

证券代码：601028

证券简称：玉龙股份

公告编号：2023-015

## 山东玉龙黄金股份有限公司 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。

山东玉龙黄金股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月21日召开了第六届董事会第六次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概况

为更加真实、准确、客观地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，公司及下属子公司对截至2022年12月31日的各类资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，确认存在减值的，计提减值准备，如下表所示：

单位：元

科目	类别	减值准备计提金额
应收账款	信用减值准备	10,264,479.81
其他应收款	信用减值准备	957,393.67
存货	存货跌价准备	46,938,304.81
合计	-	58,160,178.29

#### （一）应收款项减值准备计提

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对应收款项预期信用损失进行计算，本次计提信用减值准备11,221,873.48元，计入当期损益，减少公司2022年度合并报表利润总额11,221,873.48元。

其中，应收账款计提信用减值准备10,264,479.81元，其他应收款计提信用减值准备957,393.67元。

## **（二）存货跌价准备计提**

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对公司存货进行减值测试，对可变现净值低于其成本的存货计提存货跌价准备 46,986,203.53 元，转回存货跌价准备 47,898.72 元，计入当期损益，减少公司 2022 年度合并报表利润总额 46,938,304.81 元。

### **二、本次计提资产减值准备对公司的影响**

公司本次共计提资产减值准备 58,160,178.29 元，全部计入当期损益，合计减少公司 2022 年度合并报表利润总额 58,160,178.29 元。

### **三、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的合理性说明**

公司 2022 年度计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，计提资产减值准备的依据充分，符合公司的经营现状。公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况和资产价值，使公司的会计信息更具合理性。

同意公司本次计提资产减值准备，并提交董事会审议。

### **四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明**

公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，认为：公司基于实际情况进行判断和减值测试，按照谨慎性原则进行计提，本次计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合法规规定和实际情况，有助于公允地反映公司财务状况和资产价值，确保公司会计信息的公允性与合理性。

### **五、独立董事意见**

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，审议程序合法，依据充分。计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和资产价值，符合公司实际情况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

因此，同意公司本次计提资产减值准备。

### **六、监事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明**

公司按照《企业会计准则》有关规定计提资产减值，公允地反映了公司的财务状况和资产价值，不会对公司治理及依法合规经营造成不利影响，不存在损害

公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告。

山东玉龙黄金股份有限公司董事会

2023年4月24日