

徐州科融环境资源股份有限公司 关于2016年度计提资产减值准备的公告

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。

为真实反映公司截止2016年12月31日的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司在资产负债表日2016年12月31日对资产进行减值测试，发现应收款账、其他应收款、商誉存在减值迹象，需要计提资产减值准备。现将有关情况报告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述及对公司的影响

根据测试结果，2016年度计提资产减值准备的资产主要为应收款项和商誉；共计提减值准备金额为7172.71万元，其中计提应收账款减值准备5428.33万元，其他应收款减值准备计提517.09万元，商誉减值准备计提1227.29万元。本期计提资产减值准备将减少公司2016年度利润总额7172.71万元。

二、本次计提减值准备的具体说明

（一）资产减值准备计提情况：

1、坏账准备计提依据、方法和原因说明

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额为前五名的应收账款； 期末余额为前五名的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的

	应收款项中再进行减值测试。
--	---------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收款项、组合2的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，组合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	有确凿证据能收回的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	采用账龄分析法计提坏账准备
组合2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	1%	1%
1-2年（含2年）	5%	5%
2-3年（含3年）	15%	15%
3-4年（含4年）	30%	30%
4-5年（含5年）	50%	50%
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	存在客观证据表明本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	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。

本报告期内，公司出于会计谨慎性原则考虑，对上述应收款项根据以前年度与之相同或相类似的按账龄段划分进行组合，并采用帐龄分析法计提了坏账准备。

2、商誉减值准备计提依据、方法和原因说明

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二）本次计提资产减值准备的数额

1、本次计提应收款项坏账准备的总额为5945.42万元。具体情况如下：

金额单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他(注)	
应收账款坏账准备	83,286,855.68	54,283,337.05			131,875.30	1,461,398.10	135,976,919.33
其他应收款坏账准备	8,462,900.23	5,170,874.97				222,534.50	13,411,240.70
合计	91,749,755.91	59,454,212.02	-	-	131,875.30	1,683,932.60	149,388,160.03

注：上述期初余额均包括公司原下属子公司新疆君创能源设备有限公司（以下简称新疆君创）计提的减值准备数据。2016年6月24日，公司与天津丰利创新投资有限公司（以下简称天津丰利）签署了《关于新疆君创能源设备有限公司股权之转让协议》，公司以4650万元将所持新疆君创100%股权转让给天津丰利。交易完成后，公司不再持有新疆君创股权。其计提的168.39万元的减值准备在本期末未纳入合并范围。

2、本次计提商誉减值准备1227.29万元，具体情况如下：

金额单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
武汉燃控科技热能工程有限公司(注1)		10,437,641.49				10,437,641.49
蓝天环保设备工程股份有限公司(注2)		1,835,275.56				1,835,275.56
新疆君创能源设备有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
合计	13,000,000.00	12,272,917.05		13,000,000.00		12,272,917.05

注1：2011年12月10日，公司与武汉燃控科技热能工程有限公司（前身为武汉华是能源环境工程有限公司）（以下简称武汉燃控）全体股东签订股权转让协议。收购完成后，公司持有武汉燃控股权比例为100%，根据《企业会计准则》等相关规定，将合并成本大于购买日的可辨认净资产公允价值份额的差额1043.76万元确认为商誉，并与每年年度终了，对商誉进行减值测试。2016年公司对武汉燃控产生的商誉进行减值测试，结合武汉

燃控的实际经营情况，武汉燃控发生商誉减值，全额计提减值准备1043.76万元，计入公司2016年损益。

公司聘请北京中天华资产评估有限公司对武汉燃控股东全部权益价值进行估值并出具了《徐州科融环境资源股份有限公司拟核实股权价值涉及的武汉燃控科技热能工程有限公司股东全部权益项目资产评估报告》中天华资评报字（2017）第1154号，以持续经营为假设前提，截至评估基准日2016年12月31日，根据收益法测算结果，计提商誉减值损失1043.76万元。

注2：2014年3月26日，公司与蓝天环保设备工程股份有限公司（以下简称蓝天环保）及原大股东毛庚仁签署《关于徐州燃控科技股份有限公司向蓝天环保设备工程股份有限公司增资扩股之协议》，与蓝天环保原股东倪萍签署股权转让协议，公司通过增资和购买股权的方式取得蓝天环保51.37%股权，收购价8085万元。根据《企业会计准则》等相关规定，将合并成本大于购买日的可辨认净资产公允价值份额的差额183.53万元确认为商誉，并与每年年度终了，对商誉进行减值测试。2016年公司对蓝天环保产生的商誉进行减值测试，结合蓝天环保的实际经营情况，蓝天环保发生商誉减值，全额计提减值准备183.53万元，计入公司2016年损益。

公司聘请北京中天华资产评估有限公司对蓝天环保股东全部权益价值进行估值并出具了《徐州科融环境资源股份有限公司拟核实股权价值涉及的蓝天环保设备工程股份有限公司股东全部权益项目资产评估报告》中天华资评报字（2017）第1153号，以持续经营为假设前提，截至评估基准日2016年12月31日，根据收益法测算结果，计提商誉减值损失183.53万元。

三、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项经公司第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过。

四、公司董事会审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允的反映截止2016年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

同意《关于2016年度计提资产减值准备的议案》。

五、公司董事会说明

公司董事会认为：公司依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，2016年度计提资产减值准备是基于会计谨慎性原则而做出的，依据充分。计提资产减值准备后，能够真实地反映财务状况、资产价值及经营情况。

六、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。

同意《关于2016年度计提资产减值准备的议案》

七、公司监事会意见

公司监事会认为：本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、公司第三届董事会第三十二次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第十九次会议决议；
- 3、独立董事关于2016年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

徐州科融环境资源股份有限公司

董事会

二〇一七年四月二十四日