

## 杭州可靠护理用品股份有限公司

### 关于 2023 年度计提信用减值准备和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。

杭州可靠护理用品股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，计提了信用减值准备和资产减值准备，现将具体情况公告如下：

#### 一、计提信用减值准备和资产减值准备情况概述

##### （一）本次信用减值准备和资产减值准备的原因

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，对合并范围内截至 2023 年末的各类资产进行全面清查，并进行充分的评估和分析。经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值迹象，基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的相关资产计提信用减值准备及资产减值准备。

##### （二）本次计提减值准备的资产范围和总金额

经公司及子公司对截至 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，2023 年度计提信用减值准备和资产减值准备共计 20,560,932.24 元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，具体情况如下表：

单位：人民币元

项 目	计提减值准备金额
一、信用减值损失	-2,558,065.08
其中：应收票据坏账损失	139,000.00
应收账款坏账损失	-3,481,395.62
其他应收款坏账损失	784,330.54
二、资产减值损失	23,118,997.32
其中：存货跌价损失	9,707,987.40

固定资产减值准备	9,536,854.82
在建工程减值	3,874,155.10
<b>合计</b>	<b>20,560,932.24</b>

## 二、本次计提减值准备的具体说明

### (一) 计提信用减值准备

#### 1、应收票据

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，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：

单位：人民币元

类别	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	0.00	139,000.00				139,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>139,000.00</b>				<b>139,000.00</b>

#### 2、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，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：

单位：人民币元

类别	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	
账龄组合	15,340,724.33	-3,481,395.62				11,859,328.71
<b>合计</b>	<b>15,340,724.33</b>	<b>-3,481,395.62</b>				<b>11,859,328.71</b>

#### 3、其他应收款

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，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：

单位：人民币元

类别	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	
账龄组合	928,909.90	839,330.54				1,768,240.44
单项计提坏账准备	7,639,367.60		55,000.00			7,584,367.60
<b>合计</b>	<b>8,568,277.50</b>	<b>839,330.54</b>	<b>55,000.00</b>			<b>9,352,608.04</b>

### (二) 计提资产减值准备

#### 1、存货

资产负债表日，公司对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

对存货计提跌价准备的情况：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,853,013.14	1,619,361.45		4,427,482.88		3,044,891.71
库存商品	3,320,290.56	8,088,625.95		8,167,357.06		3,241,559.45
合计	9,173,303.70	9,707,987.40		12,594,839.94		6,286,451.16

## 2、固定资产

公司2023年度固定资产计提减值准备9,536,854.82元，计提依据如下：

对固定资产在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 3、在建工程

公司2023年度在建工程计提减值准备3,874,155.10元，计提依据如下：

对在建工程在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 三、本次计提信用减值准备和资产减值准备对公司的影响

公司本次计提信用减值准备及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，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准备后能够更加公允地反映公司2023年度资产及经营状况，不存在损害公司和股东利益的情形。

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年信用减值和资产减值损失总额20,560,932.24元，相应公司2023年度合并财务报表归属于上市公司

公司股东的净利润减少 17,029,185.05 元,归属于上市公司股东的所有者权益减少 17,029,185.05 元。

#### 四、备查文件

《2023 年年度审计报告》

特此公告。

杭州可靠护理用品股份有限公司董事会

2024年4月27日