

# 杭州楚环科技股份有限公司

## 关于 2023 年度计提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。

杭州楚环科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策的规定，为更加真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产价值、财务状况与经营情况，对 2023 年 12 月 31 日合并会计报表范围内的各类资产进行了全面清查、分析和评估，基于谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备并核销部分资产。现将具体事宜公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### （一）计提资产减值准备情况

##### 1、本次计提资产减值准备的原因

基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产价值、财务状况与经营情况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司及下属子公司于 2023 年末对各类应收款项、存货、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的变现值、应收款项回收可能性、固定资产及在建工程的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

公司及下属子公司可能发生价值减损的资产范围：包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、合同资产等，经公司及下属子公司对截至 2023 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提各项减值准备共计 24,022,840.81 元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，具体明细如下表：

单位：人民币元

项 目	本期计提
一、信用减值损失（损失以“-”列示）	-22,356,535.59
其中：应收票据坏账损失	429,463.34
应收账款坏账损失	-22,166,188.13
其他应收款坏账损失	-80,701.89
长期应收款坏账损失	-387,661.18
一年内到期的非流动资产减值损失	-151,447.73
二、资产减值损失（损失以“-”列示）	-1,666,305.22
合同资产减值损失	-1,666,305.22
<b>合计</b>	<b>-24,022,840.81</b>

## （二）本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

### 1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——逾期账龄组合	逾期账龄	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，编制长期应收款逾期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

### 2、应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票、合同资产——账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00	80.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

3、长期应收款——逾期账龄组合的逾期账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表

账龄	长期应收款预期信用损失率(%)
未到收款期	5.00
逾期1年以内(含,下同)	10.00
逾期1-2年	20.00
逾期2-3年	50.00
逾期3-4年	80.00
逾期4年以上	100.00

4、按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

## 二、本次计提资产减值准备的具体情况

### (一) 应收票据坏账准备变动情况

单位:人民币元

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	608,113.56	-429,463.34				178,650.22
<b>合计</b>	<b>608,113.56</b>	<b>-429,463.34</b>				<b>178,650.22</b>

### (二) 应收账款坏账准备变动情况

单位:人民币元

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,334,944.58	2,205,136.69			-4,271,660.15	7,268,421.12
按组合计提坏账准备	36,566,533.07	19,961,051.44				56,527,584.51
<b>合计</b>	<b>45,901,477.65</b>	<b>22,166,188.13</b>			<b>-4,271,660.15</b>	<b>63,796,005.63</b>

### (三) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:人民币元

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,172,433.80	80,701.89				1,253,135.69
<b>合计</b>	<b>1,172,433.80</b>	<b>80,701.89</b>				<b>1,253,135.69</b>

(四) 长期应收款坏账准备变动情况

单位：人民币元

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		442,530.34				442,530.34
按组合计提坏账准备	234,444.59	-54,869.16				179,575.43
<b>合计</b>	<b>234,444.59</b>	<b>387,661.18</b>				<b>622,105.77</b>

(五) 一年内到期的非流动资产减值准备变动情况

单位：人民币元

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
一年内到期的非流动资产减值准备	51,754.13	151,447.73				203,201.86
<b>合计</b>	<b>51,754.13</b>	<b>151,447.73</b>				<b>203,201.86</b>

(六) 合同资产减值准备变动情况

单位：人民币元

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	6,150,785.41	1,666,305.22				7,817,090.63

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	6,150,785.41	1,666,305.22				7,817,090.63

### 三、重大单项资产减值损失的说明

公司 2023 年度应收账款计提坏账准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过 1,000 万元，现将相关事项说明如下：

单位：人民币元

摘要	内容
2023 年 12 月 31 日账面价值	335,007,045.39
2023 年 12 月 31 日资产可收回金额	335,007,045.39
资产可收回金额的计算过程	对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。对于划分为信用风险组合的应收账款，公司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。
本次计提信用减值损失的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本次计提信用减值损失的金额	22,166,188.13
本次计提信用减值损失的原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面原值。

### 四、关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值准备事项遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，计提减值准备依据充分。计提资产减值准备后，公司 2023 年度财务报表更能公允地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产价值、财务状况与经营情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

### 五、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关政策的规定，真实、客观地体现了公司资产的实际情况。本次计提各项减值准备共计 24,022,840.81 元，相应减少公司 2023 年年度利润总额 24,022,840.81 元。本次计提资产减值准备已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，符合经营过程中可能形成不良资产的客观实际，有利于进一步夯实公司资产，进一步增强企业的防范风险能力，确保公司的可持续发展，不存在损害公司和股东利益的行为。

特此公告。

杭州楚环科技股份有限公司董事会

2024年4月27日