

# 大连天宝绿色食品股份有限公司

## 关于 2019 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、误导性陈述或重大遗漏。

### 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

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》等相关规则的要求和大连天宝绿色食品股份有限公司（以下简称“公司”）相关会计政策的规定，为了更加真实、准确地反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司在资产负债表日对截至 2019 年 12 月 31 日的公司及下属控股子公司各类资产进行了全面清查，对相关资产出现的减值迹象进行了充分地分析、评估，通过进行减值测试，本着谨慎性原则对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

#### 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

公司本次计提减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、存货和固定资产，应收账款、其他应收款项目计提信用减值损失合计 1,111,995,601.81 元，存货、固定资产项目计提资产减值损失合计 388,053,792.66 元；计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。公司计提 2019 年度各项资产减值准备的具体情况如下：

资产项目	2019 年度计提资产减值准备金额（元）	占 2019 年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例
应收账款	728,009,721.75	38.21%
其他应收款	385,290,567.65	20.22%
存货	11,836,324.39	0.62%
固定资产	376,217,468.27	19.75%

合计	1,500,049,394.47	78.73%
----	------------------	--------

## 二、本次计提减值准备的具体说明

### 1、应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面价值	752,275,507.38
资产可收回金额	
资产可收回金额的计算过程	按资产账龄组合计提和个别单项计提
本次计提资产减值准备的依据	<p>1、资产账龄组合计提：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。</p> <p>2、单项计提：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>
本次计提金额	728,009,721.75
累计计提金额	<b>812,049,038.61</b>
计提原因	对存在客观证据表明应收款项发生减值的，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况，计提坏账准备。

### 2、其他应收款坏账准备

资产名称	其他应收款
账面价值	128,392,979.23
资产可收回金额	
资产可收回金额的计算过程	按资产账龄组合计提和个别单项计提
本次计提资产减值准备的依据	1、资产账龄组合计提：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照

	表，计算预期信用损失。 2、单项计提：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
本次计提金额	385,290,567.65
累计计提金额	<b>388,736,095.37</b>
计提原因	对存在客观证据表明应收款项发生减值的，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况，计提坏账准备。

### 3、存货减值准备

资产名称	存货
账面价值	<b>36,030,105.74</b>
资产可收回金额	
资产可收回金额的计算过程	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，以所生产的库存商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。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，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。
本次计提金额	11,836,324.39
累计计提金额	<b>13,663,781.02</b>
计提原因	在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

### 4、固定资产减值准备

资产名称	存货
账面价值	<b>1,570,255,166.77</b>

资产可收回金额	
资产可收回金额的计算过程	可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。
本次计提金额	376,217,468.27
累计计提金额	376,217,468.27
计提原因	在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2019 年度计提各项资产减值准备合计 1,500,049,394.47 元，将减少公司 2019 年度归属于母公司所有者的净利润 1,500,049,394.47 元，相应减少 2019 年末归属于母公司所有者权益 1,500,049,394.47 元。

特此公告。

大连天宝绿色食品股份有限公司董事会

2020 年 5 月 29 日