

证券代码：002423

证券简称：中粮资本

公告编号：2020-005

## 中粮资本控股股份有限公司

### 关于计提 2019 年度资产减值准备的公告

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

中粮资本控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年2月26日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于计提2019年度资产减值的议案》，同意公司对截至2019年12月31日持有的金融资产及应收款项拟计提减值准备。

#### 一、计提资产减值准备的具体情况说明

##### （一）计提金融资产及应收款项减值准备的依据和方法

根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定以及公司相关会计政策，为客观反映公司各类资产的价值，公司采用预期信用损失法，对于纳入计提减值范围的金融资产及应收款项进行减值测试，并计提减值准备。

##### （二）计提金融资产及应收款项减值准备情况

2019年度，公司拟计提金融资产及应收款项信用减值损失90,509万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	本期发生额
发放贷款及垫款	38,181
债权投资	44,218
其他债权投资	87
其他应收款	7,495
其他资产	528
合计	90,509

#### 1、发放贷款及垫款

2019年度，公司拟对发放贷款及垫款计提信用减值损失人民币38,181万元。

#### 2、债权投资

2019年度，公司拟对债权投资计提信用减值损失人民币44,940万元，转回信用减值损失人民币722万元。

### 3、其他债权投资

2019年度，公司拟对其他债权投资计提信用减值损失人民币624万元，转回信用减值损失人民币537万元。

### 4、其他应收款及其他资产

2019年度，公司拟对其他应收款及其他资产计提信用减值损失人民币8,058万元，转回信用减值损失人民币35万元。

公司本次拟计提资产减值金额为公司初步测算结果，最终数据请以会计师事务所审计的公司2019年度财务数据为准。

公司本次拟计提2019年度金融资产及应收款项信用减值损失共计90,509万元，包含已披露的2019年1-6月计提的信用减值损失38,729万元。公司于2019年8月21日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于计提资产减值的议案》，相关内容详见公司于2019年8月23日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的《中原特钢股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》。

## 二、计提资产减值准备对公司的影响

2019年度，公司拟对合并报表层面持有的金融资产及应收款项计提信用减值损失90,509万元，预计减少利润总额71,676万元，扣除企业所得税及少数股东损益影响后，预计减少2019年归属于上市公司母公司股东的净利润45,691万元。

为不损害公司及全体股东特别是中小股东利益，公司已于2020年1月21日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《中粮资本控股股份有限公司2019年度业绩预告》中充分考量了2019年度可能计提的资产减值准备情况，审慎做出了业绩预计。

## 三、计提资产减值准备履行的审批程序

公司本次计提资产减值准备已经公司第四届董事会第八次会议以及第四届监事会第六次会议审议通过。公司独立董事对该事项发表了独立意见；公司董事会审计委员会事前审议通过了该事项，并同意提交董事会审议。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

#### **四、董事会意见**

公司本次计提资产减值是根据公司相关资产的实际情况并基于谨慎性原则做出的，符合《企业会计准则》等规定，计提依据合理且原因充分。本次计提资产减值准备，旨在使公司2019年度财务报表能够更加客观反映公司当期财务状况、资产价值和经营成果，并使公司财务数据更具合理性，向投资者提供更加真实、准确、可靠的财务信息。

#### **五、独立董事意见**

公司基于谨慎性原则计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，亦符合公司实际情况，计提依据合理且原因充分，能够客观地反映公司的资产状况，有助于向投资者提供真实、可靠、准确的会计信息。本次计提2019年度资产减值决策程序规范，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

#### **六、监事会意见**

公司本次计提资产减值准备的表决程序符合有关法律、法规的规定，符合《企业会计准则》等相关规定，计提依据合理且原因充分。计提资产减值准备符合公司实际情况，有助于更加客观反映公司资产状况，同意公司本次计提资产减值准备事项。

#### **七、备查文件**

- 1、公司第四届董事会第八次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第六次会议决议；
- 3、公司董事会关于公司计提资产减值准备合理性的说明；
- 4、公司独立董事独立意见。

特此公告。

中粮资本控股股份有限公司

董事会

2020年2月28日