

杭州汽轮机股份有限公司 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账款、其他应收账款、存货和可供出售金融资产。

公司2018年计提的减值准备合计184,355,819.30元，具体情况如下：

单位：元

资产减值损失项目内容		对应科目发生额					
		期初数	本期计提	本期减少			期末数
				转回	转销	其他减少	
1	应收账款坏账准备	1,030,170,288.47	42,755,890.74		1,017,610.00		1,071,908,569.21
2	其他应收款坏账准备	11,260,568.29	2,144,541.76				13,405,110.05
3	存货跌价准备	113,473,653.11	114,275,386.80		4,769,844.76		222,979,195.15
4	可供出售金融资产减值准备		25,180,000.00				25,180,000.00
合 计		1,154,904,509.87	184,355,819.30		5,787,454.76		1,333,472,874.41

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、其他应收款、存货和可供出售金融资产。

**(一) 公司 2018 年计提应收款项坏账准备 42,755,890.74 元。
应收款项坏账准备的确认标准和计提方法为：**

(1) 单项金额重大并单独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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
以合并范围内关联单位为信用风险特征，对应收关联往来进行组合	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独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) 公司 2018 年计提存货跌价准备 114,275,386.80 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/存货类别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）公司 2018 年可供出售金融资产减值准备 25,180,000 元，可供出售金融资产减值准备的确认标准和计提方法为：

资产负债表日对可供出售金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对于以公允价值计量的权益工具投资，如权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明可供出售权益工具已经发生减值；对于以成本计量的权益工具投资，如被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本，则表明可供出售权益工具已经发生减值。

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2018年度合并财务报表利润总额减少184,355,819.31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
二〇一九年三月二十九日