

## 博济医药科技股份有限公司

### 关于 2023 年半年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 2023 年半年度末各类存货、应收款项、合同资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、持有待售资产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、无形资产及持有待售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 2023 年半年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 2023 年半年度各项资产减值准备共计 1,275,317.16 元，转销减值准备 352,141.17 元，详情见下表：

单位：元

| 项目                | 2022 年 12 月<br>31 日 | 本期增加<br>计提   | 本期减少       |    | 2023 年 6 月 30<br>日 |
|-------------------|---------------------|--------------|------------|----|--------------------|
|                   |                     |              | 转回或转销      | 核销 |                    |
| 存货跌价准备和合同履约成本减值准备 | 7,742,419.33        | -            | 352,141.17 | -  | 7,390,278.16       |
| 合同资产减值准备          | 31,810,648.94       | 1,275,317.16 | -          | -  | 33,085,966.10      |
| 合计                | 39,553,068.27       | 1,275,317.16 | 352,141.17 | -  | 40,476,244.26      |

##### （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 2023 年半年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 2023 年半年度各项信用减值损失共计 4,431,836.87 元，详情见下表：

单位：元

| 项目        | 2022 年 12 月<br>31 日 | 本期增加         | 本期减少  |    | 2023 年 6 月<br>30 日 |
|-----------|---------------------|--------------|-------|----|--------------------|
|           |                     | 计提           | 转回或转销 | 核销 |                    |
| 应收账款坏账准备  | 42,920,046.56       | 3,822,332.63 | -     | -  | 46,742,379.19      |
| 其他应收款坏账准备 | 1,072,018.03        | 609,504.24   | -     | -  | 1,681,522.27       |
| 合计        | 43,992,064.59       | 4,431,836.87 | -     | -  | 48,423,901.46      |

## 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 1,275,317.16 元，信用减值损失 4,431,836.87 元，转销资产 352,141.17 元，上述事项共计减少 2023 年半年度利润总额 5,707,154.03 元。本次计提资产减值损失、信用减值损失、转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）2023 年半年度公司计提应收及其他应收款项坏账准备 4,431,836.87 元；计提合同资产减值准备 1,275,317.16 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) 2023 年半年度公司转销存货跌价准备 352,141.17 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。

特此公告。

博济医药科技股份有限公司董事会

2023 年 8 月 26 日