

证券代码：603038

证券简称：华立股份

公告编号：2025-018

东莞市华立实业股份有限公司

关于 2024 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

东莞市华立实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 24 日召开第六届董事会第二十一次会议、第六届监事会第十七次会议，审议通过《关于 2024 年度计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、情况概述

1. 本次计提资产减值准备的情况

根据《企业会计准则》的有关规定，公司在资产负债表日对截至 2024 年 12 月 31 日的公司及下属公司应收账款、其他应收款、存货、固定资产、长期股权投资、商誉等相关资产进行了全面清查，对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分分析和评估。经减值测试，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，本着谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备。

2. 本次核销资产的情况

根据《企业会计准则》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》及公司有关会计政策等相关规定，为真实反映公司财务状况，公司遵循依法合规、客观真实、逐笔审核、账销案存的原则，公司对于已计提资产减值准备且成为事实损失的资产进行账务核销。

二、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过对公司及下属公司应收账款、其他应收款、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、商誉等相关资产进行了全面清查和资产减值测试后，公司拟计提各项资产减值准备（含转回）合计 4,546.75 万元。明细如下：

单位：人民币万元

资产名称	2024 年拟计提减值金额（转回以“-”号填列）
应收票据	-22.26

应收账款	614.94
其他应收款	-140.71
长期应收款	50.73
存货	734.03
固定资产	16.38
合同资产	13.72
商誉	3,279.92
合计	4,546.75

1. 商誉

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》有关商誉减值处理的相关规定，以及证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》的要求，聘请了具备证券业务资质的资产评估机构，对商誉减值进行初步测算。

公司聘请北京亚太联华资产评估有限公司对福建尚润投资管理有限公司、苏州尚源智能科技有限公司、东莞市华富立装饰建材有限公司、华立数字科技(广东)有限公司包含商誉资产组进行了商誉减值测试。对于采用预计未来现金流量现值高于含商誉资产组账面值的，评估机构采用预计未来现金流量现值确定商誉相关资产组的可收回金额；对于采用预计未来现金流量现值低于含商誉资产组账面值，评估机构采用预计未来现金流量现值和公允价值减处置费用后的净值孰高的方法确定商誉相关资产组的可收回金额，并以管理层批准的财务预算为基础预测5年期的现金流量，现金流量预测所用的折现率是9.85%-14.39%。预测相关资产组未来现金流量时作出的关键假设有：

收入增长—是在预测年度前一年度及历史年度实现收入的增长率基础上，根据预计的市场需求、自身的业务发展及营销战略确定未来各业务的收入。

预测毛利—是通过对历史收入及成本的构成进行分析后根据企业发展规划测算预测期收入及成本后确定毛利率。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。经测算，公司识别出福建尚润和华富立饰面板2项资产组存在商誉减值风险。2024年预计计提商誉减值金额约为3,279.92万元，具体明细情况如下：

单位：人民币万元

被投资单位名称	商誉原值	期初减值	本期计提减值	期末减值	期末商誉净值
福建尚润	7,378.66	2,809.00	3,008.17	5,817.17	1,561.49
东莞华富立	681.25	409.50	271.75	681.25	-
合计	8,059.91	3,218.50	3,279.92	6,498.42	1,561.49

2. 存货

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，于资产负债表日对按不同产品线、不同型号的各类存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。减值测试后显示，公司部分存货存在减值风险，对因产品花色及技术更新迭代原因导致的呆滞库存产品、原材料及项目停滞的合同履约成本补充计提了跌价准备 734.03 万元。

3. 固定资产

公司按照企业会计准则规定，年末对固定资产进行减值测试，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确定可收回金额，经测试固定资产减值金额为 16.38 万元。

4. 应收款项和合同资产

2024 年公司所属行业政策及客户信用、信用政策未发生重大变化，公司应收款项和合同资产的坏账准备变动情况及相应计提坏账准备如下：

单位：人民币万元

坏账准备	期初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他变动	期末余额
应收票据	1.99	-22.26	-	-	20.27	-
应收账款	611.82	614.94	-	199.88	2,810.41	3,837.29
其他应收款	197.92	-127.75	12.96	30.26	177.06	204.01
长期应收款	-	50.73	-	-	5.49	56.22
合同资产	8.27	13.72	0.00	0.00	256.94	278.94
合计	820.00	529.39	12.96	230.14	3,270.17	4,376.45

备注：2024 年收回东莞市富义机械有限公司欠款 12.96 万元。

5. 计提减值准备所在报告期

本次计提资产减值准备的报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

三、本次资产减值准备核销情况

经过对公司及下属公司各项资产的清查，公司拟核销应收款项减值准备总计 230.14 万元。明细如下：

单位：人民币万元

减值核销	单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款	庐江盈润二号股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	基金管 理费	165.55	客户注销 预计无法收回	否
应收账款	河南五建建设集团有 限公司	销售款	25.20	预计无法收回	否
应收账款	东莞市中意厨房设备 有限公司	销售款	5.27	预计无法收回	否
应收账款	其他小额款项	销售及 基金管 理款	3.86	预计无法收回	否
小计			199.88		
其他应收款	上海圣蒂安机械有限 公司	往来款	24.76	预计无法收回	否
其他应收款	其他小额款项	往来款	5.50	预计无法收回	否
小计			30.26		
总计			230.14		

四、计提减值准备及核销资产对公司的影响

根据《企业会计准则》规定，本次公司计提各项减值准备及核销资产遵循稳健的会计原则，有利于客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，符合公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。本次计提减值准备共计减少公司利润总额 4,546.75 万元。由于上述资产核销均计提足额的减值准备，因此核销事项不会对当期利润总额产生影响。

五、专项意见说明

1. 审计委员会意见

董事会审计委员会认为本次计提减值准备及核销资产遵照并符合《企业会计准则》、相关会计政策规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司财务状况和经营成果。

2. 董事会意见

董事会认为公司本次计提减值准备及核销资产是基于谨慎性原则，遵照并符合《企业会计准则》和公司会计政策规定，客观公允地反映了公司财务状况和经营成果，符合公司实际情况，使公司的会计信息更具合理性。不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

3. 监事会意见

监事会认为公司审议本次计提减值准备及核销资产的相关程序合法、合规，符合《企业会计准则》等相关规定。本次计提减值准备及核销资产后，更能公允地反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

特此公告。

东莞市华立实业股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日