

山东恒邦冶炼股份有限公司董事会

关于第九届董事会第三十八次会议有关事项的说明

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规的相关规定，山东恒邦冶炼股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对第九届董事会第三十八次会议有关事项发表如下说明：

一、关于2025年计提资产减值准备及资产报废合理性的说明

公司董事会认真核查了本次计提资产减值准备及资产报废的相关材料，对公司计提资产减值准备及资产报废的合理性说明如下：

董事会认为，本次计提资产减值及资产报废符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映截至2025年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，有助于为投资者提供可靠的会计信息。

二、关于变更会计政策合理性的说明

公司董事会认真审阅了本次变更会计政策的相关材料，对公司变更会计政策的合理性说明如下：

董事会认为，本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关企业会计准则解释进行的合理变更，符合会计准则的有关规定，会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是广大中小股东利益的情形。

特此说明。

山东恒邦冶炼股份有限公司

董 事 会

2026年3月23日