

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司

关于 2019 年度计提存货减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在虚假记载、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。

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）第十届董事会第五次会议及第十届监事会第二次会议于 2020 年 4 月 28 日审议通过了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司关于 2019 年度计提存货减值准备的议案》，现就相关事宜公告如下：

一、本次计提存货减值准备概述

1、本次计提存货减值准备的原因

根据《企业会计准则》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，对各项存货出现的减值迹象进行了全面的盘点、清查、分析和评估，基于谨慎性原则，对可能发生的存货减值损失计提减值准备。

2、本次计提存货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。

3、公司对本次计提存货减值准备事项履行的审批程序

本次计提存货减值准备事项已经公司第十届董事会第五次会议及第十届监事会第二次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提存货减值准备。

二、计提存货减值准备的具体情况说明

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。

可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

公司对各项存货进行了减值测试，根据测试结果，2019 年共计提存货减值准备 123,757.73 万元。

三、本次计提存货减值准备对公司的影响

本次计提存货减值准备将影响公司 2019 年度利润总额减少 123,757.73 万元，减少 2019 年度归属于母公司所有者的净利润 119,899.91 万元。

四、董事会关于公司计提存货减值准备的合理性说明

公司本次计提存货减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经减值测试后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、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、独立董事意见

公司本次计提存货减值准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和相关法律法规的规定，能够客观反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果；本次计提存货减值准备符合公司整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况，独立董事同意本次计提存货减值准备。

六、监事会意见

公司本次计提存货减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司就该

事项的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件目录

- 1、甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司第十届董事会第五次会议决议
- 2、甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司第十届监事会第二次会议决议
- 3、独立董事关于公司 2019 年度报告相关事项的独立意见

特此公告。

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司
董 事 会

2020 年 4 月 30 日