

东北制药集团股份有限公司

关于公司 2021 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。

东北制药集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 3 月 30 日召开第九届董事会第四次会议和第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》。公司本报告期增加资产减值准备 11,583.70 万元，转回资产减值准备 5,322.90 万元，减少 2021 年利润总额 6,260.79 万元，减少归属于母公司的净利润 5,556.97 万元。现将有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及资产核销的情况

根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截至 2021 年 12 月 31 日的应收款项、存货、长期股权投资、固定资产及无形资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象。经过测试，公司对可能发生资产减值损失的应收款项、部分存货、固定资产等资产计提了减值准备，拟计提坏账准备合计 20,796,884.01 元，拟计提各项存货跌价准备合计 66,081,674.49 元，拟计提无形资产减值准备 6,385,356.71 元，拟计提在建工程减值准备 12,518,669.35 元，拟计提开发支出减值准备 9,350,123.46 元，拟计提其他减值准备 704,250.00 元。拟计提资产减值准备共计 115,836,958.02 元。

具体情况如下：

资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			转回	其他	
一、坏账准备	649,408,606.36	20,796,884.01	4,522,736.25	15,000.00	665,667,754.12
其中：应收账款	303,919,985.98	15,658,407.97	2,866,338.79		316,712,055.16

其他应收款	345,429,932.02	4,788,583.10	1,656,397.46	15,000.00	348,547,117.66
合同资产	58,688.36	349,892.94			408,581.30
二、存货跌价准备	55,756,403.05	66,081,674.49	48,706,276.77	19,675,181.80	53,456,618.97
三、长期股权投资减值准备	1,500,000.00				1,500,000.00
四、固定资产减值准备	1,509,112.40				1,509,112.40
五、无形资产减值准备	546,715.64	6,385,356.71			6,932,072.35
六、工程物资减值准备	1,500,854.64			1,500,854.64	0.00
七、在建工程减值准备	61,618,503.89	12,518,669.35		61,618,503.89	12,518,669.35
八、商誉减值准备	11,297,474.33				11,297,474.33
九、开发支出减值准备	15,431,680.13	9,350,123.46			24,781,803.59
十、其他减值准备	14,725,266.00	704,250.00		15,429,516.00	0.00
合计	813,294,616.44	115,836,958.02	53,229,013.02	98,239,056.33	777,663,505.11

二、各项资产项目计提依据及计提金额

(一) 坏账准备的计提依据及方法

1. 应收账款及合同资产

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：应收海外企业客户

应收账款组合 2：应收国内医疗机构

应收账款组合 3：应收合并范围关联方

应收账款组合 4：应收医药流通及其他客户

B、合同资产

合同资产组合 1：应收海外企业客户

合同资产组合 2：应收国内医疗机构

合同资产组合 3：应收合并范围关联方

合同资产组合 4：应收医药流通及其他客户

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收政府机关款项

其他应收款组合 3：应收合并范围关联方

其他应收款组合 4：应收备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本期共计提坏账准备 20,796,884.01 元，其中应收账款 15,658,407.97 元、其他应收款 4,788,583.10 元、合同资产 349,892.94 元，本期转回或收回应收账款 2,866,338.79 元，转回或收回其他应收款 1,656,397.46 元，因子公司清算不纳入合并范围转出其他应收款 15,000.00 元。

（二）存货的计提依据及方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

本年度共计提存货跌价准备 66,081,674.49 元，转回 48,706,276.77 元，核销 19,675,181.80 元。

（三）无形资产减值准备、在建工程、开发支出减值准备的计提依据及方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，

本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本年度计提无形资产减值准备 6,385,356.71 元，在建工程减值准备 12,518,669.35 元，开发支出减值准备 9,350,123.46 元，其他减值准备 704,250.00 元，因子公司清算不纳入合并范围转出工程物资减值准备 1,500,854.64 元，在建工程减值准备 61,618,503.89 元，其他减值准备 15,429,516.00 元。

三、计提资产减值准备对当期利润的影响

公司本报告期增加资产减值准备 11,583.70 万元，转回资产减值准备 5,322.90 万元，减少 2021 年利润总额 6,260.79 万元，减少归属于母公司的净利润 5,556.97 万元。

四、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司 2021 年度计提资产减值准备事宜，遵循了谨慎性原则，计提方式符合《企业会计准则》，本次计提资产减值准备将能更加真实、准确地反映公司的财务状况。公司董事会在审议上述议案时，相关决策程序合法有效。同意公司 2021 年度计提资产减值准备的议案。

五、监事会关于计提资产减值准备的意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，计提资产减值准备后，公司 2021 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。公司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资产减值准备。

六、本次计提资产减值准备的审批程序

公司于 2022 年 3 月 30 日召开第九届董事会第四次会议、第九届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》，董事会、监事会均同意公司上述计提资产减值准备及核销资产事项。本次计提资产减值准备事项需提交股东大会审议。

七、其他说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本次资产减值准备事项进行了审计并出具了标准无保留审计意见的审计报告。

八、备查文件

1. 东北制药集团股份有限公司第九届董事会第四次会议决议；
2. 东北制药集团股份有限公司独立董事对公司第九届董事会第四次会议相关事项发表的独立意见；
3. 东北制药集团股份有限公司第九届监事会第三次会议决议；
4. 东北制药集团股份有限公司监事会关于公司 2021 年度计提资产减值准备的审核意见；
5. 审计委员会履职的证明文件。

特此公告。

东北制药集团股份有限公司董事会

2022 年 3 月 31 日