

# 广东海川智能机器股份有限公司

## 关于全资子公司收到软件产品增值税退税款的公告

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。

### 一、收到软件产品增值税退税款的情况

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品（含嵌入式软件），按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据上述文件规定，公司全资子公司湖南向日葵软件开发有限公司于近日收到软件产品增值税退税款809,054.40元。

### 二、软件产品增值税退税款的类型及其对上市公司的影响

#### 1、类型

根据《企业会计准则第16号-政府补助》的相关规定，与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。以上软件产品增值税退税款为与收益相关的政府补助。

#### 2、确认和计量

按照《企业会计准则第16号-政府补助》等有关规定，公司拟将上述软件产品增值税退税款计入其他收益809,054.40元，最终的会计处理仍须以注册会计师年度审计确认后的结果为准。

#### 3、对上市公司的影响

本次收到的软件产品增值税退税款，预计对公司2018年度税前利润产生的影响为809,054.40元。

#### 4、风险提示和其他说明

公司收到软件产品增值税退税款的具体会计处理及影响金额最终以注册会计师年度审计确认后的结果为准，敬请广大投资者注意投资风险。

### 三、备查文件

收款凭证

特此公告。

广东海川智能机器股份有限公司董事会

2018年12月28日