

广东科达洁能股份有限公司 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个别及连带责任。

广东科达洁能股份有限公司于2018年3月30日召开公司第六届董事会第三十三次会议及第六届监事会第十七次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，现将具体情况公告如下：

一、资产减值准备计提概述

为真实反映公司截至2017年12月31日的财务状况，公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，对公司各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行了减值测试。

针对沈阳科达洁能燃气有限公司（以下简称“沈阳科达洁能”），公司聘请了辽宁隆丰土地房地产与资产评估有限公司（以下简称“辽宁隆丰”），以2017年12月31日为基准日，对沈阳科达洁能的固定资产进行了资产评估。根据减值测试结果及辽宁隆丰出具的《沈阳科达洁能燃气有限公司固定资产减值测试项目资产评估报告》（辽隆评报字[2018]1417号），公司对沈阳科达洁能计提固定资产减值准备3,022.97万元。

针对存在减值迹象的长沙埃尔压缩机有限责任公司（以下简称“长沙埃尔”），公司将其全部资产认定为一个资产组，对资产组进行了减值测试，并根据测试结果对长沙埃尔计提商誉减值准备1,359.98万元。

本次公司计提固定资产及商誉减值准备合计4,382.95万元，影响归属于上市公司股东的净利润3,853.93万元。上述数据已经公司年度审计师确认。

二、资产减值准备计提具体情况

1、固定资产减值准备

公司于2010年在沈阳法库投资建设20台10kNm³/h清洁燃煤气化发生炉设备及相关全套系统，该项目投资金额较大，但由于销售情况受地方环保政策执行力度影响较大，该项目产能利用率始终偏低，自运行以来长期亏损。近年来，沈阳项目部分机器及电子设备损耗严重、故障率较高，该项目存在资产减值迹象。根据公司执行的会计政策和会计估计，对存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应按其差额确认资产减值准备。根据辽宁隆丰出具的《资产评估报告》，公司将沈阳科达洁能固定资产可收回金额低于账面价值的差额，确定固定资产减值准备，合计计提固定资产减值准备3,022.97万元。

2、商誉减值准备

顺应国家节能环保产业发展方向和规划，以及公司战略发展的要求，自2012年9月起，公司陆续投资长沙埃尔压缩机有限责任公司（以下简称“长沙埃尔”），并于2016年2月完成其全部股权的收购，以期提高公司清洁燃煤气化产品的配套能力，并进一步延伸产业链布局。根据《企业会计准则——企业合并》及公司会计政策的相关规定，确认长沙埃尔的商誉1,359.98万元。

近年来，长沙埃尔整体经营状况低迷，经营业务未达预期，存在资产减值迹象。鉴于上述情况，公司对投资长沙埃尔形成的商誉进行了减值测试。根据公司执行的会计政策和会计估计，以及商誉减值测试结果，公司对长沙埃尔计提了商誉减值准备1,359.98万元。

三、资产减值准备计提的决策程序

公司第六届董事会第三十三次会议及第六届监事会第十七次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。该项议案无需提交公司股东大会审议。

四、对财务状况和经营成果的影响

本次计提固定资产及商誉减值准备合计 4,382.95 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将使公司 2017 年度合并报表中利润总额减少 4,382.95 万元，归属于上市公司股东净利润减少 3,853.93 万元。

五、公司董事会、独立董事、监事会及审计委员会意见

公司董事会认为：本次计提资产减值准备是基于会计审慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次资产减值测试过程中，公司聘请辽宁隆丰对沈阳科达洁能固定资产进行资产评估，计提资产减值准备依据充分，公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司实际情况。同意本次计提资产减值准备。

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备。

公司监事会认为：公司本次基于谨慎性原则计提资产减值准备，真实、客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果，不会损害本公司及全体股东的利益。监事会同意公司本次计提资产减值准备。

审计委员会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的相关规定，计提各项资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

广东科达洁能股份有限公司董事会

二〇一八年三月三十一日