

A 股代码：600508

A 股简称：上海能源

编号：临 2023-005

## 上海大屯能源股份有限公司 关于 2022 年下半年度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个别及连带责任。

2023 年 3 月 22 日，上海大屯能源股份有限公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司 2022 年下半年度计提资产减值准备的议案》，此议案需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下：

### 一、2022 年下半年度计提资产减值准备的情况概述

为客观、公允地反映公司资产状况，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》，公司对 2022 年末合并报表范围内的各项资产进行全面清查，对各类资产的可变现净值、可回收金额进行了充分评估和分析，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。

2022 年末，经公司对存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产等，进行全面清查和减值测试，在上半年度根据董事会及股东大会有关决议计提各项资产减值准备 35,307.43 万元的基础上，公司下半年度拟计提各项资产减值准备 43,327.84 万元，全年合计计提各项资产减值准备 78,635.27 万元，具体明细如下：

资产名称	上半年度已计提 减值准备金额 (万元)	下半年度拟计 提减值准备金 额 (万元)	全年计提减值 准备金额合计 (万元)	占2021年度经 审计归属于上 市公司股东净 利润的比例 (%)
应收款项	87.13	103.39	190.52	0.51
存货	1,411.71	-810.68	601.03	1.61
长期股权投资	4,746.03	0	4,746.03	12.70
固定资产	29,062.56	33,956.51	63,019.07	168.60
在建工程		6,112.08	6,112.08	16.35
无形资产		3,966.54	3,966.54	10.61
合计	<b>35,307.43</b>	<b>43,327.84</b>	<b>78,635.27</b>	<b>210.38</b>

注：2022年8月24日召开的公司第八届董事会第十次会议及2022年9月16日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2022年半年度计提资产减值准备的议案》，共计提2022年上半年度各项资产减值准备35,307.43万元，详见公司[临2022-038]公告《上海能源关于2022年半年度计提资产减值准备的公告》。

## 二、2022年下半年度计提资产减值准备的具体说明

### 1. 应收款项减值准备

公司应收账款、其他应收款、合同资产等以预期信用损失为基础确认坏账准备，经测试，2022年末应计提坏账准备2,894.26万元，已计提坏账准备2,790.87万元，本年末需补提坏账准备103.39万元。

### 2. 存货减值准备

公司存货按照资产负债表日成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货的可变现净值以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、费用后的金额确定，同时考虑持有存货的目的等因素。

(1) 铝加工产品转回减值准备 916.97 万元。2022 年底铝加工产品存货账面余额 22,433.03 万元，可变现净值为 23,350.00 万元，2022 年底需转回前期已计提减值准备 916.97 万元。

(2) 闲置材料计提减值准备 106.29 万元。公司一批进场处置闲置材料，账面价值 437.96 万元，现行挂牌价格 331.67 万元；截至 2022 年底，该批物资尚未成交。根据谨慎性原则，依据挂牌价格，2022 年底计提减值准备 106.29 万元。

### **3. 固定资产、在建工程、无形资产减值准备**

(1) 铝板带厂固定资产计提减值准备 22,596.35 万元。公司所属铝板带厂由于产能未能充分有效发挥，经营处于持续亏损状态，其固定资产存在减值迹象。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司对铝板带厂固定资产的评估结果，2022 年底铝板带厂固定资产计提减值准备 22,596.35 万元。

(2) 闲置设备计提减值准备 11,161.11 万元。受公司矿井智能化改造更换、井下生产条件等影响，公司一批综采工作面设备、生产辅助设备处于闲置状态。受该类设备使用局限性较大、难以移动回收等因素影响，资产的未来可收回金额显著低于其账面价值，存在减值迹象。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司对该批闲置设备的评估结果，2022 年底计提相关闲置设备减值准备 11,161.11 万元。

(3) 公司控股子公司中煤能源新疆鸿新煤业有限公司苇子沟煤矿项目相关资产组计提减值准备 10,277.67 万元。苇子沟煤矿项目受智能化矿井建设要求以及安全方面投入增加等的影响, 预计实际工程投资总额较原投资概算增加幅度较大; 同时由于新疆地区气候、交通、自然条件等原因影响, 预计项目建设周期大幅增加, 项目资金成本占用多, 原部分投入设施老化, 存在减值迹象。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司对苇子沟煤矿项目相关资产组(包含固定资产、在建工程和采矿权)的评估结果, 2022 年底苇子沟煤矿固定资产计提减值准备 199.05 万元, 在建工程计提减值准备 6,112.08 万元, 采矿权计提无形资产减值准备 3,966.54 万元。

### **三、2022 年下半年度计提资产减值准备对公司的影响**

下半年度计提资产减值准备的范围包括应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产等, 计提各项资产减值准备合计 43,327.84 万元, 考虑所得税及少数股东损益影响后, 将减少 2022 年下半年度归属于上市公司股东的净利润 30,954.23 万元。

### **四、董事会审计与风险管理委员会意见**

公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备, 符合公司的实际情况, 计提后能够更加公允、真实地反映公司资产和财务状况, 董事会审计与风险管理委员会同意公司计提各项资产减值准备, 并提交公司董事会进行审议。

### **五、董事会表决情况**

公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司 2022 年下半年度计提资产减值准备的议案》，同意公司计提本次资产减值，表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。

## **六、独立董事意见**

公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允、真实地反映公司资产和财务状况，不存在损害公司和股东利益的行为，同意计提相关减值准备。

## **七、监事会意见**

3 月 22 日，公司第八届监事会第九次会议审议通过了《关于 2022 年下半年度计提资产减值准备审核意见的议案》，认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提相关资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允、真实地反映公司资产和财务状况。

特此公告。

上海大屯能源股份有限公司董事会

2023 年 3 月 22 日