

证券代码：603679

证券简称：华体科技

公告编号：2024-027

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4月22日召开第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第十九次会议，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、本次计提资产减值准备和信用减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对截至2023年12月31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2023年度计提各项减值准备共计58,190,313.53元，转销各项减值准备共计64,893,547.14元，具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年计提金额	2023年转销金额
其他应收款坏账损失	-76,180.07	
应收票据坏账损失	-52,500.00	
应收账款坏账损失	-32,883,061.93	42,156,410.12
长期应收款坏账损失	-	10,577,907.79
一年内到期非流动资产减值损失	-	6,171,835.97
合同资产减值损失	-4,916,756.29	
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,087,337.51	5,987,393.26
固定资产减值损失	-	
无形资产减值损失	-7,174,477.73	
合计	-58,190,313.53	64,893,547.14

注：表中损失以“-”列示。

### 二、本次计提和转销资产减值准备和信用减值准备情况说明

（一）计提和转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 2023 年 12 月 31 日，各类应收款项共计提减值准备 33,011,742.00 元，其他应收款计提坏账准备 76,180.07 元，核销 13,600.00 元；应收票据计提坏账准备 52,500.00 元；应收账款期末账面余额 614,330,554.71 元，期初坏账准备 192,978,332.57 元，坏账准备新增 33,779,761.93 元，转回 896,700.00 元，转销 42,156,410.12 元（因对凯里经济开发区城乡管理局相关应收款项债权重组，转销应收账款坏账准备 42,156,410.12 元），核销 614,270.42 元，因丧失对子公司控制权变动-578,451.87 元，因报表重分类变动 110,059.98 元，期末坏账准备金额 182,622,322.07 元；一年内到期非流动资产期初减值准备 7,286,800.66 元，因对凯里经济开发区城乡管理局相关应收款项债权重组，转销 6,171,835.97 元，因报表重分类变动 1,004,904.71 元，期末减值准备 2,119,869.40 元；长期应收款期初坏账准备 11,692,872.48 元，因对凯里经济开发区城乡管理局相关应收款项债权重组坏账准备转销 10,577,907.79 元，因报表重分类变动-1,114,964.69 元，期末坏账准备 0.00 元。

（二）计提合同资产减值情况

合同资产期末余额 56,310,073.07 元，期初合同资产减值准备金额 11,664,336.49 元，计提合同资产减值准备 4,916,756.29 元，因丧失对子公司控制权变动-800,789.46 元，期末合同资产减值准备金额 15,780,303.32 元。

（三）计提和转销存货跌价损失的情况

存货期末余额 115,873,975.54 元，期初存货跌价准备金额 6,865,002.76 元，计提存货跌价准备 13,087,337.51 元，因存货对外销售或领用转销存货跌价准备 5,987,393.26 元，期末存货跌价准备金额 13,964,947.01 元。

（四）计提固定资产减值准备的情况

固定资产期末原值 164,889,437.77 元，累计折旧 76,744,060.78 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 83,233,146.83 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 18,220,497.02 元, 本期计提减值准备 7,174,477.73 元, 累计减值准备 26,462,787.32 元, 期末账面价值 54,928,659.97 元。

公司 2023 年度计提各项减值准备共计 58,190,313.53 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 58,190,313.53 元, 相应减少了公司合并报表利润总额 58,190,313.53 元, 占 2023 年度经审计归属于上市公司股东净利润的 97.74%。

本次转销减值准备 64,893,547.14 元, 主要为凯里经济开发区城乡管理局相关应收款项债权债务重组和存货项目转销, 相应增加合并报表利润总额 27,761,416.22 元, 占 2023 年度经审计归属于上市公司股东净利润的 46.63%。

### **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和资产转销的依据充分, 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。同意公司本次计提资产减值准备及转销资产减值准备

### **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, 同意公司本次计提资产减值准备和信用减值准备。

特此公告。

四川华体照明科技股份有限公司董事会

2024年4月23日