

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作出如下说明:

为客观、公允地反映公司财务状况及经营成果,确保会计信息真实可靠,根据《企业会计准则》等相关规定,公司对各类资产进行清查,并对其中存在减值迹象的资产进行了减值测试和评估。基于谨慎性原则,对经测试和评估后可收回金额低于账面价值的资产计提了减值准备,2022 年度计提各类资产减值 58,308.89 万元,具体情况如下:

一、计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》的相关规定,公司 2022 年度计提各类资产减值 58,308.89 万元,具体情况如下:

(一) 坏账准备

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坏账准备。公司及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。2022 年度公司计提坏账准备 16,964.14 万元,清理陈欠本年转回坏账准备 41.92 万元。

其中:公司所属乌海发电厂应收内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司(以下简称“蒙华海电”)委托运行费 19,938.72 万元。乌海市人民政府海南区能源局下发《停工停产通知书》认为蒙华海电部分设

施存在重大安全隐患，不具备安全生产条件，责令其停工停运检修，限期排除隐患。至报表日，蒙华海电尚未完成发电设备的升级改造，生产经营停滞。乌海发电厂认为该笔应收款项存在较大损失风险，基于谨慎性原则对该笔应收款项尚未计提减值的部分计提 16,963.91 万元坏账准备。

（二）固定资产减值准备

公司所属内蒙古丰电能源发电有限责任公司 4 x 20 万千瓦火电机组容量较小，运行年限较长，且原规划的工业园区综合利用项目受政策因素影响在 2022 年已中止。经北京天健兴业资产评估有限公司对存在减值迹象的资产价值的可回收金额进行评估，参数包括未来销售量、燃料价格、平均电价、加权平均资本成本等。年末基于谨慎性原则将可回收金额与账面价值的差额计提资产减值准备 33,268.42 万元。

公司所属内蒙古上都发电有限责任公司聘请北京中天和资产评估有限公司对拟处置的因技术改造及设备更新拆除资产价值进行评估，年末基于谨慎性原则，将评估值与账面价值的差额计提资产减值准备 2,653.12 万元。

（三）在建工程减值准备

考虑到能源转型的宏观政策导向，并基于会计核算谨慎性原则，公司针对尚未纳入国家规划的达电五期 1,624.53 万元、上都四期 3,798.68 万元的火电前期项目，全额计提了减值准备共计 5,423.21 万元。

二、资产减值准备计提对公司利润的影响

2022 年度公司计提资产减值准备 58,308.89 万元，转回 41.92 万元，减少公司 2022 年度合并口径利润总额 58,266.97 万元，减少归属于母公司的净利润 38,059.84 万元。

2022 年度资产减值准备计提明细表

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	16,909.36	2.29	16,907.07
其他应收款	54.78	39.63	34.45
固定资产	35,921.54		18,319.99
在建工程	5,423.21		2,798.33
合 计	58,308.89	41.92	38,059.84

三、监事会对本次减值准备计提的说明

公司本次资产减值准备计提决策程序符合法律法规和《公司章程》的规定，此次资产减值准备计提有助于客观真实地反映公司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事宜。

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司监事会

二〇二三年四月二十六日