

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司监事会

关于公司减值准备计提与核销的说明

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司(以下简称“公司”)监事会就公司减值准备计提与核销作出如下说明:

一、计提资产减值准备情况

根据财政部《企业会计准则第8号——资产减值》及公司相关会计政策规定,公司及各控股子公司对各类资产进行了全面清查,通过分析和测试,基于谨慎性原则,对可能发生资产减值的相关资产计提资产减值准备 28,050.08 万元(其中所属海勃湾电力股份公司对其已关停转入固定资产清理的机组计提的减值准备 3,516.03 万元已经公司第九届董事会第十八次会议审议批准);坏账准备转回 769.49 万元,本年实际计入损益的资产减值准备 27,280.59 万元,影响归属于母公司净利润减少 17,819.55 万元。包括:

单位:万元

项目	计提减值准备金额	转回金额	对归母净利润的影响
应收款项	225.28	769.49	-543.44
存货	2.86		1.43
固定资产	17,631.29		10,163.10
在建工程	6,674.62		4,929.90
无形资产	0		
固定资产清理	3,516.03		3,268.56
合计	28,050.08	769.49	17,819.55

(一) 坏账准备

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具会计准则,以

预期信用损失为基础确认信用减值准备。公司所属企业依据应收账款、其他应收款期末余额参照以往信用损失经验并结合客户当前经营状况以及未来经营情况，预测公司预期信用损失。本年公司根据预期信用损失率计提信用减值准备 225.28 万元；因清理陈欠收回等因素，本年转回已计提坏账准备金额 769.49 万元。

（二）存货跌价准备

公司所属准格尔旗兴绿农业开发公司对其存在减值迹象的包装物进行减值测试后计提了 2.86 万元存货跌价准备。

（三）固定资产减值准备

公司本年度共计提固定资产减值准备 17,631.29 万元，具体情况如下：

单位名称	环保节能技术改造 拆除更换	使用年限过长 功能退化资产	固定资产减值 准备合计
上都发电公司	5,471.44	-	5,471.44
上都第二发电公司	6,129.45	16.38	6,145.83
蒙达发电公司	1,390.68	307.07	1,697.75
京达发电公司	768.68	-	768.68
聚达发电公司	998.65	-	998.65
魏家峁煤电公司	702.96	168.25	871.21
北方龙源风电公司	-	43.06	43.06
丰电能源公司	419.26	4.32	423.58
乌海发电厂	518.43	74.62	593.05
兴绿公司	-	618.05	618.05
合计	16,399.54	1,231.75	17,631.29

1、按照国家相关政策要求，公司对燃煤电厂全面实施环保节能改造，以降低发电煤耗和污染排放。在改造过程中，对部分设备部件进行拆除或更换，公司对此进行了减值测试，

据此计提减值准备 16,399.54 万元；

2、在年末资产清查中，对于由于使用年限过长、功能退化的电子设备、办公设备、运输设备、构筑物等资产设施进行减值测试，据此计提减值准备 1,231.75 万元。

（四）在建工程减值准备

由于国家产业政策、经济环境及内部经营方向调整等因素影响，公司所属部分在建工程及前期项目处于停滞状态且已不具备继续开发建设条件。故对这些项目进行减值测试，并计提减值准备 6,674.62 万元，具体如下：

1、由于未来新能源项目以平价上网为主，因此公司对于消纳能力受限、尚未纳入国家规划、风光资源条件一般的六个新能源前期项目（包括乌力吉木仁风电二期、额尔格图风电二期、额尔格图风电三期、白云鄂博风电二期、白云鄂博光伏一期、灰腾梁风电二期）进行减值测试并计提减值准备 952.6 万元；

2、考虑国家产业政策调整、能源结构转型等因素，为避免投资风险，对于没有配套煤源或无明确商业前景的四个燃煤发电及煤化工前期项目（包括达电四期续建、达电异地扩建、海电四期、魏家崮煤化工项目）进行减值测试并计提减值准备 5,630.92 万元；

3、公司对所属各单位开展的技改前期工程进行减值测试，其中部分技改工程经过前期可行性研究论证，认为预期

改造效果将无法满足不同提高的环保要求，或改造难度较大，改造成本过高，需终止或变更，根据减值测试结果计提减值准备 91.1 万元。

（五）其他减值准备

公司本年度计提其他减值准备 3,516.03 万元，为所属海勃湾电力股份公司对其已关停转入固定资产清理的机组计提的减值准备。本项减值计提已经公司第九届董事会第十八次会议审议通过。

二、应收款项及相关坏账准备核销情况

根据《企业会计准则》和公司应收款项管理的规定，公司对于债务人已工商注销、确认无法收回的应收款项金额 324.52 万元进行财务核销。该笔款项已全额计提坏账准备。

三、资产减值准备计提与核销对公司的影响

本年计提资产减值准备，总计减少公司 2019 年度利润总额 27,280.59 万元，影响归属于母公司净利润减少 17,819.55 万元。

本次核销的应收账款已全额计提坏账准备，故此次核销事项不影响公司当期损益。

四、监事会对本次财务核销的意见

公司本次减值准备计提及核销决策程序合法合规，此次减值准备计提及核销公允反映公司的财务状况以及经营情况，未损害公司及中小股东利益，同意公司本次减值准备计

提及核销。

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司监事会

二〇二〇年四月二十八日