

辽宁时代万恒股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

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个别及连带责任。

辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第四次会议（临时会议）及第八届监事会第三次会议（临时会议）审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》，为真实反映公司财务状况和资产价值，根据企业会计准则及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，同意公司于 2022 年第三季度报告中在合并层面计提商誉减值损失 3,221.37 万元。

现将相关情况公告如下：

一、公司合并报表层面计提资产减值准备情况及对公司的影响

（一）本次计提商誉减值准备概述

公司于 2015 年以发行股份购买资产的方式，非同一控制下企业合并收购辽宁九夷能源科技有限公司（以下简称“九夷能源”）100% 的股权，合并成本大于合并日九夷能源可辨认净资产公允价值的差额以及合并报表层面确认的递延所得税负债合计 15,576.56 万元计入商誉。截止至 2021 年 12 月 31 日，公司已计提商誉减值准备 12,355.19 万元。

截止至 2022 年 9 月末，公司全资子公司九夷能源受主要原材料

价格上涨、锂电池对镍氢电池替代速度超预期、镍氢电池议价能力下降等因素影响，成本上涨幅度大于销售价格上涨幅度导致毛利率降低，经营团队结合市场等情况判断，本年度经营业绩达到预期存在较大难度，公司认为并购九夷能源时所形成的商誉已经存在明显减值迹象。基于以上情况，公司财务部门根据会计准则相关规定，发起对包含商誉在内长期资产的减值测试，经自测并参考专家意见，拟计提商誉减值损失 3,221.37 万元。由于除商誉之外的其他长期资产无活跃交易市场，难以取得可靠价值信息，并不排除其存在减值情况的可能，公司需聘请专业机构进行估价，但将难以满足第三季度报告的时间要求。基于谨慎性角度考虑并为减少人为差错，本报告期暂不对除商誉之外的其他长期资产确认减值，待年末公司聘请专业评估机构并会同年度财务报告审计机构共同确认全部长期资产的减值情况。

（二）本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司 2022 年第三季度报告计提商誉减值准备 3,221.37 万元，减少了公司合并报表净利润 3,221.37 万元。

二、公司董事会关于公司计提资产减值准备的意见

董事会认为：公司本次计提资产减值准备，符合企业会计准则和公司会计政策的相关规定以及公司资产实际情况，能够真实反映公司财务状况和资产价值，同意公司于 2022 年第三季度报告中在合并层面计提商誉减值损失 3,221.37 万元。

三、公司监事会关于公司计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备，遵循了谨慎性原则，

符合企业会计准则和公司会计政策的相关规定以及公司资产实际情况，董事会就该事项的决策程序合法，本次计提资产减值准备能够使公司关于资产价值的会计信息更加真实、可靠、合理，能够公允地反映公司财务状况和资产价值。监事会同意公司于 2022 年第三季度报告中在合并层面计提商誉减值损失 3,221.37 万元。

四、公司独立董事对公司计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备，符合企业会计准则和公司会计政策的相关规定以及公司资产的实际情况，本次计提是恰当的、谨慎的，能够公允地反映公司报告期末的财务状况和资产价值，有助于向投资者提供准确、可靠的财务信息。我们同意公司于 2022 年第三季度报告中在合并层面计提商誉减值损失 3,221.37 万元。

特此公告。

辽宁时代万恒股份有限公司董事会

二〇二二年十月二十五日