

# 山河智能装备股份有限公司

## 关于公司计提2018年度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。

山河智能装备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于2019年2月27日召开了第六届董事会第二十六次会议，会议审议通过《关于公司计提2018年度资产减值准备的议案》。公司需计提资产减值准备总额为17,380.78万元。根据相关规定，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

（一）公司本次计提资产减值准备具体情况如下：

项目	预计减值金额不超过（万元）
坏账准备	11,622.63
存货跌价准备	5,308.15
可供出售金融资产	450.00
合计	17,380.78

注：以上数据未经会计师事务所审计，最终数据以审计数据为准。

### （二）、计提依据及方法

#### 1、计提坏账准备

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

公司将金额为人民币2000万元以上（含2000万元）的应收账款和金额为人民币

2000万元以上（含2000万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，公司将其单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经单独测试后未减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据各项组合计提坏账准备的比例，计算本期应计提的坏账准备。

应收账款及其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

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）	2%	2%
1-2年（含2年）	6%	6%
2-3年（含3年）	15%	15%
3-4年（含4年）	40%	40%
4-5年（含5年）	70%	70%
5年以上	100%	100%

## 2、计提存货跌价准备

公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则提取或调整存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、库存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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 3. 计提可供出售金融资产减值准备

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。2018年度，公司根据可供出售金融资产的实际情况、基于谨慎性原则，拟计提可供出售金融资产减值准备金额预计不超过450万元。

### 二、计提减值对公司经营成果的影响

公司计提坏账准备、存货跌价准备、可供出售金融资产减值准备共计17,380.78万元，上述计提资产减值准备计入公司2018年损益，共计减少公司2018年归属于母公司所有者的净利润16,860.07万元。

### 三、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共计17,380.78万元，是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定执行，计提资产减值准备公允地反映了公司资产情况，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。

### 四、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备的依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

### 五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准

则》和公司相关制度的规定，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益的情况。同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、第六届董事会第二十六次会议决议；
- 2、第六届监事会第十八次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

山河智能装备股份有限公司

董事会

二〇一九年二月二十八日