

证券代码：000552

证券简称：靖远煤电

公告编号：2020-013

甘肃靖远煤电股份有限公司 关于 2019 年度计提资产和信用减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

甘肃靖远煤电股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 3 月 27 日召开第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第十二次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提资产和信用减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《主板上市公司规范运作指引》、《公司内部控制制度》等相关规定，为了更加真实、准确地反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，公司对 2019 年末各类资产进行了全面清查，截至 2019 年 12 月 31 日，公司可能发生减值迹象的资产包括应收账款、其他应收款、应收票据、存货、工程物资等，经过全面清查和减值测试，计提坏账准备 8,280.57 万元，转回 0.3 万元，核销 1.11 万元，明细如下表：

单位：万元

项 目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一、信用减值准备					
其中：应收账款	10,940.26	1,400.08	0.30		12,340.64
其他应收款	866.60	-92.27			774.34
应收票据	281.41	-191.45			89.96
小计	12,088.27	1,116.36	0.30		13,204.94
二、资产减值准备					
其中：存货跌价损失	14.39	7,086.21		1.11	7,099.49
工程物资减值损失	0.00	78.00			78.00
小计	14.39	7,164.21		1.11	7,177.49
合 计	12,102.66	8,280.57	0.30	1.11	20,382.43

本次计提资产和信用减值准备计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，计提金额已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计。本次计提资产减值准备不涉及关联方，无需提交股东大会审议。

二、本次计提减值准备的具体说明

（一）信用减值损失

1. 本次计提信用减值损失主要为应收账款、其他应收款及应收票据。
2. 本公司对应收款项计提减值准备除单项金额重大并单项计提坏账准备外，采用预期信用损失法计提减值准备。

3. 2019 年，公司计提信用减值准备 1116.36 万元，具体情况如下：

（1）应收账款，2019 年末计提信用减值损失 1,400.08 万元，其中按单项计提 926.47 万元，按组合计提 473.61 万元，转回 0.3 万元。

（2）其他应收款，2019 年末计提信用减值损失-92.27 万元，其中按单项计提 12.02 万元，按组合计提-104.29 万元。

（3）应收票据，2019 年末按组合计提信用减值损失-191.45 万元。

（二）资产减值损失

1. 本次计提资产减值损失主要包括存货跌价损失和工程物资减值损失。
2. 本公司根据存货成本与可变现净值孰低计量对存货进行减值测试和计提；按照单项测试对工程物资单独进行减值测试并确认减值损失。

3. 2019 年，公司计提资产减值损失 7164.21 万元，具体情况如下：

（1）存货跌价损失，2019 年末计提 7086.21 万元，核销 1.11 万元，主要是红会一矿、王家山煤矿库存商品煤售价低于成本价，成本价高于可变现净值，计提了存货跌价准备。

（2）工程物资减值损失，2019 年末计提坏账准备 78 万元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

2019 年公司计提信用和资产减值准备 8280.57 万元，影响公司 2019 年度合并报表利润总额减少 8280.57 万元，占公司 2019 年度经审计的归属于上市公司

股东的净利润的 15.78%。

四、公司董事会关于本次计提减值准备的合理性说明

公司本次计提 2019 年度资产和信用减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分、合理，能够更客观、真实、公允地反映公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度经营成果，董事会同意本次计提 2019 年度资产和信用减值准备。

五、独立董事意见

公司本次计提资产和信用减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，真实公允的反映了公司的资产、财务状况和经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。我们同意本议案。

六、监事会意见

公司按照《企业会计准则》和相关会计政策等规定计提 2019 年度资产和信用减值准备，符合公司的实际情况，计提依据充分合理，计提后能够更加公允地反应公司的资产、财务状况，决策程序合法合规。我们同意公司本次计提 2019 年度资产和信用减值准备事项。

七、备查文件

- 1、九届十六次董事会决议；
- 2、九届十二次监事会决议；
- 3、独立董事发表的独立意见；
- 4、监事会发表的意见。

特此公告。

甘肃靖远煤电股份有限公司董事会

2020年3月31日