

广州华立科技股份有限公司

关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广州华立科技股份有限公司（以下简称“公司”），于 2024 年 4 月 24 日召开了第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备和核销资产的概述

1、本次计提资产减值准备和核销资产的原因

基于谨慎性原则，为了真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司及下属子公司于 2023 年末对各类应收款项、存货等资产进行全面清查，分析和评估减值迹象，对应收款项的回收可能性、存货的可变现净值进行减值测试，对存在减值迹象的资产计提相应的资产减值准备，对预期无法收回且已进行计提资产减值准备的应收款项予以核销。

2、本次计提资产减值准备和核销资产的资产范围及总金额

公司 2023 年度计提信用及资产减值准备共计人民币 23,341,575.94 元，核销资产共计人民币 1,409,292.19 元，详情如下：

单位：元

资产减值项目	本期发生额
信用减值准备	12,061,103.92
其中：应收账款-坏账准备	7,625,535.22
其他应收款-坏账准备	4,435,568.70
存货跌价准备	11,280,472.02
合计	23,341,575.94
核销资产项目	本期发生额
应收账款-坏账准备	1,409,292.19
合计	1,409,292.19

3、本次计提资产减值准备及核销资产计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

4、本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司第三届董事会第十次会议审议通过，在提交董事会审议前已经公司董事会审计委员会审议通过。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收账款坏账准备

2023 年度计提应收账款坏账准备 7,625,535.22 元，计提原因、依据及方法如下：

资产名称	应收账款
计提原因	基于谨慎性原则，为了真实、准确地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对应收账款相关资产进行了全面充分的清查、分析和评估，对存在减值迹象，预计该项资产未来可回收金额低于账面价值，可能发生减值的应收账款计提减值准备。
资产可回收金额的计算过程	根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，在资产负债表日，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款采用预期信用损失为基础确认损失准备。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对该应收款项单项计提坏账

	准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司会计政策

确认组合的依据如下：

组合名称	确定依据
运营商组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
贸易商组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

对于划分为合并范围内母子公司之间应收账款不计提坏账准备；对于划分为账龄组合的应收账款，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2、其他应收款坏账准备

2023 年度计提其他应收账款坏账准备 4,435,568.70 元，计提原因、依据及方法如下：

资产名称	其他应收款
计提原因	基于谨慎性原则，为了真实、准确地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对其他应收款相关资产进行了全面充分的清查、分析和评估，对存在减值迹象，预计该项资产未来可回收金额低于账面价值，可能发生减值的其他应收款计提减值准备。
资产可回收金额的计算过程	根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，在资产负债表日，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款采用预期信用损失为基础确认损失准备。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对该其他应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的其他应收款项之外，公司依据信用风险特征对其他

	应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司会计政策

确认组合的依据如下：

组合名称	确定依据
商业体保证金组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
其他款项组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

对于划分为合并范围内母子公司之间其他应收款不计提坏账准备；对于划分为应收商业体押金组合以及应收其他款项组合的其他应收款项，公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

3、存货跌价准备

公司 2023 年度计提存货跌价准备 11,280,472.02 元。

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，在资产负债表日，对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了，按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

三、本次核销资产的情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，为了更加客观、公允地反映公司资产状况，公司对全面清查后部分确定已无法收回的应收账款予以核销。公司 2023 年度核销应收账款共计人民币

1,409,292.19 元。本次核销应收账款的原因主要是：对方营业执照已办理工商注销或被吊销，或对方仍存续但公司经多种渠道催收无果，预计款项无法收回，公司对上述款项予以核销。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

公司 2023 年度计提资产减值准备 23,341,575.94 元，对当期利润总额的影响共计 23,341,575.94 元。本次核销的应收账款共计 1,409,292.19 元已全部计提信用减值准备，对报告期内损益不存在重大影响。

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经会计师事务所审计。

五、审议程序

1、董事会意见

董事会认为：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》及公司会计政策的相关规定，体现了会计处理的谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备及核销资产事项已经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。本次计提资产减值准备及核销资产更加公允地反映了公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，因此同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

六、备查文件

- 1、公司第三届董事会第十次会议决议；
- 2、公司第三届董事会审计委员会 2024 年第三次会议决议。

特此公告。

广州华立科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日