

安源煤业集团股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备及核销坏账的公告

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法律责任。

安源煤业集团股份有限公司（以下简称“公司”）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 2022 年度拟计提资产减值准备 10,031,933.72 元。具体情况如下：

一、资产减值准备计提、转销和核销情况

项目	年初数（元）	本年计提数（元）	本年转销额（元）	本年核销额（元）	期末数（元）
一、坏账准备	624,319,302.29	-4,364,275.56		41,088,168.41	578,866,858.32
二、存货跌价准备	20,085,858.01	9,111,076.23	3,833,572.94		25,363,361.30
三、固定资产减值准备	140,381,858.88	5,285,133.05	7,102,445.75		138,564,546.18
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	803,502,547.43	10,031,933.72	10,936,018.69	41,088,168.41	802,598,462.46

二、本年资产减值准备计提、转销和核销合理性说明

（一）2022 年末拟计提的资产减值准备

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，公司对 2022 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 10,031,933.72 元，其中：计提应收款项坏账准备 -4,364,275.56 元，存货跌价准备 9,111,076.23 元，固定资产减值准备 5,285,133.05

元。

1. 坏账准备

本期计提坏账准备总额-4,364,275.56元，其中本期按预期信用损失法计提坏账准备5,089,243.53元；本期收回前期应收款项转回坏账准备-9,453,519.09元。

2. 存货跌价准备

本年计提存货准备跌价9,111,076.23元，采用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5,285,133.05元，采用账面价值与可收回金额孰低原则计提固定资产减值准备。

(二) 2022年拟转销的资产减值准备

本年拟转销资产减值准备10,936,018.69元。

1. 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3,833,572.94元。

2. 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7,102,455.75元。

(三) 2022年拟核销的资产减值准备

为真实反映公司财务状况，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定，2022年末对11笔应收款项进行了核销，核销原值41,090,468.41元，核销坏账准备41,088,168.41元。核销原因主要是公司及下属子公司以前向部分客户销售商品、提供劳务等形成的货款，该等货款历史上经多次催收无果、已被注销营业执照或已破产终结，公司认为相关货款基本无法收回，故核销相关货款。公司对上述货款仍将保留继续追索的权利，按照账销案存管理。本次核销坏账未涉及关联方应收款项，具体情况如下：

序号	核销原因	客户数量(家)	核销原值(元)	已计提坏账金额(元)
----	------	---------	---------	------------

1	已被工商部门注销营业执照 导致无法追索	8	1,144,352.83	1,142,052.83
2	已破产终结	3	39,946,115.58	39,946,115.58
	合计	11	41,090,468.41	41,088,168.41

三、本年资产减值准备计提、核销对公司业绩的影响

1. 本年计提资产减值准备共计 10,031,933.72 元，减少公司 2022 年度合并报表利润总额 10,031,933.72 元，减少归属于上市公司股东的净利润 10,031,933.72 元。

2. 本次核销的应收款项共计 41,090,468.41 元，前期已计提坏账准备 41,088,168.41 元，本次核销坏账减少公司 2022 年度合并报表利润总额 2,300 元，减少归属于上市公司股东的净利润 2,300 元。

综上所述，本次计提资产准备及核销坏账，综合减少公司 2022 年度合并报表利润总额 10,034,233.72 元，减少归属于上市公司股东的净利润 10,034,233.72 元，占 2022 年度经审计归属于上市公司股东净利润的 13.11%。

四、计提资产减值准备及核销坏账审批情况及独立董事意见

2023 年 4 月 20 日，公司第八届董事会第八次会议和第八届监事会第五次会议，分别审议并通过《关于 2022 年度计提资产减值准备及核销坏账的议案》，本议案无需提交公司股东大会审议。

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及核销坏账，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。本次决策程序符合相关法律法规的要求，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况，同意公司 2022 年度计提资产减值准备及核销坏账事项。

特此公告。

安源煤业集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 22 日