

证券代码：002626

证券简称：金达威

公告编号：2019-043

厦门金达威集团股份有限公司

关于公司 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。

厦门金达威集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 26 日召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2018 年度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》等有关规定，现将具体情况公告如下：

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《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，有助于更加公允的反映了截止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

公司及子公司对相关资产进行了全面充分的清查、分析和评估，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、总金额和计入的报告期间

经过公司及子公司对截止 2018 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提 2018 年度各项资产减值准备 18,421.58 万元，计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，明细如下：

资产名称	本期计提金额（元）	占 2018 年度经审计归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例
应收账款及其它应收款	6,837,974.48	0.99%
存货	6,386,156.41	0.93%

长期股权投资	7,885,046.75	1.15%
商誉	163,106,586.15	23.73%
合计	184,215,763.79	26.80%

3、计提原因、依据及方法

(1) 应收账款、其他应收款：根据应收款项期末余额、账龄及可收回性，根据公司坏账准备计提政策进行的计提。

(2) 存货：设备更新，市场要求变化引起的部分原材料和产成品不能使用或不能按正价销售，根据预计可回收金额低于账面价值的差额计提存货跌价准备。

(3) 长期股权投资：分析长期股权投资是否存在减值迹象，对于存在减值迹象的长期股权投资，按预计未来现金流量现值与其账面价值的差额，确认长期股权投资减值损失。

(4) 商誉：对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行商誉减值测试，对于存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

4、单项大额资产减值准备情况说明

公司子公司 VitaBest Nutrition, Inc.（以下简称“VB”）于 2015 年 9 月支付 100,648,116.20 美元收购了 Vitatech Nutrition Sciences, Inc.（以下简称“VT”）的经营性资产组，超过 VT 的经营性资产组的可辨认资产、负债公允价值的差额 69,868,975.76 美元，确认为 VB 的商誉。2016 年，VB 和转让方签署了《补充协议》对标的资产价格进行调整，VB 于 2016 年 8 月 17 日收到交易对方退回调整金额 1,117,000.00 美元，冲减商誉 1,117,000.00 美元，商誉期末余额为 68,751,975.76 美元。

2018 年度 VB 由于以下原因出现经营性亏损：（1）2018 年 VB 一大客户由于自身经营状况出现变化，大幅度减少订单并降低价格。由于新客户和新增粉剂产品订单的毛利较低，虽然销售额有一定程度的弥补，但是 VB 的毛利仍出现较

大幅度的下降。(2)VB 在 2018 年制定了为 Doctor's Best Inc.(以下简称“DRB”)加工的产品降低生产成本的计划,同时下调产品销售给 DRB 的价格,但因有较多新产品同时推进,该计划的目标最终未完全实现,导致销售给 DRB 产品的毛利下降。(3)由于新产品的加工验证周期较长,导致试生产过程中的材料损耗增加;同时,为了适应新产品的研发生产,VB 对组织架构和人员进行了调整,导致当年度人力成本暂时性上升。

根据银信资产评估有限公司出具的《VitaBest Nutrition, Inc.收购 Vitatech Nutrition Sciences, Inc.经营性资产组所形成的商誉减值测试资产评估报告》,公司确认因收购 Vitatech Nutrition Sciences, Inc.经营性资产组所形成的商誉本期发生减值损失 16,310.66 万元(2,376.54 万美元)。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2018 年公司计提资产减值准备金额为人民币 18,421.58 万元,考虑所得税及少数股东损益影响后,将减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 17,885.29 万元,相应减少 2018 年末归属于上市公司所有者权益 17,885.29 万元。

公司本次计提资产减值准备经会计师事务所审计。

三、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七届董事会第二次会议和第七届监事会第二次会议审议通过,董事会审计委员会对该事项的合理性进行了说明,独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见,同意本次计提资产减值准备。本次资产减值准备无需提交公司股东大会审议。

四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,本次计提资产减值基于谨慎性原则,依据充分,符合公司资产现状,有助于更加公允的反映了截止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,更具合理性。

五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,本次计提资产减值基于谨慎性原则,依据充分,符合公司资产现状,有助于更加公允的反映了截止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成

果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。依据合理、决策程序规范合法，能客观公允反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果。本次计提资产减值准备不存在损害公司利益和全体股东特别是中小投资者利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

经审核，监事会成员一致认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法合规，符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，能客观公允反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

厦门金达威集团股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十六日