

# 沈阳金山能源股份有限公司

## 关于计提 2022 年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。

### 重要内容提示：

- 公司拟对部分固定资产、存货及长期股权投资计提减值准备 772,792,064.14 元，影响利润减少 499,136,264.14 元。
- 上述资产减值准备尚需经公司股东大会审议通过。

### 一、计提资产减值准备情况

2023 年 4 月 19 日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于计提 2022 年资产减值准备的议案》，按照《企业会计准则》《沈阳金山能源股份有限公司资产减值准备管理办法》等相关规定，计提资产减值准备如下：

#### （一）计提固定资产减值准备

2022 年 12 月 28 日，辽宁省工业和信息化厅下发《关于加强机组开机方式调整后运行管理的通知》，因公司控股子公司阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称阜新热电公司）调整机组运行方式#1 和#4 机组已处于停运状态相关统计已不再列入考核。该事项将影响#1 和#4 机组资产组预计未来现金流量现值小于其账面价值。结合上述情况，阜新热电公司判断#1 和#4 机组产生减值迹象。

为合理确认资产负债表日资产金额,阜新热电公司确认应对#1和#4号机组相关的514项资产计提固定资产减值准备,减值金额为434,235,936.82元。因此,2022年度拟计提固定资产减值准备434,235,936.82元,影响2022年利润减少434,235,936.82元。

## (二) 计提长期股权投资减值准备

阜新热电公司自2017年起开始连续亏损,截至2021年末5年累计亏损14.46亿元,平均每年亏损2.89亿元,2022年当年亏损3.23亿元(剔除非经营性损益),资产负债率高达231.13%。2022年12月28日,辽宁省工业和信息化厅下发《关于加强机组开机方式调整后运行管理的通知》,因阜新热电公司#1和#4机组已处于停运状态相关统计已不再列入考核。该事项影响#1和#4机组资产组预计未来现金流量现值小于其账面价值,阜新热电公司判断#1和#4机组产生减值迹象,拟计提固定资产减值准备434,235,936.82元。

综上,公司拟将对阜新热电公司长期股权投资全额计提减值,公司对阜新热电公司长期股权投资成本273,655,800元,应计提长期股权投资减值准备273,655,800元,对子公司计提的长期股权投资减值损失,对公司总体利润无影响。

## (三) 技改拆除资产计提固定资产减值准备

公司各单位于2022年12月对全部固定资产进行了实地盘点、鉴定与价值评估,发现部分单位技术改造拆除固定资产存在减值迹象,故对技术改造拆除固定资产执行减值测试,结果为应计提固定资产减值准备57,996,804.72元,影响利润减少

57,996,804.72 元。

详情见下表：

金额单位：元

单位名称	资产类别	产生原因	原值	净值	预计可收回金额	应计提减值
辽宁华电铁岭发电有限公司	固定资产	技改拆除	39,202,634.60	305,589.57	98,615.88	236,393.59
白音华金山发电有限公司	固定资产	技改拆除	87,665,664.66	54,154,643.41	1,643,900.00	52,510,743.41
阜新金山煤矸石热电有限公司	固定资产	技改拆除	3,619,799.53	1,496,237.72	49,000.00	1,447,237.72
丹东金山热电有限公司	固定资产	技改拆除	3,687,141.69	2,724,991.38	99,999.99	2,624,991.39
沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司	固定资产	技改拆除	1,914,529.90	1,180,411.17	39,840.00	1,140,571.17
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	固定资产	技改拆除	301,944.90	15,097.25	2,370.00	12,727.25
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	固定资产	技改拆除	498,804.07	24,940.19	800.00	24,140.19
合计			136,890,519.35	59,901,910.69	1,934,525.87	57,996,804.72

#### （四）计提存货跌价准备

公司各单位于 2022 年 12 月对全部存货进行了实地盘点、鉴定与价值评估，对价格下降或由于设备升级改造目前生产中已不需要的备品备件等存在减值迹象的存货进行了减值测试，测试结果为公司各单位应计提存货跌价准备 6,903,522.60 元，影响 2022 年度利润减少 6,903,522.60 元。详情见下表：

金额单位：元

单位名称	存货内容	原因	2022 年末账面价值	可变现净值	计提存货跌价准备金额
辽宁华电铁岭发电有限公司	备品备件	设备升级改造原备品备件无法使用或老化过期	6,700,628.59	267,747.67	6,432,880.92
康平华电风力发电有限公司	基建期剩余电缆	基建期剩余电缆，储存年限较长，且无使用需求。	62,324.79	0.00	62,324.79
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	备品备件	设备升级改造原备品备件无法使用或老化过期	137,784.15	2,955.00	134,829.15
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	备品备件	设备升级改造原备品备件无法使用或老化过期	274,687.54	1,199.80	273,487.74
合计			7,175,425.07	271,902.47	6,903,522.60

## 二、拟计提资产减值准备履行的程序

1. 董事会审计委员会认为，本次计提资产减值准备是根据实际情况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，符合法律法规的要求；公司计提资产减值准备后，财务报表能够更加真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，我们同意公司本次计提资产减值准备。

2. 独立董事意见认为，公司本次计提资产减值准备坚持了稳健的会计原则，以规避财务风险、更能公允反映资产状况和经营成果为目的，确保了公司的规范运作，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法利益的情况，同意本次计提资产减值准备并将该议案提请公司股东大会审议。

3. 监事会认为，公司按照《企业会计准则》的有关规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，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。

4. 公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于计提2022年资产减值准备的议案》，此议案获同意票12票，反对票0票，弃权票0票。

本次计提资产减值准备尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

沈阳金山能源股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十一日