

武汉天源环保股份有限公司

关于2021年年度计提信用及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。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，武汉天源环保股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，为真实、准确反映公司2021年年度财务状况、资产价值与经营成果，公司及子公司对各类资产进行全面清查和减值测试，基于谨慎性原则，对截至2021年12月31日合并报表范围内可能发生信用及资产减值损失的有关资产计提信用及资产减值准备。现将具体事宜公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

1、本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，为真实、准确反映公司财务状况、资产价值及经营成果，公司对截至2021年12月31日合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，基于谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的资产计提相应减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经公司及子公司对截至2021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-30,316,058.36元，计入的报告期间为2021年1月1日至2021年12月31日，明细如下表：

单位：人民币元

项 目	计提减值准备金额
一、信用减值损失	-21,750,239.38

其中：应收账款坏账损失	-15,687,470.53
其他应收款坏账损失	-6,062,768.85
二、资产减值损失	-8,565,818.98
其中：合同资产减值损失	-8,293,678.74
其他非流动资产减值损失	-272,140.24
合计	-30,316,058.36

二、本次计提减值准备的具体说明

（一）计提信用减值准备

本次计提信用减值准备主要为应收票据坏账损失、应收账款坏账损失和其他应收款坏账损失。在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其中发生了减值的，公司按规定计提减值准备。

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。

1、对应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,871,965.83	15,687,470.53		-996,525.40	-177,232.79	41,385,678.17
其中：账龄组合	26,871,965.83	15,687,470.53		-996,525.40	-177,232.79	41,385,678.17
合计	26,871,965.83	15,687,470.53		-996,525.40	-177,232.79	41,385,678.17

2、对其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,142,541.36	6,062,768.85				12,205,310.21

其中：账龄组合	6,142,541.36	6,062,768.85				12,205,310.21
合计	6,142,541.36	6,062,768.85				12,205,310.21

（二）计提资产减值准备

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。

1、对合同资产计提减值准备的情况

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	
质保金	962,205.73	-59,038.84				903,166.89
已完工未结算工程款	1,058,540.32	8,342,416.91				9,400,957.23
垃圾渗滤液处理款	322,123.56	10,300.67				332,424.23
合计	2,342,869.61	8,293,678.74				10,636,548.35

2、对其他非流动资产计提减值准备的情况

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	
质保金	208,902.95	272,140.24				481,043.19
已完工未结算工程款	8,310.96					8,310.96
合计：	217,213.91	272,140.24				489,354.15

三、本次计提减值准备对公司的影响

公司本次计提信用及资产减值准备符合《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。本次计提相应减少公司2021年年度利润总额30,316,058.36元，减少归属于上市公司股东的净利润26,011,131.02元，减少归属于上市公司股东的所有者权益26,011,131.02元。

特此公告。

武汉天源环保股份有限公司

董事会

2022年3月16日