

证券代码：600863

证券简称：内蒙华电

公告编号：临 2024-013

债券代码：185193

债券简称：21 蒙电 Y1

债券代码：240363

债券简称：23 蒙电 Y1

债券代码：240364

债券简称：23 蒙电 Y2

## 内蒙古蒙电华能热电股份有限公司 关于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法律责任。

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（“公司”）于2024年4月24日召开的第十一届董事会第八次会议审议批准了《关于2023年度计提资产减值准备的议案》。为客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，确保会计信息真实可靠，根据《企业会计准则》等相关规定，公司对各类资产进行清查，并对其中存在减值迹象的资产进行了减值测试和评估。基于谨慎性原则，对经测试和评估后可收回金额低于账面价值的资产计提了减值准备。

### 一、计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》的相关规定，公司2023年度计提各类资产减值61,806.47万元，转回1,022.84万元，具体情况如下：

#### （一）资产减值损失

##### 1. 固定资产减值

固定资产减值共计56,625.77万元，具体情况如下：

（1）以资产组为基础的减值共计52,543.76万元，主要包括：

单位：万元

资产名称	乌海发电厂相关资产组	白云鄂博风电场相关资产组	乌力吉木仁风电场部分相关资产组	内蒙古丰电能源发电有限责任公司相关资产组
账面价值	84,912.30	17,424.49	2,326.19	46,762.11
资产可收回金额	65,593.63	1,685.59	99.98	31,502.13
资产可收回金额计算过程	采用预计未来现金流的现值确定资产组可收回额			
本期计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号—资产减值》及公司会计政策			
本次计提资产减值准备的数额	19,318.67	15,738.90	2,226.21	15,259.98
本次计提资产减值准备的原因	<p>发电机组运行年限较长，且电价偏低，经营亏损，长期资产存在减值迹象。乌海发电厂聘请北京天健兴业资产评估有限公司对资产组未来现金流量现值进行评估确定资产组可收回金额，出具了天兴评报字（2024）第0537号评估报告。乌海发电厂据此计提固定资产减值</p>	<p>机组运行效率偏低，故障率较高，经营亏损，长期资产存在减值迹象。白云鄂博风电场聘请北京天健兴业资产评估有限公司对资产组未来现金流量现值进行评估确定资产组可收回金额，出具了天兴评报字（2024）第0130号评估报告。白云鄂博风电场据此计提固定资产减值</p>	<p>部分风机故障频发，出力受限，存在减值迹象。乌力吉木仁风电场聘请北京天健兴业资产评估有限公司对此部分资产组未来现金流量现值进行评估确定资产组可收回金额，出具了天兴评报字（2024）第0538号评估报告。乌力吉木仁风电场据此计提固定资产减值</p>	<p>机组容量小，运行年限长，经营亏损，长期资产存在减值迹象。丰电能源发电有限责任公司聘请北京天健兴业资产评估有限公司对资产组未来现金流量现值进行评估确定资产组可收回金额，出具了天兴评报字（2024）第0525号评估报告。丰电能源发电有限责任公司据此计提固定资产减值</p>

(2) 以单项资产为基础的减值共计4,082.01万元。主要包括：

单位：万元

单位名称	计提金额	计提原因
内蒙古上都发电有限责任公司	420.2	所属公司对部分因长期磨损、损坏已无修复价值和无使用价值的机器设备、运输车辆等拟报废资产及按国家环保要求及技术更新而技改拆除资产进行减值测试，并据此计提资产减值
内蒙古上都第二发电有限责任公司	1440.64	
内蒙古丰泰发电有限公司	85.24	
内蒙古京达发电有限责任公司	607.96	
内蒙古聚达发电有限责任公司	502.79	
内蒙古蒙达发电有限责任公司	418.03	
内蒙古和林发电有限责任公司	285.94	
北方魏家峁煤电有限责任公司	321.21	

## 2. 无形资产减值

无形资产减值共计111.80万元，具体情况如下：

单位：万元

单位名称	计提金额	计提原因
内蒙古上都第二发电有限责任公司	111.80	热网计算机监控系统，系统升级换代，原有系统不能满足现有生产经营需要，公司进行减值测试，并据此计提资产减值

## 3. 存货减值

存货减值共计5,068.75万元，具体情况如下：

单位：万元

单位名称	计提金额	计提原因
乌海发电厂	285.18	所属公司对部分因设备技术升级或超过规定储存期限无法继续使用的备品备件或周转材料聘请北京天健兴业资产评估有限公司评估后，依据评估结果，对可变现净值低于账面价值的存货计提了存货跌价准备
内蒙古丰泰发电有限公司	119.89	
内蒙古京达发电有限责任公司	1484.75	
内蒙古聚达发电有限责任公司	369.05	
内蒙古蒙达发电有限责任公司	2783.77	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	26.11	

## (二) 信用资产减值损失

公司所属内蒙古丰电能源发电有限责任公司部分热费账龄较长，预计无法收回，依据谨慎性原则年末计提信用资产减值损失0.15万元。通过积极清收，转回坏账准备1,022.84万元，其中乌海发电厂收回内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司委托运行费1,022.09万元，内蒙古上都第二发电有限责任公司清收往来款0.75万元。

## 二、资产减值准备计提对公司利润的影响

2023年度公司共计提资产减值准备61,806.47万元，转回1,022.84万元，减少公司2023年度合并口径利润总额60,783.63万元，减少归属于母公司的净利润48,664.08万元。具体情况如下：

单位：万元

项目	计提减值准备金额	转回金额	对归母净利润的影响
应收款项坏账准备		1,022.09	1,022.09
其他应收款坏账准备	0.15	0.75	0.30
固定资产减值准备	56,625.77		-47,113.57
无形资产减值准备	111.8		-57.02
存货跌价准备	5,068.75		-2,515.88
合计	61,806.47	1,022.84	-48,664.08

## 三、本次计提减值准备的审议程序

### (一) 董事会意见

公司2023年度计提资产减值准备，是基于谨慎性原则，对相关资产可能存在的减值风险进行综合分析和判断后做出的决定，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，有助于为投资者提供更加

真实可靠的会计信息，同意本次计提资产减值准备事宜。

(二) 监事会意见

公司本次计提资产减值准备决策程序符合法律法规和《公司章程》的规定，此次计提资产减值准备有助于客观真实地反映公司财务状况以及经营情况，未损害公司及中小股东利益，同意公司本次计提资产减值准备事宜。

特此公告。

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日