

证券代码:002418

证券简称:康盛股份

公告编号:2017-009

债券代码:112095

债券简称:12 康盛债

浙江康盛股份有限公司

关于 2016 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。

2017 年 2 月 27 日,浙江康盛股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会 2017 年第一次临时会议审议通过了《关于 2016 年度计提资产减值准备的议案》,为真实反映公司 2016 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》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 2016 年经营的实际情况,公司拟对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备 43,134,630.54 元,明细如下表:

单位:人民币元

项 目	本期计提	占 2015 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
应收账款	25,242,405.77	27.93%
其他应收款	232,945.25	0.26%
一年内到期的非流动资产	11,687,477.97	12.93%
存货	5,971,801.55	6.61%
合计	43,134,630.54	47.73%

(一)坏账准备计提

1、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

I 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

II 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

III 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。

2、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

单位：人民币元

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,068,198,306.64	53,409,915.33	5
1-2 年	69,496,523.34	6,949,652.33	10
2-3 年	2,768,070.77	1,107,228.31	40
3 年以上	8,441,115.24	5,064,669.14	60
小 计	1,148,904,015.99	66,531,465.11	

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：人民币元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,039,127.22	2,039,127.22	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
小 计	3,751,003.32	3,751,003.32		

③ 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：人民币元

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,015,954.00	350,797.70	5
1-2 年	1,213,483.34	121,348.33	10
2-3 年	195,400.57	78,160.23	40
3 年以上	1,778,204.94	1,066,922.97	60
小 计	10,203,042.85	1,617,229.23	

④采用风险等级分类法计提坏账准备的长期应收款

单位：人民币元

风险等级	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
次级类	50,872,915.66	12,718,228.92	25

（二）存货跌价准备计提

1、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。

2、存货跌价准备期末余额

存货期末账面金额为 363,750,206.30 元，账面价值为 357,273,101.81 元，存货跌价准备期末余额为 6,477,104.49 元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计 4,313.46 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2016 年度归属于母公司所有者的净利润 3,222.43 万元，相应减少 2016 年末归属于母公司所有者权益 3,222.43 万元。

本次资产减值准备的计提不影响公司于 2016 年 10 月 29 日披露的《浙江康盛股份有限公司 2016 年第三季度报告》对公司 2016 年度经营业绩的预计。

公司本次拟计提的资产减值准备及本公告所涉及的本期数据均未经会计师事务所审计，最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

三、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。

四、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。

五、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 2017 年第一次临时会议在审议《关于 2016 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。

六、备查文件

- 1、公司第四届董事会 2017 年第一次临时会议决议；
- 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 2017 年第一次临时会议决议；
- 4、独立董事关于公司 2016 年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

浙江康盛股份有限公司董事会

二〇一七年二月二十七日