

獐子岛集团股份有限公司 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。

獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 26 日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，现将本次计提存货跌价准备的相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

公司对截至 2018 年末的应收款项、存货、可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、无形资产和商誉等资产进行了减值测试，判断是否存在发生减值的迹象，是否需要计提减值准备。公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收款项和存货，计提各项资产减值准备 14,854,703.18 元，根据相关规则，需要提交董事会审议。

本次计提的各项资产减值准备具体情况如下：

单位：元

项目	年初余额	本期计提	本期减少转回 或转销	期末余额
一、坏账准备	40,450,184.53	-712,247.86	5,797,272.48	33,940,664.19
其中：应收账款	26,445,629.75	-1,414,228.40	567,717.16	24,463,684.19
其他应收款	14,004,554.78	701,980.54	5,229,555.32	9,476,980.00
二、存货跌价准备	92,312,338.03	15,566,951.04	71,836,969.66	36,042,319.41
其中：原材料	3,903,154.82	576,948.53	3,903,154.82	576,948.53

在产品	1,538,864.08	356,556.45	1,538,864.08	356,556.45
库存商品	26,148,681.99	14,633,446.06	20,384,271.87	20,397,856.18
消耗性生物资产	60,721,637.14		46,010,678.89	14,710,958.25
三、可供出售金融资产减值损失	991,227.32			991,227.32
四、长期股权投资减值准备	34,759,688.06			34,759,688.06
五、商誉减值准备	10,770,607.27			10,770,607.27
合计	179,284,045.21	14,854,703.18	77,634,242.14	116,504,506.25

二、计提资产减值准备情况说明

(一) 应收款项

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	金额在 300 万元以上应收账款，金额在 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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
信用风险特征组合	账龄分析法

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

4、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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

公司 2018 年度应收账款计提坏账准备-1,414,228.40 元，其他应收款计提坏账准备 701,980.54 元，合计计提坏账准备-712,247.86 元。

(二) 存货

存货跌价准备的计提方法：

期末对存货进行全面清查后，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。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。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

生物资产减值：

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公司对各项存货进行了减值测试，根据测试结果，2018 年度计提各项存货跌价准备 15,566,951.04 元，其中：原材料 576,948.53 元、在产品 356,556.45 元、库存商品 14,633,446.06 元。

三、本次计提资产减值准备履行的审核程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第六届董事会第二十五次会议、第六届监事会第二十一次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次

计提资产减值准备。

四、本次计提资产减值准备对公司财务指标的影响

本次计提上述各项资产减值准备 14,854,703.18 元计入公司 2018 年度损益，将减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 14,508,573.49 元，合并报表归属于上市公司股东的所有者权益将减少 14,508,573.49 元。

五、董事会 2018 年度计提资产减值准备合理性的说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定的要求，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司财务状况和资产价值，使公司的会计信息更具有合理性。

六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备，符合《企业会计准则》等相关规定，是根据公司资产实际情况，基于谨慎性原则而做出的，有利于真实、客观、公允地反映公司的资产状况，相关决策程序符合深圳证券交易所以及本公司《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形。我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、独立董事意见

上述计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，不存在损害公司及中小股东利益的情形。公司董事会对该事项的审议和表决程序符合《深圳证券交易所中小企业板规范运作指引》、《公司章程》等有关规定，其决策程序合法、有效。

七、备查文件

- 1、公司第六届董事会第二十五次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第二十一次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

獐子岛集团股份有限公司董事会

2019年4月27日