

广东科达洁能股份有限公司

关于资产减值准备计提及核销的公告

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（以下简称“公司”）于2020年4月29日召开了第七届董事会第二十五次会议和第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于资产减值准备计提及核销的议案》，根据《企业会计准则》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》及公司会计政策等相关规定，公司对合并报表范围内有关资产合计计提资产减值准备8,174.29万元，其中计提信用减值损失3,764.42万元、对控股子公司河南科达东大国际工程有限公司商誉计提减值3,563.65万元；此外，公司对已全额计提坏账准备且已确认无法收回的应收款项4,029.19万元进行了核销，对公司2019年度净利润没有影响。具体情况如下：

一、计提资产减值准备情况

（一）信用减值损失

近年来，受国内经济下行及陶瓷行业产能过剩的影响，公司下游部分客户经营困难，出现了资金紧缺、停产、倒闭的情形，导致公司部分应收款项存在减值迹象。2019年末公司对应收款项进行减值测试，经考虑所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），以单项或组合的方式对应收款项信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型计量损失准备。根据相关测算，本次公司拟对应收款项计提信用减值损失3,764.42万元，其中，对安徽信成融资租赁有限公司6家客户应收账款单项计提减值准备2,580.55万元，主要原因是该6家客户经营不善财务困难、部分进入破产程序或处于停产状态等，公司多次催收无果，强制执行难度大。

（二）商誉减值准备

2019年末，公司根据子公司实际经营情况测算了商誉所在资产组的可收回金额，通过对相关资产组（或资产组组合）的价值估算来实现对商誉的间接估算；同时，公司聘请了北京中和谊资产评估有限公司（以下简称“中和谊”），以2019年

12月31日为基准日，对公司主要商誉减值测试进行了评估，除公司子公司河南科达东大国际工程有限公司（以下简称“科达东大”）资产组商誉存在减值迹象外，其他商誉所在资产组经测试不存在减值迹象。根据中和谊出具的《广东科达洁能股份有限公司并购河南科达东大国际工程有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》【中和谊评报字〔2020〕10071号】，科达东大相关资产组组合评估基准日账面价值为9,392.83万元，收益法评估可收回价值为13,299.03万元。

近年来，科达东大经营效率及盈利能力不佳，综合考虑其下游铝行业未来发展状况、国家政策和原材料人工等成本变动的的影响，公司预计科达东大未来经营业务现金流入能力将维持较低水平，根据公司测算及中和谊出具的相关报告，公司本次拟对科达东大商誉计提减值3,563.65万元。

二、资产减值准备的核销情况

为真实反映公司2019年年末的财务状况和经营状况，根据《企业会计准则》及相关会计政策，公司拟对经营过程中形成的因企业停产或多次催收无果等难以收回的部分应收款项坏账准备进行清理及核销。

基于谨慎性原则，本次公司拟对已全额计提坏账准备，且已确认无法收回的应收款项4,029.19万元进行核销。核销后公司各子公司财务部将建立已核销应收款项的备查账，保留以后可能用以追索的资料，不影响债权清收工作。本次核销所涉及的债务人均与公司无关联关系。

三、资产减值准备计提及核销对公司的影响

本次公司拟计提资产减值准备合计 8,174.29 万元，不考虑税费的影响，将使公司 2019 年度合并报表中净利润减少 8,174.29 万元。

本次公司拟核销的应收款项坏账准备合计 4,029.19 万元，对公司 2019 年度净利润没有影响。

四、资产减值准备计提及核销的决策程序

公司第七届董事会第二十五次会议及第七次监事会第十八次会议审议通过了《关于资产减值准备计提及核销的议案》，同意公司根据相关规则及公司资产实际情况计提资产减值准备 8,174.29 万元，并同意核销应收款项坏账准备 4,029.19 万元。该议案无需提交公司股东大会审议。

董事会审计委员会认为：公司依据《企业会计准则》、公司会计政策及公司资

产的实际情况，对相关资产计提减值准备，对无法收回的应收款项进行核销，更加公允地反映了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。同意本次资产减值准备的计提及核销。

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，计提资产减值准备依据充分，能够更加充分、客观、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。该事项相关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况。同意公司本次计提资产减值准备相关事项。

监事会认为：本次公司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，符合《企业会计准则》的相关规定；公司相关决策程序符合相关法律法规要求，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。

五、备查文件

- 1、公司第七届董事会第二十五次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第十八次会议决议；
- 3、公司独立董事发表的独立意见；
- 4、审计委员会的书面意见。

特此公告。

广东科达洁能股份有限公司董事会

二〇二〇年四月三十日