

证券代码：000679

股票简称：大连友谊

编号：2019—011

大连友谊（集团）股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及其董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

大连友谊（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月28日召开的第八届董事会第十八次会议及第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将计提资产减值准备的有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

按照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，为真实、准确地反映公司目前的资产状况和经营情况，基于谨慎性原则，公司对控股子公司大连盛发置业有限公司（以下简称“盛发置业”）、沈阳星狮房地产开发有限公司（以下简称“沈阳星狮”）存货进行全面清查和认真分析，对截止2018年12月31日的存货进行了减值测试，拟对盛发置业、沈阳星狮计提存货跌价准备。存货跌价准备计提金额117,658,975.21元。

该项计提资产减值准备事项经公司第八届董事会第十八次会议和第八届监事会第八次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备，该事项需公司股东大会审议。

二、本次计提减值的依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、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存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

房地产企业期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项

存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司 2018 年度存货跌价准备计提金额 117,658,975.21 元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
富丽华国际	312,709,450.74	61,508,792.41	0.00	0.00	0.00	374,218,243.15
沈阳友谊时代广场	70,647,163.76	56,150,182.80	0.00	9,460,070.26	0.00	117,337,276.30
合计	383,356,614.50	117,658,975.21	0	9,460,070.26	0	491,555,519.45

三、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 117,658,975.21 元，计提后将直接减少 2018 年度归属于母公司的净利润 117,658,975.21 元。

四、董事会意见

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，计提资产减值准备依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备充分、公允地反映了公司的资产状况。

五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，程序合法，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，有助于为投资者提供更加可靠、准确的会计信息，同意本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司的实际情况，计提后更能公允地反映公司的资产状况；公司董事会就本

次计提的决策程序合法，同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、第八届董事会第十八次会议决议；
- 2、第八届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告。

大连友谊（集团）股份有限公司董事会

2019 年 4 月 28 日