

**北京昊华能源股份有限公司**  
**关于全资子公司昊华能源国际（香港）有限公司**  
**对所持 MCM 公司 16.41% 股份计提减值准备的公告**

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。

北京昊华能源股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于昊华能源国际（香港）有限公司对所持 MC Mining Limited 16.41% 股份计提减值准备的议案》，为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，本着谨慎性原则，同意对 2017 年度公司对昊华能源国际（香港）有限公司（以下简称“香港公司”）的长期股权投资计提部分减值准备，计提金额为 14,951 万元。

**一、本次计提减值准备的原因**

香港公司投资的 MCM 公司（原非洲煤业）本期因内外部经营环境发生重大变化，减值迹象明显，主要表现在：

一是报告期内，MCM 权属麦卡多项目缩减了开采规模，设计产能从 1,260 万吨/年降低到 400 万吨/年；商品煤产量从 550 万吨/年降低到 179 万吨/年；威乐煤矿开采计划从 2020 年延迟至 2022 年。

二是 2017 年上半年，MCM 公司进行定向增发、收购新矿，公司未继续同比例增资，导致股权被动稀释至 16.41%；由于定向增发成本较低，使得公司享有 MCM 公司的权益被动减少港币 14,461 万元（折合人民币 12,594 万元）。

三是由于南非政权更迭，预期兰特汇率走强，MCM 公司主要以美元结算，汇率风险增加。

四是南非修订了公司宪章，给公司投资带来更大的风险。

## 二、本次计提减值准备的评估方法和金额

北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了《MC 矿业有限公司净资产价值分析报告》（国融兴华咨报字[2018]第 020009 号），报告以 2017 年 12 月 31 日为分析基准日，根据净资产分析方法，对公司的全资子公司香港公司持有的 MCM 公司净资产价值所涉及的有关资产、负债进行了调查比较、审阅资料、综合因素分析等工作，对 MCM 公司在分析基准日的公允价值提供了价值分析意见：在分析基准日 2017 年 12 月 31 日的分析结果为，MCM 公司净资产分析价值为 30,964.02 万美元。

公司根据国融兴华中介机构出具的《价值分析报告》，截至 2017 年 12 月 31 日，香港公司享有 MCM 公司权益份额为 5,073 万美元，折合人民币 33,154 万元，比 2017 年末公司对 MCM 公司长期股权投资账面价值减值 2,357 万元。按照会计准则规定，确认出现减值时，还需将原来计入资本公积的被动稀释部分调至资产减值损失，因此，公司实际确认对 MCM 公司长期股权投资减值准备人民币 14,951 万元。

## 三、对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备将减少 2017 年度公司净利润 14,951 万元，财务报表可以更加客观、公允地反映公司财务状况及资产价值。

## 四、公司董事会审计委员会对本次计提减值准备合理性的说明

审计委员会审议了《关于昊华能源国际（香港）有限公司对所持 MC Mining Limited 16.41% 股份计提减值准备的议案》，本次计提资产减值准备将

减少 2017 年度公司净利润 14,951 万元，财务报表可以更加客观、公允地反映公司财务状况及资产价值。认为：本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，遵循了企业会计准则要求的谨慎性原则，能够公允反映公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。

#### **五、公司独立董事关于本次计提减值准备的独立意见**

公司独立董事认为：本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，遵循了企业会计准则要求的谨慎性原则，能够公允反映公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。我们同意公司本次计提资产减值准备。

#### **六、公司监事会关于本次计提减值准备的意见**

公司监事会认为：本次计提减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等有关法律法规的规定和要求，有利于公允反映公司资产状况和整体经营情况，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

特此公告。

北京昊华能源股份有限公司董事会

2018 年 4 月 23 日