

## 佛山市金银河智能装备股份有限公司 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、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### 1、计提资产减值准备的原因

佛山市金银河智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）基于对 2018 年度合并报表范围内的应收账款、其他应收款进行全面的核查，对各项资产的减值、可变现等情况结合《企业会计准则》及公司会计政策进行充分的评估和分析，确认部分资产存在减值的迹象，本着审慎的原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行减值准备计提。

#### 2、计提资产减值准备的资产范围和金额

公司 2018 年度计提资产减值准备合计 15,714,663.52 元，具体明细如下：

单位：元

项目	年初余额	本年计提	本年减少（转回或转销）	期末余额
应收账款坏账准备	22,352,807.65	12,514,437.81	16,095.94	34,851,149.52
其他应收款坏账准备	635,934.17	1,887,561.22	0	2,523,495.39
存货跌价准备	8,380,099.98	1,312,664.49	6,542,495.87	3,150,268.60
合计	31,368,841.80	15,714,663.52	6,558,591.81	40,524,913.51

### 二、履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项属于董事会审批权限范围内，已经公司第二届董

事会第二十五次会议及第二届监事会第十七次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

### 三、应收款项、其他应收款计提坏账准备的确认标准及计提方法

#### 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	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币100万元（含100万元）的应收款项划分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	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称		坏账准备计提方法	
账龄组合		账龄分析法	
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

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

### 四、存货项跌价准备的确认标准和计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备；产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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。

### 五、对公司影响

本次计提资产减值准备事项，将减少公司 2018 年度营业利润 15,714,663.52 元。本次计提资产减值准备经会计师事务所审计确认。

## 六、监事会、独立董事的意见

### 1、监事会意见

经审核，全体监事一致认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备后，能更加真实、准确地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产价值和财务状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规以及《公司章程》的有关规定。因此，监事会同意公司实施本次计提资产减值准备。

### 2、独立董事意见

公司本次基于谨慎性原则，严格按照《企业会计准则》、《公司章程》及公司会计政策等相关法律法规、规范性文件的规定，对截止 2018 年 12 月 31 日合并报表范围内相关资产计提减值准备，依据充分，计提方式和决策程序合法有效。本次计提资产减值准备后，能更加真实、准确地反映公司的资产价值和财务状况，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意公司本次计提资产减值准备事项。

## 七、备查文件

- 1、佛山市金银河智能装备股份有限公司第二届董事会第二十五次会议
- 2、佛山市金银河智能装备股份有限公司第二届监事会第十七次次会议
- 3、独立董事关于第二届董事会第二十五次会议相关事项的独立意见

特此公告

佛山市金银河智能装备股份有限公司董事会

二〇一九年一月二十一日