

证券代码：600397  
公司债券代码：122381

股票简称：安源煤业  
公司债券简称：14 安源债

编号：2020-042

## 安源煤业集团股份有限公司

### 关于 2020 年第三季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》、《财政部关于印发〈规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕17号）和《财政部国资委关于钢铁煤炭行业化解过剩产能国有资产处置损失有关财务处理问题的通知》（财资〔2018〕1号）等文件精神，结合公司实际情况，经测试，公司2020年第三季度拟计提资产减值准备63,500,293.86元。具体情况如下：

#### 一、资产减值准备计提情况

单位：元

项目	年初数	2020年第三季度计提数	2020年第三季度转销额	期末数
一、坏账准备	666,952,083.55	-7,139,326.91		659,812,756.64
二、存货跌价准备	29,572,179.03	505,162.10	4,428,283.82	25,649,057.31
三、固定资产减值准备	362,040,222.74	70,134,458.67	118,885,043.99	313,289,637.42
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	1,077,280,013.57	63,500,293.86	123,313,327.81	1,017,466,979.62

#### 二、2020年第三季度资产减值准备计提和转销合理性说明

##### （一）本期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2020年第三季度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63,500,293.86元，其中：计提应收款项坏账准备-7,139,326.91元，存货跌价准备505,162.10元，固定资产减值准备70,134,458.67元。

##### 1、坏账准备

根据《企业会计准则第8号——减值准备》规定，本期计提坏账准备总额

-7,139,326.91 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 3,402,851.88 元，本期收回前期应收款项转回坏账准备-10,542,178.79 元。

## 2、存货跌价准备

2017 年 11 月 14 日，公司第六届董事会第十九次会议审议同意白源煤矿延期至 2020 年关闭退出。根据《江西省化解过剩产能工作领导小组办公室关于印发江西省 2020 年淘汰煤炭落后产能专项行动工作方案的通知》（赣化解产能办〔2020〕7 号）的文件精神，报告期内白源煤矿完成闭坑且已经江西省化解过剩产能工作领导小组进行了省级验收。

根据《国务院关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》（国发〔2016〕7 号）、《财政部关于印发〈规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕17 号）和《财政部国资委关于钢铁煤炭行业化解过剩产能国有资产处置损失有关财务处理问题的通知》（财资〔2018〕1 号）等有关文件精神，公司对白源煤矿的相关存货计提存货跌价准备 505,162.10 元

## 3、固定资产减值准备

上述白源煤矿的井巷建筑物及部分不能回撤的设备因矿井关闭而无价值，公司对白源煤矿的相关资产计提固定资产减值准备 70,134,458.67 元。

### （二）本期拟转销的资产减值准备

本期拟转销资产减值准备 123,313,327.81 元。

1、根据《企业会计准则第 1 号——存货》规定，本期销售已计提跌价准备的原材料而转销存货跌价准备 4,428,283.82 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 118,885,043.99 元。

## 三、本次计提资产减值对公司的影响

本次计提资产减值准备计入资产减值损失科目，对公司合并报表利润总额影响 -63,500,293.86 元，对归属于上市公司股东的净利润影响为-63,500,293.86 元。

## 四、计提资产减值准备审批情况及独立董事意见

2020 年 10 月 23 日，公司第七届董事会第十四次会议和第七届监事会第十次会议，分别审议并通过了《关于 2020 年第三季度计提资产减值准备的议案》。

公司董事会认为，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合公司资产的实际情况。公司独立董事就该事项发表了独立董事意见。独立董事认为，由于公司落实去产能政策关闭部分矿井等原因，公司经

对相关资产进行减值测试计提资产减值（坏账）准备，符合稳健的会计原则，更能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。同意本次会议审议的《关于 2020 年第三季度资产减值准备计提的议案》，并将该议案提交公司股东大会审议。

公司监事会认为，公司根据《企业会计准则》和公司会计政策计提资产减值准备，符合公司实际情况；本次计提资产减值准备符合谨慎性原则，计提和决策程序合法、合规，依据充分；本次计提资产减值准备符合公司实际情况，计提后的财务信息能更加公允地反映公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。监事会同意本次计提资产减值准备事项。

本议案将提交公司股东大会审议。

特此公告。

安源煤业集团股份有限公司董事会

2020 年 10 月 24 日