

# 关于对河南神火煤电股份有限公司的关注函

公司部关注函（2022）第 99 号

河南神火煤电股份有限公司董事会：

近期，你公司披露《2021 年度业绩预告》显示，公司 2021 年预计实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）31.07 亿元，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 31.39 亿元；2021 年度公司共计提资产减值准备和信用减值损失 34.43 亿元，预计减少净利润 26.78 亿元。我部对此表示关注，请你公司就以下事项进行说明：

1. 业绩预告显示，因部分子公司矿井煤炭产量不及预期、安全环保持续投入较大，导致成本显著上升，公司对新密市超化煤矿有限公司大磨岭煤矿、新密市恒业有限公司和成煤矿和禹州神火隆源矿业有限公司隆源煤矿相关资产计提资产减值准备 13.64 亿元，影响净利润 6.13 亿元；受发供电量不及预期、动力煤价格持续大幅上涨导致发电成本大幅上升等因素影响，公司子公司河南神火发电有限公司计提资产减值准备 7.05 亿元，影响净利润 7.05 亿元；因公司本部永城铝厂再生铝等项目引进工作存在重大不确定性，铁路专用线预期运力不足，公司对永城铝厂、铁路专用线等相关资产计提资产减值准备 5.42 亿元，影响净利润 5.42 亿元。

（1）请说明上述资产减值的具体情况，包括但不限于计提对象、账面价值、资产状况及运行情况、可回收金额，减值准备计提的依据、

主要假设、参数及选取的合理性，减值测算的具体过程。

(2) 请结合上述子公司生产经营情况、资产状况、产能利用情况等详细说明计提大额资产减值准备的原因，上述资产发生减值迹象的时点和计提依据，对比最近三年导致资产减值主要因素的变化情况、减值计提、减值转回或转销情况，说明本年资产减值计提的合理性、充分性，是否存在以前年度计提不充分的情形。

2. 业绩预告显示，因河南有色汇源铝业有限公司（以下简称“汇源铝业”）破产重整受国家环保政策等多种因素影响存在重大不确定性，公司对应收其债权计提信用减值损失 7.54 亿元，影响净利润 7.54 亿元。请说明汇源铝业执行破产重整计划的进展情况，与意向投资人签订的投资协议中部分条款无法落实的原因，债权预计受偿率的测算过程、依据及合理性，是否存在前期计提不充分的情形。

3. 业绩预告显示，公司对部分闲置设备、物资计提资产减值准备 0.78 亿元，影响净利润 0.64 亿元。请说明上述闲置设备、物资的主要用途及闲置原因，并结合闲置时间、资产状况、后续处置安排、减值测试过程等说明减值准备计提的充分性。

4. 请结合上述问题的回复说明公司是否存在不当会计调节的情形。

5. 你公司近期召开董事会审议通过《关于公司 2022 年度经营计划和基建投资计划的议案》，预计 2022 年全年实现营业收入 330 亿元，主营业务实现经营性利润总额 50 亿元。请详细说明上述财务数据的测算过程及依据，预计是否审慎、合理、合规，并充分提示风险。

6. 请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2022 年 2 月 11 日前将

有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。同时，提醒你公司及全体董事、监事和高级管理人员严格遵守《证券法》《公司法》等法律法规，以及本所《股票上市规则》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

特此函告

深圳证券交易所  
上市公司管理一部  
2022年1月29日