

山东民和牧业股份有限公司

关于 2015 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公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

山东民和牧业股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于 2015 年度计提资产减值准备的议案》，该议案经公司董事会审议通过即可，无需提交公司股东大会审议。现根据《深圳证券交易所中小企业板规范运作指引》的规定，将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司截止 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，公司基于谨慎性原则，对公司及下属子公司的各类资产进行全面检查和减值测试，依据《企业会计准则》及公司会计政策等相关制度的规定，拟对公司截至 2015 年 12 月 31 日合并会计报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

本次计提资产减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据，未经会计师事务所审计。具体减值项目、金额以 2015 年度经审计的财务报告为准。

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

公司于 2015 年末对公司及下属子公司的种蛋、种鸡、鸡肉制品等资产进行了清查，在清查的基础上对各类资产的可变现净值进行了充分的分析和评估，进行资产减值测试后，拟计提 2015 年度各项资产减值准备总金额为 35,005,231.71 元，明细如下：

单位：人民币元

类别	账面净值	可变现净值	减值准备
种鸡	60,450,924.44	29,141,742.00	31,309,182.44
种蛋	17,908,503.20	14,212,453.93	3,696,049.27
合计	78,359,427.64	43,354,195.93	35,005,231.71

3、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第五届董事会第二十三次会议及第五届监事会第十九次会议审议批准。

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的范围为种蛋、种鸡存货资产，计提金额为 35,005,231.71 元，计入 2015 年年度会计报表，预计将减少公司 2015 年度利润 35,005,231.71 元，合并报表归属于母公司所有者权益减少 35,005,231.71 元。减少归属于母公司股东的净利润 35,005,231.71 元。本次计提资产减值准备不涉及利润操纵。

三、本次计提资产减值的具体说明

因资产存货计提的减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过人民币一千万元，按规定列表说明计提减值准备的情况如下：

资产名称	存货
账面净值	78,359,427.64
资产可回收金额	43,354,195.93
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》和公司制度
计提数额	35,005,231.71
计提原因	主营产品价格大幅下跌

资产可回收金额的计算过程：

1、种蛋按照 2015 年种蛋孵出鸡苗的平均出雏率计算出鸡苗数量，按照 2015 年 12 月 31 日销售价格作为可变现计算依据，并考虑孵化费用及销售费用。用鸡苗的变现净值和种蛋的账面价值相比计算种蛋跌价准备。

2、种鸡按照不同批次的服役期及平均产蛋数量计算出合格种蛋数量，按照 2015 年种蛋孵出鸡苗的平均出雏率计算出鸡苗数量，按照 2015 年 12 月 31 日销售价格作为可变现计算依据，并考虑孵化费用和销售费用以及后期的饲养成本。若按上述方法测算种鸡的可变现净值低于种鸡预留残值，则按照 2015 年 12

月 31 日将存栏种鸡淘汰变现价格作为种鸡的可变现净值，用种鸡的可变现净值和种鸡的账面价值的差计算种鸡减值准备。

3、鸡肉制品按照市场平均售价计算可变现净值，和账面价值的差异计算鸡肉制品的存货跌价准备金额。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，有助于更加公允地反映截止 2015 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

五、监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映公司的资产价值和经营成果，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第二十三次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十九次会议决议；
- 3、董事会审计委员会关于 2015 年度计提资产减值准备的说明；

特此公告。

山东民和牧业股份有限公司董事会

二〇一六年二月二十七日