

证券代码：835279

证券简称：沃得尔

主办券商：申万宏源

浙江沃得尔科技股份有限公司 第二届董事会第二次会议决议公告

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. 会议召开时间：2018年8月6日
2. 会议召开地点：公司会议室
3. 会议召开方式：现场
4. 发出董事会会议通知的时间和方式：2018年8月5日，以电话方式发出紧急通知。
5. 会议主持人：黄留肖
6. 召开情况合法、合规、合章程性说明：
召开情况合法、合规、合章程性说明：会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

（二）会议出席情况

会议应出席董事5人，出席和授权出席董事5人。

二、 议案审议情况

（一）审议通过《关于变更应收款项坏账准备计提会计估计的》议案

1. 议案内容：

公司董事会于 2018 年 8 月 5 日收到大股东台州博弈投资有限公司提交的 2018 年第二次临时股东大会临时提案《关于变更应收账款坏账准备计提会计估计的议案》，公司对应收款项坏账准备计提会计变更适用会计政策变更的判断有误，应为会计估计变更。故董事会重新审议相关议案。

公司之前应收款项坏账计提准备以账龄为唯一判断标准，没有考虑到款项性质、控制权、用途等对款项收付有重大影响的其他因素，为能够更加真实、准确、完整的反映公司的应收款项的管理状况，对应收款项坏账计提准备的会计估计进行变更。

变更前内容为：

应收款项

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 200 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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

变更后内容为：

(十) 应收款项

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 200 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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合名称	组合确定依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	应收款项账龄	账龄分析法
无风险组合	投融资相关的资金拆借款、保证金	除有确切证据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00
4-5年	90.00	90.00
5年以上	100.00	100.00

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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

2.议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

3.回避表决情况：

本议案不涉及关联事项。

4.提交股东大会表决情况：

本议案尚需提交股东大会审议。

三、 备查文件目录

(一) 经与会董事和记录人签字确认并加董事会印章的第二届

董事会第二次会议决议；

(二) 公司大股东台州博弈投资有限公司提交的临时议案提案。

特此公告。

浙江沃得尔科技股份有限公司

董事会

2018年8月7日