

证券代码：002100 证券简称：天康生物

公告编号：2022-030

债券代码：128030 债券简称：天康转债

天康生物股份有限公司

关于 2021 年度计提存货跌价准备的公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

天康生物股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 25 日召开第七届董事会第二十六次会议和第七届监事会第十六次会议，分别审议通过了公司《关于 2021 年度计提存货跌价准备的议案》，本次事项无需提交股东大会审议，具体情况如下：

一、本次计提存货跌价准备情况概述

（一）本次计提存货跌价准备的原因

为客观、真实、准确的反映天康生物股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年 12 月 31 日的资产和财务状况，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》及公司会计政策等相关规定，公司及所属子公司对截至 2021 年 12 月 31 日的存货进行清查和减值测试，本着谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的存货计提存货跌价准备。

（二）计提存货跌价准备的方法、依据和标准

根据《企业会计准则第 1 号—存货》以及公司执行的会计政策的相关规定：存货存在跌价迹象的，应当估计其可变现净值。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（三）本次计提存货跌价准备的资产范围和总金额

公司及所属子公司对截至 2021 年 12 月 31 日可能发生减值损失的存货进行清查和减值测试后，计提存货跌价准备 385,236,949.34 元，详情如下表：

单位：元

存货项目	账面价值	可变现净值	计提存货跌价准备
------	------	-------	----------

肉品	396,145,134.37	199,362,743.32	196,782,391.05
生猪	995,521,058.47	826,771,392.16	168,749,666.31
牛	77,976,251.98	58,271,360.00	19,704,891.98
合计	1,469,642,444.82	1,084,405,495.48	385,236,949.34

二、本次计提存货跌价准备对公司的影响

2021年度，公司因上述事项拟计提存货跌价准备合计385,236,949.34元，拟全额计入公司2021年度经营业绩，影响减少公司2021年1-12月利润总额385,236,949.34元，减少公司净利润385,236,949.34元，报告期末所有者权益减少385,236,949.34元。

三、董事会关于公司计提存货跌价准备合理性的说明

本次计提存货跌价准备遵循并符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》及公司相关会计政策的规定，是根据相关存货的实际情况并基于谨慎性原则而作出的，计提存货跌价准备依据充分、公允地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。我们同意《关于计提存货跌价准备的议案》。

四、监事会意见

监事会认为：公司本次按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》及公司相关会计政策的规定计提存货跌价准备，符合公司的实际情况，公允反映了公司的资产状况，同意本次计提存货跌价准备事项。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提存货跌价准备符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》及公司相关会计政策的相关规定，决策程序规范，能够更客观、真实、准确的反映公司2021年12月31日的资产和财务状况。公司本次计提存货跌价准备符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。同意本次计提存货跌价准备事项。

六、备查文件

1. 天康生物股份有限公司第七届董事会第二十六次会议决议；
2. 天康生物股份有限公司第七届监事会第十六次会议决议；

3. 天康生物股份有限公司独立董事专项意见。

特此公告。

天康生物股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十七日