

安徽安利材料科技股份有限公司

关于 2018 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、本次计提资产减值准备的原因

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 2018 年末各类应收款项、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、本次计提资产减值准备的资产范围和金额

本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、存货、固定资产，计提资产减值准备共计 9,921,266.23 元。具体为：

单位：元

项目	期初余额	增加		减少		期末余额
		本期计提	非同一控制下企业合并增加	本期转回	本期转销	
应收账款坏账准备	12,562,379.21	3,047,361.37				15,609,740.58
其他应收款坏账准备	399,878.07			366,013.23		33,864.84
存货跌价准备	7,166,637.32	6,873,904.86			9,926,380.73	4,114,161.45
固定资产减值准备	8,235,915.65				685,691.83	7,550,223.82

合计	28,364,810.25	9,921,266.23	0.00	366,013.23	10,612,072.56	27,307,990.69
----	---------------	--------------	------	------------	---------------	---------------

二、核销部分资产情况

1、核销依据

本次核销的固定资产为 1 台燃煤锅炉、1 台空调、1 辆电动托盘车、11 根印花辊。公司根据合肥市政府有关规定要求，于 2017 年开始实施清洁能源技术改造，将燃煤锅炉更换为天然气锅炉，燃煤锅炉不再使用。空调、电动托盘车、印花辊因年久老旧、无法使用报废处理。

2、核销资产中主要资产情况

本次核销的固定资产原值 1,762,275.05 元，已计提折旧 1,020,021.62 元，已计提资产减值准备 685,691.83 元，净值 56,561.60 元，变现净收入 96,258.97 元，清理盘盈 39,697.37 元。

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

本次计提及转回资产减值准备事项将减少公司 2018 年度利润总额 9,555,253.00 元。本次核销资产事项将增加公司 2018 年度利润总额 39,697.37 元。本次计提资产减值准备及核销资产事项，已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

五、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）坏账准备的计提依据及方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	10	1

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	20	3
2—3年	30	5
3—4年	50	10
4—5年	70	30
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（二）存货跌价准备的计提依据及方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（三）固定资产减值准备的计提依据及方法

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。

可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

特此公告。

安徽安利材料科技股份有限公司

董事会

二〇一九年三月二十六日