

证券代码：300720

证券简称：海川智能

公告编号：2019-018 号

广东海川智能机器股份有限公司

关于 2018 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体人员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东海川智能机器股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月25日召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，会议审议通过《关于2018年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

依据《企业会计准则第8号-资产减值》及公司相关会计政策的规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内的2018年末应收账款、其他应收款、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。公司2018年度计提的资产减值准备主要为应收账款、其他应收款、存货，计提资产减值准备合计人民币3,577,678.40元。明细如下表：

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
应收账款坏账准备	927,077.95	428,605.42				1,355,683.37
其他应收款坏账准备	82,236.83	395,268.10				477,504.93
存货跌价准备	7,880,077.34	2,753,804.88		2,865,159.88		7,768,722.34
合计	8,889,392.12	3,577,678.40		2,865,159.88		9,601,910.64

二、本次计资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）2018年度应收款项计提坏账准备情况说明

公司 2018 年度计提应收款项坏账准备 823,873.52 元，应收款项坏账准备的确认

标准及计提方法为：

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：本公司将金额为人民币100万元以上的应收账款及其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	同一合并范围内的关联方
组合 2	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，合并关联方组合不计提坏账，账龄组合采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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	50.00	50.00
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：

（1）单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值。

（2）坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）其他说明：

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（二）2018 年度计提存货跌价准备情况说明

2018 年度公司计提存货跌价准备 2,753,804.88 元，转回存货跌价准备 2,865,159.88 元。

存货跌价准备的计提方法为：资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备；以前减记存货价值的影响因素已经消失或已耗用的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况和经营成果的影响

本次计提资产减值准备将减少公司 2018 年度利润总额 3,577,678.40 元，资产减值准备的转回将增加公司 2018 年度利润总额 2,865,159.88 元，计提及转回资产减值准备合计将减少公司 2018 年度利润总额 712,518.52 元，本次计提和转回资产减值准备已经会计师审计确认。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

五、相关意见

1、董事会意见

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项

的通知》（证监公司字[1999]138号）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定和要求，为更加真实、准确地反映公司2018年12月31日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查，根据公司管理层的提议，拟对部分资产计提减值准备及核销。因此，同意公司2018 年度计提资产减值准备共计3,577,678.40元。

2、监事会意见

公司监事会认为：根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》（证监公司字[1999]138 号）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定和要求，为更加真实、准确地反映公司 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查，根据公司管理层的提议，同意对部分资产计提减值准备及核销。

3、独立董事意见

经核查，公司本次计提2018年度资产减值准备及核销资产，是出于对谨慎性原则的考虑，符合《企业会计准则》的有关规定，符合公司实际情况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。本次计提资产减值准备及核销资产后，公司的财务报表更加公允地反映公司的生产经营情况，不存在损害股东利益的情况，同意本次计提2018年度资产减值准备及核销资产事项。

六、重要提示

本次计提资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

七、备查文件

- 1、第三届董事会第五次会议决议；
- 2、第三届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事对第三届董事会第五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东海川智能机器股份有限公司董事会

2019 年 4 月 25 日