

中山大学达安基因股份有限公司 关于 2020 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的相关规定，中山大学达安基因股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至 2020 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司根据相关的政策要求，对公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截至 2020 年 6 月 30 日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对 2020 年半年度末可能存在减值迹象的资产进行全面清查，其中：对应收保理款综合考虑包括贷款质量、借款人的财务状况、还款能力和还款意向、抵押品的可变现价值、保证人的代偿能力、借款人所属的行业以及宏观经济、法律及监管环境等进行分类和计提减值损失。对公司的各类资产进行了全面检查和减值测试后，2020 年半年度公司及下属子公司拟计提各项资产减值准备合计 14,294.99 万元，具体情况如下表：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期计提	本期减少(核销)	期末余额
应收票据	3,127.80	8,374.00	0.00	11,501.80

应收账款	130,582,788.88	28,218,950.31	8,949,307.44	149,852,431.75
其他应收款	10,732,179.38	2,114,239.61	0.00	12,846,418.99
一年内到期的长期应 收款-租赁	1,901,785.59	0.00	0.00	1,901,785.59
一年内到期的发放贷 款及垫款-小贷	848,157.13	122,847.52	0.00	971,004.65
一年内到期的发放贷 款及垫款-保理	20,000.00	-10,000.00	0.00	10,000.00
其他流动资产-小贷	3,391,909.40	1,337,998.37	0.00	4,729,907.77
其他流动资产-保理	204,103,880.33	111,041,618.48	0.00	315,145,498.81
发放贷款及垫款-小 贷	467,445.60	293,953.93	0.00	761,399.53
发放贷款及垫款-保 理	1,780,000.00	0.00	0.00	1,780,000.00
长期应收款-租赁	225,668.78	-178,075.79	0.00	47,592.99
合计	354,056,942.89	142,949,906.43	8,949,307.44	488,057,541.88

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2020年1月1日至2020年6月30日。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

经公司测算，本次计提各项资产减值准备合计14,294.99万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司2020上半年归属上市公司股东的净利润5,702.18万元，相应减少本报告期末归属于上市公司股东的所有者权益5,702.18万元。

其中：控股子公司达安金控控股集团有限公司（以下简称“达安金控”）及其子公司的保理、小贷、租赁业务合计计提资产减值准备11,260.83万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司2020上半年归属上市公司股东的净利润3,378.25万元，相应减少本报告期末归属于上市公司股东的所有者权益3,378.25万元。

达安金控旗下开展保理业务的主体是其全资子公司安鑫达商业保理有限公司（以下简称“安鑫达”），本报告期大额计提坏账准备的原因主要是由于安鑫达一年内到期的大额应收保理款于2019年到期后出现逾期。公司截止2019年末

已对其累计计提了坏账准备 204,103,880.33 元，约占逾期保理款账面余额的 60%。综合考虑保理款的逾期时间、追偿措施的执行进度等情况，公司谨慎判断，决定调高应收保理款的风险等级，按 100%计提坏账准备，本报告期对其补提减值准备 111,041,618.48 元。本次计提后，上述应收保理款账面价值为 0 元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计。

三、单项计提资产减值准备金额重大的具体说明

2020 上半年公司及下属子公司拟计提各项资产减值准备合计 14,294.99 万元，其中计提应收账款坏账准备 2,821.90 万元，计提其他流动资产-保理坏账准备 11,104.16 万元，均占公司 2019 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%且单项金额超过 1000 万元，具体情况说明如下：

1、应收账款

资产名称	应收账款
账面余额（元）	1,509,064,384.05
账面价值（元）	1,359,211,952.30
资产预计可收回金额（元）	1,359,211,952.30
资产预计可收回金额的计算过程	如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
本期计提金额（元）	28,218,950.31
累计计提金额（元）	149,852,431.75
计提原因	根据准则要求分别计量处于不同阶段的应收账款的预期信用损失。

2、其他流动资产-保理

资产名称	其他流动资产-保理
账面余额（元）	315,145,498.81

账面价值（元）	0.00
资产预计可收回金额（元）	0.00
资产预计可收回金额的计算过程	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
本期计提金额（元）	111,041,618.48
累计计提金额（元）	315,145,498.81
计提原因	根据准则要求分别计量处于不同阶段的其他流动资产的预期信用损失。

特此公告。

中山大学达安基因股份有限公司

董 事 会

2020 年 7 月 29 日