

证券代码：839925_证券简称：碧盾环保_主办券商：广州证券

南京碧盾环保科技股份有限公司 第一届董事会第五次会议决议公告

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、会议召开和出席情况

（一）会议召开情况

1、会议通知的时间和方式：会议通知以书面、电话通知等方式于2017年11月22日向全体董事发出。

2、会议召开时间：2017年11月28日

3、会议召开地点：南京碧盾环保科技股份有限公司会议室

4、会议召开方式：现场召开

5、会议召集人：董事长甘宪

6、会议主持人：甘宪

7、召开情况合法、合规、合章程性说明：本次会议的召集、召开程序符合《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《公司章程》以及相关法律、法规的规定。

（二）会议出席情况

本次会议应到董事5人，实际出席并表决董事5人。

二、议案审议情况

会议以记名投票表决方式通过如下议案：

(一) 审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》

1、议案内容

由于公司的客户主要为中石化、中石油、中海油等大型国企和一些大型民营企业，信誉良好，应收账款无法回收的风险较低，客户实际结算流程通常为4个月（不包括质量保证金），故公司4个月以内应收账款（不包括质量保证金），发生坏账的几率较小。为真实、客观反映公司财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定并结合企业实际情况，公司现提议进行应收款项坏账准备计提比例方面的会计估计变更。具体变更的内容如下：

(1)公司变更前“应收款项坏账准备”采取的会计估计如下：

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	余额 100 万元以上的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括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。

②按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法
内部往来组合	纳入合并范围组成部分之间往来款项	单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，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 (%)
-----	--------------	---------------

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 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	应收款项的未来现金流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，根据其预计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。

(2) 会计估计变更内容

在“应收账款坏账准备”一栏中的“按组合计提坏账准备，采用账龄分析法计提坏账准备”变更如下：

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 (%)
4 个月以内 (含 4 个月)	0【注】	0
4 个月至 1 年	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

注：不包括合同约定的质量保证金。



(3)本次会计估计变更对公司的影响

- ①根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》有关会计政策及会计估计变更的规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法。
- ②本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对公司已披露的财务报表产生影响。
- ③变更后的会计估计能够更准确地反映公司财务状况，提供客观、真实和公允的财务会计信息。

2、议案表决结果

同意票 5 票，反对票 0 票，弃权票数 0 票。

3、回避表决情况

本议案不涉及回避表决情况。

4、提交股东大会表决情况

本议案尚需提交股东大会审议通过。

(二)审议通过了《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》

1、议案内容

根据法律、法规和公司章程的规定，拟提请于 2017 年 12 月 18 日召开公司 2017 年第二次临时股东大会。

2、议案表决结果

同意票 5 票，反对票 0 票，弃权票数 0 票。

3、回避表决情况

本议案不涉及回避表决情况。



三、 备查文件目录

《南京碧盾环保科技股份有限公司第一届董事会第五次会议决议》

南京碧盾环保科技股份有限公司

董事会

2017年11月30日



1
5