



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
资产减值准备财务核销情况
的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1-2
2、企业资产减值准备财务核销备案表	3-4

关于内蒙古蒙电华能热电股份有限公司 资产减值准备财务核销情况的专项审核报告

中审亚太审字（2021）010076-C 号

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（以下简称“内蒙华电”）2020 年度资产减值准备财务核销（以下简称“财务核销”）情况进行了审核。提供真实、完整的财务核销资料是内蒙华电管理层的责任，我们的责任是在对内蒙华电 2020 年度财务报表审计工作的基础上，通过对内蒙华电提供的财务核销资料的审核，验证财务核销证据的充分性及确凿性、财务核销工作程序的合规性、财务核销账务处理的正确性及在 2020 年度财务决算中财务核销信息披露的真实性与完整性。

我们的审核是按照中国注册会计师审计准则的相关规定和国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）印发的《中央企业资产减值准备财务核销工作规则》（国资发评价[2005]67 号）等有关文件的规定进行的。在审核过程中，我们结合内蒙华电财务核销的实际情况，实施了包括抽查财务核销资料等我们认为必要的审核程序。

一、内蒙华电 2020 年度经审核确认的财务核销金额为 65,731,109.58 元，其中：通过资产减值准备核销 65,731,109.58 元[详见后附《企业资产减值准备财务核销备案表（一）》（附件 1）和《企业资产减值准备财务核销备案表（二）》（附件 2）]，直接计入当期存货处置收益为 179,768.52 元，计入固定资产清理收益 935,870.42 元。

二、内蒙华电 2020 年度经审核确认的财务核销金额为 65,731,109.58 元，其中：我们审核的金额为 65,731,109.58 元，包括：固定资产核销 58,349,567.63 元，存货核销 7,381,541.95 元。

经审核，我们认为内蒙华电 2020 年度的财务核销符合国资委印发的《中央企业资产减值准备财务核销工作规则》（国资发评价[2005]67 号）的有关规定。

本专项报告仅作为内蒙华电向国资委报送 2020 年度财务决算报表的补充资料，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨涛

中国注册会计师：崔伟英

中国·北京

二〇二一年四月二十七日

附件一

企业资产减值准备财务核销备案表（一）

2020 年度

编制企业名称（盖章）：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

中介机构名称（盖章）：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年核减数		本年核减资产账面 余额	中介机构审核确认核减金额		年末余 额
		小计	其中：较大资产损失		资产账面余额	减值准备金额	
合计	65,731,109.58	65,731,109.58	65,731,109.58	69,113,955.01	69,113,955.01	65,731,109.58	
一、坏账准备合计	-						
其中：应收账款							
其他应收款							
二、短期投资跌价准备合计	-						
其中：股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计	7,381,541.95	7,381,541.95	7,381,541.95	7,381,541.95	7,381,541.95	7,381,541.95	
其中：库存商品							
原材料	7,381,541.95	7,381,541.95	7,381,541.95	7,381,541.95	7,381,541.95	7,381,541.95	
四、长期投资减值准备合计							
其中：长期股权投资							
长期债权投资							
五、固定资产减值准备合计	58,349,567.63	58,349,567.63	58,349,567.63	61,732,413.06	61,732,413.06	58,349,567.63	
其中：房屋、建筑物							
机器设备	58,349,567.63	58,349,567.63	58,349,567.63	61,732,413.06	61,732,413.06	58,349,567.63	
六、无形资产减值准备	-						
其中：专利权							
商标权							
七、在建工程减值准备							
八、委托贷款减值准备							

附件二

企业资产减值准备财务核销备案表（二）

2020 年度

编制企业名称（盖章）：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司 中介机构名称（盖章）：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 金额单位：人民币元

序号	子企业名称	核销资产减值准备种类	核销资产账面余额	核销资产减值准备金额	清理收入	核销证据	证据索引号	内部审批文件名称	中介机构审核确认核销金额	
									资产账面余额	资产减值准备金额
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	固定资产减值准备	7,928,231.77	7,928,231.77	263,150.65	董事会决议	第十届董事会第七次会议决议	内蒙古蒙电华能热电股份有限公司第十届董事会第七次会议决议	7,928,231.77	7,928,231.77
2	内蒙古丰泰发电有限公司	固定资产减值准备	31,506,731.15	30,691,517.88	1,958,352.93	董事会决议	第十届董事会第七次会议决议	内蒙古蒙电华能热电股份有限公司第十届董事会第七次会议决议	31,506,731.15	30,691,517.88
3	内蒙古丰泰发电有限公司	存货跌价准备	7,381,541.95	7,381,541.95	179,768.52	董事会决议	第十届董事会第七次会议决议	内蒙古蒙电华能热电股份有限公司第十届董事会第七次会议决议	7,381,541.95	7,381,541.95
4	内蒙古京达发电有限责任公司	固定资产减值准备	10,720,453.27	9,479,208.88	869,429.06	董事会决议	第十届董事会第七次会议决议	内蒙古蒙电华能热电股份有限公司第十届董事会第七次会议决议	10,720,453.27	9,479,208.88
5	内蒙古聚达发电有限责任公司	固定资产减值准备	10,610,622.59	9,447,194.82	1,085,006.05	董事会决议	第十届董事会第七次会议决议	内蒙古蒙电华能热电股份有限公司第十届董事会第七次会议决议	10,610,622.59	9,447,194.82
6	内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂	固定资产减值准备	966,374.28	803,414.28	142,777.16	董事会决议	第十届董事会第七次会议决议	内蒙古蒙电华能热电股份有限公司第十届董事会第七次会议决议	966,374.28	803,414.28
	合计		69,113,955.01	65,731,109.58	4,498,484.37				69,113,955.01	65,731,109.58