

东华工程科技股份有限公司
关于 2019 年度计提资产减值准备
及确认其他权益工具投资公允价值变动的公告

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。

东华工程科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）于 2020 年 2 月 28 召开第六届董事会第二十五次会议、第六届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的议案》。根据相关规定，本议案不需提交公司股东大会审议。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

（一）本次计提资产减值准备的原因

为了真实、准确地反映本公司截至 2019 年 12 月 31 日的资产和财务状况，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，按照谨慎性原则，本公司对存货、应收账款、其他应收款、预付款项等资产进行了全面的清查、分析和相应评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

1、资产范围：本公司存在可能发生减值迹象的资产，包括存货、应收账款、其他应收款、预付款项、固定资产、长期股权投资等。

2、计提金额：经全面清查和资产减值测试后，2019 年度计提应收账款坏账准备 1,624.68 万元人民币，其他应收款坏账准备 457.01 万元人民币，刚果（布）蒙哥 1200kt/a 钾肥项目工程建设总承包项目（以下简称“刚果（布）钾肥总承包项目”）资产组合（存货及预付款项）资产减值准备 3,800.00 万元人民币，合计 5,881.69 万元人民币，占 2018 年度归属母公司所有者净利润绝对值的比例为 39.67%。

(三) 报告期间：本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(四) 公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经本公司第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第二十二次会议审议通过，本公司独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

(五) 单项资产计提减值准备情况的说明

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》第六节“计提资产减值准备”的规定，本公司对需单项说明的资产计提减值准备项目说明如下：

1、刚果（布）钾肥总承包项目资产组合（存货及预付款项）资产减值准备

2019 年度，本公司计提的刚果（布）钾肥总承包项目资产组合（存货及预付款项）资产减值准备 3,800.00 万元，绝对金额超过人民币 1,000 万元。

资产名称	刚果（布）钾肥总承包项目资产组合（存货及预付款项）
账面价值 （万元）	11,420.31
资产可收回金额 （万元）	7,620.31
资产可收回金额 的计算过程	<p>具体计算过程：在 2018 年预计损失分析过程的基础上，结合 2019 年及目前相关方对项目的推动情况，应从继续建设的角度考虑可收回金额。由于项目建设延期导致设备闲置时间较长，因锈蚀、部件失效老化等原因，项目重新启动时需对设备采购和建安工程合同标的涉及到的设备和建安工程是否可修复进行分析，并对已经支付预付款的采购合同是否继续执行进行分析。本次对可收回金额的测算采用成本法进行评估分析，即依据被评估资产组在全新状态下的重置成本扣减实体性损耗、功能性贬值和经济性贬值来确定可收回金额。</p> <p>经过审慎评估，公司对合同整体预计损失继续进行确认，包括存货跌价准备和预付款项坏账准备。经综合分析 2019 年 12 月 31 日，刚果（布）钾肥总承包项目资产组合（存货及预付款项）可收回金额为 7,620.31 万元，累计应计提资产减值准备 33,900.00 万元（其中存货跌价准备金额为 24,377.11 万元，预付款项坏账准备金额为 9,522.89 万元），较上年末项目资产组合累计已计提资产减值准备 30,100.00 万元增加了 3,800.00 万元，因此 2019 年将计提刚果（布）钾肥总承包项目资产组合（存货及预付款项）减值准备 3,800.00 万元。</p>

本次计提资产减值准备的依据	企业会计准则，公司存货跌价准备及预付账款坏账准备计提办法。
本期计提数额 (万元)	3,800.00
计提原因	2019年，公司与MPC公司等相关方一直保持密切沟通，切实关注项目进展情况，以期在《矿产开采协议》发展框架内早日推动项目重启。目前，在刚果（布）政府的支持下，MPC公司与相关投资方正在推进项目的战略合作，有望引进战略合作方并继续推进项目建设。但是考虑到该项目仍处于停工状态，战略合作事宜尚需时日，预计在短期内项目难以重启，公司已完成的建安工程和采购设备可能形成损失，2019年度应继续计提资产减值准备。

2、应收账款坏账准备

根据企业会计准则和公司应收账款资产减值计提办法，2019年度公司按照预期信用损失模型和其他方法对应收账款计提了坏账准备。

二、其他权益工具投资公允价值变动情况

2019年1月1日起，本公司执行新金融工具准则，对安徽淮化股份有限公司（以下简称“淮化股份”）的投资并非为了短期交易、不存在短期获利模式、并非衍生工具，对于淮化股份而言是权益工具而非负债，因此，本公司对淮化股份的投资属于非交易性权益工具投资。根据企业会计准则规定将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，报表列示项目由“可供出售金融资产”重分类至“其他权益工具投资”。

2019年度，本公司将淮化股份的其他权益工具投资公允价值金额减少2,250万元，绝对金额超过人民币1,000万元。

资产名称	其他权益工具投资
账面价值 (万元)	2,250.00
公允价值 (万元)	0
资产公允价值的 计算过程	根据其市场价格，参考预计未来现金流量现值确认公允价值。 公司结合淮化股份及其控股股东的经营状况和法律专业人员的意见综合判断其预计未来可产生的现金流为0，将其公允价值确认为0，公允价值变动金额为-2,250万元。
资产公允价值变 动金额(万元)	-2,250.00
计提原因	在2007年参股淮化股份之时，公司与淮化股份的控股股东

	<p>安徽淮化集团有限公司（以下简称“淮化集团”）签订了《股份回购协议》，以健全公司资本退出机制，防控投资风险。2018年8月，公司向合肥市中级人民法院提起诉讼，要求被告淮化集团履行《股份回购协议》所规定的义务，回购股权。2019年2月合肥市中院驳回了公司诉讼请求。2019年3月，公司向安徽省高级人民法院提起上诉，2019年6月，安徽省高院驳回上诉，维持原判。2019年7月，公司向最高人民法院递交再审申请书。</p> <p>近年来，由于环保从严督查，淮化股份于2018年下半年全面停产并持续至今，并资不抵债。2019年5月，安徽省政府常务会议审议通过淮化集团依法破产工作方案。淮化股份于2019年7月召开2019年第二次临时股东大会，审议通过关于淮化股份解散并成立清算组进行清算等议案。2019年9月淮南市中级人民法院裁定受理淮化集团和淮化股份合并破产案件。</p> <p>根据目前法院生效判决结果，公司要求淮化集团履行《股权回购协议》的诉求未得到法院支持，该股权投资无法转换为对淮化集团债权，且淮化集团和淮化股份为合并破产，该股权投资在企业破产清算程序中难以得到有效清偿。</p> <p>鉴此，公司认为该股权投资目前已基本不具有价值，将其公允价值确认为0。</p>
--	---

三、本次计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动对公司的影响

本次计提的资产减值准备，将减少本公司2019年度归属于上市公司股东的净利润为4,803.19万元，减少本公司2019年度归属于上市公司股东所有者权益为4,803.19万元。

本次确认的其他权益工具投资公允价值变动金额全部计入其他综合收益，将减少本公司2019年度归属于上市公司股东的其他综合收益为1,912.50万元，减少本公司2019年度归属于上市公司其他综合收益为1,912.50万元。

本次计提的资产减值准备未经年度审计机构审计，最终数据以年度审计机构审计的财务数据为准。

四、董事会关于本公司2019年度计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动合理性的说明

根据《企业会计准则》和本公司相关会计政策规定，本公司2019年度计提资产减值准备共计5,881.69万元，确认其他权益工具投资公允价值变动金额-2,250万元，资产减值准备计提及其他权益工具投资公允价值变动确认的依据充分、合理，可更为公允、真实地反映本公司资

产状况和关于资产价值的会计信息。

五、监事会、独立董事关于本公司 2019 年度计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的意见

1、监事会关于 2019 年度计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的意见

经核查，监事会认为：公司本次计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动基于谨慎性原则而作出，符合《企业会计准则》的规定，计提及确认依据充分，能够公允地反映了截至 2019 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。该计提事项提交本公司董事会、监事会，审议程序规范。

2、独立董事关于 2019 年度计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动发表的独立意见

作为公司独立董事，通过对本公司计提减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动事项进行核查，我们认为：公司该计提及确认事项符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，计提及确认依据充分。公司该计提及确认事项系遵循稳健的会计原则，合理规避财务风险，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，不涉及利润操纵。公司该计提及确认事项审议程序合法，我们一致同意实施该项计提及确认。

六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第二十五次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第二十二次会议决议；
- 3、董事会关于 2019 年度计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的合理性说明；
- 4、独立董事关于 2019 年度计提资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的独立意见。

特此公告。

东华工程科技股份有限公司董事会

二〇二〇年二月二十八日