

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

关于 2018 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2019 年 3 月 20 日召开第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第七次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》以及公司执行的会计政策的相关规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

二、计提减值准备情况

为真实反映公司 2018 年度的财务状况和经营状况，按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司合并范围内各所属公司对所属资产进行了减值测试，并对其中存在减值迹象的资产相应提取了减值准备。

（一）坏账准备

1、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单独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	对达到应收账款期末余额 5%并超过 700 万元以上的应收账款、对达到其他应收款期末余额 5%并超过 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大应收款项；对于其他的应收款项均确认为单项金额重大应收款项。
------------------	---

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，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账款或其他应收款，按账龄分析法计提坏账准备；单独测试未发生减值的其他的应收款项不计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合依据	
组合 1：	合并范围内的应收款项
组合 2：	合并范围以外的单向金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：	个别认定法
组合 2：	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	2%	2%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	8%	8%
3—4 年	10%	10%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项判断依据	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项的计提方法	如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。

2、计提坏账准备情况

按照公司计提坏账准备的政策，2018 年应收账款计提坏账准备金额 480,945.06 元，转回坏账准备金额 189,023.63 元。

本年其他应收款计提坏账准备金额 8,386,777.34 元，转回坏账准备金额 1,628,402.43 元，核销坏账准备金额 300,000.00 元。

以上共减少 2018 年度净利润 7,050,296.34 元，减少归属于上市公司股东的净利润 7,050,296.34 元。

（二）存货跌价准备

1、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。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。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

2、计提存货跌价准备情况

按照公司计提存货跌价准备的政策，2018 年计提存货跌价准备 731,711.84 元，本年转销存货跌价准备 45,448.20 元。截止到 2018 年末，存货跌价准备余额 73,3036.44 元。明细如下：

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	
原材料	272.27					272.27

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	
库存商品	46,500.53	621,515.06		45,448.20		622,567.39
在产品		110,196.78				110,196.78
合计	46,772.80	731,711.84		45,448.20		733,036.44

以上共计减少 2018 年净利润 731,711.84 元，2018 年度归属于上市公司股东的净利润 731,711.84 元。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

公司本次计提上述资产减值准备，将减少公司 2018 年度净利润 7,782,008.18 元，归属于上市公司股东的净利润总额 7,782,008.18 元。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

2019 年 3 月 20 日，公司第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第七次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，同意公司对相关资产计提减值准备的方案。该事项不需提交股东大会审议。

五、董事会、监事会、独立董事对该事项的意见

（一）董事会关于计提资产减值准备的说明

公司本次资产减值准备计提符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，能够真实地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。

（二）独立董事对计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，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和经营成果，可以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，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。

（三）监事会关于计提资产减值准备的意见

经审核，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》相关会计政策的规定及公司资产实际情况，审议程序合法、依据充分。此次计提资产减值准备后能更公允地反映公司财务状况以及经营成果，同意公司计提资产减值准备。

六、备查文件

- （一）公司第八届董事会第十二次会议决
- （二）公司第八届监事会第七次会议决议
- （三）董事会关于计提资产减值准备的说明
- （四）独立董事关于计提资产减值准备的独立意见
- （五）监事会关于计提资产减值准备的意见

特此公告。

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

董事会

2019年3月21日