75,597.77 万元，对部分在建工程计提资产减值准备 19,783.89 万元，对部分无形资产计提资产减值准备 1,179.01 万元，对商誉计提资产减值准备 6,766.51 万元，相应形成资产减值损失 138,293.73 万元，共将减少公司 2018 年度利润总额 138,293.73 万元，减少公司 2018 年度归属于母公司所有者净利润 113,305.41 万元，占公司 2018 年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 586.86%。

四、审计委员会意见

审计委员会认为：公司本次计提存货跌价准备和资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司的相关会计政策的规定，计提存货跌价准备和资产减值准备后能更公允的反映公司的资产情况，使公司关于资产价值的信息更加真实可靠，更具有合理性，同意本次计提存货跌价准备和资产减值准备事项并提请公司董事会第七届十六次会议审议。

五、董事会关于本次计提存货跌价准备和资产减值准备事项的合理性说明

公司本次计提减值准备 138,293.73 万元，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提依据充分，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。

六、独立董事关于计提存货跌价准备和资产减值准备事项的独立意见

公司独立董事对本次计提存货跌价准备和资产减值准备事项进行了认真审核，发表独立意见如下：公司本次计提存货跌价准备和资产减值准备符合谨慎性原则，计提和决策程序合法、合规，依据充分；本次计提存货跌价准备和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状况，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的合法权益的情形。

七、监事会审核意见

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，监事会全体成员就《关于计提存货跌价准备和资产减值准备的议案》发表意见如下：公司本次计提存货跌价准备和资产减值准备符合谨慎性原则，计提和决策程序合法、合规，依据充分；本次计提存货跌价准备和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状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，同意本次计提存货跌价准备和资产减值准备事项。

八、备查文件

- 1、公司董事会第七届十六次会议决议；
- 2、公司监事会第七届八次会议决议；
- 3、公司董事会审计委员会 2019 年第二次会议决议；
- 4、公司董事会关于计提存货跌价准备和资产减值准备事项的合理性说明；
- 5、公司独立董事关于公司计提存货跌价准备和资产减值准备事项的书面意见。

特此公告。

河南神火煤电股份有限公司董事会

2019 年 4 月 27 日