

## 吉林利源精制股份有限公司

## 关于计提资产减值准备及预计负债和报废资产的公告

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。

## 一、本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产的情况

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，为了更加真实、准确的反映公司的资产和财务状况，基于谨慎性原则，公司对合并报表中截至 2022 年 12 月 31 日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，按资产类别进行了测试，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备；对可合理预计的诉讼事项计提预计负债；对存在毁损、拆除、淘汰、不需用的资产进行报废处理。

具体明细如下表：

类别名称	资产减值准备金额、预计负债金额、资产报废损失金额（万元）	占 2022 年度归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例（%）
应收款项坏账准备	733.73	1.81
存货跌价准备	5,303.36	13.06
固定资产减值准备	13,449.95	33.11
预计负债	2,220.50	5.47
资产报废损失	2,217.55	5.46
合计金额	23,925.09	—

## 二、本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产的具体说明

## （一）计提应收款项坏账准备的情况

报告期内，公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，

如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司本次计提的信用减值损失为应收账款、其他应收款。公司以预期信用损失为基础，对各项目按其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。本报告期公司应收款项计提坏账准备 733.73 万元。

## （二）计提存货跌价准备的情况

报告期内，公司对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。根据谨慎性原则，公司计提存货跌价准备 5,303.36 万元，同时根据存货消耗结转情况，转销存货跌价准备 6,342.93 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日公司存货跌价准备计提及转销情况具体明细如下：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,758,320.71	25,081,637.57		27,460,945.59		2,379,012.69
委托加工物资	142,397.72			142,397.72		
在产品	7,132,942.77	14,637,561.49		16,746,845.78		5,023,658.48
库存商品	6,961,769.58	13,047,030.20		18,408,893.94		1,599,905.84
发出商品	402,915.91	267,329.64		670,245.55		
合计	19,398,346.69	53,033,558.90		63,429,328.58		9,002,577.01

## （三）计提固定资产减值准备的情况

报告期内，公司对固定资产进行全面清查盘点，公司固定资产中部分资产因不需用及经营战略方向调整等拟进行报废处理，公司聘请评估机构进行评估并据此计提固定资产减值准备 134,499,532.83 元。

## （四）计提预计负债的情况

报告期内，公司结合诉讼案件进展情况计提预计负债 2,220.50 万元，具体如下：

1、报告期内，公司根据投资者诉讼案件法院判决情况，结合第三方专业法律服务机构专业意见，计提预计负债 1,583,677.94 元。

2、报告期内，公司因车间墙面整体修缮工程施工合同纠纷，被建筑承包商大连甲壳虫建筑装饰有限公司向吉林省东辽县人民法院提起诉讼，2023 年 2 月 10 日，吉林省东辽县人民法院做出判决，公司于判决生效之日立即给付大连甲壳虫建筑装饰有限公司工程款及利息，案件受理费、诉讼保全费、诉讼保全担保费由公司负担，据此，公司计提预计负债 14,596,304.41 元。

3、报告期内，公司因修缮工程施工合同纠纷，被建筑承包商大连辉华新材料有限公司向吉林省东辽县人民法院提起诉讼，2023 年 2 月 10 日，吉林省东辽县人民法院做出判决，公司于判决生效之日立即给付大连辉华新材料有限公司工程款及利息，案件受理费减半收取、保全费、诉讼保全责任保险费由公司负担，据此，公司计提预计负债 6,025,059.69 元。

#### **（五）报废资产的情况**

报告期内，公司对固定资产进行清查盘点，公司固定资产中部分模具资产经公司相关部门专业人员鉴定，属于未来不需用模具且无转让价值；部分资产因工艺落后或拆除淘汰等需报废处理，公司予以报废处理形成报废损失 2,217.55 万元。

### **三、本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产对公司的影响**

公司本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产符合《企业会计准则》和公司内部控制等相关规定，从谨慎性原则出发，客观的体现了公司资产的实际情况。

不考虑税费影响，本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产将使公司 2022 年度合并报表中利润减少约 23,925.09 万元，归属于上市公司股东的净利润减少约 23,925.09 万元。公司本次计提的资产减值准备及预计负债和报废资产损失最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

### **四、本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产的审核意见**

#### **1、董事会关于本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产的意见**

本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产，符合《企业会计准则》和公司内部控制等相关规定。公司计提资产减值准备及预计负债和报废资产后，能够

更加公允地反映公司的资产状况,可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。

## **2、独立董事意见**

经核查,我们认为:公司本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产符合《企业会计准则》等相关规定的要求,不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司计提资产减值准备及预计负债和报废资产,能更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果。董事会对该事项的审议和表决程序,符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定,我们同意该议案。

## **3、监事会意见**

公司本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产的决议程序符合相关法律法规要求;本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产符合企业会计准则等相关规定,符合公司实际情况,计提资产减值准备及预计负债和报废资产后能够更加真实、公允的反映公司实际资产状况和财务状况,不存在损害公司及全体股东利益的情况。监事会同意本次计提资产减值准备及预计负债和报废资产的议案。

特此公告。

吉林利源精制股份有限公司董事会

2023年4月27日