

东旭光电科技股份有限公司 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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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 1,609,801,201.28 元，累计转回坏账准备 8,574,923.25 元，累计核销坏账准备 88,698,313.12 元，其他减少坏账准备 18,998,860.53 元。具体详见下表：

项目	初期 2019.1.1	本年增加		本年减少			期末 2019.12.31
		本年计提	其他	转回	核销	其他减少	
坏账损失	300,204,300.62	305,666,355.81		3,933,346.81	77,706,896.12		524,230,413.50
存货跌价损失	61,395,842.79	64,579,990.04		4,641,576.44	10,991,417.00	4,353,651.01	105,989,188.38
固定资产减值损失	592,384.84	147,430,882.38					148,023,267.22
在建工程减值损失	14,645,209.52	82,179,909.97				14,645,209.52	82,179,909.97
商誉减值损失	10,163,443.61	1,009,944,063.08					1,020,107,506.69
合计	387,001,181.38	1,609,801,201.28		8,574,923.25	88,698,313.12	18,998,860.53	1,880,530,285.76

截止 2019 年 12 月 31 日，计提各项减值损失明细如下：

1、本报告期公司计提坏账准备 305,666,355.81 元，转回坏账准备 3,933,346.81 元，核销坏账减少准备 77,706,896.12 元。

(1)本报告期按单项计提的坏账准备余额 177,595,293.94 元，主要是包括：

1) 道隧集团工程有限公司（以下简称“道隧集团”）对内蒙古准兴重载高速公路有限公司（以下简称“内蒙古准兴重载”）已在上期计提坏账准备 136,922,651.00 元，本报告期尚未实质进展。原因是 2016 年 03 月道隧集团起

诉业主内蒙古准兴重载应支付的质保金，合计金额 1.03 亿元，业主提出管辖权异议，一审裁定由北京仲裁委仲裁，道隧集团上诉，经最高院审理，2016 年 09 月 27 日裁定由北京仲裁委仲裁。该案处于暂停状态，等待道隧集团向北京仲裁委申请仲裁。同年，道隧集团对除质保金外的 AZ-1、AZ-2 部分进行反诉，反诉后，业主提出管辖权异议，一审判决由北京仲裁委仲裁，道隧集团提起上诉，2017 年 7 月二审最高院判决由内蒙古高院起诉。2017 年 09 月 10 日，道隧集团重新提交了起诉状，内蒙古高院已受理，截至报告日止尚未开庭。此事件涉法律诉讼和仲裁，耗时时间较长，因考虑质保金款项收回可能性较小，经公司合理判断，谨慎性考虑，确定无法收回，应当直接冲减坏账。公司后期将继续跟踪案件裁定走向，积极追收相关款项。

2) 上海申龙客车有限公司（以下简称“上海申龙”）对广州北方新能源技术有限公司（以下简称“广州北方新能源”）计提坏账准备 39,446,808.00 元，广州北方新能源是上海申龙的经销商之一，广州北方新能源主要做境外销售，销售对象多为泰国客户。因广州北方新能源未能收回泰国客户的货款，从而导致不能归还上海申龙货款，经上海申龙多次催缴后已有明显迹象表明债务人可能无法履行还款义务，预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 根据公司坏账计提政策，本报告期按账龄为信用风险特征划分组合计提的坏账准备 280,822,981.14 元。

1) 应收账款本期计提坏账准备 206,902,566.23 元，转回应收账款坏账准备 2,818,252.67 元，核销应收账款坏账准备 76,566,217.56 元。

2) 其他应收款本期计提坏账准备 73,920,414.91 元，转回其他应收款坏账准备 1,115,094.14 元，核销其他应收款坏账准备 1,140,678.56 元。

2、本报告期公司计提存货跌价准备 64,579,990.04 元，转回存货跌价准备 4,641,576.44 元，核销存货跌价损失 10,991,417.00 元。

3、本报告期公司计提固定资产减值储备 147,430,882.38 元。

公司子公司东旭（营口）光电显示有限公司和东旭（昆山）显示材料有限公司主要受外部市场因素影响，竞争加剧导致产品价格下降，同时产品市场销售情况不良导致了经济性贬值。其最终表现为设备的利用率下降，资产预计未来现金流的现值不能反映资产的公允价值。

4、本报告期公司计提在建工程减值准备 82,179,909.97 元。

公司根据玻璃基本下游需求品种变化调整业务结构，暂停营口(G5) TFT-LCD 玻璃基板生产线后续建设，后续将根据市场需求及公司投资总体规划进行研判制定未来规划，本期计提在建工程减值准备 82,179,909.97 元。

5、计提商誉减值准备 1,009,944,063.08 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，明朔（北京）电子科技有限公司、道隧集团工程有限公司、创联华泰（香港）有限公司、苏州腾达光学科技有限公司、上海碳源汇谷新材料科技有限公司、上海申龙客车有限公司、深圳市三宝创新智能有限公司包含商誉在内的资产组的账面价值低于其可回收金额，对收购过程中形成的商誉分别计提商誉减值准备 32,783,882.96 元、40,095,298.31 元、722,450.89 元、82,350,192.94 元、33,935,384.57 元、751,168,447.91 元、68,888,405.50 元，合计 1,009,944,063.08 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 6 月 23 日召开的公司九届董事会第二十次会议、九届监事会第九次会议审议通过，会议具体表决情况可参见《公司九届二十次董事会决议公告》、《公司九届九次监事会决议公告》。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 -1,278,065,947.90 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。

东旭光电科技股份有限公司

董事会

2020 年 6 月 24 日