

证券代码: 000933

证券简称: 神火股份

公告编号: 2021-091

河南神火煤电股份有限公司 关于对大磨岭煤矿采矿权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 8 月 31 日的存货、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形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，公司子公司新密市超化煤矿有限公司（以下简称“新密超化”）下属煤矿大磨岭煤矿受煤炭产量不及预期、安全生产及环保投入较大导致产品单位生产成本显著上升等因素影响，存在减值迹象。根据测试结果，公司决定对新密超化无形资产计提资产减值准备 77,131.64 万元，具体明细如下：

单位：万元

序号	资产类别	账面原值	已计提摊销/折旧	已计提资产减值准备	账面价值	可回收金额	本次计提资产减值准备
1	无形资产/矿权	127,181.06	1,896.29	33,145.38	92,139.38	15,007.74	77,131.64
小 计		127,181.06	1,896.29	33,145.38	92,139.38	15,007.74	77,131.64

注：上表中，可收回金额采用预计现金流量折现方法进行测算。

二、本次计提资产减值准备的过程和依据

2021 年 8 月底，公司在对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象时，发现新密超化的无形资产存在减值迹象，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。

1、新密超化及大磨岭煤矿基本情况

新密超化成立于 2003 年 6 月 23 日，注册资本 7,000 万元，经营范围为：煤炭生产销售；耐火材料、煤矿机械设备、化工产品（危险

化学品除外)的销售。大磨岭煤矿于 2008 年 3 月开工建设,设计生产能力 60 万吨/年,井田面积 10.8 平方公里,地质储量 8523 万吨,可采储量 3567 万吨,矿井设计服务年限 42.5 年,主采二₁煤,煤层平均厚度 4.92 米,不易自燃,煤尘有爆炸危险,属煤与瓦斯突出矿井;矿井水文地质类型为中等;矿井开拓方式为立井单水平上下山开拓,通风方式为中央并列抽出式通风,主、副井进风,风井回风。

截至 2021 年 8 月 31 日,大磨岭煤矿资产总额 181,882.29 万元,负债总额 181,536.66 万元,所有者权益总额 345.63 万元,资产负债率 99.81%。2021 年 1-8 月煤炭产量 26.80 万吨,销量 25.69 万吨,实现营业收入 11,303.53 万元,营业成本 6,799.06 万元,营业利润为亏损 8,651.03 万元(不含本次计提资产减值准备金额)。

2、减值测试情况

根据《企业会计准则》等相关规定,新密超化内部组织相关部门从资产现状、宏观环境变化、经济效益等层面进行了测试、分析、计算,认定相关资产减值损失金额为 77,131.64 万元。

3、减值原因

(1) 今年以来,受地方环保、安全生产等相关政策影响,大磨岭煤矿多次停工停产,未达到预计产量,且具有较大可能持续性。近期,由于安全生产相关政策,大磨岭煤矿井下开拓巷道所需火工用品未能得到及时供应,影响矿井巷道开拓,采区接替受阻,产能受限。

(2) 随着国家关于安全、环保、智慧矿山等的标准不断提高、要求越来越严格,相关投入加大,大磨岭煤矿的煤炭单位生产成本大幅上升。

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 77,131.64 万元,将减少公司 2021 年 9 月 30 日归属于母公司所有者的净资产 39,337.14 万元,减少公司 2021 年 1-9 月归属于母公司所有者净利润 39,337.14 万元,占公司 2020

年度经审计归属于母公司所有者净利润的 109.78%。

四、履行的审批程序

2021 年 9 月 22 日，公司召开董事会审计委员会 2021 年第四次会议，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十七次会议审议。

2021 年 9 月 22 日，公司召开董事会第八届十七次会议，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。

2021 年 9 月 22 日，公司召开监事会第八届十二次会议，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：公司对大磨岭煤矿采矿权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十七次会议审议。

六、公司独立董事关于对大磨岭煤矿采矿权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：公司对大磨岭煤矿采矿权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。

七、公司董事会关于对大磨岭煤矿采矿权计提资产减值准备的合理性说明

公司对大磨岭煤矿采矿权计提资产减值准备 77,131.64 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。

八、公司监事会审核意见

监事会对该事项进行核查后，发表书面审核意见如下：公司对大磨岭煤矿采矿权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、公司董事会第八届十七次会议决议；
- 2、公司监事会第八届十二次会议决议；

- 3、公司董事会审计委员会 2021 年第四次会议决议；
 - 4、公司独立董事关于董事会第八届十七次会议有关事项的独立意见；
 - 5、公司董事会关于董事会第八届十七次会议有关事项的意见与说明。
- 特此公告。

河南神火煤电股份有限公司董事会
2021 年 9 月 24 日