

# 北京利德曼生化股份有限公司

## 关于 2022 年前三季度计提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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京利德曼生化股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司相关会计政策的规定，为更加真实、准确地反映公司 2022 年 9 月 30 日的资产状况，公司对可能存在减值损失的信用及资产进行了充分的评估和分析，并计提了相应的减值准备。

### 一、本次计提减值准备的资产范围和金额

公司2022年前三季度计提减值准备的资产项目主要为应收款项、其他应收账款、存货等，合计金额6,638,702.08元。其中：计提信用减值损失5,637,266.00元（含应收账款坏账损失5,325,812.00元、其他应收款坏账损失311,454.00元），计提资产减值损失（主要为存货跌价损失）1,001,436.08元。

### 二、本次计提信用减值损失、资产减值准备的说明

#### （一）应收账款减值准备

资产名称	应收账款
账面余额（元）	386,095,472.92
账面价值（元）	223,284,633.68
资产可收回金额	223,284,633.68
资产可收回金额的计算过程	对于信用风险已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的的应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，基于共同风险

	特征将金融资产划分为不同的组别,在整个预计存续期内基于组合基础评估信用损失风险。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》
本期计提坏账准备金额 (元)	5,325,812.00
计提原因	根据会计政策计提坏账准备。

### (二) 其他应收款减值准备

资产名称	其他应收款
账面余额 (元)	8,763,174.89
账面价值 (元)	5,877,488.71
资产可收回金额	5,877,488.71
资产可收回金额的计算过程	对于信用风险已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的的应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外,基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在整个预计存续期内基于组合基础评估信用损失风险。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》
本期计提坏账准备金额 (元)	311,454.00
计提原因	根据会计政策计提坏账准备

### (三) 存货跌价损失

资产名称	存货
账面余额 (元)	89,144,278.73
账面价值 (元)	87,503,414.95
资产可收回金额	87,503,414.95
资产可收回金额的计算过程	资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。 直接用于出售的存货,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;

	资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提存货跌价损失金额 (元)	1,001,436.08
计提原因	根据会计政策计提存货跌价准备。

### 三、本次计提信用减值损失及资产减值损失的审批程序

本次计提信用减值损失及资产减值损失事项是公司按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行,无需提交公司董事会审议。

### 四、计提资产减值准备对公司的影响

公司2022年前三季度计提信用减值损失5,637,266.00元,计提资产减值损失1,001,436.08元,合计计提减值准备金额6,638,702.08元,考虑到所得税及少数股东损益影响后,将减少公司2022年前三季度归属于上市公司股东净利润5,459,561.18元,相应减少报告期期末归属于上市公司股东的所有者权益5,459,561.18元。公司本次计提信用减值和资产减值准备未经会计师事务所审计。

特此公告。

北京利德曼生化股份有限公司

董 事 会

2022年10月22日