

证券代码：400116

证券简称：拉夏3

主办券商：长城国瑞

公告编号：2025-037

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司

关于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2025年4月29日召开第五届董事会第十次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，本次计提资产减值准备及核销资产事项无需提交股东会审议。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2024年度存在资产减值迹象的存货、应收账款、其他应收款、固定资产、在建工程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2024年度计提各类资产减值准备合计约6,619.8万元，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	67.9
2	其他应收款	130.3
3	存货	1,493.6
4	固定资产	1,400.6
5	在建工程	3,527.4
合计		6,619.8

（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2024年12月31日，公司应收账款余额为80,538.8万元。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 67.9 万元。

2、其他应收款坏账准备

截止 2024 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额 83,238.7 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 130.3 万元。

3、存货跌价准备

截止 2024 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 10,400.2 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 1,493.6 万元。

4、其他长期资产（固定资产、在建工程）减值准备

（1）截止 2024 年 12 月 31 日，公司固定资产账面余额为 10,329.4 万元，主要为天津物流园区房屋。公司聘请了中同华资产评估（上海）有限公司采用市场法对上述天津物流园区房屋进行价值评估。根据第三方机构的评估结果，本报告期公司对上述房屋计提 1,400.6 万元减值准备。

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，公司在建工程账面余额为 8,980.4 万元，主要为天津物流园区在建建筑物。公司聘请了中同华资产评估（上海）有限公司采用市场法对上述天津物流园区在建建筑物进行价值评估。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 3,527.4 万元减值准备。

二、本次核销资产情况

（一）本次核销资产情况概述

为进一步加强资产管理，真实公允地反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》的相关规定，结合公司实际情况，公司对截至 2024 年 12 月 31 日无法收回且已全额计提坏账准备的资产进行清查，并将部分经核实符合相关核销条件及规定的其他流动资产、应收账款、其他应收款做坏账损失予以核销处理，具体明细如下：

序号	项目	核销金额（万元）
1	其他流动资产	13,740
2	应收账款	76,324
3	其他应收款	1,221.3
合计		91,285.3

（二）核销资产的情况说明

1、核销其他流动资产

本次核销的其他流动资产共计 13,740 万元。其中包括：（1）本集团对原全资子公司拉夏贝尔服饰（太仓）有限公司（以下简称“拉夏太仓”）的投资款 10,000 万元。拉夏太仓于 2023 年 2 月被法院裁定重整并指定管理人，并于 2024 年 7 月被法院裁定批准重整计划草案。根据重整计划，本集团作为股东受偿的可能性为零，且拉夏太仓股东登记信息已变更为拉夏太仓重整投资人。截至目前，本集团已对该长期股权投资全额计提减值准备，现按照《企业会计准则》的有关规定，对无法收回的拉夏太仓投资款予以核销。（2）公司对形际实业（上海）有限公司（以下简称“形际实业”）的借款 3,740 万元。因形际实业已于 2024 年 5 月 21 日被法院裁定宣告破产并终结破产程序，公司债权未获受偿，公司按照《企业会计准则》的有关规定，对无法收回的形际实业借款予以核销。

2、核销应收账款

本次核销的应收账款共计 76,324 万元，主要系集团与拉夏太仓的往来款，拉夏太仓于 2023 年 2 月被法院裁定重整并指定管理人，并于 2024 年 7 月被法院裁定批准重整计划草案。截至目前，除已收到部分债权清偿款外，剩余应收账款已无收回可能，现按照《企业会计准则》的有关规定，对无法收回的拉夏太仓应收账款予以核销。

3、核销其他应收款

本次核销的其他应收款共计 1,221.3 万元。其中包括：（1）本集团与拉夏太

仓的往来款 1,169.3 万元。拉夏太仓于 2023 年 2 月被法院裁定重整并指定管理人，并于 2024 年 7 月被法院裁定批准重整计划草案。截至目前，除已收到部分债权清偿款外，剩余部分其他应收款已无收回可能，现按照《企业会计准则》的有关规定，对无法收回的拉夏太仓其他应收款予以核销。（2）形际实业未付公司租金约 52 万元。鉴于形际实业已于 2024 年 5 月 21 日被法院裁定宣告破产并终结破产程序，公司债权未获受偿，公司按照《企业会计准则》的有关规定，对无法收回的形际实业租金予以核销。

三、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

（一）公司于 2024 年度计提各项资产减值准备合计约 6,619.8 万元，结合转回等因素的影响后，公司于 2024 年度对应确认资产减值损失 6,421.6 万元，确认信用减值损失转回 2,907.2 万元，均计入 2024 年度损益。

（二）公司本次核销资产共计 91,285.3 万元，相关资产均已全额计提坏账准备，因此本次核销资产不会对公司当期损益造成影响。

四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备及核销资产合理性的说明

董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备及核销资产遵照并符合《企业会计准则》和公司实际情况。本次计提资产减值准备及核销资产后，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及核销资产事项。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产事项符合《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。本次计提和核销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及核销资产，符合公司的实际情况，能够公允地反映公司截止 2024 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及核销资产事项。

特此公告。

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司董事会

2025 年 4 月 30 日