

# 甘肃莫高实业发展股份有限公司

## 关于 2023 年度计提资产减值准备的公告

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法律责任。

甘肃莫高实业发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 28 日召开第十届董事会第十二次会议和第十届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

为真实反映公司资产状况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对 2023 年期末资产进行了清查，经过认真分析及相关测试，公司对存在减值迹象的资产计提了减值准备。

本次计提资产减值准备事项需提交公司 2023 年度股东大会审议。

### 一、计提资产减值准备情况

#### 1、存货减值

（1）葡萄酒：按《企业会计准则》规定，公司葡萄酒业务，产品售价远高于其生产成本，不存在减值迹象。

（2）药品：公司对药品存货价值进行了减值测试，以药品产品的平均售价为基础，扣除其生产制造过程的生产成本，扣除应承担的合理销售费用和税金，与其原料成本进行对比，将低于成本差额提取存货跌价准备。经测试，新材料计提存货跌价准备 5.48 万元。

（3）降解新材料：公司对降解新材料存货价值进行了减值测试，以降解新材料产品的平均售价为基础，扣除其生产制造过程的生产成本，扣除应承担的合理销售费用和税金，与其原料成本进行对比，将低于成本差额提取存货跌价准备。经测试，

新材料计提存货跌价准备 696.86 万元。

(4) 膜袋：公司对膜袋存货价值进行了减值测试，以膜袋产品的平均售价为基准，扣除其生产制造过程的生产成本和应承担的合理销售费用和税金，与其原料成本进行对比，将低于成本差额提取存货跌价准备。经测试，膜袋存货计提存货跌价准备 23.07 万元。

本期共计提存货跌价准备 725.41 万元。

## 2、固定资产减值

公司聘请具备专业资质的北京亚太联华资产评估有限公司对公司、子公司甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司、子公司甘肃莫高阳光环保科技有限公司的固定资产以 2023 年 12 月 31 日为基准日进行了评估，并出具了评估报告（报告编号：亚评报字(2024)第 156 号、亚评报字(2024)第 158 号、亚评报字(2024)第 159 号）。具体情况如下：

### (1) 甘肃莫高实业发展股份有限公司计提固定资产减值情况

评估范围：甘肃莫高实业发展股份有限公司涉及减值的资产组（西安城市酒堡和兰州专卖店），包括房屋建筑物、构筑物。

评估基准日：2023 年 12 月 31 日。

价值类型：可收回金额。

评估方法：公允价值减去处置费用。

经评估，公司对甘肃莫高实业发展股份有限公司存在减值迹象的固定资产计提固定资产减值准备 562.93 万元。

### (2) 甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司计提固定资产减值情况

评估范围：甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司涉及减值的资产组，包括固定资产、无形资产—土地使用权。

评估基准日：2023 年 12 月 31 日。

价值类型：可收回金额。

评估方法：公允价值减去处置费用、预计未来现金流量现值。

经评估，公司对甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司存在减值迹象的固定资产计提固定资产减值准备911.34万元。

### **(3) 甘肃莫高阳光环保科技有限公司计提固定资产减值情况**

评估范围：甘肃莫高阳光环保科技有限公司涉及减值的资产组，包括固定资产、无形资产—土地使用权。

评估基准日：2023年12月31日。

价值类型：可收回金额。

评估方法：公允价值减去处置费用。

经评估，甘肃莫高阳光环保科技有限公司固定资产资产组评估存在增值，公司不对甘肃莫高阳光环保科技有限公司固定资产计提固定资产减值准备。

本期共计提固定资产减值准备1474.27万元。

## **二、计提资产减值准备对公司的影响**

根据《企业会计准则》的规定，本次计提资产减值准备遵循稳健的会计原则，符合公司实际情况。受此影响，公司2023年度合并报表亏损增大。

## **三、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的合理性说明**

公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，计提依据充分合理，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，客观公允的反映了公司的资产状况，符合公司实际情况。

## **四、监事会审核意见**

公司监事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》的要求，符合公司资产的实际情况和会计政策规定，审批程序合法合规，依据充分合理，计提资产减值准备后能够更真实的反映公司资产状况。同意公司计提资产减值准备。

## **五、备查文件目录**

1、公司第十届董事会第十二次会议决议；

2、公司第十届监事会第十一次会议决议。

特此公告。

甘肃莫高实业发展股份有限公司

董 事 会

二〇二四年三月三十日