

安源煤业集团股份有限公司 关于 2021 年度计提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。

根据财政部《企业会计准则》、《企业会计准则解释》等要求，结合公司实际情况，经测试，公司 2021 年度拟计提资产减值准备-28,989,046.29 元。具体情况如下：

一、资产减值准备计提和转销情况

单位：元

项目	年初数	本年计提数	本年转销额	期末数
一、坏账准备	666,579,470.21	-42,260,167.92		624,319,302.29
二、存货跌价准备	19,565,862.78	2,301,933.36	1,781,938.13	20,085,858.01
三、固定资产减值准备	245,215,304.24	10,969,188.27	115,802,633.63	140,381,858.88
四、在建工程减值准备	8,060,312.21			8,060,312.21
五、无形资产减值准备	10,655,216.04			10,655,216.04
合计	950,076,165.48	-28,989,046.29	117,584,571.76	803,502,547.43

二、本年资产减值准备计提和转销合理性说明

（一）2021 年末拟计提的资产减值准备

根据《企业会计准则第 8 号——减值准备》规定，公司对 2021 年 12 月 31 日的各项资产进行了减值测试，分析、判断资产是否存在可能发生减值的迹象。根据测试结论和资产减值特征，公司对各项资产拟计提资产减值准备总额为-28,989,046.29 元，其中：计提应收款项坏账准备-42,260,167.92 元，存货跌价准备 2,301,933.36 元，固定资产减值准备 10,969,188.27 元。

1. 坏账准备

本期计提坏账准备总额-42,260,167.92 元，其中本期按账龄法计提坏账准备应收款项年限增加所增提的坏账准备 1,998,734.2 元；本期收回前期应收款项转回坏账准备-44,258,902.12 元。

2. 存货跌价准备

本年计提存货准备跌价 2,301,933.36 元，系按成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备。

3. 固定资产减值准备

本年计提固定资产减值准备 10,969,188.27 元，系按账面价值与可收回价孰低原则计提固定资产减值准备。

(二) 2021 年拟转销的资产减值准备

本年拟转销资产减值准备 117,584,571.76 元。

1. 根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》规定，本期销售已计提固定资产减值准备的固定资产而转销固定资产减值准备 115,802,633.63 元。

2. 根据《企业会计准则第 1 号——存货》规定，本年销售已计提跌价准备的存货而转销存货跌价准备 1,781,938.13 元。

三、本年计提资产减值准备对公司业绩的影响

本年计提资产减值计入资产减值损失科目共计-28,989,046.29 元，对公司本年合并报表利润总额影响-28,989,046.29 元，对本年归属于上市公司股东的净利润影响为-28,989,046.29 元。

四、计提资产减值准备审批情况及独立董事意见

2022 年 4 月 21 日，公司第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第十七次会议，分别审议并通过了《关于 2021 年度计提资产减值准备的议案》，同意将本议案提交公司 2021 年年度股东大会审议。

公司独立董事就该事项发表了独立董事意见，认为：公司报告期对应收款项、存货、固定资产等计提资产减值准备，是基于稳健的会计原则，更加公允地反映公司的资产状况，符合公司资产的实际情况和相关政策的规定。本次决策程序符合法律法规的相关要求，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。我们同意该事项，并同意将该议案提交公司 2021 年年度股东大会审议。

特此公告。

安源煤业集团股份有限公司董事会

2022 年 4 月 23 日