

## 金字火腿股份有限公司

## 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。

金字火腿股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 26 日召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，现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 4203.26 万元，具体如下：

项目	计提减值准备金额（万元）
坏账损失	-96.26
其他	4299.52
合计	4203.26

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	20	20
3—4年	50	50
4—5年	50	50
5年以上	100	100

## （二）其他计提资产减值准备的原因

1、公司于2018年10月30日召开的第四届董事会第二十五次会议和2018年11月29日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售方案的议案》等相关议案。公司同意由娄底中钰、禹勃、马贤明、金涛、王波宇、王徽以现金方式回购公司所持中钰资本51.00%的股权，中钰资本也作为共同回购人，一并承担本次回购义务。具体内容详见公司2018年11月28日在巨潮资讯网上披露的《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》。截止2019年12月31日，该笔款项应收回本金54,326万元。公司依据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，经初步测算计提4,883.84万元减值准备，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

2、2019年收回其他应收款11,686.45万元，回冲该款项前期计提坏账准备584.32万元。

## （三）计入的报告期

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日。

#### （四）审议程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第三十七次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过，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

本次计提资产减值准备，预计将减少公司 2019 年度利润总额 4,203.26 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、董事会关于本次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循并符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司资产状况，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。公司董事会同意本次计提资产减值准备。

#### 四、独立董事意见

我们认为公司本次对相关资产减值准备计提符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，符合公司的实际情况。本次决策程序符合法律法规的相关要求，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意公司 2019 年度计提资产减值准备。

#### 五、监事会意见

公司本次按照《企业会计准则》的有关规定进行资产减值计提，公允的反映了公司财务状况、资产价值以及经营成果，不会对公司治理及依法合规经营造成不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。监事会同意本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

金字火腿股份有限公司董事会

2020年2月27日