

四川长虹电器股份有限公司 关于 2023 年度计提减值准备、预计负债的公告

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法律责任。

2024 年 4 月 24 日，四川长虹电器股份有限公司（以下简称“公司”）召开第十二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司 2023 年度计提信用及资产减值准备、预计负债的议案》，同意公司按照《企业会计准则》和本公司相关财务会计制度的规定，对截至 2023 年 12 月 31 日的各项资产计提信用及资产减值损失、预计负债。本次计提减值准备及预计负债事项尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议。现将本次计提减值准备及预计负债情况公告如下（下列财务数据，除特殊说明外，币种均为人民币）：

一、本年信用减值损失及资产减值损失计提情况

（一）信用减值损失计提情况

2023 年度，公司本年计提相应的信用损失合计 48,377.82 万元，转回 4,702.89 万元，影响利润总额合计 43,674.93 万元，其中，2023 年 1-9 月信用减值损失 24,725.20 万元；2023 年 10-12 月信用减值损失 18,949.73 万元。具体明细如下：

金额单位：万元

| 项目 | 年初余额 | 本年计提及转回、转销情况 | | | | 年末余额 |
|-----------|------------|--------------|----------|----------|----------|------------|
| | | 计入当期损益 | | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | 计提 | 转回 | | | |
| 应收账款坏账准备 | 148,024.16 | 36,072.31 | 2,065.42 | 1,176.55 | -541.31 | 180,313.19 |
| 应收票据坏账准备 | 380.06 | 904.07 | - | - | - | 1,284.13 |
| 其他应收款坏账准备 | 12,299.64 | 4,226.65 | 2,637.47 | 211.66 | 43.83 | 13,720.99 |
| 长期应收款坏账准备 | 1,657.69 | 7,174.79 | - | - | 1,799.79 | 10,632.27 |
| 小计 | 162,361.55 | 48,377.82 | 4,702.89 | 1,388.21 | 1302.31 | 205,950.58 |

（二）资产减值损失计提情况

2023 年度，公司本年计提相应的资产损失合计 59,019.32 万元，另存货销售转销准备 25,092.82 万元，影响利润总额合计 33,926.50 万元。其中，2023 年 1-9 月资产减值损失 21,093.17 万元；2023 年 10-12 月资产减值损失 37,926.15 万元。具体明细如下：

金额单位：万元

| 项目 | 年初余额 | 本年计提及转销、转出情况 | | | 年末余额 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | 计入当期损益 | | 其他转出 | |
| | | 计提 | 转销 | | |
| 存货跌价准备 | 54,214.11 | 47,069.91 | 25,092.82 | - | 76,191.20 |
| 合同资产减值准备 | 706.96 | -519.13 | - | 82.40 | 105.43 |
| 固定资产减值准备 | 10,493.47 | 5,152.15 | - | 2,238.05 | 13,407.57 |
| 投资性房地产减值准备 | - | 101.71 | - | -132.10 | 233.81 |
| 无形资产减值准备 | 21,514.49 | 6,141.46 | - | 3,915.56 | 23,740.39 |
| 开发支出减值准备 | 735.22 | - | - | 735.22 | - |
| 商誉减值准备 | 20,069.26 | 961.91 | - | 5,691.46 | 15,339.71 |
| 长期股权投资减值准备 | 846.94 | - | - | - | 846.94 |
| 其他非流动资产减值准备 | 1,799.79 | 111.31 | - | 1,799.79 | 111.31 |
| 在建工程减值准备 | 7.69 | - | - | - | 7.69 |
| 小计 | 110,387.93 | 59,019.32 | 25,092.82 | 14,330.38 | 129,984.05 |

二、2023 年计提信用减值损失及资产减值损失的依据及说明

(一) 计提信用减值损失依据及说明

公司以预期信用损失为基础，根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，分类评估应收款项预期信用损失并计入当期损益。

①基于单项为基础评估预期信用损失：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金、政府补助款项（含拆解补贴）；合同资产；含重大融资成分的应收款项（即长期应收款）；

②基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本公司及下属子公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用

损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

根据以上标准，公司对截至 2023 年 12 月 31 日的金融工具进行了全面的清查和减值测试。本期应收款项计提信用减值损失 48,377.82 万元，转回 4,702.89 万元，主要系应收账款规模及账龄变化计提及公司下属控股子公司四川长虹电子系统有限公司公安项目单项计提等。

（二）计提资产减值损失的依据及说明

①存货跌价：对存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，存货跌价准备按单个存货项目账面成本高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价准备计入当期损益。本期存货计提跌价损失 47,069.91 万元，销售转销准备 25,092.82 万元。

②合同资产减值：根据新金融工具准则要求，以及公司会计政策、内部控制制度规定，本着审慎经营、有效防范化解资产损失风险的原则，公司对截至 2023 年 12 月 31 日的合同资产进行了全面的清查和减值测试。本期合同资产计提资产减值损失转回 519.13 万元，其他减少 82.40 万元，系本期实际核销金额。

③固定资产等长期资产减值：公司对存在减值迹象的固定资产等长期资产，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其可收回金额，并以单项资产按其期末成本与可收回金额孰低原则计提减值准备并计入当期损益。

根据以上标准，公司对截至 2023 年 12 月 31 日的固定资产等长期资产进行了全面的清查和减值测试，公司部分固定资产、投资性房地产、无形资产、商誉及其他非流动资产存在减值迹象，共计提减值损失 12,468.54 万元。其中：固定资产减值计提 5,152.15 万元，系公司下属子公司长虹华意压缩机股份有限公司（以下简称“长虹华意”）计提 3,098.27 万元，广东长虹电子有限公司计提 1,139.31 万元，四川长虹电源股份有限公司计提 469.04 万元，母公司计提 324.94 万元，其他子公司固定资产减值本期计提合计 120.59 万元；投资性房地产减值计提 101.71 万元，系母公司计提 101.71 万元；无形资产减值损失 6,141.46 万元，主要系下属子公司长虹美菱股份有限公司计提 1,820.01 万元、长虹华意计提 1,014.27 万元、四川虹微技术有限公司计提 770.73 万元、母公司计提 2,460.65 万元；商誉减值 961.91 万元，系公司下属子公司长虹华意计提 961.91 万元；其他非流动资产计提减值 111.31 万元，主要系下属子公司零八一电子集

团有限公司计提减值 95.98 万元。本期长期股权投资及在建工程未发生减值。

三、本年确认预计负债情况

(一) 未决诉讼预计负债情况

本年末未决诉讼预计负债余额 13,366.60 万元,主要系本公司及下属子公司债权债务诉讼等事项,根据案件判决结果及《企业会计准则第 13 号-或有事项》预计负债的判断条件,测算了相关预计负债,损益在营业外支出及相关费用中反映,预计负债本年期末余额较上年末减少了 502.88 万元。

(二) 产品质量保修及专利费等预计负债情况

本年末产品保修及专利费预计负债余额 48,951.74 万元,产品质量保修为已销售产品在产品保修期间预计可能发生的产品保修费用,专利费主要为公司根据出口销售情况及与国家专利局就专利费用的谈判情况而预计的专利权费,该类费用根据结算情况及年末实际情况预计,本年期末余额较上年度增加 8,117.28 万元。

四、本年计提信用及资产减值损失、预计负债对公司的影响

本年信用及资产减值损失的计提及转销等,减少公司利润总额合计 77,601.43 万元;预计负债影响利润总额合计 7,614.40 万元,其中未决诉讼增加利润总额 502.88 万元,产品质量保修及专利费减少利润总额 8,117.28 万元。以上对利润总额的影响情况均已在公司 2023 年度经审计的财务报告中反映。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司资产减值准备余额为 335,934.63 万元,预计负债余额为 62,318.34 万元。

五、本次计提减值准备的审议程序

(一) 董事会审议和表决情况

本公司董事会审计委员会审议通过了《关于公司 2023 年度计提信用及资产减值准备、预计负债的议案》,并同意提交本公司董事会审议。本公司已于 2024 年 4 月 24 日召开的第十二届董事会第七次会议,审议通过了《关于公司 2023 年度计提信用及资产减值准备、预计负债的议案》。议案有效表决票 9 票,同意 9 票,反对 0 票,弃权 0 票。本公司董事会认为,公司 2023 年度计提资产减值准备及预计负债符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定,基于审慎性原则,结合公司资产及实际经营情况计提资产减值准备及预计负债,能够公允地反映公司资产、财务状况和经营成果,同意公司 2023 年度计提减值准备及预计负债。

（二）监事会审议和表决情况

本公司监事会已于 2024 年 4 月 24 日召开第十一届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度计提信用及资产减值准备、预计负债的议案》。议案有效表决票 5 票，同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。公司监事会认为，2023 年末，公司根据对各项资产的状况进行清查，对相关资产计提的减值准备及对预计负债进行谨慎评估，符合资产的实际情况和相关政策规定，董事会对该事项的决策程序合法，计提减值准备及预计负债能够使公司关于资产价值的会计信息更加审慎、公允、合理。

特此公告。

四川长虹电器股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日