

内蒙古北方重型汽车股份有限公司

关于计提（转回）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。

内蒙古北方重型汽车股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 15 日召开七届二十五次董事会、七届十四次监事会会议，审议通过了关于《计提（转回）资产减值准备》的议案，本议案尚需提交公司股东大会审议通过。现将相关具体情况公告如下：

在根据《企业会计准则》相关规定，为客观、公允地反映公司资产状况，本着谨慎性原则，公司对 2021 年资产负债表日的各项资产进行了全面清查，判断其是否存在减值迹象，并进行减值测试。具体涉及事项如下：

一、存货跌价准备计提情况

在存货减值测试过程中，考虑到技术进步、市场变化，为了进一步防范经营风险，在上一年度减值计提的基础上，对现有库存中高海拔地区定制矿车以及库龄较长的小型矿车备品备件补提存货跌价准备。

1. 原材料及自制半成品：当期计提减值准备 29,975,460.80 元。主要涉及对象是因产品迭代以及市场被价格低廉的宽体车冲击的小吨位矿车的备件、配套件等。

2. 产成品：当期计提减值准备 23,466,104.27 元。基于当前掌握的

市场信息，针对高海拔地区定制车辆 NTE260 市场价值变动情况，聘请专业评估机构，进行了专项评估，根据评估结果对库存的 NTE260 矿车，补提跌价准备。

计提的存货跌价准备增加当年资产减值损失 53,441,565.07 元（减少当期利润）。

二、信用减值准备计提及转回情况

1. 对于以前年度已经个别认定并计提坏账准备、本期收回的应收账款，转回坏账准备。

(1) 2019 年至 2020 年，由于客户西藏巨龙铜业有限公司矿山停产，流动资金紧张，货款逾期，经信用减值测试，对其应收账款单项计提了坏账准备。截止报告期初，该客户欠款 114,177,000.00 元，坏账准备 79,923,900.00 元。报告期内，该客户欠款全部收回，公司冲减原已计提的坏账准备 79,923,900.00 元。

(2) 2020 年，受印尼政治经济环境及煤价调整等不可抗力影响，印尼代理商 P.T.KOBEXINDO TRACTORS 部分设备滞销，出现付款延期。经信用减值测试，对其应收账款单项计提坏账准备。截止报告期初，该客户欠款 24,630,098.57 元，坏账准备 17,241,069.00 元。报告期客户欠款全部收回，公司冲减原已计提的坏账准备 17,241,069.00 元。

2. 对其他客户的应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款及长期应收款项经信用风险减值测试，计提信用减值准备 6,309,922.25 元。

以上各项准备金共减少当年信用减值损失 90,855,046.75 元（增加当期利润）。

除以上事项外，公司无其它资产减值损失（含信用减值损失）变动情况。

三、对公司报告期利润总额的影响

公司本报告期净转回资产减值准备共计 37,413,481.68 元，相应增加公司当期利润总额 37,413,481.68 元。

上述资产减值准备计提（转回）事项，已与年审立信会计师事务所充分沟通，并得到确认。

四、董事会审计委员会意见

本次计提（转回）资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定。基于谨慎性原则，公司依据实际情况计提（转回）资产减值准备的依据充分，公允地反映了公司的资产状况和财务状况，同意本次计提（转回）资产减值准备，并将本议案提交公司董事会审议。

五、独立董事事前认可及独立意见

公司独立董事发表事前认可意见，认为：公司本次计提（转回）资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，符合中国证监会、上海证券交易所的有关规定。同意将该议案提交公司七届二十五次董事会审议。

公司独立董事发表独立意见，认为：公司计提（转回）资产减值

准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提（转回）资产减值准备，能够更加公允地反映公司的财务状况。因此，我们一致同意本次计提（转回）资产减值准备。

六、监事会意见

公司按照《企业会计准则》和公司会计政策进行计提（转回）资产减值准备，符合公司实际情况，体现了公司会计政策的稳健、谨慎，公允地反映公司资产状况，不存在损害公司及中小股东利益的情况，同意公司本次计提（转回）资产减值准备。

特此公告。

内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事会

2022年4月19日

报备文件：

- 1.公司七届二十五次董事会决议
- 2.公司独立董事事前认可的书面文件和独立意见
- 3.公司七届十四次监事会决议