

## **中国神华能源股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告**

中国神华能源股份有限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。

2016年1月29日，中国神华能源股份有限公司（“本公司”）第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于中国神华拟计提资产减值准备的议案》。

2015年，本公司持续加大燃煤发电机组节能环保升级改造工作力度；下半年煤炭、煤化工产品价格进一步下跌，本公司下属部分煤矿、洗煤厂及煤化工企业出现持续亏损。为更加客观、公允地反映公司资产情况，本着谨慎性原则，本公司根据中国企业会计准则及国际会计准则对2015年底出现减值迹象的固定资产、在建工程及存货（备品备件）进行减值测试，根据减值测试结果拟相应计提减值准备。

### **一、拟计提资产减值准备的基本情况**

本公司拟计提资产减值准备人民币48.09亿元，其中：固定资产及在建工程减值准备39.29亿元，存货（备品备件）跌价准备8.80亿元。具体情况如下：

#### **（一）本公司下属部分电厂**

##### **1、河北国华定洲发电有限责任公司等11家电厂**

###### **（1）计提减值的原因及依据**

2015年河北国华定洲发电有限责任公司等11家电厂开展节能环保技术升级改造，因技改已拆除或需要拆除的机器设备等固定资产及无法再使用的备品备件发生减值迹象。

根据《企业会计准则第1号—存货》、《企业会计准则第8号—资产减值》和《国际会计准则第36号—资产减值》的规定，资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置的，表明资产可能发生了减值；以该项资产的公允价值减

去处置费用后的净额估计其可收回金额，对于账面价值高于可收回金额的，计提减值准备；对于存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。

## （2）计提金额

根据资产减值测试结果，河北国华定洲发电有限责任公司拟计提长期资产减值准备 2.34 亿元，存货（备品备件）跌价准备 0.06 亿元；河北国华沧东发电有限责任公司拟计提长期资产减值准备 1.93 亿元；广东国华粤电台山发电有限公司拟计提长期资产减值准备 1.69 亿元，存货（备品备件）跌价准备 0.17 亿元；浙江国华浙能发电有限公司拟计提长期资产减值准备 1.32 亿元；天津国华盘山发电有限责任公司拟计提长期资产减值准备 0.83 亿元；三河发电有限责任公司拟计提长期资产减值准备 0.69 亿元；国华太仓发电有限公司拟计提长期资产减值准备 0.47 亿元，存货（备品备件）跌价准备 0.03 亿元；江苏国华陈家港发电有限公司拟计提长期资产减值准备 0.25 亿元；国华惠州热电分公司拟计提长期资产减值准备 0.20 亿元；国华孟津发电有限责任公司拟计提长期资产减值准备 0.13 亿元，存货（备品备件）跌价准备 0.06 亿元；绥中发电有限责任公司拟计提存货（备品备件）跌价准备 0.10 亿元。

## 2、国华北京热电厂

### （1）计提减值的原因及依据

根据北京市发展与改革委员会《关于国华北京热电厂燃煤机组关停有关事项的函》（京发改〔2015〕510 号）的要求，国华北京热电厂于 2015 年 3 月 20 日关停燃煤机组。

根据《企业会计准则第 1 号—存货》、《企业会计准则第 8 号—资产减值》和《国际会计准则第 36 号—资产减值》的规定，资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置的，表明资产可能发生了减值；以该项资产的公允价值减去处置费用后的净额估计其可收回金额，对于账面价值高于可收回金额的，计提减值准备；对于存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。

### （2）计提金额

根据 2015 年底的资产减值测试结果，国华北京热电厂拟计提长期资产减值准备 1.95 亿元，存货（备品备件）跌价准备 0.29 亿元。

## （二）神华巴彦淖尔能源有限责任公司

### 1、计提减值的原因及依据

本公司控股子公司神华巴彦淖尔能源有限责任公司建有 300 万吨/年选煤厂、120 万吨/年焦化厂及 12 万吨/年焦炉煤气制甲醇厂。2015 年煤炭、煤化工产品价格大幅下降，而项目原料煤（从蒙古进口）价格下降幅度较小，导致神华巴彦淖尔能源有限责任公司 2015 年出现持续亏损，预计在现有煤价下未来若干年内难以扭亏。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》和《国际会计准则第 36 号—资产减值》的规定，资产的经济绩效已低于或者将低于预期，表明资产可能发生了减值；按照该资产组预计未来现金流量的现值估计其可收回金额，对于账面价值高于可收回金额的，计提减值准备。

### 2、计提金额

根据资产减值测试结果，神华巴彦淖尔能源有限责任公司拟计提长期资产减值准备 9.93 亿元。

## **（三）呼伦贝尔神华洁净煤有限公司**

### 1、计提减值的原因及依据

本公司控股子公司呼伦贝尔神华洁净煤有限公司于 2008 年建设采用无粘结剂成型技术的褐煤提质项目，2009 年建成一条 50 万吨/年的生产线进行试生产。在 2015 年煤价持续下跌情况下，该项目的产品在现有煤价下和在所在区域已不具备经济性，难以实现规模化工业生产，该项目目前已停止试生产。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》和《国际会计准则第 36 号—资产减值》的规定，资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置的，表明资产可能发生了减值；以该项资产的公允价值减去处置费用后的净额估计其可收回金额，对于账面价值高于可收回金额的，计提减值准备。

### 2、计提金额

根据资产减值测试结果，呼伦贝尔神华洁净煤有限公司拟计提长期资产减值准备 5.87 亿元。

## **（四）塔韩铁路**

### 1、计提减值的原因及依据

塔韩铁路由本公司控股子公司神华包神铁路有限责任公司建设和运营。受煤炭市场低迷、铁路上游煤矿建设停滞影响，塔韩铁路 2015 年投运后煤源不足、运量较低，项目经营出现亏损，预计未来若干年内难以扭亏。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》和《国际会计准则第 36 号—资产减值》的规定，资产的经济绩效已低于或者将低于预期，表明资产可能发生了减值；按照该资产组预计未来现金流量的现值估计其可收回金额，对于账面价值高于可收回金额的，计提减值准备。

## 2、计提金额

根据资产减值测试结果，塔韩铁路拟计提长期资产减值准备 7.99 亿元。

### **（五）神华包头能源有限责任公司万利一矿及水泉洗煤厂**

#### 1、计提减值的原因及依据

本公司全资子公司神华包头能源有限责任公司万利一矿核定生产能力 1,000 万吨/年，煤炭发热量在 3,700-4,000 大卡/千克。受 2015 年煤炭价格持续下跌影响，万利一矿 2015 年出现持续亏损，预计在现有煤价下未来若干年内难以扭亏。

水泉洗煤厂于 2008 年 12 月正式投产，主要负责原煤入洗加工、储运。受 2015 年煤炭价格持续下跌、入洗煤量下降影响，水泉洗煤厂 2015 年出现持续亏损，预计在现有煤价下未来若干年内难以扭亏。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》和《国际会计准则第 36 号—资产减值》的规定，资产的经济绩效已低于或者将低于预期，表明资产可能发生了减值；按照该资产组预计未来现金流量的现值估计其可收回金额，对于账面价值高于可收回金额的，计提减值准备。

## 2、计提金额

根据资产减值测试结果，神华包头能源有限责任公司万利一矿拟计提长期资产减值准备 3.05 亿元，水泉洗煤厂拟计提长期资产减值准备 0.65 亿元。

### **（六）神东煤炭分公司**

#### 1、计提减值的原因及依据

神东煤炭分公司根据设备配套情况、备品备件存储状态以及消耗情况等，对 2015 年底的备品备件进行了清查和盘点。根据盘点结果，神东煤炭分公司部分

备品备件出现减值迹象，主要是因设备升级改造、设备停用、主机淘汰、老化、变形、生锈、损坏、过期等原因导致部分备品备件丧失使用价值。

根据《企业会计准则第 1 号—存货》的规定，神东煤炭分公司对存货（备品备件）的成本与可变现净值进行比较，对于成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。

## 2、计提金额

根据资产减值测试结果，神东煤炭分公司拟计提存货跌价准备 5.09 亿元。

### **（七）神华准格尔能源有限责任公司**

#### 1、计提减值的原因及依据

本公司控股子公司神华准格尔能源有限责任公司根据设备配套情况、备品备件存储状态以及消耗情况等，对 2015 年底的备品备件进行了清查和盘点。根据盘点结果，神华准格尔能源有限责任公司部分备品备件出现减值迹象，主要是因设备升级改造、设备停用、主机淘汰、老化、变形、生锈、损坏、过期等原因导致部分备品备件丧失使用价值。

根据《企业会计准则第 1 号—存货》的规定，神华准格尔能源有限责任公司对存货（备品备件）的成本与可变现净值进行比较，对于成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。

## 2、计提金额

根据资产减值测试结果，神华准格尔能源有限责任公司拟计提存货跌价准备 3.00 亿元。

### **二、对本公司财务状况的影响**

本次计提减值准备将导致本公司 2015 年度合并财务报表资产减值损失增加约 48.09 亿元（未经审计），利润总额减少约 48.09 亿元（未经审计），归属于母公司股东的净利润减少约 32.75 亿元（未经审计）。

本次计提资产减值准备后，预计公司 2015 年合并财务报表资产减值损失金额将达到 57.71 亿元（未经审计）。

### **三、相关审批程序**

本次计提资产减值准备事项已经本公司董事会、监事会审议通过，本公司独立董事对本次计提资产减值准备事项发表独立意见。公司审计委员会对本次计提

资产减值准备事项进行了事前审核，同意将该事项提交董事会审议。

公司董事会认为：本次计提资产减值准备符合企业会计准则、国际会计准则和公司的相关规定，符合公司资产的实际情况。计提减值后 2015 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，同意公司本次计提资产减值准备。公司独立董事认为：本次计提资产减值准备符合企业会计准则、国际会计准则和公司的相关规定，符合公司资产的实际情况。计提减值准备的审批程序合法合规。计提减值后 2015 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2015 年 12 月 31 日止的财务状况、资产价值及经营成果，有利于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情况。根据前述意见，同意公司本次计提资产减值准备。

公司监事会认为：本次计提资产减值准备符合企业会计准则、国际会计准则和公司的相关规定，符合公司资产的实际情况。计提减值后 2015 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果。

#### 四、其他

以上拟计提的资产减值准备数据为未经审计的初步数据，最终数据请以本公司正式披露的经审计后的 2015 年度财务报告为准。

#### 五、备查文件

1. 本公司第三届董事会第十四次会议决议；
2. 本公司第三届监事会第七次会议决议；
3. 本公司独立董事的独立意见。

特此公告

承中国神华能源股份有限公司董事会命

董事会秘书

黄清

2016 年 1 月 30 日