

贵州黔源电力股份有限公司

关于计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

根据《企业会计准则》《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等的规定和要求，为真实、准确反映公司截至2019年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查，拟对部分资产计提减值准备及核销。

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值的原因

根据《企业会计准则》的有关规定，为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，公司对合并报表中截至2019年12月31日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，对合并范围内可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

（二）本次计提减值准备的资产范围和金额

公司及下属子公司对2019年度末存在可能发生减值迹象的资产（包括应收账款、存货、固定资产等各类资产）进行了全面清查和减值测试，对可能发生减值损失的资产计提了减值准备，2019年度拟计提各项资产减值准备共计23,402,571.38元，转回减值准备3,845,264.22元。详情如下表：

计提减值准备金额明细表

单位：元

项目	类别	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
				转回	本年核销	
坏账准备- 应收账款	按单项计提坏账准备		23,402,571.38			23,402,571.38
	风险组合	4,536,457.52		1,796,803.65		2,739,653.87
坏账准备-	风险组合					

其他应收款		2,098,402.39		2,048,460.57		49,941.82
合计		6,634,859.91	23,402,571.38	3,845,264.22	-	26,192,167.07

二、本次计提坏账准备的确认标准及计提方法

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（一）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（二）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。公司将应收合并范围内子公司的款项及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

三、按单项计提坏账准备的应收账款的说明

2019年12月，贵州电网有限责任公司在开具给公司的电费结算单中对公司2019年7-12月西电东送结算电费单价加扣1.16分/每千瓦，共计扣减应付公司及控股子公司电费23,402,571.38元。根据贵州电网有限责任公司与公司及控股子公司签订的购售电合同的条款规定：合同有效期内上网电价的调整以政府物价部门的文件为准。截止目前，公司尚未收到政府物价部门的调价文件。根据谨慎性原则及实质重于形式的原则，公司将贵州电网有限责任公司扣减的应付公司电费23,402,571.38元作为单项计提坏账准备的应收账款，全额计提坏账准备，对于剩余的应收账款仍按照风险组合计提坏账准备。

四、本期核销资产概述

根据公司固定资产相关管理办法，2019 年底对公司相关资产进行了盘点、核实和清查。经清查，因到报废年限、老化无法修复以及技术淘汰等原因，无法继续使用报废的固定资产共 75 项，原值 793.16 万元，累计折旧 702.83 万元，计提的减值准备 9.45 万元，净额 80.88 万元。本次核销资产金额为 80.88 万元。

五、对公司财务状况的影响

公司本报告期共计提资产减值准备 2,340.26 万元，转回减值准备 384.53 万元，核销资产 80.88 万元。上述事项将减少公司 2019 年度归属于母公司所有者的净利润 930.96 万元，相应减少 2019 年末归属于母公司所有者权益 930.96 万元。

六、需履行的相关程序

公司第九届董事会第九次会议及第九届监事会第九次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，公司独立董事均同意本次计提资产减值准备及资产核销事项。

根据《上市公司规范运作指引》相关规定，此议案不需提交公司股东大会审议。

（一）董事会意见

公司董事会认为，本次计提资产减值准备及资产核销事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次计提资产减值准备及资产核销基于谨慎性原则，会计处理依据合理，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，同意公司上述计提资产减值准备及资产核销事项。

（二）监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备及资产核销符合《企业会计准则》等相关规定，决策程序合规，会计处理的方法依据合理，符合公司实际情况，使公司会计信息更加真实可靠，同意公司上述计提资产减值准备及资产核销事项。

（三）独立董事意见

经核查，我们认为：本次计提资产减值准备及资产核销，遵循了财务会计要求的谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，公允反映了公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司及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资产减值准备及资产核销事项。

七、备查文件

- 1、贵州黔源电力股份有限公司第九届董事会第九次会议决议；
- 2、贵州黔源电力股份有限公司第九届监事会第九次会议决议；
- 3、贵州黔源电力股份有限公司独立董事发表的独立意见。

特此公告。

贵州黔源电力股份有限公司董事会

二〇二〇年三月二十七日