

甘肃陇神戎发药业股份有限公司 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。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

依据《企业会计准则第8号——资产减值》及公司会计政策相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至2018年12月31日的应收账款、其他应收款、存货进行了减值测试，对可能发生减值的资产计提资产减值准备。

2、计提资产减值准备的资产范围和金额

公司2018年度计提资产减值准备的资产主要为应收账款、其他应收款和存货，计提资产减值准备合计人民币305.53万元。明细如下表：

项目	年初至年末计提资产减值准备金额（单位：元）	占2017年度经审计归属于上市公司股东净利润的比例
应收账款坏账准备	1,962,197.63	11.47%
其他应收款坏账准备	378,812.34	2.21%
存货跌价准备	714,327.44	4.17%
合 计	3,055,337.41	17.85%

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）应收账款、其他应收款计提坏账准备的确认标准及计提方法

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	公司将金额达到应收款项余额10%及以上且金额大于200万元（含200万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	---

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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（二）存货跌价准备的确认和计提方法

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

三、对公司的影响

本次计提资产减值准备 3,055,337.41 元，计提后影响公司 2018 年度利润总额减少 3,055,337.41 元，公司合并报表归属于母公司的净利润减少 2,566,600.09 元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经

营现金流没有影响。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的意见

董事会审计委员会对《关于计提资产减值准备的议案》进行了审阅，认为公司本次计提资产减值准备，是基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，并能更加公允地反映公司目前的资产状况。同意提交董事会审议。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的意见

独立董事经审阅相关材料认为，公司本次基于谨慎性原则，严格按照《企业会计准则》、《公司章程》及公司会计政策等相关法律法规、规范性文件的规定，对截止 2018 年 12 月 31 日合并报表范围内相关资产计提减值准备，依据充分，计提方式和决策程序合法有效。本次计提资产减值准备后，能更加真实、准确地反映公司的资产价值和财务状况，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

监事会对公司本次计提资产减值准备事项进行了核查，认为公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备后，能更加真实、准确地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产价值和财务状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规以及《公司章程》的有关规定，监事会同意公司实施本次计提资产减值准备。

特此公告。

甘肃陇神戎发药业股份有限公司 董事会

2019 年 3 月 15 日