

股票代码：000933 股票简称：*ST 神火 公告编号：2016-063

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 (更新后)

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。

2016 年 12 月 23 日，河南神火煤电股份有限公司董事会第六届十四次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为了客观、真实、准确地反映企业截止到 2016 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，根据《企业会计准则》和公司相关制度的规定，公司于 2016 年 12 月对禹州神火福地矿业有限公司等 27 家控股子公司、分公司的固定资产、在建工程等项目进行了减值测试，按资产类别进行的测试报告显示：资产账面价值 237,508.88 万元，可回收价值 6,278.67 万元，减值 231,230.21 万元，减值率 97.36%。本次计提固定资产减值准备计入公司 2016 年年度报告。

公司本次计提固定资产减值准备尚需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。

公司将根据《河南省人民政府办公厅关于印发河南省支持煤矿关闭退出奖励政策实施方案的通知》（豫政办〔2016〕153 号）的落实情况，在收到引导退出奖励和退还的采矿权价款时，按照《企业会计准则》规定及时确认收入。

2016 年 12 月 23 日，董事会第六届十四次会议审议通过了《关于计提资产减值损失的议案》，根据《深交所上市规则》及《公司章程》，本次计提资产减值准备事项尚需提请公司 2017 年第一次临时股东大会审议。

（一）计提资产减值准备的原因

根据《国务院关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》（国发〔2016〕7号）、《工信部、国家发展改革委、国家能源局、国家煤矿安监局关于印发钢铁煤炭行业淘汰落后产能专项行动实施方案的通知》（工信部联产业〔2016〕167号）、《河南省人民政府关于印发河南省煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展总体方案的通知》（豫政〔2016〕59号）和《河南省人民政府办公厅关于印发河南省化解过剩产能煤矿关闭退出实施方案的通知》（豫政办〔2016〕154号）精神，按照国家钢铁煤炭行业化解过剩产能和脱困发展工作部际联席会议《关于做好钢铁煤炭去产能公示公告工作的通知》要求，河南省人民政府公示了我省2016-2018年煤炭行业化解过剩产能关闭退出煤矿名单，公司共有27对煤矿将于2016-2018年关闭退出，因此公司拟对相关的禹州神火福地矿业有限公司等27家控股子公司、分公司的固定资产、在建工程等项目计提资产减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的范围和金额

1、公司拟于2016-2018年关闭退出的27对煤矿截至目前的生产经营状态及可收回金额的确认依据

①汝州市神火底山煤业有限责任公司下属的底山煤矿目前生产经营正常，计划于2018年底关停。按照目前折旧（摊销）计提标准，底山煤矿的固定资产、无形资产将于关停前全部计提（摊销）完毕，故本次不再提取长期资产减值准备。

②新密市超化煤矿有限公司下属的超化煤矿目前正常生产经营，计划于2018年11月底关停。超化煤矿的固定资产参考剩余可使用年限暂按账面价值的30%确认可回收金额；在建工程因无回收价值，可回收金额为0万元；按照目前摊销标准，无形资产2017年、2018年将分别计提摊销82万元，故无形资产可回收金额为164万元。

③其余25对煤矿目前处于完成关闭或停产待关停状态，无复工复产可能性，鉴于目前该等矿井大多已被关闭，其余通风、排水系统

亦不正常运转，其辅助建筑物、井下巷道及设备、无形资产暂预估无回收价值，可回收金额为 0 万元，地面房屋参考其残值率，可回收金额暂按其账面价值的 5%确认。

2、该事项对归属于母公司所有者净利润影响金额的计算过程

金额单位：人民币万元

序号	公司名称	项目	固定资产	在建工程	工程物资	无形资产	合计	持股比例	归属于母公司净利润	目前生产经营状态
1	禹州神火福地矿业有限公司	账面净值	-	366.79	-	-	366.79	70%	256.75	已关停
		计提资产减值准备金额	-	366.79	-	-	366.79			
2	禹州神火双耀矿业有限公司	账面净值	-	6,933.22	-	815.92	7,749.14	51%	3,952.06	已关停
		计提资产减值准备金额	-	6,933.22	-	815.92	7,749.14			
3	郑州神火兴盛矿业有限公司	账面净值	156.51	6,633.91	130.52	773.10	7,694.04	51%*51%	1,997.38	已关停
		计提资产减值准备金额	148.26	6,633.91	124.00	773.10	7,679.27			
4	郑州神火昶达矿业有限公司	账面净值	0.95	5,219.65	51.11	1,377.35	6,649.07	51%*51%	1,728.74	已关停
		计提资产减值准备金额	0.90	5,219.65	48.55	1,377.35	6,646.46			
5	郑州神火生达矿业有限公司	账面净值	285.93	9,312.07	264.38	1,903.87	11,766.24	51%*51%	3,053.24	已关停
		计提资产减值准备金额	271.63	9,312.07	251.16	1,903.87	11,738.73			
6	郑州神火振兴矿业有限公司	账面净值	52.90	6,602.37	176.37	1,055.21	7,886.85	51%*51%	2,048.48	已关停
		计提资产减值准备金额	50.61	6,602.37	167.55	1,055.21	7,875.74			
7	郑州神火李宅矿业有限公司	账面净值	66.06	872.79	251.85	415.58	1,606.28	51%*51%	413.66	已关停
		计提资产减值准备金额	62.76	872.79	239.26	415.58	1,590.39			
8	禹州神火春风矿业有限公司	账面净值	-	5,079.80	-	437.94	5,517.74	51%*51%	1,435.16	已关停
		计提资产减值准备金额	-	5,079.80	-	437.94	5,517.74			
9	河南平禹新梁煤业有限公司	账面净值	-	4,791.71	43.04	285.72	5,120.47	98%*51%	2,558.13	已关停
		计提资产减值准备金额	-	4,791.71	40.89	285.72	5,118.31			
10	禹州神火义隆矿业有限公司	账面净值	-	7,812.98	-	1,287.94	9,100.92	51%*51%	2,367.15	已关停
		计提资产减值准备金额	-	7,812.98	-	1,287.94	9,100.92			
11	禹州神火圃晟源矿业有限公司	账面净值	-	8,376.06	97.33	434.14	8,907.53	51%*51%	2,315.58	已关停
		计提资产减值准备金额	-	8,376.06	92.46	434.14	8,902.66			
12	禹州神火隆兴矿业有限公司	账面净值	-	7,285.01	-	1,561.45	8,846.45	51%*85%	3,834.94	已关停
		计提资产减值准备金额	-	7,285.01	-	1,561.45	8,846.45			
13	禹州神火润太矿业有限公司	账面净值	-	8,286.77	30.23	1,180.00	9,496.99	51%*51%	2,469.77	已关停
		计提资产减值准备金额	-	8,286.77	28.72	1,180.00	9,495.48			
14	禹州神火兄弟矿业有限公司	账面净值	-	7,862.35	84.59	139.12	8,086.07	51%*51%	2,102.09	已关停
		计提资产减值准备金额	-	7,862.35	80.36	139.12	8,081.84			
15	禹州市诚德矿业有限公司	账面净值	14,530.66	-	-	159.43	14,690.10	51%	7,390.36	已关停

		计提资产减值准备金额	14,331.47	-	-	159.43	14,490.91			
16	河南神火煤电股份有限公司 葛店煤矿（含选煤厂）	账面净值	28,825.99	-	-	509.85	29,335.84	100%	28,406.30	已关停
		计提资产减值准备金额	27,896.45	-	-	509.85	28,406.30			
17	禹州神火旗山矿业有限公司	账面净值	-	12,052.79	-	2,520.00	14,572.79	51%	7,432.12	停产
		计提资产减值准备金额	-	12,052.79	-	2,520.00	14,572.79			
18	禹州神火永和矿业有限公司	账面净值	-	9,014.67	96.42	1,015.40	10,126.49	51%	5,162.05	停产
		计提资产减值准备金额	-	9,014.67	91.60	1,015.40	10,121.67			
19	禹州神火鸠山矿业有限公司	账面净值	-	488.10	-	-	488.10	51%	248.93	停产
		计提资产减值准备金额	-	488.10	-	-	488.10			
20	禹州神火冠源矿业有限公司	账面净值	-	7,748.99	-	260.00	8,008.98	51%*51%	2,083.14	停产
		计提资产减值准备金额	-	7,748.99	-	260.00	8,008.98			
21	禹州神火九华山矿业有限公司	账面净值	-	7,332.72	36.99	1,307.88	8,677.59	51%*51%	2,256.56	停产
		计提资产减值准备金额	-	7,332.72	35.14	1,307.88	8,675.74			
22	禹州神火正德矿业有限公司	账面净值	-	11,910.27	-	1,027.69	12,937.96	51%*51%	3,365.16	停产
		计提资产减值准备金额	-	11,910.27	-	1,027.69	12,937.96			
23	禹州神火广鑫矿业有限公司	账面净值	-	6,355.39	-	1,043.52	7,398.91	51%*51%	1,924.46	停产
		计提资产减值准备金额	-	6,355.39	-	1,043.52	7,398.91			
24	禹州神火昌平矿业有限公司	账面净值	-	8,818.31	134.69	1,502.70	10,455.70	51%*51%	2,717.78	停产
		计提资产减值准备金额	-	8,818.31	127.95	1,502.70	10,448.96			
25	禹州神火隆瑞矿业有限公司	账面净值	-	11,684.19	52.59	3,222.00	14,958.79	51%*51%	3,890.10	停产
		计提资产减值准备金额	-	11,684.19	49.96	3,222.00	14,956.16			
26	新密市超化煤矿有限公司	账面净值	1,387.02	961.55	-	245.34	2,593.90	51%*70%	718.93	正常生产经营
		计提资产减值准备金额	970.91	961.55	-	81.34	2,013.80			
27	汝州市神火底山煤业有限责任公司	账面净值	4,302.45	-	-	166.70	4,469.15	67%	-	正常生产经营
		计提资产减值准备金额	-	-	-	-	-			
	合计	账面净值	49,608.48	161,802.43	1,450.12	24,647.85	237,508.88	-	96,129.03	-
		计提资产减值准备金额	43,733.01	161,802.43	1,377.61	24,317.16	231,230.21			

注：1、汝州市神火底山煤业有限责任公司在河南省去产能计划批文中定于 2018 年底关停。目前底山煤矿处于正常生产经营状态，井下巷道、地面房屋建筑物、各类机器设备维护管理正规，因此井下巷道使用、设备运转正常，处于良好状态，设备利用率较高，三班制连续运转，且目前煤炭市场主流价格处于高位，发展趋势持稳，成交情况良好。截至 2016 年 11 月底，汝州市神火底山煤业有限责任公司账面固定资产净值为 4,302.45 万元，无形资产净值为 166.70 万元，按照目前折旧计提标准，2017 年、2018 年将分别计提折旧 2,589.42 万元、1,713.03 万元，无形资产分别摊销 166.51 万元、0.18 万元，其固定资产、无形资产将于关停前全部摊销完毕，故不再提取长期资产减值。

2、公司财务部门按照《企业会计准则》要求，在年底对列入河南省去产能关停名单的矿井进行长期资产减值测试，本次资产减值准备的计提数是长期资产减值测试的初步测算结果，尚需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。

3、公司计提大额资产减值准备的依据及合理性

公司目前共有 27 对矿井被列入关停名单，其中 2016 年关停名单中的 16 对矿井已全部完成关闭，达到省政府去产能政策要求，并通过了关停小组验收，2017、2018 年列入关停名单的 11 对矿井除超化煤矿、庇山煤矿目前正常生产经营外，其余全部处于停产待关停状态。该等矿井房屋略有残值，地面其余建筑物、井下巷道、设备全部处于待报废状态，无回收价值。根据《关于印发河南省煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展总体方案的通知》(河南省政府豫政(2016)59 号)，列入关停名单的矿井需于当年 11 月底完成关闭工作，按现有政策预计公司列入关停名单的 27 对矿井无复工复产的可能性。根据《企业会计准则第 8 号--资产减值》规定，上述长期资产预计不能为企业带来经济利益的流入，可收回金额低于账面价值，应当确认资产减值损失，并把资产的账面价值减记至可收回金额。

二、计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备合计金额 231,230.21 万元，将减少公司 2016 年度利润总额 231,230.21 万元，减少公司 2016 年度归属于母公司所有者净利润 96,129.03 万元，占公司 2015 年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 57.47%，构成重大减值损失。

三、审计委员会意见

审计委员会认为：依据《企业会计准则》和公司的相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备公允的反映了公司的资产情况，使公司关于资产价值的信息更加真实可靠，更具有合理性，同意计提本次资产减值准备事项并提请公司董事会第六届十四次会议审议。

四、董事会对本次计提资产减值准备事项的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备共计 231,230.21 万元，计提资产减值准备依据充分，上述处理客观、真实、公允地反映了公司的资产状况，更合理地计算对

公司经营成果的影响，保证财务报表的可靠性，同意计提本次资产减值准备事项。

五、独立董事对计提资产减值准备事项的独立意见

公司独立董事对本次计提资产减值损失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谨慎性原则，计提和决策程序合法、合规，依据充分；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，我们同意本次计提资产减值准备事项。

六、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《关于计提资产减值损失的议案》发表意见如下：公司本次计提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，我们同意本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- 1、公司董事会第六届十四次会议决议；
- 2、公司监事会第六届十二次会议决议；
- 3、公司董事会审计委员会 2016 年第三次会议决议；
- 4、公司董事会对计提资产减值准备事项的合理性说明；
- 5、公司独立董事对计提资产减值准备事项的独立意见。

特此公告。

河南神火煤电股份有限公司董事会

2016 年 12 月 27 日