

证券代码：300355

证券简称：蒙草生态

公告编号：（2022）017号

## 蒙草生态环境（集团）股份有限公司 关于计提2021年度资产减值准备的公告

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。

蒙草生态环境（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号》、《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，基于谨慎性原则，为了更加真实、准确的反映公司的财务状况与经营成果，对合并报表范围内的2021年度各类应收款项、合同资产、存货、长期股权投资、商誉等资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，具体情况如下：

### 一、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

对合并报表范围内的2021年度各类应收款项、合同资产、存货、长期股权投资、商誉等资产进行了减值测试，2021年度，公司对相关资产计提的资产减值准备合计16,250.72万元。明细如下表：

单位：万元

项目	计提减值准备金额
一、信用减值损失	15,186.25
其中：应收票据及应收账款坏账损失	7,176.53
其他应收款坏账损失	7,840.97
应收股利坏账损失	168.75
二、资产减值损失	1,064.47
其中：合同资产损失	1,141.24
存货跌价损失	-76.77
合计	16,250.72

### 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提的资产减值准备，将减少公司报告期营业利润16,250.72万元，本次计提减值准备金额超过公司最近一期经审计净利润的10%，单项资产计提的减值准备未超过公司最近一期经审计净利润的30%。本次计提的资产减值经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

### 三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

#### 1、计提应收款项坏账准备

本报告期，公司计提应收账款坏账准备7,178.03万元，其他应收款坏账准备7,840.97万元、应收股利坏账准备168.75，冲销应收票据坏账准备1.5万元。

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

对于其他应收款的减值准备分阶段：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③初始确认后发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内分、子公司

组合2：项目备用金、投标保证金、履约保证金

组合3：除地方商业银行、农村信用社以外的银行承兑汇票

组合4：除了组合1-3以外的其他应收款项（账龄组合）

各组合坏账准备计提比例估计如下：

#### (1) 组合1-组合3：

组合名称	应收账款计提比例	应收票据计提比例	其他应收款计提比例
组合1：合并范围内分、子公司	0%	-	0%
组合2：项目备用金、投标保证金、履约保证金	0%	-	0%
组合3：除地方商业银行、农村信用社以外的银行承兑汇票	-	0%	-

(2) 组合4：组合中采用账龄进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项减值准备的计提比例估计如下：

账龄	应收账款计提比例	应收票据计提比例	其他应收款计提比例	长期应收款逾期部分计
----	----------	----------	-----------	------------

	政府类 客户	非政 府类 客户	地方商业银行、 农村信用社的 银行承兑汇票	商业承 兑汇票	例	提比例
1年以内(含1年)	5%	6%	3%		5%	5%
1-2年	10%	12%	-		10%	10%
2-3年	15%	18%	-		15%	15%
3-4年	30%	36%	-		30%	30%
4-5年	50%	60%	-		50%	50%
5年以上	100%	100%	-		100%	100%

公司对金融资产进行评估后，需要单独估计并计提信用减值损失的，需根据实际情况判断计提。

## 2、计提合同资产减值准备

本报告期，公司计提合同资产减值准备1,141.24万元。

合同资产的预期损信用失率主要根据对应合同确认的应收账款及回收情况予以确认。合同资产预期信用损失率如下：

项目	信用损失率					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
对应合同确认的应收账款最长账龄						
合同资产期末余额	3%	5%	10%	15%	30%	100%

## 3、计提存货跌价准备

本报告期，公司按照存货跌价准备的确认标准及计提方法，冲销存货跌价准备76.77万元。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

## 四、董事会关于计提资产减值损失的合理性说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后，财务报表能够更公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。

## 五、独立董事意见

公司独立董事认为，公司本次计提资产减值准备，基于会计谨慎性原则，符合《企业会计准则》的有关规定，符合公司实际情况，有助于向投资者提供更真实可靠的会计信息。本次计提资产减值准备后，公司的财务报表更加公允地反映公司的生产经营情况，且决策程序合法有效，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，同意公司按有关会计政策计提资产减值准备。

## 六、监事会意见

公司本次审议计提资产减值准备事项程序合法、依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，计提资产减值准备后能更公允地反映公司资产状况，不存在损害公司全体股东利益的情形，同意本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

蒙草生态环境（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十一日