

# 山东宝莫生物化工股份有限公司 关于拟计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担责任。

山东宝莫生物化工股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年1月28日召开第四届董事会第十四次临时会议，审议通过了《关于拟计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，公司拟对广东宝莫生物化工有限公司（以下简称“广东宝莫”）资产计提资产减值准备，对应收款项计提坏账准备；现将本次拟计提资产减值准备的相关情况公告如下：

## 一、本次拟计提资产减值准备的概述

根据《企业会计准则》以及公司有关会计政策的规定，基于审慎性原则，为更加真实、准确地反映公司截至2018年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对存在减值迹象的相关资产进行减值测试，公司2018年度拟计提资产减值准备金额为2,172.28万元（未经审计）。

## 二、本次拟计提资产减值准备情况的说明

1、关于广东宝莫资产减值准备：2015年，广东宝莫3万吨丙烯酰胺项目开始建设，截至2018年12月31日工程尚未完工，目前项目处于停滞状态。鉴于上述实际情况，根据《企业会计准则第8号——资产

减值》第二章第五条（五）：“资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置”，公司综合评价，拟于2018年度对广东宝莫在建工程计提资产减值准备250.09万元。

2、关于北京宙恒佳科贸有限公司（以下简称“宙恒佳”）的其他应收款减值准备：2016年公司预付宙恒佳聚丙烯酰胺购货款以满足海外市场需求，因市场需求变动及产品指标因素，公司与宙恒佳协商调整供货计划，并于2018年1月签署供货计划通知函。2018年3月公司收到宙恒佳第一批 300 吨聚丙烯酰胺货物，但后续宙恒佳未按照供货计划如期到货，公司多次沟通催收未果。鉴于上述情况，公司决定终止与宙恒佳的合作，要求对方返还剩余预付款，并将对宙恒佳的预付账款余额1,677.31元转为其他应收款核算。

2018年10月、11月公司多次以律师函形式催收，对方均无回复，经分析该款项收回可能性较小，基于谨慎性原则，公司拟对宙恒佳其他应收账款全额计提减值准备1,677.31万元。

资产名称	其他应收账款
账面价值	1,677.31万元
资产可回收金额	0.00万元
资产可收回金额的计算过程	未来现金流量现值
本次计提资产减值准备的依据	未来现金流量现值低于其账面价值
计提金额	1,677.31万元
计提原因	债务人很可能无法履行还款义务

3、关于按组合计提应收款项的减值准备：公司根据应收款项及

坏账准备相关会计政策，对2018年度应收款项组合按账龄状态新增计提减值准备244.88万元。

### 三、本次拟计提资产减值准备对公司的影响

本次拟计提减值准备人民币2,172.28万元，将减少2018年度归属于母公司所有者的净利润2,172.28万元，相应减少2018年末归属于母公司所有者权益2,172.28万元。本次拟计提资产减值准备及公司第四届董事会第十二次临时会议、2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于计提2018年度预计负债的议案》事项，造成公司2018年度经营业绩超出2018年三季度报披露的业绩预测范围，根据《中小企业板信息披露业务备忘录》第1号：业绩预告、业绩快报及其修正的要求，公司将对2018年业绩预计进行修正并及时信息披露。

### 四、董事会审计委员会关于公司拟计提资产减值准备的合理性说明

公司本次拟计提资产减值准备人民币2,172.28万元是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和会计政策、会计估计的相关规定，谨慎地反映截至2018年12月31日公司资产状况、资产价值及经营成果，确保公司的会计信息更加真实可靠。相应资产减值结果在2018年度报告中计入并反映，具有合理性。

### 五、独立董事关于拟计提资产减值准备的独立意见

1、公司本次拟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，体现了会计谨慎性、信息披露准确性、及时性原则；

2、公司拟计提资产减值准备，谨慎地反映了公司的资产状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实可靠的会计信息，本次拟计提具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形；

3、公司董事会在审议本次拟计提资产减值准备事项前已征求了独立董事的意见，独立董事同意本次拟计提资产减值准备事项，董事会审议该事项的程序合法合规。

## 六、监事会关于拟计提资产减值准备的意见

此次拟计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司有关会计政策的相关规定；符合公司的实际情况，拟计提后能够公允、客观地反映公司的财务状况；公司在审议本次拟计提资产减值准备的议案时，决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》等规定，同意公司本次拟计提资产减值准备事项。

## 七、备查文件

- 1、第四届董事会第十四次临时会议决议
- 2、第四届监事会第七次临时会议决议
- 3、董事会审计委员会关于公司拟计提资产减值准备的说明

特此公告

山东宝莫生物化工股份有限公司

董 事 会

二〇一九年一月二十九日