

沈阳金山能源股份有限公司

计提固定资产减值准备、存货跌价准备及核销资产计提减值的公告

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：

● 本次计提固定资产减值准备、计提存货跌价准备及核销资产计提减值事项金额：公司对合并报表范围内的相关资产计提减值准备计提固定资产减值准备 13,250.18 万元；计提存货跌价准备 1568 万元；核销资产 108.40 万元，相应计提项目前期费用减值 322.24 万元。

● 本次计提固定资产减值准备、计提存货跌价准备及核销资产计提减值事项对当期净利润的影响：本次计提固定资产减值准备，减少当期利润总额 13,250.18 元；本次计提存货跌价准备影响 2017 年度利润减少 1568 万元；本次资产核销，影响 2017 年利润减少 108.40 万元，项目前期费用计提减值影响 2017 年利润减少 322.24 万元。

● 本次计提固定资产减值准备需提交公司股东大会审议。

一、计提资产减值准备情况

2018 年 3 月 28 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于计提固定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（试行）》等相关规

定，公司各单位于 2017 年 12 月对全部固定资产进行了实地盘点、鉴定与价值评估，对存在减值迹象资产执行了减值测试，依据测试结果共计提固定资产减值准备 13,250.18 万元，影响利润减少 13,250.18 万元。公司财务资产部会同安全生产部门已完成了审查。其中：

1、对技改已拆除资产执行了减值测试，2017 年公司各单位应计提固定资产减值准备 7,354 万元。其中：辽宁华电铁岭发电有限公司应计提固定资产减值准备 3,834 万元，白音华金山发电有限公司应计提固定资产减值准备 602 万元，丹东金山热电有限公司应计提固定资产减值准备 21 万元，阜新金山煤矸石热电有限公司应计提固定资产减值准备 2,585 万元，沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司应计提固定资产减值准备 129 万元，辽宁康平金山风力发电有限责任公司 183 万元。

2、辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山公司”）自 2003 年投运以来，Vestas 风机运行已达 15 年，Gamesa 风机也已经运行 12 年，2017 年机组故障频发，变频、变桨、偏航等控制系统故障率陡增，4 月首次因设备老化引起风机机舱火灾事故发生，机组可利用率达到历史低点。加之公司一直期盼参与国内 CCR 碳排放市场作为未来利润增长点预期有所变化，按照目前政策与形势判断，未来很难取得国内碳排放收入。该公司从 2017 年内外部信息判断风电机组发生减值迹象。由于辽宁彰武金山风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山公司”）经营形势及设备状况与康平金山公司近似，经聘请专业评估机构对其可收回金额进行了评估，根据可收回金额低

于账面价值的差额计提固定资产减值准备，两家公司合计风电机组减值 5,895 万元，其中：康平金山公司风电机组减值 2,823 万元、彰武金山公司风电机组减值 3,072 万元。详情见下表：

单位名称	资产类别	产生原因	原值	累计折旧	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	119,399,204.53	77,947,781.27	41,451,423.26	3,108,277.97	38,343,145.29
白音华金山发电有限公司	固定资产	技改拆除	9,844,225.32	2,521,546.72	7,322,678.60	1,304,285.87	6,018,392.73
丹东金山热电有限公司	固定资产	技改拆除	223,475.13	11,173.26	212,301.37	5,478.49	206,822.88
阜新金山煤矸石热电有限公司	固定资产	技改拆除	33,297,114.87	5,779,127.68	27,517,987.19	1,664,855.74	25,853,131.45
沈阳金山能源股份有限公司热电分公司	固定资产	技改拆除	1,777,065.10	395,163.17	1,381,901.93	88,853.25	1,293,048.68
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	固定资产	火灾事故	6,029,598.38	4,135,615.72	1,893,982.66	59,200.00	1,834,782.66
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	固定资产	资产减值	182,515,137.23	107,588,536.95	74,926,600.28	46,696,656.99	28,229,943.29
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	固定资产	资产减值	185,241,851.62	109,791,207.60	75,450,644.02	44,728,105.60	30,722,538.42
合计			538,327,672.18	308,170,152.37	230,157,519.31	97,655,713.91	132,501,805.40

二、2018 年 3 月 28 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于计提存货跌价准备的议案》，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（试行）》等相关规

定，公司各单位于 2017 年 12 月对全部存货进行了实地盘点、鉴定与价值评估，对已过期失效的存货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 1568 万元，影响 2017 年度利润减少 1568 万元。公司财务资产部会同物资管理部门已完成了审查，其中：辽宁华电铁岭发电有限公司应计提存货跌价准备 221 万元；白音华金山发电有限公司应计提存货跌价准备 1236 万元；阜新金山煤矸石热电有限公司应计提存货跌价准备 111 万元。

详情见下表：

单位：元

单位名称	存货内容	原因	2017. 12 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	过期已不能使用	2, 215, 807. 44	8, 797. 34	2, 207, 010. 10
白音华金山发电有限公司	基建剩余电缆、备件及其他存货	过期已不能使用	12, 787, 148. 61	419, 586. 15	12, 367, 562. 46
阜新金山煤矸石热电有限公司	备品备件及其他存货	过期已不能使用	1, 130, 423. 55	21, 894. 20	1, 108, 529. 35
合计			16, 133, 379. 60	450, 277. 69	15, 683, 101. 91

三、核销资产及计提减值情况

2018 年 3 月 28 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于前期项目核销及计提减值的议案》，按照可持续发展和价值思维理念，根据《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（试行）》等相关规定，经与公司规划发展部沟通，

拟对以下项目前期费用进行核销或计提减值处理。

应核销的项目

法库拉马章 100MWp 渔光互补光伏发电项目和内蒙古华电锡林郭勒西乌旗白音华 300MW 风电项目已无投资价值和储备价值, 现已终止上述项目前期工作, 建议对已发生的前期费用予以核销, 核销金额共计 108.40 万元, 影响 2017 年利润减少 108.40 万元。

1、内蒙古华电锡林郭勒西乌旗白音华 300MW 风电项目

由于内蒙古华电锡林郭勒西乌旗白音华 300MW 风电项目未列入锡盟特高压外送新能源规划, 此项目已上报集团公司拟终止其前期工作并采用核销方式处置(详见《沈阳金山能源股份有限公司关于 2018 年拟终止前期工作项目的报告》(沈金能源计〔2017〕696 号)), 现核销前期勘查咨询等费用 632,029.94 元。

2、法库拉马章 100MWp 渔光互补光伏发电项目

由于法库拉马章 100MWp 渔光互补光伏发电项目存在资源政府收回情况, 此项目已上报集团公司拟终止其前期工作并采用核销方式处置(详见《沈阳金山能源股份有限公司关于 2018 年拟终止前期工作项目的报告》(沈金能源计〔2017〕696 号)), 现核销前期勘查设计费 452,269.28 元。

二、应计提减值的项目

2017 年决算审计, 经瑞华会计师事务所检查发现丹东金山 1×350MW 二期扩建热电项目、苏家屯 2×180MW 背压供热机组项目存在项目停滞、前期费无明确承接项目等问题, 提出对此项目前期费用计

提减值 322.24 万元，影响 2017 年利润减少 322.24 万元。

1、丹东金山 1×350MW 二期扩建热电项目

集团公司年初批复以新项目承继费用方式终止丹东金山 1×350MW 二期扩建热电项目（《关于对金山能源公司拟终止前期工作项目有关意见的批复》（中国华电函〔2017〕18 号）），目前尚无指定项目承继相关费用，无任何基建项目的规划。该项目前期费用为吉林省卓融电力设计有限公司咨询 264,150.94 元。

2、苏家屯 2×180MW 背压供热机组项目

集团公司年初批复以新项目承继费用方式终止辽宁沈阳金山热电二期扩建 2×350MW 项目（《关于对金山能源公司拟终止前期工作项目有关意见的批复》（中国华电函〔2017〕18 号）），承继项目为苏家屯 2×180MW 背压供热机组，此项目只是在“沈阳市城市热电发展总体规划 2016-2020 年”中有所提及，目前尚无具体建设规划，能否投建有很大的不确定性。该项目前期费用 2,958,207.54 元。明细见下表：

序号	项目	金额
1	环评费	800,000.00
2	水土方案设计费	190,000.00
3	地震安全性评价	340,000.00
4	热网环境评审费	25,000.00
5	热网可研评审费	120,000.00
6	热网节能评估技术咨询费	80,000.00
7	热网环评费	90,000.00
8	褐煤燃烧脱硫特性试烧	900,000.00
9	咨询费	100,000.00
10	热网可研设计费	313,207.54
	合计	2,958,207.54

三、董事会关于计提资产减值准备和核销资产的说明

董事会审计委员会认为：

1、本次计提固定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；公司计提该固定资产减值准备后，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固定资产减值准备。

2、本次计提存货跌价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；公司计提该存货跌价准备后，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固定资产减值准备。

3、本次资产核销及计提减值事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是基于会计谨慎性原则而做出的，能公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

四、独立董事意见

1、独立董事对计提固定资产减值准备事项发表独立意见如下：

公司本次计提固定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权益的情况。我们同意本次计提固定资产减值准备。

2、独立董事对计提存货跌价准备事项发表独立意见如下：

公司计提存货跌价准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提存货跌价准备后，能够更加公允地反应公司的财务状况，我们同意本次计提存货跌价准备。

3、独立董事对资产核销及计提减值事项发表独立意见如下：

本次资产核销事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是基于会计谨慎性原则而做出的，能公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。本次资产核销事项的决策程序符合《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》的规定，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

五、监事会意见

监事会认为：

1、公司此次计提资产固定减值准备符合相关法律法规规定，有助于公司坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况，公司在审议本次计提资产减值准备的议案时，程序合法，同意本次计提资产减值准备。

2、公司本次计提存货跌价准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况，计提后更能公允地反映公司的资产状况，公司董事会就本次计提的决策程序合法，同意本次计提存货跌价准备。

3、本次资产核销及计提减值事项遵照并符合《企业会计准则》

及相关规定,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,
核销依据充分。

特此公告。

沈阳金山能源股份有限公司董事会

二〇一八年三月三十日