

杭州可靠护理用品股份有限公司

关于 2023 年半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的内容真实、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”）于 2023 年 8 月 28 日召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于 2023 年半年度计提信用减值准备和资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

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》以及公司会计政策等相关规定，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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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 10,812,878.05 元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	-891,432.20
其中：应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-1,594,741.89
其他应收款坏账损失	703,309.69
二、资产减值损失	11,704,310.25
其中：存货跌价损失	4,796,697.62

固定资产减值损失	3,424,792.52
在建工程减值损失	3,482,820.11
合计	10,812,878.05

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	-1,594,741.89				13,745,982.44
合计	15,340,724.33	-1,594,741.89				13,745,982.44

2、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	758,309.69				1,687,219.59
单项计提坏账准备	7,639,367.60		55,000.00			7,584,367.60
合计	8,568,277.50	758,309.69	55,000.00			9,271,587.19

(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	737,654.82		4,343,653.67		2,247,014.29
库存商品	3,320,290.56	4,059,042.80		4,615,192.82		2,764,140.54
合计	9,173,303.70	4,796,697.62		8,958,846.49		5,011,154.83

2、固定资产

公司2023年半年度固定资产计提减值准备3,424,792.52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年半年度在建工程计提减值准备3,482,820.11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共计10,812,878.05元，相应减少公司2023年半年度利润总额10,812,878.05元，考虑所得税费用和少数股东损益的影响，减少归属于上市公司股东的净利润9,189,698.71元，减少归属于上市公司股东的所有者权益9,189,698.71元。本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计。

四、本次计提信用减值准备和资产减值准备的合理性说明

公司基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，对合并报表范围内截至2023年6月30日期间的相关资产计提资产减值准备，符合公司的实际情况，能够更加真实、客观、公允地反映截至2023年6月30日公司的财务状况、资产价值和经营成果，不存在利润操作或损害公司和股东利益的情形。

五、备查文件

1. 第四届董事会第二十三次会议决议；
2. 第四届监事会第十二次会议决议。

特此公告。

杭州可靠护理用品股份有限公司董事会

2023年8月29日