

证券代码：300635

证券简称：达安股份

公告编号：2018-016

广东达安项目管理股份有限公司

关于 2017 年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。

广东达安项目管理股份有限公司于 2018 年 3 月 21 日（星期三）召开了第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十次会议，会议审议通过《关于 2017 年年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，报告期内计提各项资产减值准备 20,010,410.75 元，同时核销应收账款 1,406,508.92 元，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

依据《企业会计准则》及广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策相关规定，本着谨慎性原则，公司对 2017 年 12 月 31 日各项资产进行了减值测试，具体如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	37,283,795.40	18,721,540.80		1,406,508.92	54,598,827.28
其他应收款坏账准备	2,034,719.21	1,288,869.95			3,323,589.16
合计	39,318,514.61	20,010,410.75		1,406,508.92	57,922,416.44

二、本次核销资产情况概述

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》等相关规定，公司对部分无法收回的应收账款进行清理，并予以核销。本次核销应收账款 1,406,508.92 元，已全额计提坏账准备 1,406,508.92 元。

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

报告期内计提资产减值准备 20,010,410.75 元，对报告期内利润总额影响金额为 20,010,410.75 元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。本次核销的应收账款已计提资产减值准备，对报告期内损益影响较小。本次计提资产减值准备及核销坏账事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，不涉及公司关联单位和关联人，其表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

四、 本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为应收账款坏账准备和其他应收款坏账准备。

2017 年年度公司计提应收款项坏账准备 20,010,410.75 元，应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

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：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

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	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

五、 本次计提资产减值准备及核销资产的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项经公司第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十次会议审议通过，详见在中国证监会指定信息披露网站披露的《第二届董事会第二十次会议决议公告》和《第二届监事会第十次会议决议公告》，本次计提资产减值准备及核销坏账事项在董事会审批权限范围内，无需提请股东大会审议。

六、 董事会关于公司本次计提资产减值准备及核销资产合理性说明

董事会认为：本次计提相关资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更具合理性。

七、 独立董事意见

经独立董事核查，公司本次计提资产减值准备及核销资产依据充分，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备后，能真实、公允的反应公司资产经营

状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益。独立董事一致同意公司对本次资产减值准备的计提及核销资产事项。

八、 监事会意见

经审核，监事会认为：本次计提资产减值准备及核销资产事项是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定执行，内容与决策程序符合相关法律法规和规范性文件的规定，符合公司实际情况，公允反映了公司 2017 年年度资产状况及经营成果。公司监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

九、 备查文件

1. 《广东达安项目管理股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议》
2. 《独立董事关于第二届董事会第二十次会议相关事项的独立意见》
3. 《广东达安项目管理股份有限公司第二届监事会第十次会议决议》

特此公告。

广东达安项目管理股份有限公司董事会

2018 年 3 月 23 日