

安源煤业集团股份有限公司

关于 2020 年度计提资产减值准备的公告

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。

根据财政部《企业会计准则》、《企业会计准则解释》、《财政部关于印发〈规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕17号）和《财政部国资委关于钢铁煤炭行业化解过剩产能国有资产处置损失有关财务处理问题的通知》（财资〔2018〕1号）等文件精神，结合公司实际情况，经测试，公司2020年度拟计提资产减值准备73,571,255.32元，其中，2020年第三季度末已计提63,500,293.86元，年末应计提10,070,961.46元。具体情况如下：

一、资产减值准备计提和转销情况

单位：元

项目	年初数	拟计提资产减值（坏账准备）数			拟转销额		期末数
		本年第三季度末 已计提数	年末应计提数	合计	本年第三季度末 已转销额	年末应转销额	
一、坏账准备	666,952,083.55	-7,139,326.91	6,766,713.57	-372,613.34			666,579,470.21
二、存货跌价准备	29,572,179.03	505,162.10	3,304,247.89	3,809,409.99	4,428,283.82	9,387,442.42	19,565,862.78
三、固定资产减值准备	362,040,222.74	70,134,458.67		70,134,458.67	118,885,043.99	68,115,216.66	245,174,420.76
四、在建工程减值准备	8,060,312.21						8,060,312.21
五、无形资产减值准备	10,655,216.04						10,655,216.04
合计	1,077,280,013.57	63,500,293.86	10,070,961.46	73,571,255.32	123,313,327.81	77,502,659.08	950,035,282.00

二、本年资产减值准备计提和转销合理性说明

（一）2020年拟计提的资产减值准备

根据《企业会计准则第8号——减值准备》规定，公司对2020年12月31日的各项资产进行了减值测试，分析、判断资产是否存在可能发生减值的迹象。根据测试结论和资产减值特征，公司对各项资产拟计提资产减值准备总额为73,571,255.32元，其中：计提应收款项坏账准备-372,613.34元，存货跌价准备3,809,409.99元，固定资产减值准备70,175,342.15元。除2020年第三季度末已计提63,500,293.86元外，年末应计提10,070,961.46元。

1、坏账准备

根据《企业会计准则第8号——减值准备》规定，本期计提坏账准备总额-372,613.34元，其中本期按账龄法计提坏账准备应收款项年限增加所增提的坏账准备13,133,811.68元；本期收回前期应收款项转回坏账准备-13,506,425.02元。上述已包括2020年第三季度末已计提坏账准备总额-7,139,326.91元，其中按账龄法计提坏账准备应收款项年限增加所增提的坏账准备3,402,851.88元，本期收回前期应收款项转回坏账准备-10,542,178.79元。

2、存货跌价准备

本年计提存货准备跌价3,809,409.99元，系库存商品按成本与市价孰低原则计提存货跌价准备，其中包括2020年第三季度末已对白源煤矿的相关存货计提存货跌价准备505,162.10元。

3、固定资产减值准备

本年计提固定资产减值准备70,134,458.67元，已在2020年第三季度末对白源煤矿的相关固定资产计提固定资产减值准备70,134,458.67元。

(二) 2020年拟转销的资产减值准备

本年拟转销资产减值准备200,815,986.89元，其中包括2020年第三季度末已转销额123,313,327.81元，年末应转销额77,502,659.08元。

1、根据《企业会计准则第4号——固定资产》规定，本期销售已计提固定资产减值准备的固定资产而转销固定资产减值准备187,000,260.65元，其中包括2020年第三季度末已转销固定资产减值准备118,885,043.99元。

2、根据《企业会计准则第1号——存货》规定，本年销售已计提跌价准备的原材料而转销存货跌价准备13,815,726.24元，其中包括2020年第三季度末已转销存货跌价准备4,428,283.82元。

三、本年计提资产减值准备对公司业绩的影响

本年计提资产减值准备计入资产减值损失科目共计73,571,255.32元（其中包括2020年第三季度末已计提的63,500,293.86元和年末应计提10,070,961.46元），对公司本年合并报表利润总额影响-73,571,255.32元，对本年归属于上市公司股东的净利润影响为-73,571,255.32元。

四、计提资产减值准备审批情况及独立董事意见

2021年4月22日，公司召开第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十二次

会议，分别审议并通过了《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》。

公司董事会认为，公司报告期对应收款项和存货等计提资产减值准备符，是基于稳健的会计原则，更加公允地反映公司的资产状况，符合公司资产的实际情况和相关政策的规定。本次决策程序符合法律法规的相关要求，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。我们同意该事项，并同意将该议案提交公司 2020 年年度股东大会审议。

公司监事会认为，公司本次计提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。本次计提资产减值准备符合公司实际情况，计提后的财务信息能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。我们同意本次计提资产减值准备事项。

本议案将提交公司 2020 年年度股东大会审议。

特此公告。

安源煤业集团股份有限公司董事会

2021 年 4 月 24 日