

证券代码：000612

证券简称：焦作万方

公告编号：2023-019

焦作万方铝业股份有限公司 关于 2022 年度计提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。

焦作万方铝业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 27 日召开了第九届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》。现公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》相关规定及公司资产管理制度，公司相关部门对 2022 年末存货、应收款项、固定资产、长期股权投资等资产进行了减值测试。经测试，应收款项、存货等资产共计提减值准备 110,017,004.59 元，其中应收款项计提减值 57,581.76 元，存货计提减值 109,959,422.83 元。

计提减值具体情况如下：

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回额	转销额	
一、坏账准备	12,921,571.02	57,581.76	750,974.52	-	12,228,178.26
其中：应收账款	12,898,668.16	27,017.09	750,974.52		12,174,710.73
其他应收款	22,902.86	30,564.67			53,467.53
二、应收股利	6,239,655.28				6,239,655.28
三、存货跌价准备	6,146,719.09	109,959,422.83	17,372.04	64,906,246.60	51,182,523.28
其中：原材料		33,336,770.44		22,715,706.77	10,621,063.67
在产品	4,509,417.79	28,796,753.87		17,186,586.61	16,119,585.05
产成品	1,637,301.30	47,825,898.52	17,372.04	25,003,953.22	24,441,874.56
四、固定资产减值准备	28,665,428.81			164,958.16	28,500,470.65
五、长期股权投资减值准备	26,923,076.90				26,923,076.90
六、无形资产减值准备	2,034,243.02				2,034,243.02
合计	82,930,694.12	110,017,004.59	768,346.56	65,071,204.76	127,108,147.39

二、计提减值的依据

(一)对应收款项计提坏账准备

本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收款项，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下应收款项本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算并确认预期信用损失。

对 2022 年期末应收款项计提坏账准备进行测试后，共计提坏账准备 57,581.76 元。

(二)对存货计提存货跌价准备

资产负债表日，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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，若计提跌价准备的存货已经销售的，则将其计提跌价准备予以转销，转回或转销的金额计入当期损益。

由于本期铝产品价格下降，而煤炭、氧化铝、预焙阳极等原材料价格大幅上升，根据测算，2022 年公司共计提存货跌价准备 109,959,422.83 元。

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

根据《企业会计准则》相关规定，公司 2022 年度对应收款项、存货计提减值 110,017,004.59 元。该项计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产状况、资产价值及 2022 年的经营成果，使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

2022 年计提资产减值准备 110,017,004.59 元，转销或转回 65,839,551.32 元，减少公司 2022 年度利润总额 44,177,453.27 元，减少净利润 33,133,089.95 元，占 2022 年经审计净利润 10.93%。

五、监事会意见

公司 2022 年末对应收款项、存货等资产共计提减值准备 110,017,004.59 元，

监事会认为：公司按照《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，能更公允地反映公司财务状况。本次决议程序符合相关法律法规及《公司章程》规定，同意本次计提资产减值准备事宜。

六、独立董事意见

公司 2022 年末对应收款项、存货等资产共计提减值准备 110,017,004.59 元，独立董事认为该计提事项依据充分，且履行了董事会批准程序，符合《企业会计准则》等相关法律法规，遵循了谨慎性、合理性原则，能真实反映公司的财务状况和经营成果，更有助于提供可靠、准确的会计信息。该计提减值事项没有损害公司、股东、特别是中小股东的合法权益，独立董事同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第九届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第三次会议决议；
- 3、独立董事关于第九届董事会第四次会议相关事项的专项说明和独立意见。

特此公告。

焦作万方铝业股份有限公司董事会

2023 年 4 月 29 日