

坏账准备、存货跌价准备和资产减值准备符合谨慎性原则,计提和决策程序合法、合规,依据充分;本次计提坏账准备、存货跌价准备和资产减值准备符合公司实际情况;计提的财务信息能够更加公允地反映公司资产状况,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。同意本次计提坏账准备、存货跌价准备和资产减值准备。

[illegible]

经审核,监事会认为报告期内审议的2017年年度报告的程序符合法律、行政法规及中国证监会的规定,报告内容真实、准确,完整地反映了上市公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

此次议案的表决结果是:三票同意,零票反对,零票弃权,同意票占董事会有效表决权的100%。

本次会议需经公司2017年年度股东大会审议。

[illegible]

5	程乐团	董事,副总经理	男	55	现任	55.29
6	孙公平	监事会主席	男	53	现任	49.92
7	左秉清	监事	女	52	现任	42.70

[illegible]

2018年4月26日,公司董事会第七届七次会议审议通过了《关于计提坏账准备、存货跌价准备和资产减值准备的议案》。

一、资产减值准备计提情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
坏账准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
存货跌价准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
无形资产减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
商誉减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他资产减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

单位:元

一、坏账准备	27,077,779.34	37,785,371.86	5,000,104.62	30,797,267.77
其中：应收账款	23,000,640.33	3,184,103.23	5,000,104.62	5,560,472.07
其他应收款	4,107,287.18	4,049,628.79		29,977,797.70
二、存货跌价准备	434,048,117.17	27,798,582.55		37,171,498.12
其中：原材料	97,119,176	33,535,494.98		37,171,498.12
在产品	36,106,124.67	30,818,219.18		8,466,213.27
库存商品	7,269,231.49	2,447,903.53		10,034,028.84
三、固定资产减值准备	12,719,189.12	10,547,407.75	2,110,777.22	13,221,186.84
合计	404,797,193.03	149,870,828.06	5,217,181.84	78,225,638.36

二、坏账准备的计提方法

(一) 应收账款

1. 公司对应收账款进行了账龄分析,对账龄较短且回收了其大部分款项,公司视其账龄与预计未到期未款的现金流现之差额而计提减值风险,公司按应收账款账龄分为以下三类,按账龄分析法计提坏账准备:

2. 账龄在一年以内(含一年)的应收账款,按期末余额的 5%计提坏账准备;

3. 账龄在一年以上二年以内的应收账款,按期末余额的 10%计提坏账准备;

4. 账龄在二年以上三年以内的应收账款,按期末余额的 20%计提坏账准备;

5. 账龄在三年以上四年以内的应收账款,按期末余额的 30%计提坏账准备;

6. 账龄在四年以上五年以内的应收账款,按期末余额的 40%计提坏账准备;

7. 账龄在五年以上的应收账款,按期末余额的 50%计提坏账准备;

8. 对于有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收账款全额计提坏账准备,并计提坏账准备。

(二) 其他应收款

1. 公司对其他应收款进行了账龄分析,对账龄较短且回收了其大部分款项,公司视其账龄与预计未到期未款的现金流现之差额而计提减值风险,公司按其他应收款账龄分为以下三类,按账龄分析法计提坏账准备:

2. 账龄在一年以内(含一年)的其他应收款,按期末余额的 5%计提坏账准备;

3. 账龄在一年以上二年以内的其他应收款,按期末余额的 10%计提坏账准备;

4. 账龄在二年以上三年以内的其他应收款,按期末余额的 20%计提坏账准备;

5. 账龄在三年以上四年以内的其他应收款,按期末余额的 30%计提坏账准备;

6. 账龄在四年以上五年以内的其他应收款,按期末余额的 40%计提坏账准备;

7. 账龄在五年以上的其他应收款,按期末余额的 50%计提坏账准备;

8. 对于有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的其他应收款全额计提坏账准备,并计提坏账准备。

(三) 存货跌价准备

1. 存货跌价准备的计提方法:资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值低于成本的,计提存货跌价准备。计提方法:按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

2. 计提存货跌价准备的范围:存货跌价准备按单个存货项目计提。

3. 存货可变现净值的确定依据:存货的可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货跌价准备的计提方法:资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值低于成本的,计提存货跌价准备。计提方法:按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

5. 存货跌价准备的转回条件:以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

6. 存货跌价准备的计提方法:资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值低于成本的,计提存货跌价准备。计提方法:按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

1至2年	10	10
2至3年	30	30

[illegible]

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南汇源投资有限公司	17,229,001.86	17,229,001.86	100.00	预计无法收回
平顶山市神马汇源旅业有限公司	21,210,700.19	21,210,700.19	100.00	预计无法收回

[illegible]

- 1、公司第七届十七次会议决议；
- 2、公司第七届十七次会议决议；
- 3、公司第七届审计委员会2018年第二次会议决议；
- 4、公司股东大会关于计提坏账准备的合理性的说明；

河南神火煤电股份有限公司董事会
2018年4月28日

河南神火煤电股份有限公司
关于会计政策变更的公告

[illegible]

应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	2018年11月01日	上海期货交易所18、19、20号交易规则自2018年11月1日	上海期货交易所18、19、20号交易规则
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则和计量方法及披露			

[illegible]

2018年01月26日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题
2018年01月26日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题

[illegible]

2018年03月01日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题
2018年03月02日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题

2018年07月07日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题
2018年07月14日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题
2018年07月16日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题
2018年07月16日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题
2018年07月20日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题
2018年07月21日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题
2018年07月27日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题
2018年07月28日	书面问询	其他	深交所“互动易”投资者1个问题

A.3. 主要对外担保情况

① 报告期内，无新增

公司报告期内无对外担保和对外融资情况。

② 控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

③ 涉诉、涉诉 否 不适用

公司报告期内无控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

董事长、副董事长

河南神火煤电股份有限公司
2018年4月28日