

证券代码：688006

证券简称：杭可科技

公告编号：2024-011

## 浙江杭可科技股份有限公司 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、准确性和完整性依法承担法律责任。

浙江杭可科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议，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》，现将相关情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备及核销资产的情况概述

按照《企业会计准则》等相关规定，为真实反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果，公司及下属子公司对截至 2023 年 12 月 31 日的各项资产进行分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，公司对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。

经测试，公司 2023 年度计提各类信用减值准备和资产减值准备合计 274,867,646.85 元，转回或转销 5,607,593.08 元，同时对公司部分无法收回的往来款项进行核销，核销金额共计 2,439,970.00 元，具体情况如下：

项目	本期计提	本年减少	
		本年转回/转销	本年核销
应收账款坏账准备	219,178,523.67		2,439,970.00
其他应收款坏账准备	2,989,674.80		
合同资产减值准备	3,844,049.07		
存货跌价准备	36,233,236.77	5,607,593.08	
其他非流动资产减值	12,622,162.54		

损失			
合计	274,867,646.85	5,607,593.08	2,439,970.00

2023 年度,公司合并报表口径计提信用减值准备人民币 222,168,198.47 元、计提资产减值准备 52,699,448.38 元,冲回营业成本 5,607,593.09 元,合并将减少公司合并报表利润总额人民币 269,260,053.77 元。

## 二、本次计提资产减值准备及核销资产的具体说明

### (一) 坏账准备计提依据

对于应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等无论是否存在重大融资成分,公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,依据信用风险特征将应收票据及应收账款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值,则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,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。

对于其他应收款及长期应收款,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,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

### (二) 存货跌价准备计提依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中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;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,

分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （三）本次核销资产情况

为真实反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定，2023年12月末公司对应收往来款项可回收金额进行充分评估分析，鉴于相关债务人已公告破产清算、注销、吊销或无法履行清偿义务，且部分款项经法院裁决确实无法清偿，或与债务人达成的债务重组协议等，公司决定进行资产清理并予以应收账款核销金额 2,439,970.00 元。具体核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
安普瑞斯（无锡）有限公司	货款	2,000,000.00	已签订补充协议，确认无法收回
四川万凯丰稀土新能源科技有限公司	货款	368,500.00	已签订补充协议，确认无法收回
法珞斯（苏州）能源科技有限公司	货款	71,470.00	已签订补充协议，确认无法收回
小 计		2,439,970.00	

本次计提资产减值准备及核销资产已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，相应会计处理已反映在公司 2023 年年度报告中。

### 三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提信用减值准备和资产减值准备将影响公司当期利润总额 -274,867,646.85 元。本次核销应收账款金额 2,439,970.00 元，该应收账款已在 2022 年末计提坏账准备，本次核销将影响公司当期利润总额 0 元。

### 四、专项意见

#### （一）审计委员会意见

董事会审计委员会认为：本次资产减值准备及核销资产计提遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定以及公司资产实际情况，本次计提资产减值准备及核销资产基于谨慎性原则，公允地反映了截至 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。同意将上述议案提交公司董事会审议。

#### （二）董事会意见

董事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》

以及公司相关会计政策的规定，依据充分，能够合理地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况及经营成果。董事会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

### **（三）监事会意见**

监事会认为：公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定计提资产减值准备及核销资产，程序合法，依据充分，符合公司资产的实际情况，审议及表决程序符合相关规定。监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

### **五、其他说明**

本次 2023 年度计提资产减值准备事项是基于谨慎性原则，客观体现了公司资产的实际情况，符合《企业会计准则》及公司会计政策、会计估计的相关规定，能够公允地反映公司的资产价值、财务状况及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司的生产经营产生重大影响，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

浙江杭可科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日