

博济医药科技股份有限公司

关于 2021 年第三季度计提资产减值损失、信用减值损失及核销资产的公告

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、本次计提资产减值损失、信用减值损失情况概述

（一）本次计提资产减值损失、信用减值损失的原因

博济医药科技股份有限公司（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。公司及下属子公司对 2021 年第三季度末各类存货、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，对各类存货的可变现净值、应收款项及合同资产回收的可能性、固定资产、在建工程及无形资产的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

（二）本次计提资产减值损失的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2021 年第三季度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括合同资产、存货）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2021 年第三季度各项资产减值准备共计 249,881.59 元，转销减值准备 121,897.18 元，详情见下表：

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	本期增加	本期减少		2021 年 9 月 30 日
		计提	转回或转销	核销	
存货跌价准备和合同履约成本减值准备	3,007,043.37	-	121,897.18	-	2,885,146.19
合同资产减值准备	24,548,257.02	249,881.59	-	-	24,798,138.61
合计	27,555,300.39	249,881.59	121,897.18	-	27,683,284.80

（三）本次计提信用减值损失的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2021 年第三季度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、其他应收款）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2021 年第三季度各项信用减值损失共计 1,735,527.87 元，核销资产 760,000.00 元，详情见下表：

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	本期增加	本期减少		2021 年 9 月 30 日
		计提	转回或转销	核销	
应收账款坏账准备	30,294,420.77	1,670,452.59	-	760,000.00	31,204,873.36
其他应收款坏账准备	643,315.68	65,075.28	-	-	708,390.96
合计	30,937,736.45	1,735,527.87	-	760,000.00	31,913,264.32

二、本次计提资产减值损失、信用减值损失及核销资产对公司的影响

公司本报告期内计提资产减值损失 249,881.59 元，信用减值损失 1,735,527.87 元，转销资产 121,897.18 元，核销资产 760,000.00 元，上述事项共计减少 2021 年第三季度利润总额 1,985,409.46 元。本次计提资产减值损失、信用减值损失、转销及核销资产未经会计师事务所审计。

三、本次计提资产减值损失、信用减值损失的确认标准及计提方法

（一）2021 年第三季度公司计提应收及其他应收款项坏账准备 1,735,527.87 元；计提合同资产减值准备 249,881.59 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

(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) 2021 年第三季度公司转销存货跌价准备 121,897.18 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》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》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进行清理，并予以核销。本次核销应收账款坏账共计 760,000.00 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。

博济医药科技股份有限公司董事会

2021 年 10 月 27 日