

天圣制药集团股份有限公司

关于 2019 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。

天圣制药集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 27 日召开第四届董事会第三十二次会议及第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，现将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及相关会计政策的规定，为更加真实、准确反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对公司及下属子公司各类相关资产进行了全面检查和减值测试，对公司截至 2019 年 12 月 31 日合并报表范围内有关资产计提相应的减值损失。

（二）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截至 2019 年 12 月 31 日可能发生减值迹象的资产进行资产减值测试后，公司拟计提各项资产减值准备合计 9,091.50 万元。明细如下：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）	占 2018 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
应收账款	833.48	7.53%
其他应收款	2,479.35	22.39%
存货	4,994.72	45.10%
商誉	783.95	7.08%
合计	9,091.50	82.09%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第三十二次会议及第四届监事会第十九次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。根据相关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备情况的具体说明

(一) 信用减值准备

1、应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面价值	88,301.87 万元
资产可收回金额	81,954.11 万元
资产可收回金额的计算过程	根据公司会计政策，按照预期信用损失法对应收款项计提坏账准备，并对部分应收款项结合客户运营实际情况及本期回收情况等分析回收概率，确定可收回金额，并就账面金额与可收回金额的差额个别计提坏账准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
计提金额	833.48 万元
计提原因	对于个别账龄较长、单项金额重大的应收账款，考虑回款尚存在不确定性。根据会计准则的相关规定，基于谨慎性原则，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。其余应收账款按资产的预期信用损失率计提坏账准备。

2、其他应收款坏账准备

资产名称	其他应收款
账面价值	15,354.41 万元
资产可收回金额	11,050.14 万元
资产可收回金额的计算过程	根据公司会计政策，按照预期信用损失法对应收款项计提坏账准备，并对部分应收款项结合客户运营实际情况及本期回收情况等分析回收概率，确定可收回金额，并就账面金额与可收回金额的差额个别计提坏账准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
计提金额	2,479.35 万元
计提原因	对于个别账龄较长、单项金额重大的应收账款，考虑回款尚

	存在不确定性。根据会计准则的相关规定，基于谨慎性原则，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。其余应收账款按资产的预期信用损失率计提坏账准备。
--	---

(二) 资产减值准备

1、存货减值准备

资产名称	存货
账面价值	34,543.94 万元
资产可收回金额	29,549.23 万元
资产可收回金额的计算过程	公司结合未来产品的市场需要、品种战略规划，同时为保证公司未来生产经营安全运行，期末对存货进行全面清查。期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，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》及公司相关会计政策
计提金额	4,994.72 万元
计提原因	存货遭受损、全部或部分陈旧近期过期或销售价格低于成本，导致可变现净值低于成本。

2、商誉减值准备

资产名称	商誉
账面价值	1,921.63 万元
资产可收回金额	1,257.17 万元
资产可收回金额的计算过程	采用收益法预计未来现金流量现值
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
计提金额	783.95 万元
计提原因	可收回金额低于其账面价值

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2019 年度计提各项资产减值准备合计 9,091.50 万元，将减少 2019 年度归属于母公司所有者的净利润 9,193.16 万元，相应减少 2019 年末归属于母公司所有者权益 9,193.16 万元。

公司本次计提的资产减值准备为公司财务部门初步测算结果，未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、董事会关于计提资产减值准备的说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，公允地反映了截至 2019 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，同意本次计提资产减值准备。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定的要求，公司计提资产减值准备后，能更加客观公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。董事会审议该事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意本次计提资产减值准备。

六、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

监事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，审议程序合法、依据充分。此次计提资产减值准备后能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第四届董事会第三十二次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第十九次会议决议；
- 3、独立董事关于公司计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

天圣制药集团股份有限公司董事会

2020 年 2 月 28 日