

证券代码:002418

证券简称:康盛股份

公告编号:2019-010

浙江康盛股份有限公司

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。

浙江康盛股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 20 日召开第四届董事会 2019 年第一次临时会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。为真实反映公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的经营成果，公司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》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 2018 年度经营的实际情况，本会计期间共计提资产减值准备 1,021,198,934.50 元。具体计提情况如下（单位：元）：

	期初余额	本期计提	本期转回/结转	本期核销	富嘉租赁转出	期末余额
坏账准备	195,785,462.97	968,400,010.58	2,764,090.75	146,227.69	82,434,992.96	1,078,840,162.15
应收账款	150,772,881.59	932,927,542.92	2,764,090.75	38,286.18	5,207,365.86	1,075,690,681.72
应收利息		567,594.13			567,594.13	
其他应收款	2,358,979.57	1,754,967.84		107,941.51	856,525.47	3,149,480.43
一年内到期的非流动资产	41,072,170.52	19,196,913.28			60,269,083.80	
其他流动资产		5,580,000.00			5,580,000.00	
长期应收款	1,581,431.29	8,307,270.64			9,888,701.93	
其他非流动资产		65,721.77			65,721.77	
存货跌价准备	37,996,644.30	52,798,923.92	11,676,191.84			79,119,376.38
合计	233,782,107.27	1,021,198,934.50	14,440,282.59	146,227.69	82,434,992.96	1,157,959,538.53

注：富嘉融资租赁有限公司于 2018 年 9 月 30 日完成资产置换后不再并入合并报表，本

计提减值准备金额包含富嘉融资租赁有限公司前3季度所计提的减值准备；各项减值准备期末余额不包含富嘉融资租赁有限公司数据。

(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

(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
国家对新能源汽车生产厂家的补贴	其他方法

(2) 账龄分析法 1（非新能源汽车整车行业）

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	60	60

(3) 账龄分析法 2（新能源汽车整车行业）

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(4) 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

(5) 其他方法

组合名称	坏账准备计提方法
国家对新能源汽车生产厂家的补贴	不计提坏账准备

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。

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	应收账款期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	备注
1年以内	824,844,280.89	41,242,214.04	5.00%	
1-2年	902,106,865.66	90,210,686.57	10.00%	
2-3年	86,489,221.85	34,595,688.74	40.00%	
3年以上	6,199,705.58	3,719,823.35	60.00%	
2-3年	59,147,690.00	11,829,538.00	20.00%	新能源汽车整车
3-4年	0.00	0.00	50.00%	新能源汽车整车
4-5年	342,000.00	273,600.00	80.00%	新能源汽车整车
小计	1,879,129,763.98	181,871,550.70		

注：其中包含新能源汽车地补款 59,061,304.00 元，按照账龄分析法计提坏账准备。

2、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

客户名称	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	437,137.720	100.00%	已吊销营业执照
南昌齐洛瓦电器有限公司	2,044,338.82	2,044,338.820	100.00%	2015年已起诉收回可能性小
宁波怡龙制冷配件有限公司	859,006.10	859,006.100	100.00%	已吊销营业执照
青岛三特电器集团有限公司	28,767.95	28,767.950	100.00%	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	2,175,685.300	100.00%	长期挂账收回可能性小
浙江西泠电器有限公司	743,350.56	743,350.560	100.00%	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	1,221,769.630	100.00%	长期挂账收回可能性小
巴西 Real Import	81,252.60	81,252.600	100.00%	长期挂账收回可能性小
北京景盛泰和科技发展有限公司	1,578,892.00	1,578,892.000	100.00%	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	82,984.100	100.00%	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	1,722,633.210	100.00%	已提请诉讼程序收回可能性小
温州欧莱对外贸易有限公司	365,889.00	365,889.000	100.00%	长期挂账收回可能性小
温州月兔电器集团有限公司	163,306.75	163,306.750	100.00%	已吊销营业执照
绵阳力天汽车销售有限公司	265,000.00	265,000.000	100.00%	长期挂账收回可能性小
四川省阳光运业有限公司井研分公司	98,000.00	98,000.000	100.00%	长期挂账收回可能性小
四川省南充汽车运输(集团)车业分公司	20,000.00	20,000.000	100.00%	长期挂账收回可能性小
河南新飞制冷器具有限公司(冻结)	11,990,369.62	9,782,942.570	81.59%	进行破产重整程序
河南新飞家电有限公司	6,848,201.51	5,707,788.710	83.35%	
新能源汽车国补(汇总)	612,286,428.00	612,286,428.00	100.00%	结合新能源汽车补贴政策,部分车辆按期达到规定补贴里程的可能性较小,涉及车辆2874台
新能源汽车地补(汇总)	254,153,958.00	254,153,958.00	100.00%	
新能源汽车国补(汇总)	315,842,006.50	-	0.00%	合理运营里程内车辆汇总涉及车辆2230台
合计	1,213,008,977.37	893,819,131.02		

3、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,514,680.49	675,734.02	5.00%
1-2年	1,564,424.34	156,442.43	10.00%
2-3年	1,251,616.13	500,646.45	40.00%
3年以上	2,952,762.55	1,771,657.53	60.00%
合计	19,283,483.51	3,104,480.43	

4、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南新飞电器有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00%	公司已向河南省新乡市中级人民法院申请重整
河南新飞家电有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	
合计	45,000.00	45,000.00		

(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	303,683,165.02	37,292,819.83	266,390,345.19
在产品	35,640,883.81		35,640,883.81
库存商品	79,323,284.52	7,499,312.27	71,823,972.25
发出商品	129,911,184.83	34,327,244.28	95,583,940.55
委托加工物资	6,960,157.40		6,960,157.40
周转材料	164,232.11		164,232.11
合计	555,682,907.69	79,119,376.38	476,563,531.31

二、计提资产减值准备对公司的影响

2018 年度，公司计提资产减值准备人民币 1,021,198,934.50 元，减少 2018 年度所有者权益人民币 1,021,198,934.50 元，减少净利润人民币 1,021,198,934.50 元。上述数据未经会计师事务所审计，最终以公司 2018 年年

度报告披露的数据为准。

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

公司第四届董事会 2019 年第一次临时会议在审议《关于 2018 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 2019 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 2019 年第一次临时会议决议；
- 4、独立董事关于第四届董事会 2019 年第一次临时会议相关事项的独立意见。

特此公告。

浙江康盛股份有限公司董事会

二〇一九年二月二十日