

## 新疆天山畜牧生物工程股份有限公司 关于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2022年4月25日召开了第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于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》的有关规定，为真实反映企业的财务状况、资产价值及经营成果。公司对合并报表中截至2021年12月31日的相关资产进行了全面清查，对可能存在减值迹象的资产分别进行了减值测试，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和总金额

2021年第四季度，公司对2021年年末有迹象可能发生减值的资产（应收账款、其他应收款、存货、固定资产、长期待摊费用）进行了全面清查，本次计提资产减值7,188,960.59元。具体如下表：

单位：元

项目	本次计提资产减值准备金额
应收账款	562,203.75
其他应收款	2,338,495.45
存货	166,206.95
固定资产	4,122,054.44

合计	7,188,960.59
----	--------------

2021年前三季度计提各项减值 35,109,863.60 元。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 27 日、2021 年 6 月 18 日、2021 年 10 月 29 日发布在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网 2021-023、2021-047、2021-082 号公告。

2021 年度, 公司累计计提资产减值和信用减值 42,298,824.19 元。

## (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其他应收款进行核销, 本次核销资产共计 2,000 元。

## 二、本次计提资产减值准备及核销资产的说明

(一) 公司本次计提应收款项坏账准备 562,203.75 元、其他应收款坏账准备 2,338,495.45 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。

2、本次新增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。2019 年 4 月 23 日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》判决我司终审胜诉, 本案于 2019 年 4 月开始强制执行。本公司于 2020 年 12 月 31 前, 收回 1,700,103.28 元欠款。公司 2021 年申请恢复执行, 但是因为没有新的可供执行财产, 法院未重新立案, 目前该案处于执行终止状态。截止 2021 年 12 月 31 日, 宁夏伊源尚欠本公司代垫款余额 3,890,277.72 元。公司管理层根据情况对该应收款项可收回金额进行预计, 本期新增单项计提坏账准备 1,945,138.86 元。

根据浙江省宁波市中级人民法院出具的《民事判决书》【(2021)浙 02 民初 1472 号】, 公司起诉大象广告有限责任公司担保追偿权案件胜诉, 该判决已经生效。公司期末, 根据判决将本公司垫付的应由大象广告有限责任公司承担的案件受理费作为其他应收款列示, 并单项全额计提坏账准备 317,372.65 元。

(二) 本次公司计提存货减值准备 166,206.95 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、本次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 166,206.95 元。

### （三）本次公司对固定资产计提减值准备 4,122,054.44 元。

1、公司固定资产减值损失的确认标准及计提方法为：

对固定资产，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。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。

2、公司对下属子公司宁夏美加农生物科技发展股份有限公司的固定资产进行了以财务报告资产减值测试为目的的评估，根据评估结果计提减值准备情况如下：

单位：元

项目	本次计提资产减值准备金额
房屋及建筑物	3,879,569.12
机器设备	240,533.38
其他设备	1,951.94
合计	4,122,054.44

### （四）资产核销的情况说明

本次公司及下属子公司核销其他应收款坏账 2,000 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其他应收款账龄过长，经多种渠道催收后确实无法回收，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 2021 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2021 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 2021 年度利润总额 7,188,960.59 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五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过，独立董事对此发表了同意的独立意见。

## **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。因此，董事会同意公司对公司 2021 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、存货、固定资产、长期待摊费用计提资产减值准备 7,188,960.59 元，并对部分已全额计提坏账准备且长期难以收回的其他应收款进行核销，本次核销资产共计 2,000 元。

## **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。我们同意《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。

## **七、监事会意见**

监事会认为：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。因此，监事会同意公司对公司 2021 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、存货、固定资产、长期待摊费用计提资产减值准备 7,188,960.59 元，并对部分已全额计提坏账准备且长期难以收回的其他应收款进行核销，本次核销资产共计 2,000 元。

#### 八、备查文件

- 1、第五届董事会第二次会议决议。
- 2、第五届监事会第二次会议决议。
- 3、独立董事关于公司第五届董事会第二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

二〇二二年四月二十七日