

哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司 关于 2019 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

2020 年 4 月 7 日，哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十二次会议，审议通过了关于《2019 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备及核销资产的情况概述

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》（证监公司字[1999]138 号）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，为更加真实、准确地反映公司 2019 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查，本期应收账款、其他应收款、应收票据计提坏账准备 15,647 万元，其中：应收账款本期计提坏账准备金额 4,422 万元，本期收回或转回坏账准备金额 20,196 万元；实际核销应收账款 94 万元，转回上期已核销坏账 12 万元；其他应收账款本期计提坏账准备金额 278 万元，转回其他应收款本期计提坏账准备金额 639 万元；核销其他应收账款金额 14 万元；应收票据本期计提坏账准备 10,947 万元。

本期收回或转回坏账准备金额 20,835 万元，资产核销 108 万元。存货跌价准备本期计提 5,468 万元。

二、计提资产减值准备、核销资产的依据及计提情况

（一）资产减值准备

1、坏账准备

根据《企业会计准则》及公司的会计政策，应收款项包括应收账款、其他应收款等。分类为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。应收账款转回坏账准备 15,856 万元，其他应收款转回坏账准备 375 万元。

公司取得的应收票据分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票的出票人分为国有六大行、政策性银行、全国性股份制银行、城市商业银行、农村商业银行、农村信用社、村镇银行、财务公司、外资银行。商业承兑汇票分为应收账款转入的商业承兑汇票和其他方式取得的商业承兑汇票。应收票据本期计提信用减值损失 10,947 万元。

2、存货跌价准备

期末按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。本期增加存货跌价准备 1,566 万元，存货跌价准备本期计提 5,468 万元；本期转销 3,902 万元。

（二）核销资产

2019 年度，佳电股份核销无法收回的应收款项金额 108 万元。其中：应收账款 94 万元、其他应收款 14 万元。

三、本次计提资产减值准备、核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备、核销资产事项，影响 2019 年度利润总额 3,718 万元。

四、需履行的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司第八届董事会第十一次会议及第八届监事会第十二次会议审议通过，无需提交公司股东大会审批。

五、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，公司 2019 年度转回转销减值准备 3,610 万元，核销资产 108 万元，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值准备、核销资产能更加公允地反映公司的资产、负债和财务状况。

六、监事会意见

公司监事会认为：公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备、核销资产，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的资产、负债状况。董事会就该事项的决策程序合法合规，同意董事会对本次公司计提资产减值、核销资产的决议。

七、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备及核销资产的事项，依据充分、程序合法，符合《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》（证监公司字[1999]138 号）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司相关制度的规定，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，没有损害中小股东的合法权益。同意将该议案提交公司股东大会审议。

八、备查文件

- 1、公司第八届董事会第十一次会议决议；

- 2、公司第八届监事会第十二次会议决议；
- 3、独立董事关于第八届董事会第十一次会议相关事项出具的独立意见。

哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司

董 事 会

2020年4月9日