

## 湖北广济药业股份有限公司

## 关于 2023 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。

湖北广济药业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 24 日召开第十届董事会第四十一次会议、第十届监事会第三十九次会议，审议通过《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有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。现将相关情况公告如下：

### 一、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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2023 年末对应收款项、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等资产进行了全面清查，并对存在可能发生减值迹象的金融资产在整个存续期内的预期信用损失、各类存货的可变现净值、固定资产、无形资产的可收回金额、长期股权投资的可收回金额进行了充分的分析和评估，在此基础上对发生资产减值损失的资产计提减值准备。

#### 2、计提资产减值准备的资产范围、总金额

经会计师事务所审计，公司 2023 年度需计提的各项资产减值准备的金额为 2,280.29 万元，明细如下表：

项目	2023 年度计提各项资产减值准备金额（万元）	占 2023 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
应收款项	2.75	0.02%
存 货	1,426.45	10.17%
合 计	1,429.20	10.19%

注：2023 年度应收款项计提信用减值准备 13.91 万元，同时因收到应收款项转回信用减值准备 11.16 万元；2023 年度存货计提存货跌价准备 2,266.38 万元，同时因存货销售转回存货跌价准备 839.93 万元。上表中列示的应收款项和存货计提资产减值准备金额为其差额。

### 3、公司本次信用减值准备及资产减值准备的情况说明

#### (1) 信用减值损失计提情况说明

公司依据信用风险特征将应收账款及应收票据划分为若干组合，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。公司依据款项性质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。

本报告期对应收账款计提坏账准备 13.91 万元，其他应收款计提坏账准备-11.16 万元。

#### (2) 存货计提减值及转销情况说明

公司严格按照《企业会计准则》的要求在资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

本报告期计提存货跌价准备 2,266.38 万元，转回存货跌价准备 839.93 万元。

### 二、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

公司 2023 年度计提各项资产减值准备 1,429.20 万元，将减少公司 2023 年度归属于母公司所有者的净利润 1,262.35 万元，并相应减少公司 2023 年度末归属于母公司所有者权益 1,262.35 万元。本次计提信用减值准备及资产减值准备已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

公司 2023 年度计提减值准备事项，真实反映公司财务状况，符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

### 三、董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会仔细审阅了《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》，认为计提减值准备后，2023 年度财务报表能更加公允地反映截至 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和 2023 年度的经营业绩，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，同意呈报董事会讨论。

#### **四、董事会关于计提资产减值准备合理性的说明**

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，计提减值准备后，2023 年度财务报表能更加公允地反映截至 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和 2023 年度的经营业绩，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，因此董事会同意公司本次计提资产减值准备事宜。

#### **五、独立董事专门会议审核意见**

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司有关会计政策等相关规定，计提减值准备后，公司 2023 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况、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。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意本次计提资产减值准备。

#### **六、监事会关于公司 2023 年度计提资产减值准备的意见**

公司监事会认为：本次事项符合企业会计准则和公司会计政策的有关规定，董事会对该事项的决策程序合法、合规。本次计提的相关资产减值准备能够更加公允地反映公司的资产状况，能够更加有效防范经营风险，有助于向投资者提供更可靠、更准确的会计信息，因此，同意本次 2023 年度计提资产减值准备的事项。

#### **七、备查文件**

- 1、第十届董事会第四十一次会议决议；
- 2、第十届监事会第三十九次会议决议；
- 3、第十届董事会审计委员会决议；
- 4、第十届独立董事第二次专门会议决议。

特此公告。

湖北广济药业股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日