

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司监事会

关于公司资产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”)监事会就公司资产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,公司及所属企业对资产进行了全面清查,通过分析和测试,基于谨慎性原则,对各类资产进行了减值测试,对存在减值迹象的资产需要计提资产减值准备 38,891.54 万元。具体如下:

(一) 信用风险减值

公司依据新金融工具会计准则,以预期信用损失为基础确认信用风险减值准备。公司及所属企业依据应收账款、其他应收款、预付账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,预测公司预期信用风险损失。本年公司根据预期信用损失计提信用风险减值准备 3,272.44 万元;因清理陈欠因素,本年转回信用风险减值准备 53.38 万元。

(二) 债权投资减值

公司所属内蒙古海勃湾电力股份有限公司 2020 年 4 月收到闽发证券破产清算管理人退回投资款 197.60 万元,按照准则规定,公司转回债权投资减值准备 197.60 万元。

(三) 固定资产减值

公司 2020 年度共计提固定资产减值准备 27,563.95 万元,具体

情况如下：

1、公司所属内蒙古蒙电华能热电股份有限公司白云鄂博风电场淘汰风机 10 台，经技术鉴定已无修复利用价值。按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》的相关规定，对上述资产进行了减值测试，并计提固定资产减值准备 1,479.59 万元。

2、公司所属内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司根据察哈尔右翼中旗人民政府文件《察右中旗人民政府关于退出运行满 20 年风电项目的通知》（中政发【2020】124 号）文件规定，涉及公司所属内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司辉腾锡勒风电场 110KV 站 30 台风机。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的相关规定，公司对拟拆除风机计提固定资产减值准备 8,102.13 万元。

3、公司所属内蒙古丰电能源发电有限责任公司依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的相关规定，年末对有减值迹象的固定资产等长期资产进行了减值测试。在估计可回收金额时参数包括未来销售量、燃料价格、平均电价以及合理加权平均资本成本（WACC）。公司根据上述参数计算资产组未来现金流现值估计可回收金额，需计提资产减值准备 17,982.22 万元。

（四）在建工程减值

公司所属内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司对所属新能源前期项目进行了全面梳理，对于尚未纳入国家规划、消纳能力受限、风光资源条件较差的五个新能源前期项目（包括乌力吉风电场二期项目、乌拉山光伏项目、西苏太阳能项目、乌盟风电项目、辉腾梁三期

风电项目)进行了减值测试,经评估分析,需计提资产减值准备 532.42 万元。

(五) 其他资产减值

公司所属内蒙古丰电能源发电有限责任公司对其已关停转入固定资产清理的资产进行了减值测试,需计提固定资产清理减值准备 7,522.72 万元。

(六) 减值测试程序

公司已聘请中京民信(北京)资产评估有限公司独立地对固定资产、在建工程、其他资产的可回收金额进行了估值测算,并出具了估值报告。

二、资产核销情况

为真实准确反映公司资产状况,规范资产管理,根据《企业会计准则》和公司相关管理制度的规定,公司所属 5 家单位对原值为 23,390.23 万元,累计折旧为 16,478.85 万元,资产减值准备为 6,573.10 万元,资产净值为 338.28 万元的固定资产及存货进行了处置。具体情况如下:

(一)公司所属内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司处置技改拆除资产,资产原值 9,398.82 万元,累计折旧 8,606 万元,资产减值准备 792.82 万元,账面净值 0 元,实现处置收益 26.32 万元。

(二)公司所属内蒙古丰泰发电有限公司处置技改拆除资产,资产原值 8,257.5 万元,累计折旧 5,106.83 万元,资产减值准备 3,069.15 万元,账面净值 81.52 万元,实现处置收益 114.31 万元。

内蒙古丰泰发电有限公司本年处置存货一批，资产原值 738.15 万元，资产减值准备 738.15 万元，账面净值 0 元，实现处置收益 17.98 万元。

(三) 公司所属内蒙古京达发电有限责任公司处置技改拆除资产，资产原值 2482.49 万元，累计折旧 1410.45 万元，资产减值准备 947.92 万元，账面净值 124.12 万元，实现处置收益-37.18 万元。

(四) 公司所属内蒙古聚达发电有限责任公司处置技改拆除资产，资产原值 2326.86 万元，累计折旧 1265.79 万元，资产减值准备 944.72 万元，账面净值 116.34 万元，实现处置收益-7.84 万元。

(五) 公司所属内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂处置技改拆除资产，资产原值 186.42 万元，累计折旧 89.78 万元，资产减值准备 80.34 万元，账面净值 16.3 万元，实现处置收益-2.02 万元。

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 2020 年度合并利润总额 38,640.56 万元，影响归属于母公司净利润减少 25,933.75 万元。

2020 年实现资产处置收益 111.57 万元，增加归属于母公司净利润 61.12 万元。

四、监事会的意见

公司本次资产减值准备计提及核销决策程序合法合规，此次资产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，同意公司本次资产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

二〇二一年四月二十七日