

## 杭州杭氧股份有限公司

### 关于2016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，误导性陈述或重大遗漏。

杭州杭氧股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年2月22日召开的第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于2016年度计提资产减值准备的议案》。现根据《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，将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

##### （一）、2016 年度拟计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及公司会计政策的相关规定，为真实、准确地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的资产状况、财务状况及经营情况，公司对各类存货、固定资产及应收款项等资产进行了充分的分析、测试和评估，对可能发生资产减值损失的资产进行了减值测试，计提减值准备。

##### （二）、2016 年度拟计提资产减值准备的资产范围、总金额

根据测试结果，公司 2016 年全年计提资产减值准备的资产主要为应收款项、固定资产和存货，全年拟计提资产减值准备合计 23,808.92 万元（其中 2016 年前三季度已计提 14,324.95 万元，已计入 2016 年前三季度损益，第四季度拟计提 9,483.97 万元），其中计提存货跌价准备 5,365.49 万元，固定资产减值准备 1,033 万元，应收款项坏账准备 17,410.44 万元。

#### 二、本次计提资产减值准备对公司的影响；

本次计提资产减值准备，将导致公司2016年度合并净利润减少23,808.92万元，公司在2016年度第三季度报告中对2016年度业绩预测已考虑本次计提资产减值准备的影响。本次计提资产减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据，未经会计师事务所审计，具体减值项目、金额以 2016 年度经审计的财务报告为准。

#### 三、本次计提资产减值准备的具体说明

##### （一）、坏账准备、存货减值准备计提依据、方法和原因说明

本次计提资产减值准备主要包括应收款项和存货。在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其发生了减值的，公司按规定计提减值准备。

(1)、应收款项坏账准备计提相关会计估计如下：

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	占应收账款账面余额 5%以上(其他应收款账面余额 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;经单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

②、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

a.具体组合及坏账准备的计提方法

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

b.账龄分析法

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)	4.00%	4.00%
1-2年	8.00%	8.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

③、单项金额不重大但单项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;经单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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)、存货可变现净值的确定依据及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；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。

### (3)、固定资产减值准备依据、方法说明

公司根据会计准则第 8 号—资产减值，对固定资产进行了全面的资产减值测试，按固定资产估计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

### (二)、本次计提资产减值准备的数额及具体情况说明

本次计提资产减值准备总额为 23,808.92 万元，其中：计提存货跌价准备 5,365.49 万元，计提固定资产减值准备 1,033.00 万元，计提应收账款及其他应收款坏账准备 17,410.44 万元。具体说明如下：

#### 1、存货情况

##### (1)、公司本级存货

截止 2016 年 12 月 31 日，公司长沙杭氧气体项目存货账面原值 2,795.19 万元，现根据存货的市场公允价值和受拆迁退货影响，经减值测试拟计提存货跌价准备 1,677.12 万元。截止 2016 年 9 月 30 日，该项目已累计计提存货跌价准备 1,237.60 万元，其中 2016 年 1-9 月份计提 618.80 万元，第四季度股份公司将计提长沙杭氧项目存货跌价准备 439.52 万元，2016 年全年拟计提存货跌价减值准备 1,058.32 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司贵州杭氧气体项目存货账面原值 11,503.74 万元，现根据不同存货的市场公允价值和改造利旧成本，经减值测试拟计提存货跌价准备 4,148.89 万元。截止 2016 年 9 月 30 日，该项目已累计计提存货跌价准备 1,337.16 万元，2016 年第四季度公司将计提贵州杭氧气体项目存货跌价准备 2,811.74 万元，2016 年全年拟计提存货跌价减值准备 2,811.74 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司预投富阳杭氧项目氮压机存货账面原值 2,367.46 万元，现根据该型号氮压机的市场公允价值和保养情况，经减值测试拟计提存货跌价准备 1,183.73 万元。2016 年第四季度公司将计提预投富阳杭氧氮压机存货跌价准备 1,183.73 万元，2016 年全年拟计提存货跌价减值准备 1,183.73 万元。

##### (2)、子公司存货

公司全资子公司——杭州杭氧透平有限公司（以下简称：透平公司）存货减值情况。截止 2016 年 12 月 31 日，由透平公司配套的公司内蒙古杭氧项目压缩机组部分存货账面原值 1,996.72 万元，现根据发货情况和存货的市场公允价值情况，经减值测试

拟计提存货跌价准备 197.29 万元。2016 年第四季度透平公司拟对冷却器和油站计提存货跌价准备 197.29 万元，2016 年全年拟计提存货跌价减值准备 197.29 万元。

公司全资子公司——山东杭氧气体有限公司（以下简称：山东杭氧）存货备品备件减值情况。山东杭氧空分设备的备品备件存货账面原值 1,928.91 万元，现根据实际使用价值和成新率，经减值测试拟计提存货减值准备 84.49 万元，2016 年第四季度拟对山东杭氧备品备件计提存货跌价准备 84.49 万元，2016 年全年拟计提存货跌价减值准备 84.49 万元。

公司全资子公司——杭州杭氧物资有限公司（以下简称：物资公司）存货减值情况。截止 2016 年 12 月 31 日，物资公司存货账面原值 8,413.51 万元，现物资公司按照一惯性原则，根据每年市场价格对库存物资进行减值测试，拟计提存货跌价准备 225.87 万元，截止 2016 年 9 月 30 日，该项目已累计计提存货跌价准备 195.95 万元，2016 年第四季度拟计提存货跌价减值准备 29.92 万元，2016 年全年拟计提存货跌价减值准备 29.92 万元。

## 2、固定资产情况

公司全资子公司——衢州杭氧气体有限公司（以下简称：衢州杭氧）固定资产减值情况。截止 2016 年 12 月 31 日，该资产账面价值 2,013.63 万元，现根据资产实际使用状况，拟对闲置的旧空分设备进行处置并计提资产减值准备，截止 2016 年 9 月 30 日，已计提固定资产减值准备 167 万元，2016 年第四季度衢州杭氧拟对该资产计提减值准备 1,033 万元。2016 年度拟计提固定资产减值准备 1,033 万元。

## 3、应收账款及其他应收款情况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款及其他应收款合计余额 248,662.42 万元，现根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，经减值测试拟计提应收款项坏账准备 48,261.44 万元，截止 2016 年 9 月 30 日，已累计计提坏账准备 44,557.15 万元，其中 2016 年 1-9 月份已计提 13,706.15 万元，2016 年第四季度需计提 3,704.29 万元，2016 全年预计需计提坏账准备 17,410.44 万元。

### （三）、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策、会计估计、《资产减值准备管理办法》的规定计提资产减值准备，就资产减值准备计提情况向公司董事会审计委员会和董事会进行了汇报，本次计提资产减值准备事项已经公司第五届董事会第二十七

次会议及第五届监事会第二十七次会议审议通过，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。

#### 四、董事会审计委员会关于公司计提大额资产减值准备合理性的说明

经审核，公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允的反映截止 2016 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备。

#### 五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次按照企业会计准则和公司相关会计政策规定进行资产减值计提，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决议程序合法合规。监事会同意本次计提资产减值准备。

#### 六、独立董事意见

独立董事对公司 2016 年度计提资产减值准备事项发表如下独立意见：

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备。

#### 七、备查文件

- 1、公司第五届董事会第二十七次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第二十七次会议决议；
- 3、公司独立董事关于公司 2016 年度计提资产减值准备的独立意见；
- 4、董事会审计委员会关于公司 2016 年度计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

杭州杭氧股份有限公司董事会

2017年2月22日