

杭州汽轮机股份有限公司 关于2020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。

一、计提资产减值准备的概述

为公允反映公司资产价值，根据《企业会计准则》和《公司资产减值准备和资产核销管理办法》，本着谨慎性原则，公司对报告期末合并报表范围内各类资产进行清查，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需要计提的减值准备。本次计提资产减值准备的资产为应收票据、应收账款、其他应收账款、合同资产和存货。

公司2020年计提的减值准备合计83,425,289.74元，具体情况如下：

金额单位：元

资产减值损失		对应科目发生额			
序号	项目内容	期初数	本期增加	本期减少	期末数
			本期计提或收回	转回或转销	
1	坏账准备-应收账款	989,961,283.95	6,462,045.45	4,416,300.55	992,007,028.85
2	坏账准备-合同资产	44,140,263.32	15,114,136.38		59,254,399.70
3	坏账准备-其他应收款	15,262,035.06	-146,015.61	662,017.00	14,454,002.45
4	坏账准备-应收票据	844,578.84	4,957,721.41		5,802,300.25
5	存货跌价准备	289,677,693.21	58,409,134.84	12,237,456.15	335,849,371.90
6	固定资产减值准备	6,180,970.50		1,336,477.48	4,844,493.02
合 计		1,346,066,824.88	84,797,022.47	18,652,251.18	1,412,211,596.17

注：本期收回应收账款坏账准备 1,371,732.73 元，计提合计 83,425,289.74 元。

二、本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

本次计提资产减值准备的资产主要为应收账款、合同资产、其他应收款、应收票据和存货。

(一) 公司 2020 年度计提金融工具预期信用损失 9,902,018.52 元, 预期资产损失 15,114,136.38 元。金融工具预期损失的确认标准和计提方法为:

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 公司以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并财务报表范围内关联往来组合	以合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征, 对其他应收款进行组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	以账龄为信用风险特征, 对除应收合并财务报表范围内的关联方款项外的其他应收款进行组合	

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项/合同资产

1) 具体组合及计量预期损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—合并财务报表范围内关联往来组合	以合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征, 对应收账款进行组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	以账龄为信用风险特征, 对除应收合并财务报表范围内的关联方账款外的应收账款进行组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

合同资产——账龄组合	以账龄为信用风险特征, 对除应收合并财务报表范围内的关联方账款外的合同资产进行组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
------------	---	---

2) 应收账款/合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	60.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(二) 公司 2020 年度计提存货跌价准备 58,409,134.84 元, 存货跌价准备的确认标准和计提方法为:

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。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

公司本次计提资产减值, 导致公司2020合并财务报表利润总额减少83,425,289.74元。公司本次资产减值准备计提遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定, 符合谨慎性原则, 符合公司实际情况。本次计提资产减值准备已经天健会计师事务所审计。

杭州汽轮机股份有限公司董事会

2021 年 4 月 17 日