

北京利德曼生化股份有限公司

关于2019年半年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”）依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对合并报表范围内的2019年半年度各类存货、应收款项、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，应收款项回收的可能性，固定资产、无形资产及与商誉形成有关的资产组的可变现性进行了充分的评估和分析，本着谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备。本次计提减值准备事项无需提交公司董事会审议，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备的资产范围及金额

公司2019年半年度计提减值准备的资产项目主要为应收账款、应收票据、存货，计提减值准备合计人民币15,494,599.53元。明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加	期末账面余额
应收账款坏账准备	69,195,465.14	11,418,376.62	80,613,841.76
应收票据坏账准备	2,796,000.00	10,023.80	2,806,023.80
其他应收款坏账准备	3,158,610.57	-777,627.38	2,380,983.19
存货跌价准备	692,649.56	4,843,826.49	5,536,476.05
合计	75,842,725.27	15,494,599.53	91,337,324.80

二、计提资产减值准备的具体说明

（一）应收账款和应收票据的确认标准及计提方法

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 300 万元以上的应收款项确定为单项金额重大
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(二) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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。

三、计提资产减值准备对公司经营成果的影响

公司 2019 年半年度计提资产减值准备金额共计 15,494,599.53 元，导致公司 2019 年半年度利润总额减少 15,494,599.53 元。该金额为公司财务部门的测算数，最终应以年审会计师的审核结果为准。

特此公告。

北京利德曼生化股份有限公司

董 事 会

2019 年 8 月 20 日