

中煤新集能源股份有限公司

关于公司 2020 年度计提、转回及核销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。

为真实反映中煤新集能源股份有限公司（以下简称“公司”）财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》和公司资产减值准备相关会计政策规定，2020 年末公司及所属企业对相关资产进行了减值测试，并对相关资产减值准备进行了计提、转回和核销处理。公司于 2021 年 3 月 23 日召开九届十二次董事会审议通过《关于公司 2020 年度计提、转回及核销资产减值准备的议案》。现将本次计提、转回及核销资产减值准备的具体情况公告如下：

2020 年度公司共计提资产减值准备 3,372.72 万元，共计转回资产减值准备 32,201.78 万元，共计核销资产减值准备 709.07 万元。以上资产减值准备计提及转回使公司 2020 年利润总额相应增加 28,829.06 万元，核销资产已计提足额的减值准备，不会对当期利润总额产生影响。

一、 计提资产减值准备情况

| 项目 | 金额（万元） |
|-------------|-----------|
| 应收款项坏账准备 | -1,307.48 |
| 其中：应收账款坏账准备 | -105.51 |

| | |
|-----------|-----------|
| 其他应收款坏账准备 | -1,201.97 |
| 存货跌价准备 | 1,691.30 |
| 在建工程减值准备 | 2,988.90 |
| 合计 | 3,372.72 |

2020 年度公司共计提资产减值准备 3,372.72 万元。其中：

1、应收款项计提坏账准备-1307.48 万元。主要是公司所属企业以前年度缴纳的融资租赁保证金收回。

2、存货计提跌价准备 1691.30 万元。主要是公司所属新集二矿和阜阳矿业公司年末库存煤煤质偏低，导致市场可变现净值低于账面成本。经测算，新集二矿库存煤成本 7,234.12 万元，预计可变现净值 6,414.53 万元，需计提减值准备 819.59 万元；阜阳矿业库存煤成本 10,435.61 万元，预计可变现净值 9,563.89 万元，需计提减值准备 871.71 万元。合计计提库存煤存货跌价准备 1,691.30 万元。

3、在建工程计提减值准备 2,988.90 万元，主要是对原罗园煤矿、刘庄电厂两项目前期筹备费用 2,988.89 万元计提长期资产减值准备。

罗园煤矿筹备期间，围绕矿井建设前期筹备开展了一系列工作，主要是在初期开发方案的论证、可研报告编制、与供电部门协商供电方案等前期准备工作期间，累计发生的筹备支出合计 1,403.10 万元。刘庄电厂项目前期发生差旅费、项目咨询费和评审等费用，累计发生筹备费用 1,585.79 万元。

鉴于上述两项目短期内不进行建设和投入，相关费用已存在减值迹象，因此，对合计 2,988.89 万元筹建费用计提了减值准备。

二、 转回资产减值准备情况

| 项目 | 金额（万元） |
|----|--------|
|----|--------|

| | |
|--------------|-----------|
| 应收款项坏账准备 | 32,201.78 |
| 其中：其他应收款坏账准备 | 32,201.78 |
| 合计 | 32,201.78 |

2020 年度公司共转回资产减值准备 32,201.78。其中：

1、经减值测试，2020 年末拟对计提的刘庄置业的坏账准备 31,963.31 万元进行全额转回。

截至 2019 年末，公司账面应收安徽刘庄置业有限责任公司（以下简称“刘庄置业”）款项余额 31,963.31 万元，2020 年累计收回欠款 10,270.00 万元，2020 年末账面余额 21,701.31 万元。公司与刘庄置业应收款项产生及诉讼事项详见公司在上海证券交易所网站 2018 年 12 月 15 日和 2019 年 11 月 9 日披露的临时公告（公告编号：2018-035、2019-039）。

根据清欠人员现场走访查看了解，公司保全的刘庄置业名下在售的佳源·巴黎都市房产，所处地段佳，销售情况较好，已售房屋入住率较高，预计到 2021 年能够全部售完，商铺在 2022 年能够全部售完。经测算即使商铺仅销售 70%，预计的回款额也能达到 2.38 亿元，仍能覆盖应收刘庄置业款项账面余额。

由于公司积极组织清收，通过保全、签订《执行和解协议》、建立售房共管账户等措施，债权清收取得成效，2020 年累计收回欠款 10,270.00 万元。结合 2020 年实际回款情况和预计保全房产的销售情况，公司初步认为刘庄置业的偿债能力已经恢复，且公司已与刘庄置业建立共管账户，回款不存在实质障碍。为体现公司真实资产质量，2020 年末转回已计提的刘庄置业坏账准备余额 31,963.31 万元。

2、2020 年收回上海虹桥发展（集团）有限公司欠款 219.34 万元和江阴市瑞丰液压机械有限公司欠款 19.13 万元。本期合计转回 238.47 万元。

三、核销资产减值准备状况

| 项目 | 金额（万元） |
|-------------|--------|
| 应收款项坏账准备 | 709.07 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 462.19 |
| 其他应收款坏账准备 | 246.88 |
| 合计 | 709.07 |

2020 年公司共核销坏账准备 709.07 万元，主要为公司及所属企业部分长期应收款项，通过法律诉讼已无法收回，根据相关规定予以核销。

四、本次计提、转回及核销资产减值准备对公司财务的影响

根据《企业会计准则》规定，本次公司计提和转回各项资产减值准备符合公司实际情况，计入当期损益，以上资产减值准备计提及转回使公司 2020 年利润总额相应增加 28,829.06 万元。

根据《企业会计准则》规定，本次公司核销资产减值准备符合公司实际情况，因上述资产减值准备核销均已计提足额的减值准备，不会对当期利润总额产生影响。

五、本次计提、转回及核销资产减值准备履行的审议程序

（一）董事会审议情况

公司于 2021 年 3 月 23 日召开九届十二次董事会，审议通过了《关于公司 2020 年度计提、转回及核销资产减值准备的议案》。公司本次计提减值准备，符合《企业会计准则》和公司资产减值准备相关会计政策规定，能够公允反映公司的财务状况以及经营成果。

（二）审计委员会关于计提资产减值准备的意见

审计委员会认为：公司本次计提、转回及核销资产减值准备是基于资产的实际状况，符合《企业会计准则》和公司资产减值准备相关会计政策规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，依据充分。计提、转回及核销资产减值准备后，公司 2020 年度财务报表公允地反映截止 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，同意公司本次计提、转回及核销资产减值准备。

（三）独立董事发表独立意见

公司独立董事对本次计提、转回及核销资产减值准备进行了认真审核，发表独立意见如下：本次计提、转回及核销资产减值准备的决策程序合法，符合《企业会计准则》和公司资产减值准备相关会计政策规定，能够公允的反映公司的资产状况，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况，同意《关于公司 2020 年度计提、转回及核销资产减值准备的议案》。

（四）监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提、转回及核销资产减值准备的决议程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》和公司资产减值准备相关会计政策规定，能够公允反映了公司资产状况，同意公司本次计提、转回及核销资产减值准备。

特此公告

中煤新集能源股份有限公司董事会

2021 年 3 月 25 日