

厦门万里石股份有限公司
关于2025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、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2026年4月27日召开第五届董事会第二十八次会议,审议通过了《关于2025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2025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,本着谨慎性原则,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,判断存在可能发生减值的迹象,并对可能发生减值的资产计提减值准备。

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2025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,2025年度拟计提各项信用减值准备及资产减值准备8,505.58万元。具体情况如下:

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	5,426.59
其中:应收账款、应收票据	5,548.42
其他应收款	-121.84
资产减值损失	3,078.99
其中:存货	1,276.24
合同资产	-613.16

减值类型	年初至年末计提减值准备金额（万元）
预付账款	-68.75
固定资产	1,806.73
投资性房地产等其他长期资产	677.92
合计	8,505.58

本次计提信用减值准备及资产减值准备计入 2025 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）固定资产、投资性房地产等长期资产减值准备

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

三、单项资产计提减值准备超过净利润 30% 的说明

根据相关规定，对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30% 以上，且绝对金额超过 1,000 万元人民币的具体情况说明如下：

单位：人民币万元

资产名称	碳酸锂生产线固定资产
账面价值	9,079.13
资产可回收金额	7,272.40
资产可回收金额的计算过程	可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定
本次计提金额	1,806.73
计提原因	因公司盐湖提锂业务尚未实现规模化生产，基于谨慎性原则，公司对盐湖提锂业务相关固定资产及无形资产进行了减值测试，并计提了相应的资产减值准备。

四、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 8,505.58 万元，计入 2025 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 6,575.87 万元，合并报表归属母公司所有者权益减少人民币 6,188.87 万元。

五、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

（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

公司董事会审计委员会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定，根据公司各资产的实际情况，对 2025 年度资产进行减值测试并计提减值准备。计提减值准备后的财务报告更能公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。公司本次计提减值准备的决策程序合法，计提依据充分，不存在损害公司和中小股东利益的情况。同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会关于计提信用减值准备及资产减值准备的说明

经审议，董事会认为：公司本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 2025 年 12 月 31 日财务状况、资产价值及 2025 年年度的经营成果，同意本次计提信用减值准备及资产减值准备事项。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第十四次审计委员会；
- 2、公司第五届董事会第二十八次会议决议。

特此公告。

厦门万里石股份有限公司董事会

2026年4月29日