

## 河南清水源科技股份有限公司

## 关于 2019 年度计提资产减值准备和信用减值准备的公告

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。

## 一、本次计提资产减值准备情况概述

## 1、计提资产减值准备的原因

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第 10 号——定期报告披露相关事项》、《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定，河南清水源科技股份有限公司（以下简称“公司”）本着谨慎性原则，为真实、准确地反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的资产状况、财务状况及经营成果，对各类存货、应收款项、在建工程、固定资产、商誉等资产进行了充分的分析、测试和评估，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提资产减值准备的资产项目。

## 2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

经过对 2019 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收款项、无形资产、商誉等，进行全面清查和减值测试后，计提 2019 年度各项信用减值准备及资产减值准备 66,002,571.01 元，其中，信用减值准备 18,036,139.16 元，资产减值准备 47,966,431.85 元，明细如下表：

| 项目          | 计提金额（元）       |
|-------------|---------------|
| 1、信用减值准备    | 18,036,139.16 |
| 其中：应收票据坏账损失 | -6,995.85     |
| 应收账款坏账损失    | 14,859,382.55 |
| 其他应收款坏账损失   | 1,302,587.70  |
| 长期应收款坏账损失   | 1,881,164.76  |
| 2、资产减值准备    | 47,966,431.85 |

| 项目          | 计提金额（元）       |
|-------------|---------------|
| 其中：无形资产减值损失 | 1,651,369.83  |
| 商誉减值损失      | 46,315,062.02 |

## 二、本次计提资产减值准备的具体说明

### （一）信用减值损失

公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按信用风险特征组合计提信用损失准备。对正常风险或低风险组合的应收款项按账龄分析法计提信用损失准备，对存在重大减值风险项目单独进行减值测试，并计提信用损失准备。报告期内，公司按照计提信用损失准备的会计政策，计提信用减值损失 18,036,139.16 元，其中应收票据坏账损失-6,995.85 元，应收账款坏账损失 14,859,382.55 元，其他应收款坏账损失 1,302,587.70 元，长期应收款坏账损失 1,881,164.76 元。

### （二）资产减值损失

经测算，本年度公司计提资产减值准备 47,966,431.85 元，其中无形资产减值损失 1,651,369.83 元，商誉减值损失 46,315,062.02 元。

### （三）商誉减值基本情况

公司于 2016 年 4 月 6 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》等议案。于 2016 年 4 月 26 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》等议案。公司实施重大资产重组，以发行股份及支付现金的方式购买同生环境 100% 股权，并募集配套资金。根据《企业会计准则》，对合并成本大于合并中取得可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉。在购买日，清水源将购买 100% 股权支付的合并成本 49,480.00 万元，与应享有同生环境可辨认净资产公允价值份额 9,069.14 万元，之间的差额 40,410.86 万元确认为归属于清水源的商誉。

## 2、减值测试

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司聘请了北京中天华资产评估有限责任公司（以下简称“中天华

资”) 对截至 2019 年 12 月 31 日同生环境包含全部商誉的资产组价值进行估值, 并由其于 2020 年 4 月 23 日出具了《清水源拟对合并河南同生环境工程有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可回收价值-资产评估报告》(中天华资评报字[2020]第 10261 号), 评估报告所载 2019 年 12 月 31 日河南同生环境工程有限公司形成的商誉所涉及资产组含商誉账面值为 110,001.22 万元, 资产组预计未来现金流量现值为 105,369.71 万元, 公允价值减处置费用后净额为 102,955.01 万元, 根据孰高原则, 确定资产组可回收价值为 105,369.71 万元, 评估减值 4,631.51 万元, 计入公司 2019 年度损益。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提 2019 年度各项信用减值准备及资产减值准备 66,002,571.01 元, 计入公司 2019 年度损益, 导致公司 2019 年度报告合并报表归属于上市公司股东的净利润降低 66,002,571.01 元。计提商誉减值后, 公司 2019 年度报告合并报表归属于上市公司股东的净利润为 115,275,996.48 元。本次计提资产减值准备已经致同会计师事务所(特殊普通合伙) 审计确认, 并已在公司 2019 年年度报告中反映。

### 四、董事会关于本次计提资产减值准备的说明

公司本着谨慎性的原则 2019 年度计提资产减值准备共计 66,002,571.01 元, 符合《企业会计准则》和公司相关会计制度的规定, 能够客观、真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果, 保证财务报表的真实、可靠, 公司董事会同意计提本次资产减值。

### 五、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

监事会审议并同意本次计提资产减值准备, 认为公司本次计提资产减值准备的决议程序合法、依据充分, 符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况, 没有损害公司及中小股东利益。本次计提资产减值准备后, 财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况。

### 六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

独立董事同意本次计提资产减值准备, 认为公司本次计提信用减值损失及资产减值损失符合《企业会计准则》和公司执行的会计政策的相关规定, 体现了会计谨慎性原则, 有助于真实、合理地反映公司资产状况, 审议程序符合有关法律

法规和《公司章程》的规定。公司计提信用损失及资产减值损失后，公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实可靠的会计信息，公司董事会审议该事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。我们同意公司对相关资产计提信用减值损失及资产减值损失。详见公司于本公告同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《独立董事关于第四届董事会第二十三次会议相关事项的事前审核和独立意见》。

#### 四、备查文件

- 1、河南清水源科技股份有限公司第四届董事会第二十三次会议决议。
- 2、河南清水源科技股份有限公司第四届监事会第十九次会议决议。
- 3、河南清水源科技股份有限公司独立董事关于第四届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

河南清水源科技股份有限公司董事会

2020年4月24日