

股票代码：301068

股票简称：大地海洋

公告编号：2022-024

杭州大地海洋环保股份有限公司

关于计提2021年度信用减值损失和资产减值损失的公告

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

杭州大地海洋环保股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的相关规定，2021年度计提信用减值损失和资产减值损失共计1,933.70万元，现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失和资产减值损失情况概述

根据《企业会计准则》、《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和公司会计政策等相关规定，为更加真实、准确和公允地反映公司截至2021年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对合并范围内对截至2021年12月31日的各类资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的信用减值损失和资产减值损失。本次进行减值测试的资产项目主要是应收账款、其他应收款、存货。测试完成后，各项资产在2021年度的减值变动明细如下：

单位：万元

类别	项目	计提减值准备金额
信用减值损失	应收账款坏账损失	1,580.83
	其他应收款坏账损失	-30.48
资产减值损失	存货跌价损失	383.35
合计		1,933.70

二、本次计提信用减值损失和资产减值损失的确认标准及计提方法

（一）信用减值损失

公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按信用风险特征组合计提信用损失准备。对正常风险或低风险组合的应收款项按账龄分析法计提信用损

失准备，对存在重大减值风险项目单独进行减值测试，并计提信用损失准备。报告期内，公司按照计提信用损失准备的会计政策，计提信用减值损失1,550.35万元，其中其他应收款计提坏账损失-30.48万元，应收账款计提坏账损失1,580.83万元。

（二）资产减值损失

资产负债表日，公司按存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中原材料及在产品的可变现净值为估计售价减去至完工估计将要发生的成本及估计的销售费用和相关税金；库存商品的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税金。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。报告期末，计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。报告期内，公司计提存货跌价损失383.35万元。

三、本次计提信用减值损失和资产减值损失的合理性说明以及对公司的影响

本次计提信用减值损失和资产减值损失符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，本次计提信用和资产减值损失后能够更加公允地反映公司2021年度资产及经营状况，不存在损害公司和股东利益的情形。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2021年度公司计提信用减值损失和资产减值损失合计1,933.70万元，相应公司2021年度归属于母公司股东的税后净利润减少1,452.34万元，占2021年度经审计的归属于母公司股东的税后净利润的28.15%，减少归属于母公司所有者权益1,452.34万元。

特此公告。

杭州大地海洋环保股份有限公司董事会

2022年4月6日