

证券代码：600509

证券简称：天富能源

公告编号：2019-临007

新疆天富能源股份有限公司

关于会计估计变更的公告

特别提示

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。

重要提示：

本次公司会计估计变更，对公司 2018 年 12 月 31 日合并口径的资产总额、负债总额、所有者权益总额及 2018 年度净利润未产生影响；将增加公司 2018 年 12 月 31 日母公司资产总额 87,826,486.25 元，增加公司 2018 年 12 月 31 日母公司所有者权益 87,826,486.25 元，增加公司 2018 年度母公司净利润 87,826,486.25 元（以上数据未经审计）。

一、本次会计估计变更概述

1、会计估计变更日期

从前次定期报告披露后的第一个会计期间开始执行，即公司本次会计估计变更自 2018 年 10 月 1 日起执行。

2、会计估计变更的原因

2018 年 10 月，公司因业务需要对组织架构进行了调整，将公司下属分公司南热电厂 2×330MW 火电机组的资产，整体置入公司全资子公司新疆天富能源售电有限公司（以下简称“天富售电”），形成合并范围内公司对天富售电的应收款约 13 亿元。按照公司原会计估计

政策——余额百分比法（计提比例为6%），需对该应收款项计提坏账准备约0.78亿元，对公司个别母公司财务报表造成重大影响。实际上，天富售电经营状况良好，基本无减值风险。

同时公司对重要子公司的资金统一管控，除未正常经营的子公司外，其他子公司内部往来款基本无资金回收风险。与其他不同风险性质的往来款统一按照余额的6%计提坏账准备，不能公允反映合并范围内单位往来款的回收情况。按照原会计估计政策，个别报表计提减值减少会计利润，在合并报表后此项减少的会计利润又予以加回，可能造成报表使用者的误解。

因此，公司拟将合并范围内的关联方往来单独作为一个组合，对每项往来款单独进行减值测试，如未发生减值，不计提坏账准备；如发生减值，则按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3、变更前公司采用的会计估计

本次会计估计变更前，公司将合并报表范围内关联方之间形成的应收账款按组合，采用余额百分比法计提坏账准备（计提比例为6%）。

4、变更后采用的会计估计

公司将对合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，未发现减值迹象的，不计提坏账准备。

二、本次会计估计变更的主要内容及对公司的影响

上述会计估计变更对报告期财务报表的主要影响如下：

会计估计变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

会计估计变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>纳入合并会计报表范围的内 部关联企业间发生的应收款 项由余额百分比法计提坏账 准备变更为，单独进行减值 测试，未发现减值迹象的， 不计提坏账准备。采用未来 适用法。</p>	<p>合并资产负债表：无影响； 合并利润表：无影响； 母公司资产负债表： 期末其他应收款增加 103,325,277.94 元； 期末递延所得税资产减少 15,498,791.69 元； 期末未分配利润增加 87,826,486.25 元； 母公司利润表： 本期资产减值损失减少 103,325,277.94 元； 本期营业利润增加 103,325,277.94 元； 本期所得税费用增加 15,498,791.69 元； 本期净利润增加 87,826,486.25 元。</p>

以上数据未经审计；本次会计估计变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，其他科目未产生影响。

三、独立董事、监事会的意见

1、公司独立董事认为：公司是根据实际情况对公司会计估计进行变更和调整，符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定，公司本次变更会计估计后，能够使公司财务报告更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，符合公司及所有股东的利益。本次会计估计变更的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。因此，同意公司本次会计估计的变更。

2、公司监事会认为：公司本次变更会计估计，是基于公司实际情况，公司本次变更会计估计后，能够使公司财务报告更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确

的会计信息，符合公司及所有股东的利益；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

四、备查文件目录

- 1、新疆天富能源股份有限公司第六届董事会第十二次会议决议；
- 2、新疆天富能源股份有限公司第六届监事会第十二次会议决议；
- 3、新疆天富能源股份有限公司第六届董事会第十二次会议独立董事意见。

特此公告。

新疆天富能源股份有限公司董事会

2019年1月14日