

辽宁成大股份有限公司 关于计提减值准备的公告

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。

一、计提减值准备情况

按照企业会计准则及《辽宁成大股份有限公司资产减值准备计提与资产核销管理办法》的相关规定，公司于 2022 年末对各项资产进行清查，根据谨慎性原则、实质重于形式原则，预计各项资产可能发生的损失，计提资产减值准备，具体包括：

1、计提信用减值损失

2022 年末，按照公司金融工具减值的会计政策，公司对应收账款、其他应收款、长期应收款等金融工具计提坏账准备，合计计提 4,813.67 万元。

2、计提存货跌价损失

2022 年末，公司对库存商品、半成品等存货计提存货跌价准备 9,761.07 万元。

3、计提长期资产减值损失

因为新疆宝明矿业有限公司处于持续亏损状态，存在减值迹象，2022 年末公司对新疆宝明矿业有限公司的固定资产等长期资产进行了减值测试，评估新疆宝明矿业有限公司的固定资产及无形资产等长期资产的可收回金额。在减值测试过程中，以资产的当前状况为基础，预计了未来年度可能发生的与评估资产相关的支出，包括环保支出、安全生产支出等。依据北京中企华资产评估有限责任公司的资产评估结果，公司计提长期资产减值准备 43,837.29 万元，其中：分摊至固定资产 36,229.60 万元、分摊至无形资产 7,607.69 万元。

二、董事会关于公司计提减值准备的合理性说明

公司本次计提减值准备事项，已经公司第十届董事会第十七次会议审议通过。董事会认为：按照《企业会计准则》及《辽宁成大股份有限公司资产减值准备计提与资产核销管理办法》的相关规定，本次计提减值准备基于谨慎性原则，依据

充分，公允地反映了公司的资产状况。同意公司关于计提减值准备的议案。

三、独立董事关于公司计提减值准备的独立意见

独立董事认为：我们认为公司本次计提减值准备事项符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，能够真实、公允地反映公司 2022 年 12 月 31 日财务状况及 2022 年经营成果，有助于向投资者提供更加真实、准确、可靠的会计信息，不存在损害公司和中小股东合法利益的情况，我们同意本次计提减值准备。

四、监事会关于计提资产减值准备的审核意见

监事会认为：公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，符合公司的实际情况，计提后能够公允地反映公司的资产状况；董事会审议本次计提减值准备的决策程序合法。监事会同意本次计提减值准备事项。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2023 年 4 月 15 日