

科顺防水科技股份有限公司

关于 2017 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

科顺防水科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 19 日召开了公司第一届董事会第二十八次会议和第一届监事会第十四次会议，分别审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对 2017 年度末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产等资产进行了全面的清查，对各项资产减值的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。经分析，公司需对上述可能发生资产减值的资产计提减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围和总金额

本次计提资产减值准备的资产项目主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款、存货、固定资产，计提资产减值准备共计 36,669,005.39 元，具体明细如下：

单位：元

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
应收账款坏账准备	43,871,548.87	32,173,418.88	-	340,363.71	-	75,704,604.04
应收票据坏账准备	13,770,145.11	-	-	7,182,682.05	-	6,587,463.06
其他应收款坏账准备	4,460,761.70	1,617,103.67	-	-	-	6,077,865.37
存货跌价准备	5,224,122.45	2,878,482.84	-	4,036,848.69	-	4,065,756.60
固定资产减值准备	3,470,895.84	-	-	-	1,698,035.03	1,772,860.81
合计	70,797,473.97	36,669,005.39	-	11,559,894.45	1,698,035.03	94,208,549.88

二、核销部分资产情况

（一）核销依据

固定资产报废、处置。

（二）核销资产明细

核销资产项目	金额（元）	备注
应收账款	340,363.71	
固定资产	1,698,035.03	主要是北京科顺资产处置
合计	2,038,398.74	

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）应收款项坏账准备

1、确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约

或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备

公司将金额为 500 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备

①具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
相关单位的项目质保金组合	其他方法
合并范围内关联往来组合	其他方法

②账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)	应收票据(商业承兑汇票) 计提比例(%)
1 年以内(含,下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	
2-3 年	30	30	
3-4 年	50	50	
4-5 年	80	80	
5 年以上	100	100	

③其他方法

组合名称	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
相关单位的项目质保金组合	0	

合并范围内关联往来组合	0	0
-------------	---	---

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

如公司单项金额不重大应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，则对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，根据其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) 公司对应收票据（银行承兑汇票）、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(二) 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(三) 固定资产减值准备

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果固定资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司财务状况和经营成果的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司 2017 年度利润总额

36,669,005.39 元。

本次核销的应收账款和固定资产 2,038,398.74 元，公司以前年度已计提减值准备，对公司 2017 年度公司利润总额和所有者权益影响较小，本次核销资产事项，真实反映企业财务状况，符合企业会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的情形，其决策程序亦符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

五、董事会意见

公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，公司董事会认为：本次计提资产减值准备及核销资产事项，符合《企业会计准则》及公司财务规章制度的规定，真实反映了公司财务状况和资产价值，不存在损害公司和股东利益的行为，同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。本次计提资产减值准备及核销资产无需提交公司股东大会审议。

六、监事会意见

公司第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，公司监事会认为：本次计提资产减值准备及核销资产事项，遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》、公司会计政策的规定及公司资产实际情况，董事会就该事项的决策程序合法、依据充分，本次计提资产减值准备及核销资产事项能够更加公允地反应公司的资产状况。同意公司 2017 年度计提资产减值准备 36,669,005.39 元，核销应收账款和固定资产 2,038,398.74 元。

七、独立董事意见

公司独立董事认为：公司严格按照相关法规及财务制度计提资产减值准备及核销坏账和毁损的固定资产，符合《企业会计准则》规定，依据充分，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性，没有损害公司及中小股东的利益，审批程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。同意公司 2017 年度计提资产减值准备 36,669,005.39 元，核销应收账款和固定资产 2,038,398.74 元。

八、备查文件

- 1、《公司第一届董事会第二十八次会议决议》；
- 2、《公司第一届监事会第十四次会议决议》；
- 3、《独立董事关于公司第一届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

科顺防水科技股份有限公司

董 事 会

2018 年 4 月 20 日