

海南双成药业股份有限公司 关于计提资产减值准备和信用减值准备的公告

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。

海南双成药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月19日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备和信用减值准备的议案》。公司对截至2020年12月31日合并报表范围内应收账款、其他应收款和存货计提减值准备为人民币4,988,674.23元，现将具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

1、本次计提减值准备的原因

年报期间，为公允、客观地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，本着谨慎性原则，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至2020年12月31日合并报表范围内的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、存货、固定资产、无形资产等资产进行了全面清查，认为上述资产中的部分资产存在一定的减值迹象，公司本着谨慎性原则，对可能发生减值损失的相关资产计提信用、资产减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

公司2020年末有迹象可能发生减值的资产有应收账款、其他应收款和存货，经减值测试，本年度应计提信用、资产减值损失共计人民币4,988,674.23元。具体明细如下：

单位：元

项目	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	转销或核销	
一、坏账准备	3,562,698.24	4,565,668.27		8,128,366.51
其中：应收账款	1,339,495.42	364,626.11		1,704,121.53
其他应收款	2,223,202.82	4,201,042.16		6,424,244.98
二、存货跌价准备	3,589,095.53	423,005.96	1,312,182.34	2,699,919.15
合计	7,151,793.77	4,988,674.23	1,312,182.34	10,828,285.66

本次计提减值准备计入的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

3、公司对本次计提减值准备事项履行的审批程序

本次计提减值准备事项已经公司第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十一次会议审议通过，董事会审计委员会对该事项作了合理性说明，监事会出具了书面意见，独立董事发表了同意意见，均同意本次计提减值准备事项。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，本事项无需提请公司股东大会进行审议。

二、本次计提减值准备合理性的说明及对公司的影响

本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提减值准备能够更加公允地反映公司资产状况，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。

本次计提各项信用、资产减值损失共计人民币 4,988,674.23 元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 4,907,109.60 元、减少公司归属于上市公司股东的所有者权益 4,907,109.60 元。本次计提减值准备已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、审计委员会意见

审计委员会认为：本次计提各项信用、资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，系经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的

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，因此，我们对该事项无异议。

四、监事会意见

经审核，监事会认为：根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，我们认真核查本次计提减值准备的情况，认为本次计提减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映公司的资产价值和经营成果，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意公司本次计提减值准备。

五、独立董事意见

公司独立董事发表独立意见如下：公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，体现了会计谨慎性原则，也履行了相应的审批程序。公司计提减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，我们同意本次计提减值准备。

六、备查文件

- 1、《海南双成药业股份有限公司第四届董事会第十三次会议决议》；
- 2、《海南双成药业股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议》；
- 3、《海南双成药业股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十三次会议相关事项的独立意见》；
- 4、《海南双成药业股份有限公司监事会关于计提资产减值准备和信用减值准备合理性的说明》；
- 5、《海南双成药业股份有限公司审计委员会关于计提资产减值准备和信用减值准备合理性的说明》。

特此公告！

海南双成药业股份有限公司董事会

2021年4月19日