

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司 关于2019年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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2020年4月28日召开了第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述

（一）计提资产减值准备

1、本次计提资产减值准备原因

根据《企业会计准则》和会计政策、会计估计的规定，于2019年年末对各类存货、应收款项、固定资产、投资性房地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，长期资产的未来使用计划等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2019年年末有迹象可能发生减值的资产有应收账款、其他应收款、应收票据、存货、固定资产、投资性房地产应计提资产减值准备 55,391,733.49元，结果汇总如下表：

单位：元

项目	计提资产减值准备金额
应收账款	3,505,709.63
其他应收款	-151,926.23
应收票据	9,111.09

存货	11,004,084.07
固定资产	40,735,482.43
投资性房地产	289,272.50
合计	55,391,733.49

(二) 核销资产

公司对部分已全额计提坏账准备且长期难以收回的应收账款进行核销，核销资产共计 1,910,876.50 元。

二、本次计提资产减值准备及核销资产的说明

(一) 2019 年度，公司计提应收款项坏账准备 3,505,709.63 元、其他应收款坏账准备-151,926.23 元、应收票据减值准备 9,111.09 元。

1、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) 单项金额重大并单项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	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
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，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

②账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含,下同）	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
-------	--------	--------

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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、单项金额重大并单项计提坏账准备的情况如下:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款

公司下属子公司北京凯风应收辽宁辉山乳业集团有限公司(以下简称辉山乳业)款项余额 3,187,319.00 元。2017 年 12 月 25 日,辽宁省沈阳市中级人民法院裁定受理辉山乳业重整一案,公司管理层参考破产重整方案对应收款项可收回金额进行预计,并单项计提坏账准备 3,187,319.00 元。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款

2018 年 5 月,因宁夏伊源牧业有限公司(以下简称宁夏伊源)未及时向海尔租赁支付租金,本公司承担连带担保责任代宁夏伊源支付租金本息合计 5,590,381.00 元,并与海尔租赁签订协议将其租赁协议所享有的权利以及债权项下的各项担保一并转让给公司。经与宁夏伊源多次沟通未果,公司于 2018 年 6 月 11 日向固原市中级人民法院提起诉讼并申请诉前财产保全,2018 年 11 月 23 日,固原市中级人民法院一审判决我公司胜诉。宁夏伊源不服判决于 2018 年 12 月 12 日上诉至宁夏回族自治区高级人民法院,二审于 2018 年 3 月 13 日完成开庭,公司于 2019 年 4 月 23 日收到宁夏回族自治区高级人民法院(2019)宁民终 58 号的《民事判决书》,驳回上述,维持原判。

资产负债表日,宁夏伊源尚欠本公司代垫款余额 4,890,277.72 元。公司管理层根据二审判决,参考诉前保全财产情况对应收款项可收回金额进行预计,并单项计提坏账准备 1,467,083.32 元。

(二) 2019 年度,公司计提存货减值准备 11,004,084.07 元。

1、存货减值损失的确认标准和计提方法为:

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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；生物资产根据估计售价减去至预计销售日将要发生的饲养成本的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

2、2019年末，公司对存货进行减值测试，并根据减值测试结果按照估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额对库存商品计提存货跌价准备11,004,084.07元。

（三）2019年末，公司对固定资产、以成本模式计量的投资性房地产计提减值准备41,024,754.93元。

1、固定资产减值损失的确认标准及计提方法为：

对固定资产、以成本模式计量的投资性房地产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

2、2019年末，公司对现有资产进行梳理，根据公司流动性要求以及减少亏损的需要，计划处置部分资产，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额。

（四）资产核销的情况说明

截至2019年12月31日，公司及下属子公司核销应收账款坏账1,910,876.50元，已全额计提坏账准备。本次核销的坏账主要形成原因是由于该应收账款账龄过长，经多种渠道催收或诉讼后确实无法回收，因此对上述款项予以核销。

三、本次计提资产减值准备及核销资产合理性的说明及对公司的影响

（一）合理性的说明

本次需计提的资产减值准备和核销资产符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，依据充分，真实、公允地反映了公司2019年12月31日合并财务状况以及2019年度的合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

（二）对公司的影响

本次计提资产减值准备及核销资产事项，影响 2019 年度利润总额 55,391,733.49 元。

四、相关审核和批准程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过，独立董事对此发表了同意的独立意见。该事项尚需提交股东大会审批。

五、董事会关于本次计提资产减值准备及核销资产的合理性说明

公司计提资产减值准备及核销资产事项符合《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及核销资产后能公允的反映截止 2019 年 12 月 31 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，董事会同意公司对 2019 年年末有迹象可能发生减值的资产有应收账款、其他应收款、其他应收款、应收票据、存货、固定资产、投资性房地产计提资产减值准备 55,391,733.49 元，对部分已全额计提坏账准备且长期难以收回的应收账款进行核销，核销资产 1,910,876.50 元。董事会同意该事项提交股东大会审议。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备及核销资产的独立意见

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及核销资产依据充分，符合上市公司实际情况，计提资产减值准备及核销资产后，公允的反映了公司资产状况，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及核销资产事项，并同意该事项提交股东大会审议。

七、监事会意见

公司监事会认为：公司计提资产减值准备及核销资产事项符合《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及核销资产后能公允的反映截止 2019 年 12 月 31 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，董事会同意公司对 2019 年年末有迹象可能发生减值的资产有应收账款、

其他应收款、其他应收款、应收票据、存货、固定资产、投资性房地产计提资产减值准备 55,391,733.49 元,对部分已全额计提坏账准备且长期难以收回的应收账款进行核销,核销资产 1,910,876.50 元。监事会同意该事项提交股东大会审议。

八、备查文件

- 1、第四届董事会第三次会议决议。
- 2、第四届监事会第三次会议决议。
- 3、独立董事关于公司第四届董事会第三次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

二〇二〇年四月三十日