

证券代码：300110

证券简称：华仁药业

公告编号：2022-018

华仁药业股份有限公司

关于计提 2020 年度资产减值准备及核销资产的公告

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。

华仁药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年3月29日召开第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于计提2021年度资产减值准备及核销资产的议案》。现将相关内容公告如下：

一、计提资产减值准备的情况

（一）计提资产减值准备的原因

根据《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求，公司及下属子公司对2021年末各类存货、应收款项、长期股权投资项目进行了全面清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性以及长期股权投资回收的可能性进行了充分地评估和分析，认为上述资产中部分资产存在减值迹象，因此公司对公司及子公司应收款项、存货、长期股权投资计提资产减值准备共计 98,402,705.97元，详情如下表：

单位：元

项目	上年末金额	年初余额	本期增加		本年减少		年末余额
			计提	其他	转回或转销	核销	
存货跌价准备	24,582,868.16	24,582,868.16	30,140,038.91	22,155.69	6,838,973.61		47,906,089.15
坏账准备	222,924,929.20	222,924,929.20	68,262,667.06	246,693.42	10,476,969.72	10,089,359.58	270,867,960.38
长期股权投资减值准备	6,000,000.00	6,000,000.00					6,000,000.00
合计	253,507,797.36	253,507,797.36	98,402,705.97	268,849.11	17,315,943.33	10,089,359.58	324,774,049.53

注：①本期资产减值损失为 81,086,762.64 元，其中本期计提 98,402,705.97 元，本期转回或转销额 17,315,943.33 元，转回或转销额中存货跌价准备的转销 6,059,255.39 元，不影响 2021 年度资产减值损失。

②因并购安徽恒星制药有限公司 100%股权，并购时点被并购公司账面存货跌价准备与坏账准备的余额列示于本期增加-其他。

③2021 年度核销坏账准备主要是通过和解等方式收回前期的应收款项。

（二）本次计提资产减值准备的依据和说明

1、存货跌价准备的说明

2021年度，公司计提存货跌价准备30,140,038.91元。

计提存货跌价准备的方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。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。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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本期转回或转销存货跌价准备6,838,973.61元，本期核销存货跌价准备0元，截至2021年12月31日，存货跌价准备余额47,906,089.15元。

2、应收款项坏账准备的说明

2021年度，公司计提坏账准备68,262,667.06元。

公司应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款，公司坏账准备的计提方法为：以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本期转销或转回应收款项10,476,969.72元，本期核销应收款项10,089,359.58元，截至2021年12月31日，坏账准备余额270,867,960.38元。

3、长期股权投资坏账准备的说明

公司账面长期股权投资600万元，系2017年出资600万元投资哈尔滨爱恩月子健康管理有限公司（占其25%股权）所致。

根据企业会计准则要求，对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，于资产负债表日判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。公司综合考虑哈尔滨爱恩月子健康管理有限公司自出资年份至今的经营情况，按照谨慎性原则，结合中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对长期股权投资减值测试意见，2019年对投资哈尔滨爱恩月子健康管理有限公司形成的长期股权投资600万元全额计提了减值准备。

二、核销资产的情况

为真实反映公司财务状况，根据《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求，经审慎研究，公司拟对经营过程中账龄过长的部分应收款项、通过和解等方式收回的应收款项、因市场项目需求变更、产品切换等原因导致报废的存货进行清理，并予以核销。本次核销应收款项坏账10,089,359.58元，核销存货0元。

公司对本次所有核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

三、计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备共计减少2021年度净利润和所有者权益的金额为87,146,018.03元。本次核销的应收款项已在以前年度全额计提坏账准备，故本次坏账核销对公司本年度净利润及其他财务指标无重大影响。

四、本次计提资产减值准备及核销资产履行的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第七次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见。

五、独立董事对本次计提资产减值准备及核销资产的独立意见

公司本次核销资产及计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，符合

公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，独立董事一致同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

六、监事会对本次计提资产减值准备及核销资产的审核意见

公司根据《企业会计准则》和相关会计政策本次计提资产减值准备及核销资产，符合公司实际情况，能更公允的反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规以及《企业会计准则》的有关规定，监事会同意本次计提资产减值准备及核销资产。

七、备查文件

- 1、第七届董事会第十二次会议决议
- 2、第七届监事会第七次会议决议
- 3、第七届董事会第十二次会议相关事项的独立意见

特此公告。

华仁药业股份有限公司董事会

二〇二二年三月三十一日