

北京博晖创新生物技术集团股份有限公司

关于计提资产减值准备暨核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载和误导性陈述或者重大遗漏。

北京博晖创新生物技术集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 25 日召开第八届董事会第五次会议和第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备暨核销资产的议案》，同意计提资产减值准备暨核销资产，其中，计提资产减值准备合计金额人民币 12,384,103.58 元；核销资产合计金额人民币 3,597,387.55 元。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备基本情况

（一）本次计提资产减值准备概况

1、本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和经营成果，公司依据《企业会计准则第8号—资产减值》规定，基于谨慎性原则，对合并财务报表范围内的2023年公司及下属子公司所属资产进行了减值测试，判断存在减值的迹象，确定了需要计提减值准备的资产项目。

2、本次计提资产减值准备的范围和金额

公司及下属子公司2023年计提各项减值准备共计12,384,103.58元，项目明细如下：

（1）信用减值损失

| 项目 | 本期发生额（元） |
|-------|---------------|
| 应收账款 | -1,301,525.47 |
| 其他应收款 | -7,683,014.17 |
| 合计 | -8,984,539.64 |

（2）资产减值损失

| 项目 | 本期发生额（元） |
|----|----------|
|----|----------|

| | |
|-----------|---------------|
| 存货跌价损失 | -3,399,563.94 |
| 合计 | -3,399,563.94 |

3、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提减值准备事项是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，已经公司第八届董事会第五次会议和第八届监事会第四次会议审议通过，无需提交公司2023年年度股东大会审议。

（二）本次计提减值准备的确认标准及计提方法

1、信用减值损失的说明

（1）应收账款：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

2) 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|--|---------------------------------------|
| 组合 1 | 单项评估未发生信用减值及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的划分为账龄组合 | 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判断，确定预期损失率 |
| 组合 2 | 本公司合并范围内的关联方应收款项。 | 一般不计提 |

根据以上会计政策，本公司对应收账款计提预期信用损失1,301,525.47元。

（2）其他应收款：

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风

险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|--|---------------------------------------|
| 组合 1 | 单项评估未发生信用减值及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的划分为账龄组合 | 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判断，确定预期损失率 |
| 组合 2 | 本公司合并范围内的关联方应收款项。 | 一般不计提 |

根据以上会计政策，本公司对其他应收款计提预期信用损失7,683,014.17元。

以上合计本期计提信用减值损失8,984,539.64元。

2、资产减值损失的说明

(1) 存货：期末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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

本期根据存货跌价测试结果共计提存货资产减值损失3,399,563.94元。

二、2023 年度核销资产情况

(一) 本次核销资产的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实、准确反映公司截至2023年12月31日的财务状况、资产价值及2023年度的经营成果，结合公司实际情况，公司对符合财务核销确认条件的资产调查取证后，对2023年度确认实际

形成损失的资产予以核销。

（二）本次核销资产的范围和金额

本期实际核销的应收账款1,191,720.71元，其他应收账款2,405,666.84元，前期已计提坏账准备2,809,418.06元，本次核销资产补提坏账准备787,969.49元，对公司本年度净利润影响-787,969.49元，该影响金额已包含在计提资产减值准备对公司的影响中。核销的主要原因是长期无往来，账龄较长，无法收回。

三、本次计提资产减值准备暨核销资产对公司的影响

本次公司计提资产减值准备暨核销资产确认计提资产减值损失合计12,384,103.58元，相应确认递延所得税资产金额为962,489.59元，扣除归属于少数股东影响金额3,784,347.77元后，导致公司年度报告合并报表归属于上市公司股东净利润降低7,637,266.21元，上述数据已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，不会对公司的正常经营产生重大影响。

四、独立董事专门会议意见

独立董事认为：公司已就本次计提资产减值准备暨核销资产事宜，向我们提供了详细资料，并向我们做了充分的说明。本次计提2023年度资产减值准备暨核销资产符合谨慎性原则，计提方式和决策程序合法、合规，且能够使公司2023年度财务报表更加公允地反映公司截止2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

综上，我们一致同意公司本次计提2023年度资产减值准备暨核销资产，并且同意将此项议案提交公司董事会审议。

五、董事会关于本次计提资产减值准备暨核销资产合理性的说明

董事会认为：公司2023年计提减值准备暨核销资产符合谨慎性原则，符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定和公司资产实际情况，计提方式、决策程序合法、合规。本次计提减值准备暨核销资产后公司2023年财务报表能够公允地反映截至2023年的财务状况及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

六、监事会关于计提资产减值准备暨核销资产的审核意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备暨核销资产，符合公司实际情况，能够更公允地反映公司资产状况和经营成果，同意本次计提资产减值准备暨核销资产。

特此公告。

北京博晖创新生物技术集团股份有限公司

董事会

2024年4月26日