

安徽辉隆农资集团股份有限公司 关于 2019 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。

安徽辉隆农资集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 7 日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十四次会议，会议通过了《公司关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》，现根据《股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》的有关规定，为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，公司对合并报表中截至 2019 年 12 月 31 日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。公司 2019 年度拟计提资产减值损失 11,330 万元，具体如下：

项目	计提减值准备金额（万元）
坏账损失	2,400.00
存货跌价损失	3,800.00
商誉	1,130.00
其他	4,000.00
合计	11,330.00

注：上述数据未经审计，最终结果以审计数据为准。

（一）坏账损失计提资产减值准备的原因

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

1、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

项目	计提方法	确定组合的依据
合并范围关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合，经评估具有较低的信用风险（不计提坏账准备）
账龄分析法组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2、本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的应收款项账龄与固定损失准备率。

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3—4年	20	20
4—5年	50	50
5年以上	100	100

（二）存货跌价损失计提资产减值准备的原因

1、公司已经按照《企业会计准则 1 号 - 存货》的规定，制定了相应的库存商品跌价准备政策。即：期末对库存商品进行全面清查后，按库存商品的成本与可变现净值孰低提取或调整库存商品跌价准备。直接用于出售的库存商品，在正常生产经营过程中，以该库存商品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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的库存商品，其可变现净值以合同价格为基础计算，

若持有库存商品的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的库存商品的
可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个库存商品项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单
价较低的库存商品,按照库存商品类别计提存货跌价准备;与在同一地区
生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与
其他项目分开计量的库存商品,则合并计提存货跌价准备。

2、对于报告期末的库存商品,由于无法将库存的商品与销售合同一
一对应,均视同无销售合同与之对应,按其市场销售价格作为估计售价。
对于市场销售价格的取价,公司首先在公开网站上查询市场报价和市场最
近行情的分析资料,结合公司最近成交产品的平均销售价格和资产负债表
日后事项的影响等因素,确定为库存商品的估计售价,然后减去估计的销
售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值,将其与账面成本进行比
较,低于账面成本则按差额计提存货跌价准备。

(三) 商誉计提资产减值准备的原因

公司于 2012 年 6 月根据第二届董事会第八次会议决议,使用超募资
金 7,829.88 万元收购海南省供销合作联社所持的海南省农业生产资料有
限公司(以下简称“海南农资”)16%股权和海南绿宝龙生物科技肥料有
限公司所持的海南农资 44%股权,因此收购事项,合并报表形成商誉
1,130.77 万元。海南农资主营业务为化肥、农药的销售,受海南气候、
种植产品的约束,该司经营业绩未达到预期目标。基于谨慎性原则,公司
对此收购事项形成的商誉全额计提减值准备。

(四) 其他计提资产减值准备的原因

公司通过兴业银行向贵州中盟磷业有限公司(以下简称“中盟磷业”)
提供委托贷款金额为人民币 2 亿元整,期限 24 个月,年利率 13%(详见
公告 2013-047 号)。该笔委托贷款到期后,中盟磷业未按期偿还本金。
根据资产减值准则的规定,公司已对该笔委托贷款于 2016 年和 2017 年分

别计提了 6,000 万元和 1,000 万元的减值损失。该企业现已进入破产重整阶段，预计后期仍然会给债务偿还带来损失，基于谨慎性原则，我们估计上述委托贷款的可收回金额会继续发生约 20%的减值，因此本期计提了 4,000 万元减值准备。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备，预计将减少公司 2019 年度利润总额 11,330 万元。公司本次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、董事会对计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为，本次资产减值准备计提事项遵照并符合《企业会计准则》和公司实际情况，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了截止 2019 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，具有合理性。

四、审计委员会关于公司计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

经审核，审计委员会成员一致认为公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司实际情况，本次公司计提资产减值准备事项基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了截止 2019 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司实际情况，遵循了企业会计准则要求的谨慎性原则，保证了公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映报告期资产的价值，公允地反映公司财务状况以及经营成果。本次计提资产减值准备事项没有损害公司及中小股东的利益，批准程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。因此，一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备事项的决议程序合法合规，依据充分；公司按照《企业会计准则》和公司会计政策计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况。因此，一致同意本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- 1、公司第四届董事会第二十次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第十四次会议决议；
- 3、审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明；
- 4、公司独立董事发表的独立意见。

安徽辉隆农资集团股份有限公司

董 事 会

2020年2月7日