

## 杭州中泰深冷技术股份有限公司 关于2019年度计提减值准备及坏账核销的公告

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、本次计提减值准备的原因

#### （一）本次计提资产减值准备的原因

为公允反应杭州中泰深冷技术股份有限公司（以下简称“公司”）各类资产的价值，按照《企业会计准则》及公司会计制度的相关规定，公司在2019年度末对应收款项、存货、固定资产、无形资产、在建工程等资产进行了减值测试，对应收款项回收的可能性、各类存货的可变现净值、固定资产、无形资产和在建工程的可收回金额进行了充分的评估和分析。经分析，公司认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，应进行计提减值准备。

#### （二）本次计提减值准备的资产范围和金额

本次计提减值准备的资产项目主要有应收账款、其他应收款及各类存货等，计提减值准备合计34,180,895.94元，具体情况如下：

|             | 本年度计提数        | 占本年度经审计净利润的比例 |
|-------------|---------------|---------------|
| 信用减值损失      |               |               |
| 其中：应收账款坏账准备 | 34,034,269.06 | 43.97%        |
| 其他款项坏账准备    | -408,294.12   | -0.53%        |
| 资产减值损失      |               |               |
| 其中：存货跌价准备   | 1,088,051.14  | 1.41%         |
| 存货跌价准备转回    | 533,130.14    | 0.69%         |
| 合计          | 34,180,895.94 | 44.16%        |

公司本次计提的资产减值准备已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

### 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

#### （一）应收款项的计提方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

本报告期，按单项计提的应收款项坏账损失金额为33,188,101.16元，按组合计提的应收款项坏账损失金额为3,427,851.85元。

综上所述，本报告期合计计提应收款项坏账损失33,595,274.06元。

## （二）存货跌价准备的计提方法

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。

根据以上减值测试方法，本报告期计提的存货跌价准备金额为1,088,051.14元，本期随着存货销售转回的存货跌价准备金额为533,130.14元。

## 三、本期核销的坏账

| 单位名称           | 款项性质 | 核销金额                | 核销原因 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|------|---------------------|------|-------------|
| 河北海伟交通设施集团有限公司 | 货款   | 1,000,000.00        | 债务重组 | 否           |
| 山西燃气产业集团有限公司   | 货款   | 132,100.00          | 债务重组 | 否           |
| 宁夏和宁化学有限公司     | 货款   | 143,283.06          | 债务重组 | 否           |
| 小 计            |      | <b>1,275,383.06</b> |      |             |

## 四、本次计提资产减值准备以及核销坏账对公司的影响

本次计提上述各项减值准备34,180,895.93元计入2019年度损益，减少公司2019年度营业利润34,180,895.93元。本期核销的坏账由于已全额计提坏准备，不影响2019年营业利润。

## 五、本次计提减值准备的审批程序

### 1、董事会审议情况

2020年4月24日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于2019年度计提减值准备的议案》，董事会认为2019年度计提减值准备基于会计谨慎性原则、依据充分，符合《企业会计准则》和公司制度的规定，能真实反映公司的财务情况

和经营成果，有助于提供可靠、准确的会计信息。董事会一致同意本次事项。

## 2、监事会会议审议情况

2020年4月24日，公司召开第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于2019年度计提减值准备的议案》，经审核，监事会认为2019年度计提减值准备基于会计谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准备》和公司制度的规定，能真实反映公司的财务状况和经营成果，有助于提供可靠、准确的会计信息。本事项的内容、审议程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，对公司及其他股东利益不构成损害。监事会一致同意本次事项。

## 3、独立董事意见

经审核，独立董事认为2019年度计提减值损失基于会计谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司制度的规定，能真实反映公司的财务状况和经营成果，有助于提供可靠、准确的会计信息。本次事项的内容、审议程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，对公司及其他股东利益不构成损害。独立董事一致同意本次事项。

## 六、备查文件

- 1、第三届董事会第二十一次会议决议；
- 2、第三届监事会第十九次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

杭州中泰深冷技术股份有限公司董事会  
2020年4月24日