

深圳市深粮控股股份有限公司

关于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，公告没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市深粮控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 25 日召开了第十届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现就相关事宜公告如下：

一、本次计提资产减值准备的基本情况

根据《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》相关规定的要求，基于审慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司于 2018 年末对存在可能发生减值迹象的资产进行清查，按照企业会计准则和公司相关会计政策，依据减值测试结果确定可收回金额，以可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。经全面清查和减值测试后，公司 2018 年计提各项资产减值准备共计 213,162,918.38 元，转回各项资产减值准备共计 13,526,894.87 元，计提各项资产减值损失共计 199,636,023.51 元。

具体如下：

1、应收款项坏账准备计提依据、方法和原因说明

根据企业会计准则规定，公司于资产负债表日对应收款项按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；公司针对回收可能性较小及已确

定无法收回的应收款计提特殊坏账准备；公司对其余的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，按特定对象与账龄分析组合计提应收款项坏账准备。2018 年度计提应收款项坏账准备金额 23,096,258.83 元，转回坏账准备金额 5,162,636.45 元，转销坏账准备金额 61,594,757.75 元。其中坏账准备转销金额 61,253,852.37 元是根据本公司与福德资本签订的重大资产重组协议及资产剥离协议，本公司将湛江市海田水产饲料有限公司股权无偿剥离至福德资本，相应转销坏账准备。资产负债表日应收款项坏账准备余额为 204,323,170.21 元。

2、存货跌价准备计提依据、方法和原因说明

在资产负债表日，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。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按照单个存货项目计提存货跌价准备；其他数量繁多、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。

产成品、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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司存货主要系原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。期末公司对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备，计入当期损益。经过清查和减值测试，公司存

货存在跌价。2018 年度计提存货跌价准备 181,863,123.34 元，转回存货跌价准备 8,364,258.42 元，转销存货跌价准备 155,095,117.82 元。资产负债表日存货跌价准备余额为 127,288,778.48 元，其中：原材料跌价准备 19,906,198.09 元；半成品跌价准备 68,371.10 元；库存商品跌价准备 101,081,767.83 元；委托加工物资跌价准备 5,290,502.32 元；周转材料跌价准备 941,939.14 元。

3、可供出售金融资产减值准备计提依据、方法和原因说明

2018 年度公司可供出售金融资产减值准备没有变动。

4、长期股权投资减值准备计提依据、方法和原因说明

在资产负债表日，如对外投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其收回金额低于投资的账面价值，则根据《企业会计准则》的规定计提减值准备。2018 年度公司根据发行股份购买深粮集团 100%股权的重大资产重组协议及资产剥离协议，将紫金县金圳米业有限责任公司、泰中农业有限公司、布吉加工区、大亚湾办事处、华鹏饲料有限公司股权无偿划转给福德资本，减少投资冲销长期股权投资减值准备 28,343,650.00 元，资产负债表日长期股权投资减值准备余额为 2,927,628.53 元。

5、固定资产减值准备的计提依据、方法和原因说明

在资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，以单项固定资产为基础估计其可收回金额；当难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。2018 年度计提固定资产减值准备 4,482,037.94 元。资产负债表日固定资产减值准备余额为 10,126,279.49 元。

6、在建工程减值准备的计提依据、方法和原因说明

2018 年度公司在建工程减值准备没有变动。

7、无形资产减值准备计提依据、方法和原因说明

在资产负债表日，有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏，或资产将被闲置、终止使用或者计划提前处置，预计资产的可收回金额低于其账面价值的，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。公司 2018 年度计提无形资产减值准备 3,721,498.27 元。资产负债表日无形资产减值准备余额为 6,721,342.16 元。

8、商誉减值准备计提依据、方法和原因说明

2018 年度公司商誉减值准备没有变动。

二、对本公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备对本公司 2018 年度合并及母公司财务报表的影响为：资产负债表中各项资产减值准备合计减少 45,397,502.06 元；利润表中资产减值损失增加 199,636,023.51 元、营业总成本减少 155,095,117.82 元，影响公司利润总额 44,540,905.69 元。

三、董事会、独立董事及监事会意见

1、董事会意见

公司董事会认为：本次计提资产减值准备符合资产实际情况和相关政策规定。本次计提资产减值能更加真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况。

2、独立董事意见

公司独立董事对本次计提资产减值准备事项发表以下独立意见：本次公司计提资产减值准备符合《企业会计准则》的相关规定，也符合公司实际情况，能更加真实、公允地反映公司的财务状况，公司计提资产减值准备的表决程序合法、依据充分，同意本次计提资产减值准备。

3、监事会意见

公司监事会根据《企业会计准则》等相关规定认真核查了本次计提资产减值准备事项，认为：公司本次计提资产减值准备符合相关法律法规的要求，能更加真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

四、备查文件

- 1、《公司第十届董事会第三次会议决议》；
 - 2、《公司独立董事关于第十届董事会第三次会议相关事项的独立意见》；
 - 3、《公司第十届监事会第三次会议决议》。
- 特此公告。

深圳市深粮控股股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十七日