

## 金圆环保股份有限公司

### 关于 2018 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。

金圆环保股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 04 月 25 日召开了第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第十六次会议，审议通过了《金圆环保股份有限公司关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，公司 2018 年度计提资产减值准备总额为 16,779.92 万元。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，基于谨慎性原则，公司及下属子公司对截至 2018 年 12 月 31 日应收账款、其他应收款、存货、固定资产、商誉等资产进行了减值测试，判断可能发生减值的迹象。

经测试，2018 年公司计提资产减值准备合计 16,779.92 万元，其中应收账款计提 872.73 万元，其他应收款计提 744.03 万元，存货计提 5,663.67 万元，固定资产计提 764.09 万元，商誉计提 7,908.51 万元，持有待售资产计提 826.89 万元。本次计提各项资产减值准备共计减少公司 2018 年归属于母公司所有者的净利润 12,543.84 万元。

#### 二、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

2018 年度，公司计提坏账准备 1,616.76 万元，其中应收账款坏账计提 872.73 万元，其他应收款坏账计提 744.03 万元。坏账准备的确认标准及计提方法为：

##### 1、计提原因、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

单项金额重大的依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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
	应收本公司比较财务报表合并范围内关联方以及联营企业款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	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) 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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

2018 年度，公司计提存货跌价准备 5,663.67 万元，跌价准备的确认标准及计提方法为：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按

存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

（1）产成品、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；

（2）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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （三）固定资产减值准备

2018年度，公司计提固定资产减值准备 764.09 万元，固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：

期末固定资产存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选

择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### **（四）商誉减值准备**

2018 年度，公司计提商誉减值准备 7,908.51 万元，商誉减值准备的确认标准及计提方法为：

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### **（五）持有待售资产减值准备**

2018 年度，公司计提持有待售资产减值准备 826.89 万元，持有待售资产减值准备的确认标准及计提方法为：

持有待售资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### **三、本次计提资产减值准备对公司经营成果的影响**

公司本期计提资产减值准备 16,779.92 万元，上述计提资产减值准备计入公司 2018 年损益，共计减少公司 2018 年归属于母公司所有者的净利润 12,543.84 万元，占 2018 年度经审计的归属于上市公司股东净利润的 33.48%。

### **四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明**

公司 2018 年度计提资产减值准备共计 16,779.92 万元，本次计提资产减值准备遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司财务状况、资产价值及经营成果。

### **五、独立董事意见**

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分、决策程序规范，

符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加公允地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，有助于为投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情况。我们一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

## 六、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，同意公司本次计提资产减值准备。

## 七、备查文件

- 1、金圆环保股份有限公司第九届董事会第二十四次会议决议；
  - 2、金圆环保股份有限公司第九届监事会第十六次会议决议；
  - 3、独立董事关于公司第九届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见。
- 特此公告。

金圆环保股份有限公司董事会  
2019 年 04 月 27 日