

证券代码：832332

证券简称：巨鹏食品

主办券商：大同证券

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

关于资产减值损失与信用减值的公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司（以下简称“公司”）为公允反映公司各类资产的价值，按照企业会计准则及公司财务管理制度的相关规定，每年末公司对各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试。存货、固定资产按照可变现净值低于账面价值计提减值准备。应收票据、应收账款、其他应收款按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司2019年度应计提各类资产减值准备300,186,530.59元（包括利润表中的“信用减值损失”）对2019年度利润总额影响金额为-300,186,530.59元，各资产项目的计提情况具体如下：

一、坏账准备

（一）坏账准备计提方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资进行减值处理并确认损失准备。公司根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时，按具体信用风险特征分类如下：

1) 对于应收款项及合同资产和应收租赁款（含重大融资成分和不含重大融资成分），均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。

①基于单项为基础评估预期信用损失：金融机构信用类应收票据、关联方款项；其他应收款中的应收股利、应收利息、政府补助款项；

②基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本集团基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。根据信用风险特征组合

确定的坏账准备计提方法：采用账龄分析法计提坏账准备计提模型见下表：

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）	0.5	1
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

（二）坏账准备计提情况

按照公司计提坏账准备的政策，2019年公司应收账款坏账准备期初余额7,056,354.99元，本年计提106,072,655.61元（其中：母公司计提坏账准备金106,072,646.09元，子公司计提坏账准备金9.52元），核销0.00元，期末余额为113,129,001.08元；2019年公司其他应收款坏账准备期初余额2,116,635.04元，本年计提96,870,782.36元，核销 0.00元，期末余额为98,987,417.40元；

二、存货跌价准备

（一）存货跌价准备的计提方法

存货采用永续盘存制度，在报告年末、固定时间或日常生产经营当中，对存货进行定期或不定期地盘点或抽盘，对盈盈亏的存货按照具体情况根据公司管理权限进行处理。在报告年末对存货按账面成本与可变现净值孰低计价，按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，确认为当期损益。可变现净值按1号准则应用指南三.（三）规定的方法确定。

（二）存货跌价准备计提情况

按照公司计提存货跌价准备金的政策，2019年公司存货跌价准备金期初余额0.00元，本年计提97,243,102.14元，核销 0.00元，期末余额为97,243,102.14元。

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转	其他	
原材料		32,849,105.85				32,849,105.85
库存商品		64,393,996.29				64,393,996.29
周转材料						
委托加工物资						
合 计		97,243,102.14				97,243,102.14

三、表决和审议情况

(一) 董事会审议情况

2020年4月30日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果为：同意6票，反对 0 票，弃权0票。

(二) 监事会审议情况

2020年4月30日，公司第二届监事会第七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果为：同意3票，反对0票，弃权 0 票。

(三) 股东大会审议情况

本议案尚需提交2019年度股东大会审议。

四、董事会关于本次计提资产减值损失的说明

经审议，董事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，且与外部审计机构进行了充分沟通。本次计提资产减值准备后能够更加公允的反映截至2020年4月30日的公司财务状况和资产价值，董事会同意本次计提资产减值准备。

五、监事会对于本次资产减值损失的意见

监事会认为：公司本次计提资产减值损失，基于会计谨慎性原则，符合《企业会计准则》的相关规定，符合公司实际情况，决议程序合法。此次计提资产减值损失后，更能公允反映公司资产状况。监事会同意公司本次计提资产减值损失事项。

六、本次计提资产减值损失对公司的影响

经测算，将导致公司2019年度合并报表利润总额影响金额为-300,186,530.59元，净利润减少300,186,530.59元。

七、备查文件目录

- 1、《甘肃巨鹏清真食品股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议》；
- 2、《甘肃巨鹏清真食品股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》。

特此公告。

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司
董事会

2020年4月30日