

证券代码：603363

证券简称：傲农生物

公告编号：2022-057

转债代码：113620

转债简称：傲农转债

## 福建傲农生物科技集团股份有限公司 关于计提减值准备和核销资产的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月29日召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于计提减值准备和核销资产的议案》，根据《企业会计准则》和公司会计核算办法的相关规定，公司2021年度对相关资产计提了减值准备和坏账核销，现将具体情况公告如下：

### 一、计提减值准备的情况

#### （一）应收款项

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定，本公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

2021年度公司计提应收款项减值准备56,745,145.94元，其中计提应收账款坏账准备45,955,985.92元、计提其他应收款坏账准备12,448,325.45元，当期转回应收账款坏账准备1,226,449.46元、转回其他应收款坏账准备432,715.97元。

在已全额计提坏账准备的长期挂账追收无果及其他确认无法收回的应收款

项中，公司对 7,668.22 万元应收账款和 1,814.97 万元其他应收款进行核销，核销的主要原因是交易对方受近年来猪周期影响及非洲猪瘟疫情影响，交易对方经营不善破产、资不抵债、法院裁定交易对方无可执行财产而无法收回欠款，以及少量长期挂账的零星账款追讨难度大，经多种渠道催收确实难以回收且清欠收入不足以弥补清欠成本的往来款。本次核销后，公司对上述款项仍将保留继续追索的权利，财务部门将建立已核销应收款项备查账目，保留以后可能用以追索的资料，如发现对方有偿债能力将立即追索。

## （二）存货

公司存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2021 年公司计入当期损益的存货跌价准备金额为 428,144,153.17 元，其中对消耗性生物资产计提跌价准备 422,483,499.55 元、对库存商品（部分水产饲料产品）计提跌价准备 5,715,659.76 元、冲回周转材料跌价准备 55,006.14 元。

公司对于当期出售的已计提跌价准备的存货，在结转成本时转销相应的跌价准备，转销的跌价准备金额为 176,097,964.53 元，其中消耗性生物资产转销跌价准备 174,029,430.43 元，库存商品（冷冻猪肉）转销跌价准备 2,068,534.10 元。

## （三）长期股权投资

长期股权投资于资产负债表日存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

根据减值测试的结果，本期对山东傲盛食品科技有限公司、山东傲华生物科技集团有限公司、四川傲皇禽业有限公司等三家联营企业的长期股权投资计提减值准备合计 8,884,078.59 元。

#### （四）商誉

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值时，确认商誉的减值损失。

根据减值测试的结果，本期对非同一控制下企业合并江西赣达禽业有限公司、福建傲科生物科技有限公司形成的商誉计提了 12,142,045.48 元商誉减值准备。

#### （五）生产性生物资产

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对生产性生物资产进行减值测试，公司根据生产性生物资产的公允价值减去处置费用后的净额与生产性生物资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，对于可收回金额低于账面价值的，计提减值准备。

根据减值测试的结果，本期对生产性生物资产计提了 7,633,076.60 元的减值准备。

### 二、本次计提减值准备对公司的影响

综上，公司2021年度计提各项信用和资产减值准备，合计减少公司2021年度利润总额513,548,499.78元；同时结转存货计提的跌价准备金额176,097,964.53元，相应冲减主营业务成本。上述各项减值准备计提和转销，共计减少公司2021年度利润总额337,450,535.25元。

### 三、审计委员会意见

公司计提减值准备和核销资产符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，符合公司实际情况，能够真实、公允地反映公司资产价值及财务状况，同意本次计提减值准备和核销资产事项。

#### **四、独立董事意见**

公司本次计提减值准备和核销资产符合《企业会计准则》的规定和公司实际情况，能够公允地反映公司的资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。公司本次计提减值准备和核销资产履行了相应的决策程序，符合有关法律法规和《公司章程》的规定。我们同意本次计提减值准备和核销资产事项。

#### **五、监事会意见**

公司本次计提减值准备及核销资产，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司的实际情况，公允地反映了报告期末公司的资产状况，决策程序合法合规，监事会同意计提减值准备和核销资产事项。

#### **六、备查文件**

- 1、公司第三届董事会第七次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第三届董事会第七次会议相关事项的独立意见；
- 4、公司第三届董事会审计委员会第五次会议决议。

特此公告。

福建傲农生物科技集团股份有限公司董事会

2022年4月30日