

证券代码：400116

证券简称：拉夏3

主办券商：长城国瑞

公告编号：2024-026

## 新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

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。

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月29日召开第五届董事会第五次会议及第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况

#### （一）计提资产减值准备情况概述

为客观、准确地反映公司的资产减值和财务状况，公司根据《企业会计准则》的规定及公司会计政策，对2023年度存在资产减值迹象的存货、应收款项、其他应收款、其他流动资产、长期股权投资等进行了清查和减值测试。经公司测试及会计师审计，公司及下属子公司2023年度计提各类资产减值准备合计约6,680.3万元，具体明细如下：

序号	资产减值准备类别	金额（万元）
1	应收账款	4,365.2
2	其他应收款	234.4
3	存货	867.8
4	其他流动资产	676.0
5	长期股权投资	345.9
6	在建工程	191.0
	合计	6,680.3

#### （二）计提资产减值准备的情况说明

##### 1、应收账款坏账准备

截止2023年12月31日，公司应收账款余额为158,037.9万元。公司计提坏账准备的政策为：当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款

项时，对该项应收账款单独计提坏账准备。公司于资产负债表日对单项应收金额重大的应收账款单独进行减值测试，对剩余的应收账款按照整个存续期预期信用损失计提坏账准备。对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。经测试，本报告期公司计提应收账款坏账准备 4,365.2 万元。

## 2、其他应收款坏账准备

截止 2023 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额 84,776.9 万元，主要为应收往来款、应收客户押金、保证金等。对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。经测试，本报告期计提其他应收款坏账准备合计 234.4 万元。

## 3、存货跌价准备

截止 2023 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 10,158.5 万元，包括库存商品、原材料和低值易耗品等。公司存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提；可变现净值按日常活动中以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。计提存货跌价准备时，库存商品按类别计提，并按照存货采购成本的一定估计百分比计算，并随商品库龄的增长而提高。公司基于谨慎性原则，于报告期内对存货成本高于可变现净值的类别进行了减值测试。经测试，本报告期计提存货跌价准备 867.8 万元。

## 4、其他流动资产减值准备

本报告期，公司计提其他流动资产减值准备 676.0 万元，主要为公司原全资子公司诺杏（上海）服饰有限公司的增值税留抵税额。鉴于该公司进入破产清算程序，不再纳入公司合并报表范围，且该留抵税额不可再抵扣增值税应纳税额，故全额计提减值准备。

## 5、长期股权投资减值准备

(1) 西藏宝信股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宝信基金”）为公司联营企业，公司对其股权采用权益法进行核算。由于报告期内宝信基金部分投资项目亏损，导致该项长期股权投资可收回金额低于账面价值，公司根据所拥有的权益比例相应计提了 113.4 万元减值准备。

(2) 北京傲妮商贸有限公司（以下简称“北京傲妮”）为公司联营企业，公司对其股权采用权益法进行核算。由于北京傲妮经营业绩不善、持续亏损，公司预计该项长期股权投资可收回金额为零，因此按减记至零为限对该项长期股权投资账面余额 232.5 万元计提了减值准备。

#### 6、在建工程减值准备

截止 2023 年 12 月 31 日，公司在建工程账面余额为 8,980.4 万元，主要为天津物流中心项目。公司聘请了中同华资产评估（上海）有限公司采用成本法对上述天津物流中心项目进行价值评估。根据第三方机构的评估结果，本报告期公司对上述在建工程计提 191.0 万元减值准备。

### 二、本次计提减值准备对公司的影响

公司于 2023 年度计提各项资产减值准备合计约 6,680.3 万元，结合转回等因素的影响后，公司于 2023 年度对应确认资产减值损失 2,080.7 万元，确认信用减值损失-1,435.8 万元，均计入 2023 年度损益。

### 三、董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明

董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司实际情况。本次计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，同意公司计提资产减值准备事项。

### 四、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，能够公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。本次计提事项履行了相应的决策程序，表决程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。

### 五、监事会意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，能够公允地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果。董事会就该事项的决策程序合法、合规，我们同意本次公司计提资产减值准备事项。

特此公告。

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司董事会

2024年4月29日