

# 内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司

## 关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年4月28日召开董事会和监事会审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。为真实、客观、公允反应公司财务状况,本着谨慎性原则,同意上述议案,现将具体情况公告如下:

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### 1、本次计提资产减值准备原因

根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定,为了真实、准确地反映公司的财务状况与经营成果,公司对2019年12月31日合并报表范围内的各类应收款项、存货、长期股权投资、商誉等资产进行了全面清查以及充分评估、分析。经减值测试,对可能发生减值损失的资产计提减值准备。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规以及《公司章程》等相关规定,本次计提资产减值无需提交股东大会审议。

#### 2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司对2019年12月31日合并报表范围内的各类应收款项、存货、长期股权投资、商誉等资产进行了全面清查以及充分评估、分析。2019年度,公司对相关资产计提的资产减值准备合计26,124.35万元。

### 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

#### 1、计提应收款项坏账准备

本报告期,公司计提应收账款坏账准备16,479.83万元,其他应

收款坏账准备2,607.72万元。

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，以单项或组合的方式对应收账款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减值准备。

对于其他应收款的减值准备分阶段：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③初始确认后发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内分、子公司

组合2：项目备用金、投标保证金、履约保证金

组合3：除地方商业银行、农村信用社以外的银行承兑汇票

组合4：除了组合1-3以外的其他应收款项（账龄组合）

各组合坏账准备计提比例估计如下：

(1) 组合1-组合3：

组合名称	应收账款计提比例	应收票据计提比例	其他应收款计提比例
组合1：合并范围内分、子公司	0%	-	0%
组合2：项目备用金、投标保证金、履约保证金	0%	-	0%
组合3：除地方商业银行、农村信用社以外的银行承兑汇票	-	0%	-

(2) 组合4：组合中采用账龄进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项减值准备的计提比例估计如下：

账龄	应收账款计提比例		应收票据计提比例		其他应收款 计提比例	长期应收款 逾期部分计 提比例
	政府类 客户	非政府 类客户	地方商业银 行、农村信 用社的银行 承兑汇票	商业承兑 汇票		
1年以内（含1年）	5%	6%	3%		5%	5%
1-2年	10%	12%	-		10%	10%
2-3年	15%	18%	-		15%	15%
3-4年	30%	36%	-		30%	30%
4-5年	50%	60%	-		50%	50%
5年以上	100%	100%	-		100%	100%

公司对金融资产进行评估后，需要单独估计并计提信用减值损失的，需根据实际情况判断计提。

## 2、计提存货跌价准备

本报告期，公司按照存货跌价准备的确认标准及计提方法，计提存货跌价准备351.80万元。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

## 3、计提商誉减值准备

本报告期计提鹭路兴公司商誉减值 6,685.00万元。

2016年4月28日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司向王再添等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2016）945号），核准公司以发行股份及支付现金的方式购买王再添等交易方合计持有的厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司（以下简称“鹭路兴”）60%

股权，该收购事项形成商誉 18,194.87 万元。

根据《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，按照谨慎性原则，2019 末，公司聘请了银信资产评估有限公司（以下简称“银信评估”）对截至 2019 年 12 月 31 日鹭路兴股东权益价值进行估值，出具了《内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司资产组价值资产评估报告》（银信财报字（2020）沪第 209 号）。根据评估结论，截至 2019 年 12 月 31 日，鹭路兴公司全部商誉的资产组账面价值 31,054.67 万元，采用收益法（现金流量折现模型）评估出该资产组可收回价值为 19,913.00 万元。该评估报告为公司计提商誉减值准备提供了价值参考依据，公司 2019 年度计提鹭路兴公司商誉减值金额为 6,685.00 万元。本次计提完成后，公司商誉余额为 9,973.82 万元。根据立信会计师事务所出具的审计报告，本次计提商誉减值准备事宜已在公司 2019 年年度报告中反映。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提的资产减值准备，将减少公司报告期营业利润 26,124.35 万元，公司本次计提资产减值准备事项遵照了《企业会计准则》和相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，计提资产减值准备依据充分。计提减值准备后，公司 2019 年度财务报表能更加公允反映截至 2019 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和 2019 年度的经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。本次计提的资产减值经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

### 四、董事会意见

董事会认为，本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公

司实际情况。本次计提资产减值准备后，财务报表能够更公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。董事会同意本次计提资产减值准备。

## 五、独立董事意见

经核查，本次公司计提资产减值准备事项，基于会计谨慎性原则，符合《企业会计准则》及相关规定和公司资产的实际情况，更加客观公允地反映了公司的财务状况和资产价值，有助于向投资者提供真实、完整、可靠的财务数据和会计信息，且决策程序合法有效，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，同意公司按有关会计政策计提资产减值准备。

## 六、监事会意见

监事会认为，公司本次审议计提资产减值准备事项程序合法、依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，计提资产减值准备后能更公允地反映公司资产状况，不存在损害公司全体股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提资产减值准备事项。

## 七、备查文件

- 1、公司董事会会议决议
  - 2、公司监事会会议决议
  - 3、公司独立董事相关独立意见。
  - 4、银信资产评估有限公司出具的评估报告；
  - 5、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告。
- 特此公告。

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十九日