

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》及公司相关制度规定，公司于 2023 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

2023 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 3,520.03 万元。

2、计提存货跌价准备

2023 年末，公司对库存商品、半成品等存货计提存货跌价准备 58,328.73 万元。

3、计提长期资产减值

(1) 2023 年末，公司对新疆宝明矿业有限公司（以下简称“新疆宝明”）与石长沟矿区生产运营相关的固定资产、无形资产等长期资产构成的资产组进行了减值测试，根据评估机构的测算结果，公司按照资产组可收回金额低于其账面价值的金额对新疆宝明上述资产组计提资产减值 32,023.45 万元，其中固定资产分摊的减值金额为 26,318.47 万元，无形资产分摊的减值金额为 5,704.98 万元。

(2) 2023 年末，公司对持有的新疆宝明的长期股权投资进行了减值测试，根据评估机构的测算结果，公司对持有的新疆宝明长期股权投资按可收回金额低于其账面价值的金额计提长期股权投资减值准备 54,698.56 万元。该项资产减值只影响母公司的当期净利润，对公司合并净利润没有影响。

(3) 2023 年末，公司控股子公司辽宁成大生物股份有限公司（以下简称“成大生物”）对持有的成都史纪生物制药有限公司（以下简称“成都史纪”）的长期

股权投资进行了减值测试，根据评估机构的测算结果，成大生物对持有的成都史纪长期股权投资按可收回金额低于其账面价值的金额计提长期股权投资减值准备5,339.71万元。

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二十五次会议审议通过。董事会认为：按照《企业会计准则》及公司相关制度规定，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、监事会关于计提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

2024年4月27日