

股票代码：000988

股票简称：华工科技

公告编号：2019-17

华工科技产业股份有限公司

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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

华工科技产业股份有限公司（下称“华工科技”或“公司”）于 2019 年 3 月 27 日召开第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，基于谨慎性原则，为了更加真实、准确的反映公司的资产和财务状况，公司及下属控股子公司于 2018 年末对应收款项、存货、无形资产等进行全面的清查，对应收款项的预计未来现金流量、各类存货的可变现净值、无形资产的可收回金额进行了充分的分析和评估。

2、计提资产减值准备的具体情况

根据清查结果和公司会计政策的相关规定，公司 2018 年度对应收款项、存货、无形资产计提减值准备合计 4,660.45 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，该计提资产减值准备共计减少 2018 年度归属于母公司所有者的净利润 3,954.04 万元，占公司 2018 年度归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例为 13.94%。

公司于 2018 年末对有关应收款项、存货、无形资产进行清查，按照企业会计准则和公司相关会计政策，依据减值测试结果确定可收回金额，以可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。计提减值准备具体情况如下：

单位：元

项目	2018年发生额	2017年发生额
一、坏账损失	30,567,536.22	46,300,865.53
二、存货跌价损失	15,206,923.20	9,202,261.54

项目	2018年发生额	2017年发生额
三、无形资产减值损失	830,000.00	2,682,662.48
合计	46,604,459.42	58,185,789.55

(1) 坏账准备

根据公司会计准则规定，公司于资产负债表日对应收款项按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，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；对相同账龄的具有类似的信用风险特征的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。本期应收款项计提坏账准备 30,567,536.22 元，期末坏账准备余额为 221,732,421.66 元。

(2) 存货跌价损失

根据公司会计政策规定，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可变现净值；为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货以一般销售价格为基础计算，确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司存货主要系原材料、在产品、库存商品。期末公司对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备，计入当期损益。经过清查和减值测试，原材料和库存商品存在跌价。本期期末应计提原材料跌价准备 8,416,564.12 元，其中年初原材料跌价准备余额 1,628,678.65 元，2018 年因出售原材料转销 569,908.22 元，本期计提原材料跌价准备 7,357,793.69 元。本期期末应计提库存商品跌价准备 27,838,952.81 元，其中年初库存商品跌价准备余额 25,548,267.73 元，2018 年因出售商品转销 5,558,444.43 元，本期计提库存商品跌价准备 7,849,129.51 元。

(3) 无形资产减值损失

根据公司会计政策规定，资产负债表日，公司对无形资产进行判断，当存在

减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失。经过清查和减值测试，公司无形资产中非专利技术存在减值。本期期末应计提无形资产减值准备 6,679,464.16 元，其中年初非专利技术减值准备余额 5,849,464.16 元，本期计提无形资产减值准备 830,000.00 元。

二、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司 2018 年度计提资产减值准备符合公司资产实际情况和相关政策规定。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，可以使公司关于资产价值的会计信息更真实可靠，具有合理性。

本次计提资产减值准备金额对所有者权益的影响比例不超过 50%，无需提交股东大会审议。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2018 年度对应收款项、存货、无形资产计提减值准备合计 4,660.45 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，该计提资产减值准备共计减少 2018 年度归属于母公司所有者的净利润 3,954.04 万元，占公司 2018 年度归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例为 13.94%。

四、本次计提资产减值准备的审核意见

1、独立董事意见

本次 2018 年度计提资产减值准备符合《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，符合公司整体利益、没有损害中小股东的合法权益。同意本次 2018 年度计提资产减值准备合计 4,660.45 万元。

2、监事会意见

公司按照企业会计准则和公司会计政策的有关规定，计提资产减值准备符合公司的实际情况，并遵循了谨慎性原则，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况，其决策程序符合有关法律法规的规定。同意本次计提资产减值准备。

五、备查文件

1、公司第七届董事会第十八次会议决议；

- 2、公司第七届监事会第十四次会议决议；
- 3、独立董事关于第七届董事会第十八次会议相关议案的独立意见。

特此公告

华工科技产业股份有限公司董事会

二〇一九年三月二十七日