

A 股代码 600295                      A 股简称 鄂尔多斯                      编号：临 2022-024  
B 股代码 900936                      B 股简称 鄂资 B 股

## 内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

### 关于计提信用减值损失和资产减值损失的公告

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。

#### 一、本次计提信用减值损失和资产减值损失的情况概述

为了能够更加真实、准确和公允的反映公司资产和财务状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对截至 2021 年 12 月 31 日的金融资产、存货、固定资产、无形资产等资产进行全面清查，并按资产类别进行了减值测试，对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

公司 2021 年度拟计提信用减值损失和资产减值损失共计 66,746.15 万元，其中：计提信用减值损失 1,260.36 万元，计提资产减值损失 65,485.79 万元。

单位：万元人民币

项目		本期计提减值准备金额 (万元)
信用减值损失	应收账款坏账损失	-1,585.90
	其他应收款坏账损失	2,846.26
资产减值损失	预付账款减值损失	154.03
	存货跌价损失	22,691.92
	固定资产减值损失	39,264.85
	在建工程减值损失	710.84
	无形资产减值损失	2,664.15
合计		66,746.15

公司于 2021 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站披露的《关于计提信用减值损失和资产减值损失的公告》中，对 2021 年上半年存在可能发生减值迹象的资产计提各项资产减值准备 36,203.94 万元，已包含在 2021 年度拟计提的减值准备总额之内。

#### 二、本次计提信用减值损失和资产减值损失的说明

##### 1、信用减值损失

公司于资产负债表日对应收款项预计可收回金额进行判断，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提

减值准备，对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，按组合方式实施信用风险评估，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。经测试，本期转回应收账款坏账损失 1,585.90 万元，计提其他应收款坏账损失 2,846.26 万元，两项合计计提信用减值损失 1,260.36 万元。

## 2、预付账款减值损失

根据企业会计准则和公司的有关会计政策规定，并结合目前的市场形势及预付账款的价值，本着审慎经营、有效防范并化解资产损失风险的原则，公司在对预付账款进行清查的基础上，按照可变现净值与账面价值孰低的原则对其进行减值测试。经测试，本期计提预付账款减值损失 154.03 万元。

## 3、存货跌价损失

公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。经测试，本期计提存货跌价损失 22,691.92 万元。

## 4、固定资产、无形资产和在建工程减值损失

公司于资产负债表日判断固定资产和无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。经测试，本期计提固定资产减值损失 39,264.85 万元，计提无形资产减值损失 2,664.15 万元，计提在建工程减值损失 710.84 万元。

## 三、本次计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响

本次计提的资产减值损失计入当期损益，将减少公司 2021 年度合并报表利润总额 66,746.15 万元。

## 四、本次计提履行的审议程序

公司于2022年4月13日召开第九届董事会第九次会议，以9票赞成、0票反对、0票弃权，审议通过了《关于计提信用减值损失和资产减值损失的议案》。

公司于2022年4月13日召开第九届监事会第七次会议，以3票赞成、0票反对、0票弃权，审议通过了《关于计提信用减值损失和资产减值损失的议案》。

#### **五、审计委员会的意见**

公司审计委员会认为：公司本次按照《企业会计准则》和有关规定进行计提信用减值损失和资产减值损失，符合公司实际情况，体现了公司会计政策的稳健、谨慎，有助于真实、合理地反映公司资产状况。同意本次信用减值损失和资产减值损失的计提。

#### **六、独立董事的独立意见**

公司独立董事对本次计提信用减值损失和资产减值损失进行了认真审核，认为：公司本次计提信用减值损失和资产减值损失是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况。本次计提减值损失履行了必要的审批程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司本次计提信用减值损失和资产减值损失的事项。

#### **七、监事会的意见**

公司监事会对《关于计提信用减值损失和资产减值损失的议案》进行了认真的审核，认为：公司本次计提信用减值损失和资产减值损失的决议程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计策的规定，公司本次信用减值损失和资产减值损失的计提是恰当的。

特此公告。

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

2022年4月15日