

新疆机械研究院股份有限公司 关于2019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28日，新疆机械研究院股份有限公司（以下简称新研股份或公司）召开第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备的议案》，现将上述相关事宜公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况

（一）本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，依据《企业会计准则第8号-资产减值》及公司会计政策的相关规定，公司对2019年度末应收及预付款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各项资产减值的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围及金额

公司对2019年度末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提2019年度各项资产减值准备共计195,328.28万元。详情如下表：

单位：万元

项目	本年计提
应收款坏账准备	33,296.16
预付款项坏账准备	6,334.38
存货跌价准备	1,012.25

固定资产减值准备	1,167.57
商誉减值损失	153,517.92
合 计	195,328.28

(三) 本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收款及预付款项坏账准备的计提情况

2019年度对应收及预付款项合计计提坏账准备的金额为39,630.55万元, 计提的确认方法及标准为:

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

2、存货跌价准备的计提情况

2019年度计提存货跌价准备1,012.25万元, 存货跌价准备的确认方法及计提标准为:

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

3、商誉减值的计提情况

2019 年度计提商誉减值损失153,517.92万元, 商誉减值的确认方法及计提标准为:

对于合并所形成的商誉在每个报告期进行减值测试, 并于每年年度终了对商誉金额较大项目聘请专业评估机构出具具体相应的减值测试评估报告。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

4、其他长期资产减值的计提情况

2019 年度对除商誉以外的其他长期资产计提的减值金额为1,167.57万元，计提的确认方法及标准为：

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备合计195,328.28万元，减少2019年度合并报表利润总额195,328.28万元。本次计提资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、本次计提资产减值准备的审批程序

2020年4月28日，公司召开第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备的议案》，公司独立董事发表了明确意见。

四、独立董事对本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，并履行了相应的审批程序，计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，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，我们同意本次计提资产减值准备事项，并同意将此议案提交2019年年度股东大会审议。

五、监事会对本次计提资产减值准备的意见

2020年4月28日，公司第四届监事会第六次会议审议通过了《关于2019年计提资产减值准备的议案》，与会监事认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，计提依据充分，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，审议程序符合相关法律法规和公司章程等规定。一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、备查文件

- 1、第四届董事会第十五次会议决议；
- 2、第四届监事会第六次会议决议。

特此公告

新疆机械研究院股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十九日