

## 内蒙古北方重型汽车股份有限公司

### 关于计提减值准备及冲回部分信用减值准备的公告

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 2021 年 4 月 16 日召开七届十六次董事会、七届九次监事会会议，审议通过了关于《计提减值准备及冲回部分信用减值准备》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：

在会计师事务所年审过程中，为客观、公允地反映公司资产状况，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》，对 2020 年末的各项资产进行全面清查，对各类资产的可收回金额进行了充分评估和分析，对可能发生减值损失的资产予以计提减值准备，对已经个别认定并单项计提坏账准备的应收账款，报告期内实现部分收回的予以冲回，主要情况如下：

#### 一、存货跌价准备计提情况

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，对现有库存中小型矿车产品及其备品备件补提存货跌价准备。情况如下：

1. 原材料：当期计提减值准备 15,683,508.71 元，主要是对产品迭代、市场被价格低廉的宽体车冲击的小吨位矿车备件、配套件计提的。
2. 产成品：当期计提减值准备 20,221,098.15 元，主要是对库存商

品中市场需求度大幅下降的部分小吨位矿车产品个别认定计提的。

以上共影响当年资产减值损失 35,904,606.86 元。

## 二、信用减值准备—坏账准备计提及冲回情况

1. 由于印尼政治经济因素及煤价调整等不可抗力影响，导致印尼代理商部分设备滞销，出现付款逾期，本年度予以补提坏账准备 12,489,623.29 元。

2. 对其他客户的应收账款、应收票据及其他应收款项经信用风险减值测试，计提信用减值准备 7,224,734.17 元。

3. 对于上年度已经个别认定并单项计提坏账准备的应收账款：公司客户之一西藏巨龙铜业有限公司矿山停产近一年，流动资金紧张。该客户应收账款逾期近两年，经多次催收仍无法收回，经信用减值测试，对其 153,177,000.00 元应收账款单项计提坏账准备 91,906,200.00 元。本期收回部分金额，经个别认定，冲减已计提的坏账准备 11,982,300.00 元。

以上共影响当年信用减值损失 7,732,057.46 元。

## 三、对公司的影响

公司本次计提减值准备及冲回部分信用减值准备共计 43,636,664.32 元，相应影响公司利润总额 43,636,664.32 元。

上述计提及冲回事项已得到大华会计师事务所（特殊普通合伙）的确认。

## 四、董事会审计委员会意见

本次计提减值准备及冲回部分信用减值准备符合《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减值准备及冲回部分信用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，同意本次计提减值准备及冲回部分信用减值准备，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：公司本次计提减值准备及冲回部分信用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十六次董事会审议。

公司独立董事发表独立意见，认为：公司计提减值准备及冲回部分信用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。计提减值准备及冲回部分信用减值准备，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减值准备及冲回部分信用减值准备。

### **五、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减值准备及冲回部分信用减值准备，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，同意公司本次计提减值准备及冲回部分信用减值准备。

特此公告。

内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事会

2021年4月20日

**报备文件：**

- 1、公司七届十六次董事会决议；
- 2、公司独立董事事前认可的书面文件和独立意见；
- 3、公司七届九次监事会决议。