

股票代码:601113 股票简称:华鼎股份 公告编号:2024-026

# 义乌华鼎锦纶股份有限公司关于2023年度计提及转回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。

义乌华鼎锦纶股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月25日召开第六届董事会第七次会议,审议通过了《2023年度计提及转回资产减值准备的议案》,现将本次计提及转回资产减值准备的具体情况公告如下:

一、本次计提及转回资产减值准备的具体情况

为更加真实、准确地反映公司的2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果,根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定,公司及下属子公司基于谨慎性原则,对2023年度财务报告合并报表范围内各类资产进行了清查、分析和评估,对部分发生减值的资产计提了资产减值准备,对部分已收回的资产作资产减值准备转回。

二、本次计提及转回资产减值准备的具体情况

资产名称	2023年计提减值金额(万元)
应收账款	5,280.00
其他应收款	785.28
存货	421.48
无形资产	105.53
商誉	2,426.21
合 计	8,940.50

三、转回情况具体如下:

资产名称	2023年转回减值金额(万元)
其他应收款	545.48
合同资产	232.06
存货	1,944.20
合 计	2,721.74

1.应收账款信用减值损失

本公司以预期信用损失为基础确认应收款项损失准备。对应收账款,本公司运用简化计量方法,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。对其他应收款,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险所处阶段,对于处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分别进行计量,计提信用减值损失计入当期损益。

经测试,本期对应收账款计提信用减值损失5,202万元,其中亚马逊平台店铺关闭部分的应收账款单项计提1,085.52万元,对其他应收款计提信用减值损失785.28万元。

本期转回其他应收款坏账准备545.48万元,其中拓邦科技转回545.48万元。

2.合同资产减值损失

本公司以预期信用损失为基础确认合同资产损失准备。对合同资产,本公司运用简化计量方法,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。

3.存货跌价损失

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别及库龄计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

经测试,本期对存货计提资产减值损失421.48万元(本期存货跌价准备转回金额1,944.2万元)。

4.无形资产减值损失及商誉减值损失

本公司在每个资产负债表日判断使用寿命确定的无形资产是否存在减值迹象。对存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

本公司在每个资产负债表日判断商誉是否存在减值迹象。对存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减至可收回金额,减记的金额确认为相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。对于因企业合并形成的商誉的减值损失,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。

根据中瑞欧联资产评估(北京)有限公司出具的《义乌华鼎锦纶股份有限公司商誉减值测试涉及的范围关联方发展有限公司含商誉资产组的可收回金额评估项目资产评估报告》,截至2023年12月31日,江苏优联技术发展有限公司含商誉资产组的账面价值为5,772.99万元,可收回金额为1,015.56万元,评估减值4,757.43万元。依据上述报告,计提北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)减值测试结果复核,2023年度需计提商誉减值准备2,426.21万元,计入公司2023年损益。

二、本次计提及转回资产减值准备对公司的影响

公司本次计提及转回的各类信用及资产减值损失直接计入2023年度当期损益,导致公司2023年度利润减少约人民币6,218.76万元。

三、董事会关于本次计提及转回资产减值准备的合理性说明

公司2023年度计提及转回资产减值准备,符合公司资产实际情况和相关政策规定,能够更加公允地反映公司的资产状况,可以使公司资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。

四、监事会意见

经过审慎核查,我们认为:公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策,符合谨慎性原则。本次计提后的财务信息能够更加充分地反映公司资产的实际情况,本次计提及转回资产减值准备的决策程序,符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,因同意本次计提及转回资产减值准备。

五、审计委员会及独立董事专门会议意见

公司审计委员会及独立董事专门会议审议通过了《2023年度计提及转回资产减值准备的议案》,独立董事及审计委员会委员认为:公司本次计提及转回资产减值准备符合《企业会计准则》等有关法律法规和公司章程的规定,决策程序合法合规,符合公司资产实际情况,计提及转回资产减值准备后,能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果,不存在损害公司和投资者利益的情况。因此,同意本次计提及转回资产减值准备。

特此公告。

义乌华鼎锦纶股份有限公司董事会  
2024年4月26日

证券代码:601113 证券简称:华鼎股份 公告编号:2024-027

# 义乌华鼎锦纶股份有限公司关于会计政策变更的公告

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。

一、会计政策变更概述

1.变更原因

财政部于2022年11月30日印发了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“《16号解释》”或“解释”),公司根据修订后的会计准则对相关会计政策进行变更。

2.变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3.变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后,公司将执行财政部印发的《16号解释》。

除上述会计政策变更外,其他未变更部分,公司仍按照财政部前期印发的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(一)会计政策变更具体情况

由于所得税资产的确认和负债相关的递延所得税不适用预期确认豁免的会计处理(《16号解释》要求,对于一是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债导致产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(二)会计政策变更对公司的影响

本次会计政策的变更系根据财政部发布的相关规定进行的相关变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况。

三、公司董事会审议本次会计政策变更的情况

公司于2024年4月25日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,本次会计政策变更事项无需提交股东大会审议。

四、监事会关于会计政策变更的意见

公司于2024年4月25日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,经核查,监事会认为:本次会计政策变更是根据财政部相关规定作出的变更,符合相关法律法规和《公司章程》等规定。本次变更不会对公司的财务报表产生重大影响,不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此,监事会同意公司本次会计政策变更。

义乌华鼎锦纶股份有限公司董事会  
2024年4月26日

证券代码:601113 证券简称:华鼎股份 公告编号:2024-028

# 义乌华鼎锦纶股份有限公司关于续聘2024年审计机构的公告

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。

一、重要内容提示:

●续聘的会计师事务所名称:北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

●续聘事项需提交股东大会审议

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1.基本信息

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“北京兴华”)成立于1992年,于2013年11月22日经北京市市场监督管理局(北京西城)登记注册,统一社会信用代码为911101087100060号,住所:北京市西城区裕民路18号2206室。

2.组织架构:北京兴华拥有在北京、天津、河北、河南、广东、深圳、四川、湖南、山东、上海、安徽、渤海、湖北、山西、云南、辽宁、杭州、天津、江西、河南、苏州、宁夏、重庆、吉林、重庆、江苏、内蒙古、青海、海南、东北、海南等30多个分所,长期从事审计服务业务。北京兴华于1995年获得中国证监会、财政部颁发的从事证券相关业务资格,拥有证券期货审计资质、金融业务审计资质、军工涉密业务咨询等各类资质。

义乌华鼎锦纶股份有限公司(以下简称“公司”)审计自2018年度起委托北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙杭州分所)(以下简称“北京兴华杭州分所”)承办。北京兴华杭州分所于2013年10月成立,2014年9月北京兴华会计师事务所有限公司杭州分公司获准转为北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙杭州分所)。北京兴华杭州分所注册地址为杭州市拱墅区东山路198号宸创大厦14楼,获得财政部批准并取得会计师事务所分所执业证书。北京兴华杭州分所从事过服务业务。

2.人员信息

北京兴华普通合伙人张恩军先生,现拥有员工2000余名。其中:合伙人100名、注册会计师近433名,从事过证券服务业务的注册会计师超过166人。

3.业务规模

北京兴华2023年度经审计的业务收入总额8.6亿元,其中审计业务收入61,308.25万元,证券业务收入4,426.42万元。2023年上市公司审计客户数量21家,审计收费总额2,488万元。主要涉及的行业包括软件和信息技术服务业,专用设备制造业,专业技术服务业,电气机械和器材制造业,商务服务业,仪器仪表制造业,医药制造业,批发业,专用设备制造业等。北京兴华有限公司在行业审计的业务经验。

4.投资者保护能力

北京兴华已购买职业责任保险符合相关规定并足额提供因提供审计服务而依法应承担的民事赔偿责任,每次事故赔偿金额1亿元,累计赔偿限额2亿元。最近三年未因审计业务遭受导致民事索赔赔偿责任。

5.诚信记录

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)近三年(最近三个完整自然年度及当年)因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施3次,自律监管措施0次和纪律处分0次。

(二)项目成员信息

1.人员信息

拟聘请注册会计师为郑玉梅女士(项目合伙人)和喻文豪先生,时彦禄先生为项目质量复核合伙人。上述人员从业经历如下:

郑玉梅女士:北京兴华合伙人,从事注册会计师审计工作20年,长期从事证券审计业务,参与及担任过多家上市公司年报审计工作。不存在兼职情况。

喻文豪先生:北京兴华高级项目经理,从事注册会计师审计工作8年,长期从事证券审计业务,参与及担任过多家上市公司年报审计工作。不存在兼职情况。

时彦禄先生:北京兴华合伙人,从事注册会计师审计工作17年,长期从事证券审计业务,参与及担任过多家上市公司年报审计工作。不存在兼职情况。

上述相关人员的独立性和诚信记录情况

上述相关人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

上述相关人员最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

(三)审计收费

公司根据审计工作量及公允合理的定价原则确定年度审计费用,同时参考其他上市公司收费情况确定。公司2023年度审计(含内控审计)费用为人民币210万元(含税),其中内控审计费用为人民币60万元,财务审计费用为人民币150万元。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

(一)审计委员会审议情况

公司董事会审计委员会对北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和核查,并对2023年的审计工作进行了评价,认为其具备相关证券审计从业资格,能够满足公司审计工作要求,在对公司2023年度财务报告进行审计的过程中,严格遵照中国注册会计师审计准则的规定,恪守审计工作的客观原则。因此,公司董事会审计委员会同意将续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年审计机构的事项提交董事会审议。

(二)独立董事专门会议审议情况

公司召开第六届董事会独立董事专门会议,审议通过了《关于续聘2024年审计机构的议案》,认为北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)具备从事证券、期货相关业务资格,拥有上市公司提供服务经验与能力,在担任公司审计机构并履行财务报告审计和内部控制审计过程中严格遵循独立、客观、公正的执业准则,对公司财务状况、经营成果和现金流量所审计事实求是,所出具的审计报告客观、真实,很好地履行了审计机构的责任与义务。公司拟续聘其为2024年度审计机构和内部控制审计机构有利于保持公司审计工作的连续性和稳定性。同意将《关于续聘2024年审计机构的议案》提交公司董事会审议。

(三)董事会的审议和表决情况

公司于2024年4月25日召开的第六届董事会第七次会议一致表决通过《关于续聘2024年审计机构的议案》,同意公司拟续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年年度财务报告和内部控制审计机构,并同意提交股东大会审议。

(四)生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

义乌华鼎锦纶股份有限公司董事会  
2024年4月26日

证券代码:601113 证券简称:华鼎股份 公告编号:2024-018

# 义乌华鼎锦纶股份有限公司第六届董事会第七次会议决议公告

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。

义乌华鼎锦纶股份有限公司(以下简称“公司”)第六届董事会第七次会议于2024年4月15日以通讯及电子邮件等方式发出,并于2024年4月25日上午以现场结合通讯表决方式召开。本次董事会议出席董事9名,实际出席董事9名,其中董事郑国明、金融、刘立伟、张学军、王玉萍、丁志坚出席会议,会议符合《公司法》和《公司章程》的规定,会议的召开合法有效。会议由董事长郑国明先生主持,经与会董事认真审议,全体董事均以投票表决方式通过了以下议案:

1.审议通过了《2023年年度报告及其摘要的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

2.审议通过了《2023年度董事会工作报告》。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

3.审议通过了《2023年度总经理工作报告》。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

4.审议通过了《董事会议事委员会2023年度履职报告》。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

5.审议通过了《关于2024年度利润分配预案的议案》。

表决结果:赞成4票,反对0票,弃权0票。关联董事郑国明、郑娟、刘劲松、刘立伟、金融回避表决。

6.审议通过了《关于续聘2024年审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

7.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构并申请融资授信额度的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

8.审议通过了《关于2024年度利润分配预案的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

9.审议通过了《关于2024年度利润分配预案的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

10.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

11.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构并申请融资授信额度的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

12.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

13.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

14.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

15.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

16.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

17.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

18.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

19.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

20.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

21.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

22.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

23.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

24.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

25.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

26.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

27.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

28.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

29.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

30.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

31.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

32.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

33.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

34.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

35.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

36.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

37.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

38.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

39.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

40.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

41.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

42.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

43.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

44.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

45.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。

表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

46.审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议。