

东旭蓝天新能源股份有限公司 关于 2019 年计提各项减值准备的专项报告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

根据财政部颁发《企业会计准则》和公司相关财务管理、核算制度，为真实反映公司的财务状况和资产价值，结合公司的业务实际，本着谨慎性原则，公司对可能发生信用减值损失、资产减值损失的相关资产计提减值损失。现将具体情况公告如下：

一、计提减值准备的情况概述

根据财政部颁发《企业会计准则》和公司相关财务管理、核算制度，公司 2019 年度各项资产减值准备累计计提 868,514,190.38 元，累计转回坏账准备 33,399,141.19 元，出售子公司减少坏账准备 38,334,192.56，注销子公司减少坏账准备 1.00 元。具体详见下表：

项 目	2019.1.1	本年增加		本年减少			2019.12.31
		本年计提	合并增加	转回	出售	注销	
一、坏账准备	483,881,767.37	556,575,768.32		33,399,141.19	6,024,444.25		1,001,033,950.25
二、存货跌价准备	3,847,089.00						3,847,089.00
三、长期股权投资减值准备							
四、投资性房地产减值准备	18,000,000.00						18,000,000.00
五、固定资产减值准备	8,274,294.93				274,294.93		8,000,000.00
六、在建工程减值准备	165,800.00	204,126,166.62			165,800.00		204,126,166.62
七、商誉减值准备	31,869,654.38	107,812,255.44			31,869,653.38	1.00	107,812,255.44
合 计	546,038,605.68	868,514,190.38		33,399,141.19	38,334,192.56	1.00	1,342,819,461.31

截止 2019 年 12 月 31 日，计提各项减值损失明细如下：

计提坏账准备 556,575,768.32 元，转回坏账准备 33,399,141.19 元，处置公司减少坏账准备 6,024,444.25 元；

1、本报告期单项计提的坏账准备主要是：

①东旭新能源投资有限公司对北京华信智嘉科技有限责任公司计提坏账准备 220,000,000.00 元，原因是北京华信智嘉科技有限责任公司于 2020 年 1 月 7 日公告注销，本公司得知对方公司注销后已积极的主张债权，截至财务报告批准报出日，对方未履行还款义务，本公司积极与其沟通，但未得到回应，考虑到款项收回可能性较小，基于谨慎性考虑，本期全部计提坏账。公司后期将继续积极向相关单位及个人追收。

②东旭新能源投资有限公司对内蒙古顺达新能源实业有限公司计提坏账准备 180,000,000.00 元，原因是内蒙古顺达新能源实业有限公司于 2020 年 2 月 25 日公告注销，本公司得知对方公司注销后已积极的主张债权，截至财务报告批准报出日，对方未履行还款义务，本公司积极与其沟通，但未得到回应，考虑到款项收回可能性较小，基于谨慎性考虑，本期全部计提坏账。公司后期将继续积极向相关单位及个人追收。

③西藏东旭电力工程有限公司对菏泽融邦新能源有限公司计提坏账准备 73,644,253.30 元，原因是已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

④公司起诉中天蓝瑞环保科技集团有限公司（以下简称“中天蓝瑞”）并垫付仲裁费，由于该费用需中天蓝瑞承担，故本期增加了对中天蓝瑞的应收款项并计提坏账 27,554.55 元。

⑤公司对黄立业的应收款计提坏账准备 106,345.00 元，1999 年黄立业通过向中国银行抵押贷款的形式购买公司（原深鸿基 A，下同）开发的房产，公司承担连带担保责任，由于黄立业未按时偿还借款且下落不明，公司承担赔偿款 106,345.00 元。公司已支付上述款项，由于黄立业下落不明，考虑到该款项收回的可能性较小，本期全部计提坏账。

2、本期本公司根据公司的坏账政策按账龄相应增加计提的坏账准备为 82,797,615.47 元，转回坏账准备为 33,399,141.19 元，处置子公司减少坏账准备 6,024,444.25 元。

3、计提商誉减值准备 107,812,255.44 元，处置及注销子公司减少商誉减值准备 31,869,654.38 元。

本期对已收购子公司形成的商誉进行商誉减值测试，经评估机构评估，星景生态环保科技(苏州)有限公司、东旭蓝天生态环保科技有限公司、江西泓伟环境治理科技服务有限公司、上海安轩自动化科技有限公司及广东两洋能源有限公司包含商誉在内的资产组的账面价值小于其可回收金额，对收购过程中形成的商誉分别计提商誉减值准备 38,891,497.59 元、30,635,043.70 元、28,505,273.37 元、5,105,016.43 元及 4,675,424.35 元，合计 107,812,255.44 元；处置深圳市鸿基物流有限公司减少商誉减值准备 31,838,360.93 元，处置上海陇商供应链管理有限责任公司减少商誉减值准备 31,292.45 元，注销子公司大连旺禾粮油有限公司减少商誉减值准备 1.00 元。

4、计提在建工程减值准备 204,126,166.62 元，处置子公司减值在建工程减值准备 165,800.00 元。

①由于国家政策的重大调整变化，公司终止对山西中阳分布式项目、湖北中储粮光伏项目、河北中储粮光伏项目、湖南攸县 100 兆瓦光伏电站项目(20*5)的项目开发，分别对其计提在建工程减值准备 30,644,230.89 元、22,265,537.01 元、62,562,447.38 元、80,538,772.00 元。

②由于江西泓伟-赣西危废处置中心项目选址发生变化，前期投入预计无法收回，本期计提在建工程减值准备 8,115,179.34 元。

③本期处置深圳市鸿基物流有限公司减少在建工程减值准备 165,800.00 元。

5、本期处置深圳市鸿基集装箱运输有限公司减少固定资产减值准备 274,294.93 元。

二、本次计提减值准备事项的审议情况

本次计提减值准备事项经 2020 年 5 月 29 日公司第九届董事会第三十一次会

议、第九届监事会第十四次会议审议通过，会议具体表决情况可参见《公司第九届董事会第三十一次会议决议公告》、《公司第九届监事会第十四次会议决议公告》。该事项尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备影响公司 2019 年度合并报表利润总额-831,550,292.35 元。本次计提减值准备经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、董事会关于计提减值准备的意见

董事会认为：公司本次计提减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关法律法规以及公司会计制度的规定，依据充分，公允地反映了公司 2019 年度的资产状况和整体经营情况，有助于提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司和全体股东利益的情况，同意本次计提减值准备。

五、监事会关于计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司 2019 年度计提减值准备，是公司在充分分析和评估后确定的，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，使公司 2019 年度财务报表更加公允地反映公司的财务状况和资产价值，使公司的会计信息更具有合理性。

特此公告。

东旭蓝天新能源股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年五月三十日