

证券代码：300152

证券简称：科融环境

公告编号：2018-101

徐州科融环境资源股份有限公司
关于2018年半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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，公司基于谨慎性原则，依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对 2018 年 6 月 30 日各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面的清查，对各项资产是否存在减值的可能性进行了充分的评估和分析。经分析，对公司上述类别资产中存在可能发生减值的资产计提了资产减值准备。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

根据测试结果，2018 年半年度计提资产减值准备的资产主要为应收款项，共计提减值准备金额为 57,867,090.65 元，其中计提应收账款减值准备 57,644,356.94 元，其他应收款减值准备计提 222,733.71 元。本次计提明细如下：

单位：万元

项目	期初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	14,918.48	5,764.43			20,682.91
其他应收款坏账准备	1,995.17	22.27			2,017.44
合计	16,913.65	5,786.70			22,700.35

二、本次计提对公司的影响：

本期计提资产减值准备将减少公司 2018 年半年利润总额 57,867,090.65 元。

三、本次计提减值准备的具体说明

2018年半年度公司计提应收款项坏账准备 57,867,090.65 元，为按信用风险特征组合计提坏账准备，应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

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	单项金额虽不重大，但通过对应收款项的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的，则进行单独减值测试
坏账准备的计提方法	单项认定

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。

四、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四届董事会第五次会议和第四届监事会第二次会议审议通过。

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，2018年半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2018年半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

- （一）公司第四届董事会第五次会议决议；
- （二）公司第四届监事会第二次会议决议；
- （三）独立董事关于 2018 年半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

二〇一八年八月二十四日