

甘肃皇台酒业股份有限公司

关于公司2022年度计提资产减值准备及 核销部分长期挂账应付款项的公告

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

甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月27日召开第八届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2022年度计提资产减值准备及核销部分长期挂账应付款项的议案》，同意公司进行2022年度资产减值准备计提以及对长期挂账的应付款项进行核销。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况

（一）本次计提资产减值准备的原因

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》等相关规定，基于谨慎性原则，为更加真实、准确、公允地反映公司截至2022年12月31日的财务状况和经营状况，公司对2022年度末各类资产进行了全面清查、评估和减值测试，拟对存在减值迹象的相关资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司及下属子公司对2022年度末可能存在减值迹象的资产进行全面清查、评估和减值测试后，拟计提2022年度资产减值准备509.83万元，具体如下：

| 项目 | 2022年度计提减值准备金额（元） |
|--------|-------------------|
| 存货跌价准备 | 5,098,275.20 |
| 合计 | 5,098,275.20 |

上述计提的资产减值准备计入的报告期间为2022年1月1日至2022年12月31日。

（三）本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

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。

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

二、本次核销部分长期挂账应付款项的情况

为进一步加强经营管理，本着依法合规、规范操作的原则，根据《企业会计准则》和公司会计政策相关规定，公司对截止 2022 年 12 月 31 日长期挂账的应付款项进行清查，并按照谨慎性的原则进行了相关账务处理，对债权人已注销或吊销、长期挂账无人催收、已过诉讼时效等原因形成的无需支付的应付款项予以核销。

本次拟核销的应付款项总额为 215.02 万元（其中应付账款 19.42 万元，其他应付款 195.60 万元），账龄均超过五年，经过公开信息查询债权人均已注销或吊销，且挂账至今从未出现债权人要求公司支付上述款项及主张行使相关权益的情形，已超过法律诉讼时效，公司与相关债权人已长期无交易，确已无支付可能，因此决定予以核销。本次应付款项的核销不涉及关联方核销。

三、本次计提资产减值准备以及核销部分长期挂账应付款项对公司的影响

本次计提资产减值准备及核销部分长期挂账应付款项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够更加公允地反映公司财务状况和资产价值。公司 2022 年度计提资产减值准备 509.83 万元，计提后将减少 2022 年度利润总额 509.83 万元，对应减少 2022 年末净资产 509.83 万元。本次核销应付款项 215.02

万元，将增加公司 2022 年度利润总额 215.02 万元。

四、公司对本次计提资产减值准备、核销部分长期挂账应付款项合理性的说明及履行的审批程序

（一）已履行的审批程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第八届董事会第十四次会议和第八届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备及核销部分长期挂账应付款项的议案》，公司独立董事对议案发表了同意的独立意见，该议案无需提交公司股东大会审议。

（二）董事会关于本次计提资产减值准备、核销部分长期挂账应付款项的合理性说明

本次计提资产减值准备及核销部分长期挂账应付款项事项符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。本次计提资产减值准备后，能真实反映公司的财务状况和经营成果，核销部分长期挂账应付款项符合公司的实际情况，核销依据合理、充分，能够使公司的资产、负债状况更切合实际，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

（三）独立董事意见

本次计提资产减值准备及核销部分长期挂账应付款项事项符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。本次计提资产减值准备后，能真实反映公司的财务状况和经营成果，核销部分长期挂账应付款项符合公司的实际情况，核销依据合理、充分，能够使公司的资产、负债状况更切合实际，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司本次计提资产减值准备及核销部分长期挂账应付款项的事项。

（四）监事会意见

公司本次计提资产减值准备及核销部分长期挂账应付款项事项符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。本次计提资产减值准备后，能真实反映公司的财务状况和经营成果，核销部分长期挂账应付款项符合公司的实际情况，核销依据合理、充分，能够使公司的资产、负债状况更切合实际，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益

的情形。

五、备查文件

- 1、第八届董事会第十四次会议决议；
- 2、第八届监事会第十次会议决议；
- 3、独立董事关于第八届董事会第十四次会议相关事项的独立意见。

特此公告

甘肃皇台酒业股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十八日