

## 大连天宝绿色食品股份有限公司

### 关于 2018 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。

大连天宝绿色食品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 28 日召开的第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。现将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

#### 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》、《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 2018 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 2018 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，本着谨慎性原则拟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、总金额和拟计入的报告期间

公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款和存货，计提资产减值准备合计 74,334,891.50 元；拟计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。公司拟计提 2018 年度各项资产减值准备的具体情况如下：

资产项目	2018 年度拟计提资产减值准备金额（元）	占 2017 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	64,278,491.30	48.04%
其他应收款	135,945.42	0.10%
存货	9,920,454.78	7.41%

合计	74,334,891.50	55.55%
----	---------------	--------

### 3、公司本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十三次会议审议通过。独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2018 年度拟计提各项资产减值准备合计 74,334,891.50 元，将减少公司 2018 年度归属于母公司所有者的净利润 74,334,891.50 元，相应减少 2018 年末归属于母公司所有者权益 74,334,891.50 元。

公司本次拟计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

## 三、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	1,369,145,071.60
资产可收回金额	1,369,145,071.60
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、按资产账龄组合计提：账龄一到二年计提 5% ，二到三年计提 10% ，三年以上计提 100% 。 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	64,278,491.30
累计计提金额	85,975,767.05
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	55,142,649.44
资产可收回金额	55,142,649.44
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、按资产账龄组合计提：账龄一到二年计提 5% ，二到三年计提 10% ,三年以上计提 100% 。 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	135,945.42
累计计提金额	3,664,041.75
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	129,576,733.93
资产可收回金额	129,576,733.93
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	9,920,454.78
累计计提金额	9,920,454.78

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。
------	---

#### 四、董事会关于计提资产减值准备的说明

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，计提资产减值准备依据充分。计提减值准备后，2018 年度财务报表能更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和 2018 年度的经营成果，使公司的会计信息更加真实、可靠，具有合理性。

#### 五、监事会关于计提资产减值准备的说明

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司就该事项的决策程序符合相关法律、法规的有关规定，监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

#### 六、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够客观公允反映公司 2018 年度的财务状况和经营成果，公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

#### 七、备查文件

- 1、第六届董事会第十七次会议；
- 2、第六届监事会第十三次会议；
- 3、独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

大连天宝绿色食品股份有限公司董事会

2019 年 2 月 28 日