

证券代码：300737

证券简称：科顺股份

公告编号：2019-033

科顺防水科技股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

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。

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《企业会计准则第8号——资产减值》相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截止2018年12月31日的应收款项、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减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定需计提的资产减值准备。经过测试，公司对可能发生减值的应收款项、存货等资产计提了减值准备，具体资产减值准备明细表如下：

单位：元

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销或核销	其他	
应收账款	75,704,604.04	38,656,628.70	0.00	572,293.42	0.00	113,788,939.32
应收票据	6,587,463.06	3,629,019.36	0.00	0	0.00	10,216,482.42
其他应收款	6,077,865.37	8,576,660.55	0.00	24,050.00	0.00	14,630,475.92
存货	4,065,756.60	4,500,781.05	0.00	3,623,473.28	0.00	4,943,064.37
合计	92,435,689.07	55,363,089.66	0.00	4,219,816.70	0.00	143,578,962.03

二、本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

（一）计提应收款项坏账准备情况说明

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	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 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	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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	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

（二）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本年度计提资产减值准备共计 55,363,089.66 元，计入公司 2018 年度损益，相应减少公司 2018 年利润总额 55,363,089.66 元。公司本次计提资产减值准备遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况，并已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。本次计提依据充分，计提后能够公允、客观、真实的反映截止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

科顺防水科技股份有限公司

董 事 会

2019 年 4 月 29 日