

江苏哈工智能机器人股份有限公司

关于 2021 年半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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

江苏哈工智能机器人股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 8 月 30 日召开第十一届董事会第三十次会议和第十一届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2021 年半年度计提资产减值准备的议案》，现将有关情况公告如下：

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

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确地反映公司截至 2021 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司根据相关的政策要求，对公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，并对公司截至 2021 年 6 月 30 日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司及子公司对截至 2021 年 6 月 30 日合并财务报表范围内可能发生减值的资产进行全面清查和资产减值测试后，2021 年半年度计提各项资产减值准备合计 2,798.09 万元，具体明细如下：

单位：人民币万元

资产减值名称	本报告期计提金额
信用减值损失	2,053.29
其中：应收账款	1,631.93
其他应收账款	444.44
应收票据	-23.08
资产减值损失	744.80
其中：存货	54.44
合同资产	690.36
合计	2,798.09

本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。本次计提资产减值金额未经会计师事务所审计。

3、本次计提资产减值准备履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第十一届董事会第三十次会议和第十一届监事会第二十次会议审议通过。独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

本次计提资产减值准备依据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规则，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够客观、真实、公允地反映公司的财务状况和资产价值。

本次计提的减值准备为应收款项及合同资产减值准备、存货跌价准备。

1、应收款项及合同资产减值准备的计提办法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款的确定方法及会计处理方法。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，相反，本公司将差额确认为减值利得。

2、存货跌价准备的计提办法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。可变现净值按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确定。期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

三、单项计提资产减值准备的具体说明

2021 年半年度公司计提减值准备 2,798.09 万元，其中计提应收账款减值准备 1,631.93 万元，单项资产计提的减值准备占公司 2020 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%且单项金额超过 1,000 万元，具体情况说明如下：

资产名称	应收账款
账面金额（万元）	53,042.26
资产预计可收回金额（万元）	46,307.44
资产可收回金额的计算过程	对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）
2021 半年度计提金额（万元）	1,631.93
计提原因	基于整个存续期的预期信用损失对应收账款计提减值准备。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

2021 年半年度，公司计提各项资产减值准备合计 2,798.09 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，减少 2021 年半年度归属于上市公司股东的净利润 2,364.17 万元，相应减少 2021 年 6 月 30 日归属于上市公司股东的净资产 2,364.17 万元。本次计提资产减值准备金额为公司财务部门初步测算结果，该测算结果未经会计师事务所审计。

五、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备事项，遵循了谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截至 2021 年 6 月 30 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司实际情况，符合《企业会计准则》等相关规定。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项，遵循了财务会计要求的谨慎性原则，有利于规避财务风险，保证公司规范运作，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益。独立董事同意公司本次计提减值准备。

七、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备事项，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有违反国家的有关政策，没有损害公司和股东利益的行为，批准程序符合《企业会计准则》和《公司章程》等有关法律法规的规定。监事会同意公司本次计提减值准备。

八、备查文件

- 1、第十一届董事会第三十次会议决议；
- 2、第十一届监事会第二十次会议决议；
- 3、独立董事关于第十一届董事会第三十次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

江苏哈工智能机器人股份有限公司

董 事 会

2021 年 8 月 31 日