

证券代码：601898

证券简称：中煤能源

公告编号：2023-010

## 中国中煤能源股份有限公司

### 关于计提资产减值准备的公告

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法律责任。

2023年3月23日，中国中煤能源股份有限公司召开第四届董事会2023年第二次会议、第四届监事会2023年第二次会议，审议通过了《关于公司计提有关资产减值准备的议案》，同意公司计提有关资产减值准备。

本次计提资产减值准备事项将相应减少公司2022年度合并财务报表利润总额62.9亿元、净利润47.1亿元、归属于上市公司股东的净利润37.2亿元。公司2022年归属于上市公司股东的净利润同比增长33%。具体情况如下：

#### 一、本次计提资产减值准备的基本情况

##### 1、计提资产减值准备资产基本情况和原因

2011年1月，国家能源局批复中煤能源控股股东中国中煤能源集团有限公司（简称“中煤集团”）为内蒙古自治区呼吉尔特矿区开发主体，同时要求中煤集团“发挥大型煤炭企业集团资金、技术和管理优势，按照市场化运作的方式，采取合资合作、收购兼并等形式继续重组整合矿区内其他开发企业，促进矿区煤炭资源集约化开发”（国能煤炭〔2011〕10号）。中煤能源作为中煤集团核心主业资产上市平台，为落实上述要求，积极推动鄂尔多斯能源基地建设，2011年中煤能源先后出资66.21亿元以市场化方式收购了鄂尔多斯市银河鸿泰煤电有限公司（简称“银河鸿泰公司”）78.84%股权。银河鸿泰公司持有呼吉尔特矿区沙拉吉达井田探矿权，该井田面积92.83km<sup>2</sup>、资源储量16.6亿吨，是国家煤炭工业“十二五”发展规划开发项目，2012年12月取得国家能源局批复同意开展项目前期工作的复函（国能煤炭〔2011〕401号）。

2014年1月，鄂尔多斯市报请内蒙古自治区人民政府批复了鄂尔多斯市部分城镇饮用水水源保护区调整及划定方案，将哈头才当水源地作为鄂尔多斯市中心城区饮用水水源地，该水源地保护区与沙拉吉达井田重叠面积达63.02km<sup>2</sup>，占沙拉吉达井田的68%。之后，项目没有开发建设，期间地方政府聘请具有专业资质的咨询公司对井田开采进行技术论证，出具了“采取水资源与煤炭资源协同开采措施，实现既不影响水源地供水，又充分利用煤炭资源的效果”的咨询意见，沙拉吉达井田探矿权保留至今。

2022 年以来，地方政府积极落实中央生态环境保护督察整改要求，同时国家出台相关政策进一步加强生态保护红线管理，截止公告日(2023 年 3 月 23 日)，短期内开发建设沙拉吉达井田存在较大的不确定性，相关资产出现减值迹象。

为保证客观、公允、真实地反映资产状况，公司聘请中联资产评估集团有限公司对沙拉吉达井田探矿权相关资产及负债在基准日的可收回金额进行了评估，依据评估结果计提了资产减值准备，该资产减值准备计入公司 2022 年度合并财务报表，此合并财务报表经公司的国内和国际财务报告准则下的审计师安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）和安永会计师事务所审计，并出具了无保留意见的审计报告。

## 2、计提资产减值准备的具体情况

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，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。资产的可收回金额低于账面价值的差额，需要计提减值准备。

根据中联资产评估集团有限公司出具的资产评估报告（中联评报字[2023]第 337 号），在评估基准日 2022 年 12 月 31 日沙拉吉达探矿权资产可回收金额 35.4 亿元，据此公司在合并财务报表计提资产减值准备 62.9 亿元，分别影响公司合并财务报表利润总额 62.9 亿元、净利润 47.1 亿元、归属于上市公司股东的净利润 37.2 亿元。按公司持有银河鸿泰公司 78.84%的股比计算，公司母公司财务报表计提长期股权投资减值准备 37.2 亿元。主要评估假设和参数如下：

（1）评估假设：沙拉吉达探矿权继续保留并待水源地保护区服务期满后开发建设。

（2）主要参数：

建设规模：800 万吨。

资源储量：评估保有资源量 15.05 亿吨，评估利用可采储量 9.59 亿吨。

服务年限：矿井服务年限 86 年。

探矿权折现率：8.30%。

售价和成本：参照煤炭长协限价和现货政策测算煤炭综合售价 474 元/吨，测算煤炭成本 191 元/吨。

## 二、 相关审批程序

2023 年 3 月 23 日，公司召开第四届董事会 2023 年第二次会议，审议通过了《关于公司计提有关资产减值准备的议案》，公司董事会认为：公司本次基于

谨慎性原则计提资产减值准备，符合会计准则和公司财务管理制度的规定，能够公允地反映公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

公司独立非执行董事认为：公司本次计提资产减值准备的审议程序符合相关法律法规的规定，符合会计准则和公司财务管理制度的规定。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意本次计提资产减值准备。

2023年3月23日，公司召开第四届监事会2023年第二次会议，审议通过了《关于公司计提有关资产减值准备的议案》，公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合公司的实际情况，能够公允地反映公司的财务状况，相关决策程序符合法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备。

### 三、 资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备事项将相应减少公司2022年度合并财务报表利润总额62.9亿元、净利润47.1亿元、归属于上市公司股东的净利润37.2亿元。

经过多年发展，公司在鄂尔多斯能源基地建成了规模较大的现代煤炭和煤化工致密产业链，为保障国家能源安全供给发挥了积极作用，并能够较好的回报股东。公司基于获取沙拉吉达井田探矿权的历史背景，将继续与地方政府保持良好沟通，在充分落实生态环境保护各项要求的前提下，依法依规维护好公司利益。

特此公告。

中国中煤能源股份有限公司

2023年3月23日