

秦川机床工具集团股份有限公司

关于 2018 年度计提减值准备的公告

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。

一、本期计提资产减值准备的原因

基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截止2018年12月31日财务状况及2018年度经营成果，按照企业会计准则和公司相关会计政策，公司及下属子公司于2018年末对应收款项、存货、在建工程等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的变现值、应收款项回收可能性、在建工程的可收回金额进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

二、资产减值准备计提依据及方法

（一）坏账准备计提依据及方法

1、单项金额重大、单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提依据及方法。

期末公司对有客观证据表明单项金额重大或单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值事项的应收款项，进行了单项减值测试。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。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的计提依据及坏账准备计提方法。

公司分别按照无风险组合、应收款项账龄组合、金融资产风险分

类确定信用风险特征组合

①无风险组合以应收款项的交易对象和款项性质划分组合，根据历史经验公司能有效的控制应收款项回收风险，无需计提坏账准备。

②应收款项账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备。

③应收租赁款坏账准备根据应收租赁款的可收回性计提。根据监管金融机构颁布的有关的指引，采纳五个类别的分类系统对应收租赁款进行风险分类。将应收租赁款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，按各类计提比例计提坏账准备。

（二）存货跌价准备计提依据及方法

期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

本公司库存商品、在制品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物等按照存货类别计提存货跌价准备。

报告期末，公司对市场价格下降的库存商品等存货情况进行清查后，需计提存货跌价准备，并计入当期损益。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（三）固定资产、在建工程、无形资产等长期资产减值计提依据及方法

期末对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股

权投资等非流动资产，于资产负债表日进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

三、本期计提资产减值准备的金额

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		本期计提	转销	
应收款项坏账准备	97,999,379.43	26,789,580.72	15,026,266.08	109,762,694.07
存货跌价准备	41,407,650.33	120,951,624.77	28,436,312.88	133,922,962.22
一年内到期的非流动资产减值	3,840,000.00	1,581,677.86	654,309.33	4,767,368.53
其他流动资产减值	146,618.31	9,882,081.00		10,028,699.31
可供出售金融资产减值准备	6,679,721.56	7,704,154.62	190,000.00	14,193,876.18
长期应收款减值准备		35,035.77		35,035.77
长期股权投资减值准备	2,000,000.00			2,000,000.00
固定资产减值准备	5,754,424.22		54,897.62	5,699,526.60
在建工程减值准备	1,577,078.48	8,362,877.23		9,939,955.71
无形资产减值准备	165,000.00			165,000.00
商誉减值准备		726,792.83		726,792.83
合 计	159,569,872.33	176,033,824.80	44,361,785.91	291,241,911.22

四、本期计提资产减值准备对公司的影响

本期共计提各项资产减值准备 176,033,824.80 元，因债权核销、转让及销售资产转销资产减值准备 44,361,785.91 元，将减少 2018 年度净利润 176,033,824.80 元，相应减少公司 2018 年末所有者权益 176,033,824.80 元。

特此公告。

秦川机床工具集团股份公司

董 事 会

2019年4月11日