

广州博济医药生物技术股份有限公司

关于 2020 年第三季度计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

一、本次计提资产减值准备及核销资产的情况概述

（一）本次计提资产减值准备和核销资产的原因

广州博济医药生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。基于谨慎性原则，为真实准确的反映公司的财务、资产和经营状况，公司对 2020 年第三季度合并报表范围内各类存货、应收款项、合同资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备，并对相关资产进行了核销。

（二）本次计提资产减值准备和核销资产的范围和总金额

公司本次计提 2020 年第三季度各项资产减值准备共计 148,087.51 元，核销资产 1,120,301.60 元，详情见下表：

单位：元

项目	2020年6月30日	本期增加		本期减少		2020年9月30日
		计提	外币折算影响	转回或转销	核销	
应收账款坏账准备	23,897,098.09	109,299.22	-73,096.28		947,801.60	22,985,499.43
其他应收款坏账准备	430,909.42	8,375.36	-195.32			439,089.46
存货跌价准备和合同履约成本减值准备	2,003,616.87			209,794.75		1,793,822.12
合同资产减值准备	17,471,897.80	30,412.93	-201.87		172,500.00	17,329,608.86
合计	43,803,522.18	148,087.51	-73,493.47	209,794.75	1,120,301.60	42,548,019.87

二、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

公司本次计提资产减值准备 148,087.51 元、转回或转销资产 209,794.75 元，核销资产 1,120,301.60 元，上述事项共计增加 2020 年第三季度利润总额 61,707.24 元，增加 2020 年第三季度归属于上市公司股东的净利润 59,944.23 元。

本次计提资产减值准备及核销资产未经会计师事务所审计。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(一) 2020 年第三季度公司计提应收账款坏账准备 109,299.22 元，计提其他应收款坏账准备 8,375.36 元，计提合同资产减值准备 30,412.93 元。

应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

(1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	个别认定法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00

5 年以上	100.00
-------	--------

(2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确认组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的款项	个别认定法
账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 合同资产

合同资产减值准备的确认标准及计提方法,参照应收账款相关内容描述。

(二) 2020 年第三季度公司转销存货跌价准备 209,794.75 元,对存货计提跌价准备的确认标准及计提方法:

期末在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损,全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等,如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料仍然按成本计量,如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量。

四、核销资产情况

为真实反映公司财务状况,根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作

指引》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求，经审慎研究，公司对经营过程中由于项目清算，款项无法回收的应收账款及合同资产进行清理，并予以核销。本次核销应收账款坏账 947,801.60 元，核销合同资产减值 172,500.00 元。

公司对本次所有核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

特此公告。

广州博济医药生物技术股份有限公司董事会

2020 年 10 月 28 日