

华西能源工业股份有限公司 关于 2020 年度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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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的原因

根据《企业会计准则》、深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》和公司会计政策等有关规定，为客观、真实地反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的资产和财务状况，基于谨慎原则，公司及下属子公司于 2020 年末对应收账款、其他应收款、存货、固定资产、合同资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对应收账款、其他应收款、合同资产回收可能性、各类存货及固定资产的可变现净值进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额、拟计入的报告期间

本次计提资产减值准备的资产范围包括：应收账款、其他应收款、存货、固定资产、合同资产。

经过全面清查和资产减值测试后，拟计提 2020 年度各项资产减值准备合计总金额 41,471.92 万元，明细如下表：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）	占 2019 年度经审计归属于母公司所有者净利润的比例（%）
应收账款	16,146.72	440.50%
其他应收款	137.29	3.75%
存货	8,621.09	235.19%
固定资产	282.72	7.71%
合同资产	16,284.10	444.24%
合计	41,471.92	1131.39%

3、公司的审批程序

公司于 2021 年 4 月 13 日召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计 41,471.92 万元，将减少 2020 年度归属于母公司所有者的净利润 34,193.60 万元，相应减少 2020 年末归属于母公司所有者权益 34,193.60 万元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过人民币一千万元的说明

1、基本情况

公司本次计提应收账款减值准备 16,146.72 万元、存货跌价准备 8,621.09 万元、合同资产减值准备 16,284.10 万元，上述单项资产计提的减值准备均占公司最近一个会计年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例在 30% 以上且绝对金额超过 1,000 万元。

2020 年末，公司单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过人民币一千万元情况如下：

(单位：万元)

资产名称	账面余额	资产可回收金额	计提坏账准备余额
应收账款	291,896.58	172,125.89	119,770.69
存货	95,234.59	78,959.76	16,274.83
合同资产	549,527.74	533,243.64	16,284.10

报告期末，应收账款计提坏账准备余额 119,770.69 万元，扣除以前年度已计提坏账准备，本期拟计提应收账款坏账准备 16,146.72 万元、占公司最近一个会计年度经审计归属于母公司所有者净利润绝对值的 440.50%。

报告期末，存货计提跌价准备余额 16,274.83 万元，扣除以前年度已计提存货跌价准备，本期拟计提存货计提跌价准备 8,621.09 万元、占公司最近一个会计年度经审计归属于母公司所有者净利润绝对值的 235.19%。

报告期末，合同资产计提资产减值准备余额 16,284.10 万元，扣除以前年度已计提资产减值准备，本期拟计提合同资产减值准备 16,284.10 万元、占公司最近一个会计年度经审计归属于母公司所有者净利润绝对值的 444.24%。

2、资产可回收金额的计算过程

(1) 应收账款可回收金额的计算过程：

(单位：万元)

账龄	账面余额	坏账准备	可收回金额
1年内	91,451.07	6,247.87	85,203.20
1-2年	34,811.01	4,504.55	30,306.46
2-3年	31,826.44	7,665.29	24,161.15
3-4年	34,362.69	11,808.81	22,553.88
4-5年	23,802.39	13,901.19	9,901.20
5年以上	75,642.98	75,642.98	-
合计	291,896.58	119,770.69	172,125.89

(2) 存货可回收金额的计算过程:

(单位: 万元)

类别	账面余额	跌价准备	可收回金额
原材料、低值易耗品等	12,866.58		12,866.58
合同履约成本	82,368.01	16,274.83	66,093.18
合计	95,234.59	16,274.83	78,959.76

(3) 合同资产可回收金额的计算过程:

(单位: 万元)

类别	账面余额	资产减值准备	可收回金额
项目履约义务待收款减值准备	514,910.91	16,111.02	498,799.89
项目质保款减值准备	34,616.83	173.08	34,443.75
合计	549,527.74	16,284.10	533,243.64

3、本次计提资产减值准备的依据、数额和原因

(1) 应收账款

资产名称	应收账款
账面价值	291,896.58
资产可收回金额	172,125.89
资产可收回金额的计算过程	对于个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明发生了减值的应收款项,公司逐笔按照预期信用损失进行减值测试,根据未来现金流量现值低于账面价值的差额,确认减值损失;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,按信用风险特征划分组合的合理性,根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计,基于应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性,对坏账准备的计提比例进行估计。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司应收账款减值准备计提方法

计提减值准备数额	119,770.69
计提减值准备原因	根据不同账龄的应收账款,按照预期信用损失率计提坏账准备,扣除以前年度已计提的坏账准备,按差额计提本年度减值准备。

(2) 存货

资产名称	存货
账面价值	95,234.59
资产可收回金额	78,959.76
资产可收回金额的计算过程	资产负债表日,按照成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,提取存货跌价准备。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该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,确定其可变现净值;对于需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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、估计销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。对于资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第1号-存货》、公司存货跌价准备管理办法
计提减值准备数额	16,274.83
计提减值准备原因	期末按照单个存货项目计提存货跌价准备,有证据证明业主财务状况急剧恶化或出现其他会造成项目不能复工的情况,则需对相应项目单独分析,根据分析结果核算计提比例并据此计提存货跌价准备。

(3) 合同资产

资产名称	合同资产
账面价值	549,527.74
资产可收回金额	533,243.64
资产可收回金额的计算过程	合同资产减值准备公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照金融工具减值测试方法及会计处理。公司按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定,以预期信用损失为基础,对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备,并根据相应的金融资产分类,将减值准备计入相关的科目。其中预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》
计提减值准备数额	16,284.10
计提减值准备原因	按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

四、董事会或其专门委员会关于公司计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

1、董事会认为：依据《企业会计准则》、深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》等有关规定，基于谨慎原则，对公司2020年度应收账款、其他应收款、存货、固定资产、合同资产等计提减值准备。依据充分，客观、公允地反映了公司2020年度的资产财务状况。计提减值准备后公司有关资产价值和财务状况的会计信息更加真实准确，更具有合理性，符合公司实际。本次计提资产减值准备符合公司整体利益，不存在损害公司和股东利益的情形。

2、审计委员会认为：本次计提资产减值准备根据是《企业会计准则》和公司会计政策等规定进行，基于谨慎原则，对公司2020年度应收账款、其他应收款、存货、固定资产、合同资产等计提减值准备。计提资产减值准备依据充分，客观、公允的反映了公司截至2020年12月31日的财务状况、资产价值和经营成果。符合《企业会计准则》和有关规则制度的规定。

五、监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

经审议，监事会认为：公司本次计提资产减值准备的程序合法，依据充分；符合《企业会计准则》、深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》等相关规定，符合公司实际情况；资产减值计提后更能公允、客观反映公司资产和财务状况；不存在损害公司和股东利益的情形。监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

1、第五届董事会第六次会议决议

特此公告。

华西能源工业股份有限公司董事会
二〇二一年四月十四日