

杭州百诚医药科技股份有限公司

关于计提信用减值损失及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的内容真实、准确、完整，公告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、计提信用减值损失和资产减值损失情况概述

(一) 本次计提信用减值损失和资产减值损失的原因

为真实、公允、准确地反映杭州百诚医药科技股份有限公司（以下简称“公司”）截至2023年12月31日的资产和财务状况，公司根据《企业会计准则》《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》的相关规定，对合并范围内截至2023年末的各类资产进行全面清查和减值测试，本着谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的相关资产计提了减值损失。

(二) 本次计提信用减值损失和资产减值损失的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

单位：元

类型	项目	2023年度计提金额
信用减值损失（损失以“-”填列）	应收账款坏账损失	-7,988,869.15
	其他应收款坏账损失	289,555.23
	长期应收款坏账损失	-2,160,000.00
	小计	-9,859,313.92
资产减值损失（损失以“-”填列）	存货跌价损失	-1,427,593.73
	合同资产减值损失	-11,479,020.92
	小计	-12,906,614.65
合计		-22,765,928.57

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2023年1月1日至2023年12月

31日。

二、本次计提减值损失的确认标准和计提方法

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	承兑人	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
应收账款——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
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	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
合同资产——合并范围内关联往来组合		
合同资产——非合并范围内余额组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款	内部信用评级	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

2. 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（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 长期应收款逾期天数与违约损失率对照表

内部信用评级	确定组合的依据	预期信用损失率（%）
正常	根据历史经验，客户均能够在信用期内还款，还款记录良好，可预见的未来到期不还款的可能性极低	5.00
关注	根据历史经验，客户存在逾期情况，但均能够还款	10.00
预警	有证据表明客户的逾期信用风险提高，违约不付款的可能增加	50.00

损失	有证据显示应收客户的款项已出现减值，或有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项	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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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、本次计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响以及合理性说明

本次计提信用减值损失及资产减值损失共计22,765,928.57元，将导致公司2023年利润总额减少22,765,928.57元，并相应减少公司报告期期末的净资产，对公司报告期的经营现金流没有影响。公司2023年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留审计报告。

公司本次计提信用减值损失及资产减值损失事项遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定，符合公司实际情况，依据充分，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。

特此公告。

杭州百诚医药科技股份有限公司

董事会

2024年4月19日