

浙江康盛股份有限公司

关于 2017 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证本公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2018 年 4 月 20 日，浙江康盛股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第七次会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》，为真实反映公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，公司拟对部分资产计提资产减值准备。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，本会计期间共计提资产减值准备 61,837,394.61 元。具体计提情况如下（单位：元）：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
坏账准备	86,974,228.83	34,339,976.54	1,150,000.00	7,197.88	120,157,007.49
应收账款	72,630,740.62	3,822,834.39	1,150,000.00	1,715.90	75,301,859.11
其他应收款	1,625,259.29	581,769.26		5,481.98	2,201,546.57
一年内到期的非流动资产	12,718,228.92	28,353,941.60			41,072,170.52
长期应收款		1,581,431.29			1,581,431.29
存货跌价准备	8,652,581.61	27,497,418.07	14,687,462.06		21,462,537.62
合计	95,626,810.44	61,837,394.61	15,837,462.06	7,197.88	141,619,545.11

(一) 坏账准备计提

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	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

提方法	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。

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	942,869,155.24	47,143,457.76	5.00
1-2 年	92,729,089.07	9,272,908.92	10.00

2-3 年	4,376,871.91	1,750,748.77	40.00
3 年以上	3,645,492.75	2,187,295.65	60.00
小 计	1,043,620,608.97	60,354,411.10	

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
杭州富强电热制品有限公司	437,137.72	437,137.72	100	公司已吊销收回可能性小
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
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.10	100	公司已吊销收回可能性小
青岛三特电器集团有限公司	2,549,895.19	2,549,895.19	100	已提请诉讼程序收回可能性小
营口市康盛制冷管路有限公司	2,175,685.30	2,175,685.30	100	长期挂账收回可能性小
浙江西冷电器有限公司	743,350.56	743,350.56	100	长期挂账收回可能性小
遵义市海象制冷配件有限公司	1,221,769.63	1,221,769.63	100	长期挂账收回可能性小
巴西 Real Import	77,357.61	77,357.61	100	长期挂账收回可能性小
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
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
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
东风-派恩汽车铝热交换器有限公司	192,963.51	192,963.51	100	已提请诉讼程序收回可能性小
河北华德钢板有限公司	2,422,868.52	1,211,434.26	50	对应的应收融资租赁款为关注类，按50%计提
上海三花颐景置业有限公司	1,500,000.00			预期收回风险较小
合 计	17,658,882.27	14,947,448.01		

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	3,758,695.93	188,010.81	5.00
1-2 年	4,072,478.96	407,247.90	10.00

2-3 年	1,038,134.12	415,253.65	40.00
3 年以上	1,985,057.01	1,191,034.21	60.00
小 计	10,854,366.02	2,201,546.57	

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-应收融资租赁款

项目	期末余额	坏账准备 计提比例	坏账计提	账面价值
正常类	461,761,610.71	0%		461,761,610.71
可疑类	82,144,341.04	50%	41,072,170.52	41,072,170.52
合计	543,905,951.75		41,072,170.52	502,833,781.23

5、采用风险等级分类法计提坏账准备的长期应收款-应收融资租赁款

项目	期末余额	坏账准备 计提比例	坏账计提	账面价值
正常类	1,512,790,466.04	0%		1,512,790,466.04
关注类	79,071,564.48	2%	1,581,431.29	77,490,133.19
合计	1,591,862,030.52		1,581,431.29	1,590,280,599.23

(二) 存货跌价准备计提

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。

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	144,949,948.92	576,095.61	144,373,853.31
在产品	35,135,991.71		35,135,991.71

库存商品	81,257,781.67	7,988,285.75	73,269,495.92
委托加工物资	4,719,925.83		4,719,925.83
发出商品	103,287,723.48	12,898,156.26	90,389,567.22
合 计	369,351,371.61	21,462,537.62	347,888,833.99

二、董事会审计委员会对本次计提资产减值准备的意见

董事会审计委员会认为，公司此次计提资产减值准备符合会计准则的要求，同意本次计提资产减值准备并报董事会审议批准。

三、独立董事对本次计提资产减值准备发表的独立意见

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发表的意见

监事会认为，公司第四届董事会第七次会议在审议《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》时程序合法。公司此次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，合理规避财务风险，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

五、备查文件

- 1、公司第四届董事会第七次会议决议；
- 2、公司第四届董事会审计委员会决议；
- 3、公司第四届监事会第七次会议决议；
- 4、独立董事关于公司第四届董事会第七次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

二〇一八年四月二十日