

## 浙江康盛股份有限公司

### 关于 2017 年半年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

浙江康盛股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 8 月 18 日召开第四届董事会 2017 年第五次临时会议，审议通过了《关于 2017 年半年度计提资产减值准备的议案》，2017 年半年度公司计提资产减值准备金额为 3,640,445.68 元。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》的规定，将具体内容公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》相关会计准则及《浙江康盛股份有限公司资产减值及损失处理控制制度》的有关规定，公司对应收款项、固定资产、在建工程、长期投资、短期投资、无形资产、委托贷款、存货八项资产计提资产减值准备。根据 2017 年经营的实际情况，本会计期间资产减值准备的计提情况如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
坏账准备	86,974,228.83	179,275.55	8,729,244.96	78,424,259.42
应收账款	72,630,740.62		8,729,244.96	63,901,495.66
其他应收款	1,625,259.29	179,275.55		1,804,534.84
一年内到期的非流动资产	12,718,228.92			12,718,228.92
存货跌价准备	8,652,581.61	3,461,170.13	4,896,757.56	7,216,994.18
合计	95,626,810.44	3,640,445.68	13,626,002.52	85,641,253.60

#### 一. 坏账准备计提

##### （一）计提政策

##### 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	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

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
应收融资租赁款	风险等级分类法

(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 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	60	60

(3) 风险等级分类法

风险等级分类	长期应收款计提比例 (%)
正常类	0
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

3. 单项金额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) 坏账准备期末余额

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	998, 918, 638. 90	49, 945, 931. 95	5. 00
1-2 年	25, 076, 729. 13	2, 507, 672. 91	10. 00
2-3 年	2, 114, 040. 92	845, 616. 37	40. 00
3 年以上	7, 717, 437. 99	4, 630, 462. 79	60. 00

小 计	1,033,826,846.94	57,929,684.02	
-----	------------------	---------------	--

## 2. 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	492,963.51	492,963.51	100	已提请诉讼程序收回可能性小
北京景盛泰和科技发展有限公司	1,628,892.00	1,628,892.00	100	已提请诉讼程序收回可能性小
烟台南洋汽车空调器有限公司	1,722,633.21	1,722,633.21	100	已提请诉讼程序收回可能性小
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.82	100	已提请诉讼程序收回可能性小
宁波乐华空调有限公司	82,984.10	82,984.10	100	已提请诉讼程序收回可能性小
合计	5,971,811.64	5,971,811.64	--	--

## 3. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,800,653.12	490,032.66	5.00
1-2 年	1,541,278.86	154,127.89	10.00
2-3 年	193,650.31	77,460.12	40.00
3 年以上	1,804,856.94	1,082,914.17	60.00
小 计	13,340,439.23	1,804,534.84	

## 4. 采用风险等级分类法计提坏账准备的一年内到期非流动资产

项目	期末余额	坏账计提	账面价值
一年内到期的应收融资租赁款	974,966,348.96	12,718,228.92	962,248,120.04
其中：未实现融资收益	-40,493,728.27		-40,493,728.27
合计	974,966,348.96	12,718,228.92	962,248,120.04

## 二. 存货跌价准备计提

### (一) 计提政策

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。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；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。

## （二）存货跌价准备期末余额

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,373,196.07		124,373,196.07
在产品	39,972,565.49		39,972,565.49
库存商品	162,454,626.06	7,216,994.18	155,237,631.88
委托加工物资	3,394,645.35		3,394,645.35
周转材料	154,451.07		154,451.07
合 计	330,349,484.04	7,216,994.18	323,132,489.86

## 二、董事会审计委员会对本次计提资产减值准备的意见

审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截至 2017 年 6 月 30 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

## 三、独立董事对本次计提资产减值准备的独立意见

2017 年半年度公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关法律规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东的利益。计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况，同意本次计提资产减值准备。

## 四、监事会对本次计提资产减值准备的意见

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，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

## 五、备查文件

- 1、公司第四届董事会 2017 年第五次临时会议决议；
- 2、公司第四届监事会 2017 年第二次临时会议决议；

3、董事会审计委员会会议决议；

4、独立董事关于第四届董事会 2017 年第五次临时会议相关事项的事前认可及独立意见。

特此公告。

浙江康盛股份有限公司董事会

二〇一七年八月十八日