

内蒙古远兴能源股份有限公司

关于计提坏账准备、资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

内蒙古远兴能源股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年4月23日召开八届十一次董事会、八届十次监事会,审议通过了《关于计提坏账准备、资产减值准备的议案》。现将相关情况公告如下:

一、计提坏账准备、资产减值准备的项目及金额

经资产减值测试、聘请专业机构评估,确定具体减值项目及金额如下:

单位:元

项 目	年初余额	本年计提	本年转回/核销	年末余额
应收票据坏账准备	-	56,780.00	-	56,780.00
应收账款坏账准备	20,469,905.78	-3,990,192.38	3,797,895.07	12,681,818.33
其他应收款坏账准备	68,710,105.18	25,418,314.90	2,964,298.60	91,164,121.48
存货跌价准备	19,228,216.02	9,760,555.04	5,634,588.04	23,354,183.02
固定资产减值准备	351,232,985.06	14,522,113.89	92,410.17	365,662,688.78
在建工程减值准备	97,687,402.81	18,903,876.86	-	116,591,279.67
合计	557,328,614.85	64,614,668.31	12,489,191.88	609,454,091.28

1. 应收票据坏账准备

2020年收取外部单位出具的商业承兑汇票567.8万元,按1%比例计提坏账准备,计提金额5.68万元。

2. 应收账款坏账准备

2020年末应收账款账面余额13,784.64万元,根据本公司会计政策测算年末坏账准备应有余额1,268.18万元,本年坏账准备净减少778.81万元。详见下表:

单位:元

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,814,571.51	6.39	8,814,571.51	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	129,031,853.03	93.61	3,867,246.82	3.00	125,164,606.21
合计	137,846,424.54	100.00	12,681,818.33	9.20	125,164,606.21

3. 其他应收款坏账准备

2020 年末其他应收款账面余额 22,782.58 万元，根据本公司会计政策测算年末坏账准备应有余额 9,116.41 万元，本年坏账准备净增加 2,245.4 万元。详见下表：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,449,394.13		63,260,711.05	68,710,105.18
本年计提	12,497,080.40		12,921,234.50	25,418,314.90
本年转回			1,022,000.00	1,022,000.00
本年转销				
本年核销	165,625.00		1,776,673.60	1,942,298.60
其他变动				
2020 年底余额	17,780,849.53		73,383,271.95	91,164,121.48

4. 存货跌价准备

根据本公司会计政策规定，在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。经过对部分种类的原材料和库存商品的可变现净值进行测算，对其可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备 976.06 万元，转回 563.46 万元，存货跌价准备 2020 年末余额 2,335.42 万元。详见下表：

单位：元

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,209,041.47	9,544,729.29		973,877.82		21,779,892.94
库存商品	5,156,034.97	215,825.75		4,660,710.22		711,150.50
周转材料	863,139.58					863,139.58
合 计	19,228,216.02	9,760,555.04		5,634,588.04		23,354,183.02

5. 固定资产减值准备

根据本公司会计政策规定，公司对存在减值迹象的在建固定资产进行了减值测试，并根据减值测试结果计提固定资产减值准备。详见下表：

本年计提固定资产减值准备明细表

单位：元

项目	本年计提金额	计提依据
远兴物流房屋及建筑物	13,948,719.11	资产评估结果
远兴物流机器设备	573,394.78	资产评估结果
合计	14,522,113.89	

固定资产统计表

单位：元

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,205,892,217.97	188,825,193.83	6,017,067,024.14
机器设备	7,034,601,133.23	176,059,711.37	6,858,541,421.86
运输设备	27,470,414.48	267.08	27,470,147.40
电子设备及其他	59,121,353.91	777,516.50	58,343,837.41
合计	13,327,085,119.59	365,662,688.78	12,961,422,430.81

6. 在建工程减值准备

根据本公司会计政策规定，公司对存在减值迹象的在建工程进行了减值测试，并根据减值测试结果计提在建工程减值准备。详见下表：

本年计提在建工程减值准备明细表

单位：元

项目	本年计提金额	计提原因
技改联产乙二醇项目	15,321,183.75	缓建
远兴物流园项目	3,582,693.11	缓建
合计	18,903,876.86	

在建工程统计表

单位：元

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
技改联产乙二醇项目	304,262,073.14	100,224,983.75	204,037,089.39
井建项目	100,871,569.39		100,871,569.39
母液综合利用项目	93,971,193.70		93,971,193.70
50万吨/年合成氨联产50万吨/年尿素、60万吨/年联碱项目	74,102,364.36	959,514.05	73,142,850.31

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
30万吨合成氨、52万吨尿素项目	59,333,859.40		59,333,859.40
其他工程项目	286,568,338.08	15,406,781.87	271,161,556.21
合计	919,109,398.07	116,591,279.67	802,518,118.40

二、本年计提资产减值准备的依据及对公司的影响

公司严格按本公司会计政策规定计提各项资产减值准备，本次计提资产减值准备不涉及到关联方，也不存在损害公司和股东利益的行为。计提上述资产减值准备影响公司2020年度利润总额减少6,644万元，净利润减少6,644万元，影响归属母公司净利润减少6,114万元，占2020年度经审计归属母公司净利润的89.78%。

三、履行的审议程序

本次计提坏账准备、资产减值准备的议案已经公司八届十一次董事会、八届十次监事会审议通过，独立董事发表了独立意见并同意该事项，监事会就该事项发表了同意意见。

本次计提资产减值准备不涉及关联交易，无需提交股东大会审议。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的审议情况及意见

董事会审计委员会认为：公司本次计提坏账准备、资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提坏账准备、资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，有助于公允地反映截止2020年12月31日公司的财务状况、2020年度经营成果，使公司关于资产价值的会计信息真实可靠，具有合理性。

五、独立董事意见

公司本次计提坏账准备、资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，坏账准备、资产减值准备计提能够更加公允地反映公司资产状况，同时有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。该事项的审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，我们同意公司本次计提坏账准备、资产减值准备。

六、监事会意见

公司本次计提坏账准备、资产减值准备的处理符合《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，符合公司实际情况，坏账准备、资产减值准备计提能够更加公允地反映公司资产状况，公司董事会就该事项的审议程序合法、合规，同意公司本次计提坏账准备、资产减值准备。

七、备查文件

1. 公司八届十一次董事会决议；
2. 公司八届十次监事会决议；
3. 公司独立董事 2020 年度专项说明及独立意见；
4. 公司董事会审计委员会 2020 年度工作会会议决议。

特此公告。

内蒙古远兴能源股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十七日