

# 山东得利斯食品股份有限公司

## 关于计提资产减值准备的公告

本公司及监事会全体成员保证本公告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东得利斯食品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 28 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于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》的相关规定，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》及公司会计政策等相关规定的要求，为更加真实、准确反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对各类资产进行了全面检查和减值测试，对公司截至 2019 年 12 月 31 日合并报表范围内有关资产计提相应的减值损失。

#### 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

经过对公司及子公司 2019 年末应收账款、其他应收款、存货、在建工程、长期股权投资及其他非流动金融资产等进行全面清查和资产减值测试后，公司拟计提各项资产减值准备合计 30,347,257.49 元。明细如下：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（元）	占 2018 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
应收账款	8,569,618.53	107.13%
其他应收款	15,680,631.00	196.02%
存货	6,097,007.96	76.22%
合计	30,347,257.49	379.37%

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

### 3、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四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十六次会议审议通过，公司董事会也对本次计提资产减值准备的合理性进行了说明。根据相关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2019 年度计提各项资产减值准备合计 30,347,257.49 元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2019 年度归属于母公司所有者的净利润 23,878,261.41 元，相应减少 2019 年末归属于母公司所有者权益 23,878,261.41 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、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

### 1、应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面价值(元)	142,308,610.91
资产可收回金额(元)	133,738,992.38
资产可收回金额的计算过程	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。
本次计提资产减值准备的依据	企业会计准则关于减值核算的相关规定。
本次计提金额(元)	8,569,618.53
计提原因	基于谨慎性原则，对应收款项的预期信用损失计提减值。

### 2、其他应收款坏账准备

资产名称	其他应收款
账面价值(元)	7,026,814.03

资产可收回金额(元)	6,563,845.79
资产可收回金额的计算过程	公司参考历史信用损失经验,结合当前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。
本次计提资产减值准备的依据	企业会计准则关于减值核算的相关规定。
本次计提金额(元)	462,968.24
计提原因	基于谨慎性原则,对应收款项的预期信用损失计提减值。

### 3、单项计提坏账准备金额的其他应收款

资产名称	其他应收款--Yolarno Pty Ltd
账面价值(元)	15,217,662.76
资产可收回金额(元)	0
资产可收回金额的计算过程	本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值;以及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款项单独确定其信用损失,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计算减值损失,确认预计资产可收回金额。
本次计提资产减值准备的依据	企业会计准则关于减值核算的相关规定。
本次计提金额(元)	15,217,662.76
计提原因	<p>2019年2月1日,公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过《关于终止筹划重大资产重组事项的议案》,公司基于谨慎性原则并根据中国《企业会计准则》相关规定及公司应收款计提坏账的相关原则,针对已支付的预付款及保证金,按照应收债权的账龄及预期信用损失计提减值准备。</p> <p>2019年2月2日,公司对外披露的2019-004号《关于终止筹划重大资产重组事项的公告》中披露了2018年公司将共计提坏账准备3,792.89万元,2019年公司将继续按账龄分析法计提坏账准备1,521.77万元。</p> <p>目前该项应收款对应的资产减值损失已全部计提完毕。公司将采取积极有效的手段,主张权利,力争收回已经支付的资金,若收回相关款项,公司可将前期已计提坏账转回,增加公司利润。</p>

#### 4、存货减值准备

资产名称	存货
账面价值(元)	261,945,272.41
资产可收回金额(元)	255,848,264.45
资产可收回金额的计算过程	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。
本次计提资产减值准备的依据	企业会计准则关于减值核算的相关规定。
本次计提金额(元)	6,097,007.96
计提原因	可变现净值低于成本。

#### 四、董事会关于公司计提资产减值准备的说明

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司2019年度财务报表能够更加公允地反映截至2019年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，公司董事会同意本次资产减值准备的计提。

#### 五、监事会关于公司计提资产减值准备的说明

经核查，监事会认为本次计提资产减值准备的决策程序合法，计提符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司截至2019年12月31日的资产状况，公司监事会同意本次计提资产减值准备。

#### 六、备查文件

- 1、第四届董事会第十九次会议决议；
- 2、第四届监事会第十六次会议决议。

特此公告。

山东得利斯食品股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年二月二十九日