

## 新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

### 关于2018年半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。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 8 月 23 日召开了第三届董事会 2018 年第四次临时会议，审议通过了《公司关于 2018 年半年度计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，现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

根据《企业会计准则》和会计政策、会计估计的规定，于 2018 年 6 月底对各类存货、应收款项、固定资产等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性，固定资产的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。公司本着谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司 2018 年 6 月底有迹象可能发生减值的资产有应收账款、其他应收款、无形资产，应计提资产减值准备 1,040,992.04 元，结果汇总如下表：

单位：元

项目	计提资产减值准备金额	占 2017 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
应收账款坏账准备	275,700.94	3.70%
其他应收款坏账准备	128,691.10	1.73%
无形资产减值准备	636,600.00	8.55%
合计	1,040,992.04	13.98%

## 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、2018 年半年度，公司计提应收款项坏账准备 275,700.94 元、其他应收款坏账准备 128,691.10 元。应收款项、其他应收款坏账准备的确认标准及计提方法为：

### (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	畜禽水产养殖业：单个客户欠款余额在 50 万元以上（含 50 万元）且占余额 5%以上的应收账款、30 万元以上（含 30 万元）且占余额 5%以上的其他应收款 传媒行业：100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	畜禽水产养殖业：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 传媒行业：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
畜牧业：账龄分析法	账龄分析法
传媒业：账龄分析法	账龄分析法
畜牧业：经测试未发生减值的，不计提坏账准备	其他方法
传媒业：期末对关联方应收款项单独进行减值测试。对纳入合并范围的关联方应收款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备	其他方法
余额百分比法，某些款项经济内容特殊及风险特征明确	余额百分比法

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	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%
1 年以内（含 1 年）（传媒业）	0.50%	5.00%
1—2 年（传媒业）	10.00%	10.00%
2—3 年（传媒业）	20.00%	20.00%
3—4 年（传媒业）	50.00%	50.00%
4—5 年（传媒业）	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
各类押金、保证金		1.00%
员工备用金借款		1.00%

### (3) 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	畜牧业：应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。传媒业：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；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；
坏账准备的计提方法	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。

2、2018 年半年度，公司无形资产减值损失计提 636,600.00 元，无形资产减值损失的确认标准及计提方法为：期末计提减值的资产为出口资质 /Export Licence，原值 125,000 澳元，折合人民币 636,600.00 元，由于公司转型，不再做进出口贸易，转做国内贸易，故本期全额计提减值准备。

### 三、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，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能公允地反映截止 2018 年 6 月 30 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，同意公司对 2018 年 6 月底已发生减值迹象的应收账款、其他应收款、无形资产计提共计 1,040,992.04 元的资产减值准备。

### 四、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司本次基于谨慎性原则计提资产减值准备依据充分，符合上市公司实际情况，计提资产减值准备后，能够公允反映公司资产状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性。独立董事一致同意计提本次资产减值准备。

### 五、监事会意见

公司监事会认为：公司计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，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公允的反映截止 2018 年 6 月 30 日公司财务状况、资

产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，同意公司对 2018 年 6 月底已发生减值迹象的应收账款、其他应收款、无形资产计提共计 1,040,992.04 的资产减值准备。

#### **六、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，将减少公司 2018 年半年度利润总额 1,040,992.04 元，相应会计处理已在公司 2018 年半年度报告中反映及披露。

#### **七、备查文件**

- 1、第三届董事会 2018 年第四次临时会议决议。
- 2、第三届监事会 2018 年第四次临时会议决议。
- 3、独立董事关于公司第三届董事会 2018 年第四次临时会议相关事项的独立意见。

特此公告。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司董事会

二〇一八年八月二十五日