

厦门万里石股份有限公司

关于2023年度计提信用减值准备 及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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

厦门万里石股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年1月30日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于2023年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》。相关情况公告如下：

一、本次计提减值准备概述

1、本次计提减值准备的原因

为真实、准确反映公司截至2023年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司对公司及下属子公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，认为部分资产存在一定的减值迹象，本着谨慎性原则，对公司截至2023年12月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2023年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款、存货等，进行全面清查和进行信用减值和资产减值测试后，2023年度拟计提各项信用减值准备及资产减值准备5,329.90万元，明细如下：

| 减值类型 | 年初至年末计提减值准备金额（万元） |
|--------|-------------------|
| 信用减值损失 | 4,396.69 |
| 资产减值损失 | 933.21 |
| 合计 | 5,329.90 |

注：对于部分房地产企业已经发生债务违约的情况，公司基于谨慎性原则，对债务违约地产客户的应收款项单项计提减值准备。

本次计提信用减值准备及资产减值准备计入2023年度财务报告。

二、本次计提减值准备的具体说明

（一）应收款项及合同资产减值准备

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 预期信用风险组合 | 本公司将除 90 天以内的应收外汇款以外的客户划分为信用风险客户组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 性质组合 | 90 天以内的应收外汇款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备 |

（二）存货减值准备

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。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备的资产主要为应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款、存货等，计提减值准备金额为人民币 5,329.90 万元，计入 2023 年度财务报告。本次计提减值准备将减少公司净利润为人民币 4,200.61 万元，合并报表归属母公司所有者权益减少人民币 3,960.18 万元。

本次计提资产减值准备的金额未经公司年审会计师事务所审计，具体影响金额以公司年审会计师事务所审计的数据为准。

四、本次计提信用减值准备及资产减值准备履行决策的程序及合理性的说明

本次计提资产减值准备事项已经公司第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过，第五届董事会审计委员会对预计需计提的减值准备作了合理性的说明。具体意见如下：

（一）董事会审计委员会关于计提信用减值准备及资产减值准备的说明

本次信用减值准备及资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定以及公司资产实际情况，本次计提减值准备基于谨慎性原则，公允的反映了截止 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

（二）董事会关于计提信用减值准备及资产减值准备的说明

公司此次计提信用减值及资产减值准备是根据公司资产的实际状况，按照《企业会计准则》和公司有关会计政策进行的。本次计提资产减值准备基于会计谨慎性原则，依据充分，能够客观、真实、公允地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日财务状况、资产价值及经营成果。

（三）监事会关于计提信用减值准备及资产减值准备的说明

公司按照《企业会计准则》和有关规定计提信用减值准备及资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况，董事会就该事项的决策程序合法，符合公司股东利益，同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。

五、其他事项说明

1、在对上述资产进行减值测试的过程中，公司始终保持与年审会计师的沟通，测试结果有助于广大投资者更加准确地了解公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况，但上述数据仍为初步核算结果，最终减值准备计提情况须以公司年审会计师事务所出具的年度审计报告为准。

2、公司在 2023 年年度审计报告出具前，会根据相关事项的进展、法律及市场环境变化等因素，保持对纳入合并范围的资产或事项持续关注，因此不排除后续按照会计准则要求进一步调整计提减值准备的情况。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

厦门万里石股份有限公司董事会

2024 年 1 月 31 日