证券代码：002534　　证券简称：杭锅股份　　编号：2019－007

杭州锅炉集团股份有限公司

关于 2018 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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提坏账准备情况概述

杭州锅炉集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》和公司既定会计政策的相关规定，对截止到 2018 年 12 月 31 日的相关资产进行减值测试，根据测试结果，公司部分资产存在减值的情形。据此公司 2018 年度拟新增计提资产减值准备 27,572.1 万元，其中拟对公司之子公司江西乐浩综合利用电业有限公司新增固定资产减值准备 29,577 万元，新增无形资产减值准备 1,164 万元，具体情况如下：

1、公司 2018 年度新增计提资产减值准备 27,572.1 万元，占 2017 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润绝对值的 66.07%，占公司 2018 年度扣除本次所计提减值准备后归属于母公司所有者的净利润（即净利润与本次所计提减值准备总额之和）绝对值的 53.56%。明细如下表：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）	占 2017 年度经审计的净利润绝对值的比例
应收票据	614.7	1.44%
应收账款	1,111.0	2.60%
预付账款	-575.6	-1.35%
其他应收款	-4,276.0	-10.01%
存货	-107.6	-0.25%
固定资产	29,577.4	69.24%
无形资产	1,163.5	2.72%
在建工程	64.7	0.15%
合计	27,572.1	64.55%

2、本次计提资产减值准备计入公司 2018 年度报告期。

3、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第十七次临时会议及第四届监事会第九次临时会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

二、本次计提坏账准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备 27,572.1 万元，相应减少了公司 2018 年度的净利润和归属于母公司股东的所有者权益。其中子公司江西乐浩综合利用电业有限公司新增固定资产减值准备 29,577 万元，新增无形资产减值准备 1,164 万元，将减少本年度归属于母公司股东的所有者权益、归属于母公司所有者的净利润 21,519 万元。

本次资产减值准备的计提不影响公司于 2018 年 10 月 30 日披露的《2018 年第三季度报告》中对公司 2018 年度经营业绩的预计。

三、本次计提资产减值准备的情况说明

公司对应收账款和其他应收款计提坏账准备的政策为：单项金额重大（金额 1,000 万元（含）以上或占账面余额 10%（含）以上的应收款项）并单项计提坏账准备的，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；按组合（账龄分析法组合）计提坏账准备的应收款项，账龄在 1 年以内（含 1 年，以下同）的，计提 5%，1-2 年的计提 8%，2-3 年的计提 15%，3-5 年的计提 50%，5 年以上的计提 100%；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项（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中的未来现金流量现值存在显著差异），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，经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

对预付账款计提坏账准备的政策为：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。

对存货计提存货跌价准备的政策为：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。直接用于出售的存货，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

对固定资产、无形资产和在建工程计提减值准备的政策为：资产负债表日，有迹象表明固定资产、无形资产或在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

根据上述政策，公司 2018 年度计提资产减值准备的具体情况如下：

项目	期初数	本年计提	本年核销	期末数
应收票据坏账准备		6,147,334.71		6,147,334.71
应收账款坏账准备	526,923,964.08	11,109,743.27	1,178,133.09	536,855,574.26
预付款项坏账准备	5,882,014.19	-5,755,500.00	126,514.19	0.00
其他应收款坏账准备	576,058,073.37	-42,759,514.25	61,737,565.21	471,560,993.91
存货跌价准备	70,773,344.80	-1,076,128.96	13,278,075.07	56,419,140.77
固定资产减值准备	78,887,078.01	295,773,598.56	60,714,182.32	313,946,494.25
无形资产减值准备		11,634,929.91		11,634,929.91
在建工程减值准备		646,832.00		646,832.00
合计	1,258,524,474.45	275,721,295.24	137,034,469.88	1,397,211,299.81

其中子公司江西乐浩综合利用电业有限公司新增固定资产减值准备29,577万元，新增无形资产减值准备1,164万元，共占2017年度公司经审计的归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例为73.66%。根据《中小企业板上市公司规范运作指引》7.6《关于计提资产减值准备》的规定列表说明计提资产减值准备的情况如下：

资产名称	对乐浩项目的固定资产
账面原值	55,613 万元
预计资产可回收金额	6,944 万元
预计资产可回收金额的计算过程	评估价值 6,944 万元
本次计提资产减值准备的依据	江西乐浩的经营状况不佳，公司根据会计政

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	策，基于谨慎性原则，拟在 2018 年度对该项资产增加计提 29,577 万元的资产减值准备。截止 2018 年 12 月底，公司对该项资产累计已计提 80%即 44,353 万元准备。
本次计提数额	29,577 万元
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，该项资产的可收回金额低于账面价值。

资产名称	对乐浩项目的无形资产
账面原值	2,134 万元
预计资产可回收金额	772 万元
预计资产可回收金额的计算过程	评估价值 772 万元
本次计提资产减值准备的依据	江西乐浩的经营状况不佳，公司根据会计政策，基于谨慎性原则，拟在 2018 年度对该项资产增加计提 1,164 万元的资产减值准备。截止 2018 年 12 月底，公司对该项资产累计已计提 55%即 1,164 万元准备。
本次计提数额	1,164 万元
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，该项资产的可收回金额低于账面价值。

上述数据未经会计师事务所审计，若与经会计师事务所审计的财务数据存在差异，公司最终将根据会计师事务所的审计结果进行相应调整。

四、审计委员会关于公司计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

经审核，审计委员会成员一致认为公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次公司计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

经审核，监事会一致认为公司2018年度计提资产减值准备的决议程序合法，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，计提后将更能公允反映公司资产状况，同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告。

杭州锅炉集团股份有限公司董事会

二〇一九年二月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn