

证券代码：603679

证券简称：华体科技

公告编号：2024-082

债券代码：113574

债券简称：华体转债

四川华体照明科技股份有限公司 关于计提减值准备和资产转销的公告

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。

四川华体照明科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 10 月 29 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于计提减值准备和资产转销的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备和资产转销情况概述

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对截至 2024 年 9 月 30 日的相关资产进行减值测试，根据测试结果，公司部分资产存在减值的情形，基于谨慎性原则，公司对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。公司 2024 年前三季度计提各项减值准备共计 28,500,675.11 元，转销各项减值准备共计 10,071,874.73 元，具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年前三季度计提金额	2024 年前三季度转销金额
其他应收款坏账损失	-3,210.15	-
应收票据坏账损失	809,000.00	-
应收账款坏账损失	-26,057,850.80	-
一年到期非流动资产减值损失	2,119,869.40	-
合同资产减值损失	-4,320,142.73	-
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,048,340.83	10,071,874.73
合计	-28,500,675.11	10,071,874.73

注：表中损失以“-”列示。

二、本次计提减值准备和资产转销情况说明

（一）计提和核销应收款项坏账准备的情况

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。截止2024年9月30日,各类应收款项共计提减值准备23,132,191.55元,其他应收款计提坏账准备3,210.15元;应收票据计提坏账准备-809,000.00元;应收账款期末账面余额671,105,627.29元,期初坏账准备182,622,322.07元,坏账准备计提26,057,850.80元,核销261,740.00元,期末坏账准备208,418,432.87元;一年内到期非流动资产(一年内到期的长期应收款)计提坏账准备-2,119,869.40元。

(二) 计提合同资产减值情况

合同资产期末余额57,599,297.92元,期初合同资产减值准备金额15,780,303.32元,计提合同资产减值准备4,320,142.73元,期末合同资产减值准备金额20,100,446.05元。

(三) 计提和转销存货跌价损失的情况

存货期末余额83,582,270.47元,期初存货跌价准备金额13,964,947.01元,计提存货跌价准备1,048,340.83元,因存货对外销售或领用转销存货跌价准备10,071,874.73元,期末存货跌价准备金额4,941,413.11元。

(四) 计提固定资产减值准备的情况

固定资产期末原值171,405,120.97元,累计折旧83,512,546.03元,期初固定资产减值准备金额4,912,230.16元,本期计提减值准备0.00元,期末固定资产减值准备金额4,912,230.16元,期末固定资产账面价值82,980,344.78元。

(五) 计提无形资产减值准备的情况

无形资产期末原值99,611,944.31元,累计摊销20,831,860.51元,期初无形资产减值准备金额26,462,787.32元,本期计提减值准备0.00元,累计减值准备26,462,787.32元,期末账面价值52,317,296.48元。

公司2024年前三季度计提各项减值准备共计28,500,675.11元。

三、本次计提减值准备和资产转销对公司的影响

本次计提资产减值准备和信用减值准备28,500,675.11元,相应减少了公司合并报表利润总额28,500,675.11元,占2023年度经审计归属于上市公司股东净利润的47.87%。

本次转销减值准备10,071,874.73元，主要为已计提跌价准备的存货对外销售或领用。

四、董事会审计委员会意见

本次计提减值准备和资产转销符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定。基于谨慎性原则，公司依据实际情况计提减值准备及资产转销，且依据充分，公允地反映了公司的资产状况和财务状况，同意本次计提减值准备和资产转销，并将本议案提交公司董事会审议。

五、董事会意见

董事会认为公司本次计提减值准备和资产转销符合《企业会计准则》、相关会计政策规定及公司实际情况，计提减值准备和资产转销的依据充分，能更加客观、公允地反映公司资产状况和经营成果。同意公司本次计提减值准备及资产转销。

六、监事会意见

公司按照《企业会计准则》进行计提减值准备和资产转销，符合公司实际情况，董事会审核程序合法、依据充分，同意公司本次计提减值准备和资产转销。

特此公告。

四川华体照明科技股份有限公司董事会

2024年10月30日