

证券代码：603958

证券简称：哈森股份

公告编号：2025-018

哈森商贸（中国）股份有限公司 关于计提资产减值准备及终止确认部分递延所得税 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。

哈森商贸（中国）股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年4月27日召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及终止确认部分递延所得税资产的议案》。公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，经评估、分析，基于谨慎性原则对存货、应收款项、长期股权投资等资产计提资产减值准备并终止确认部分递延所得税资产，现就公司计提的资产减值准备及终止确认部分递延所得税资产的相关情况公告如下：

一、计提减值准备基本情况

（一）计提减值准备情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实、准确地反映公司截至2024年12月31日的财务状况和2024年度经营成果，基于谨慎性原则，公司对合并范围内各公司截至2024年12月31日有关资产进行了预期信用损失评估和减值测试，对可能减值的资产计提减值准备。

2024年第四季度公司计提信用及资产减值金额共计21,890,696.48元，2024年度累计计提信用及资产减值金额共计40,228,875.37元，其中，计提信用减值6,153,740.50元、计提资产减值34,075,134.87元，具体情况详见下表：

单位：元

项目	2024年第四季度计	2024年度累计计
----	------------	-----------

	提减值准备金额	提减值准备金额
一、坏账准备	1,997,637.73	6,153,740.50
其中：应收账款坏账准备	1,923,471.24	2,384,097.63
其他应收款坏账准备	74,166.49	3,769,642.87
二、资产减值准备	19,893,058.75	34,075,134.87
其中：存货跌价准备	19,889,733.75	33,392,674.66
合同资产减值准备	3,325.00	3,325.00
长期股权投资减值准备		679,135.21
合计	21,890,696.48	40,228,875.37

(二) 本次计提减值准备的具体说明

1、坏账准备

本期计提的坏账损失主要是应收账款和其他应收款坏账损失。对于应收款项，无论是否存在重大融资成分的，公司选择始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备；对于其他应收款，公司依据其他应收款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 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。公司 2024 年度累计计提坏账准备 6,153,740.50 元，其中：2024 年第四季度计提坏账准备 1,997,637.73 元。

2、存货跌价准备

公司根据《企业会计准则第 1 号——存货》等相关规定，基于谨慎性原则，在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。因皮鞋产品的季节性特点，公司在各季末针对过季鞋品，对预计可变现净值低于成本部分计提存货跌价准备。公司 2024 年度累计计提存货跌价准备 33,392,674.66 元，其中：2024 年第四季度计提存货跌价准备 19,889,733.75 元。

3、长期股权投资减值准备

根据企业会计准则相关规定，公司对于减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值的长期股权投资计提减值准备。公司 2024 年度计提长期股权投资减值准备 679,135.21 元。

4、合同资产减值准备

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司 2024 年计提合同资产坏账准备 3,325.00 元，其中 2024 年第四季度计提合同资产减值准备 3,325.00 元。

二、终止确认部分递延所得税资产的情况

鉴于公司鞋类业务亏损额进一步加大，公司预测在未来税法规定的暂时性差异可抵扣期限内，公司及公司全资子公司西藏哈森商贸有限公司（以下简称“西藏哈森”）、东台珍展实业发展有限公司（以下简称“东台珍展”）很可能无法取得足够的应纳税所得额弥补可抵扣的暂时性差异，基于谨慎性原则公司终止确认因资产减值准备、内部交易未实现利润、租赁负债、递延收益等事项（以下简称“相关事项”）形成的递延所得税资产。

2024 年期初公司及公司全资子公司西藏哈森、东台珍展因相关事项形成的可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产金额为 33,558,807.73 元，2024 年期末因相关事项形成的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产余额为 22,681,974.59 元。因上述事项形成的递延所得税资产终止确认对公司 2024 年度净利润的影响金额为 22,681,974.59 元。

三、对公司财务及经营成果的影响

公司 2024 年度累计计提的存货跌价准备、坏账准备、长期股权投资减值准备和合同资产减值准备等合计 40,228,875.37 元，减少公司 2024 年度合并报表利润总额 40,228,875.37 元。

公司终止确认部分递延所得税资产，将增加公司 2024 年度所得税费用 22,681,974.59 元，减少公司 2024 年度合并报表净利润 22,681,974.59 元。

四、决策程序的履行及董事会、监事会的意见

（一）董事会意见

本次计提资产减值准备及终止确认部分递延所得税资产，已经公司第五届董事会第十五次会议审议通过。

公司董事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则计提资产减值准备及终止确认部分递延所得税资产，符合公司实际情况，能够更加真实、公允地反映公司资产状况和经营成果。

（二）监事会意见

本次计提资产减值准备及终止确认部分递延所得税资产，已经公司第五届监事会第十二次会议审议通过。

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终止确认部分递延所得税资产，能够更加公允、真实地反映公司资产和财务状况，符合公司的实际情况，决策程序规范，审批程序合法合规，同意本次计提资产减值准备及终止确认部分递延所得税资产。

特此公告。

哈森商贸（中国）股份有限公司董事会

2025 年 4 月 29 日