

精华制药集团股份有限公司 关于2023年度计提减值准备的公告

公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

精华制药集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月17日召开第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于2023年度计提减值准备的议案》，现根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号—业务办理》等规定，将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、整体情况

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号—业务办理》等相关规定的要求，为更加真实、准确地反映公司截至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年末对存货、应收款项、固定资产等各类资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性、固定资产的可变现性金额、商誉是否减值等进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

公司2023年度计提资产减值准备系遵循稳健的会计原则，合理规避财务风险，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，不涉及利润操纵。公司将根据该资产组的最终收回情况及形成损失的实际情况和原因，制定相应的责任追究措施。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经过公司对2023年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2023年度各项资产减值准备997.83万元，计入2023年度损益。明细如下：

单位：元

资产名称	本期计提	占本期归属于母公司净利润的比例
应收账款	2,718,772.75	1.10%
其他应收款	-689,786.04	-0.28%
存货	5,533,359.87	2.23%
固定资产	2,415,956.92	0.98%
合计	9,978,303.50	4.03%

(1) 计提信用减值准备

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的长期应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

本次计提信用减值准备 2,028,986.71 元，其中计提应收账款坏账准备 2,718,772.75 元，计提其他应收款坏账准备-689,786.04 元。列表说明计提情况如下：

单位：元

坏账准备	年初初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	187,468,289.86	2,718,772.75	24,079,024.80			166,108,037.81
其他应收款	1,650,838.65	-689,786.04	-			961,052.61
合计	189,119,128.51	2,028,986.71	24,079,024.80			167,069,090.42

2023 年 12 月，根据河南省温县人民法院的破产重整送达回执及协助执行通知书，焦作市市场监督管理局将保和堂（中国）有限公司持有的保和堂(焦作)制药有限公司 0.4724%的股权过户至保和堂（亳州）制药有限公司所有。根据河南兴源资产评估事务所有限责任公司

2023年4月出具的豫兴源咨报字【2023】第022号《保和堂（焦作）制药有限公司拟破产重整所涉及的资产可回收价值分析报告》及保和堂（焦作）制药有限公司管理人作出的《保和堂（焦作）制药有限公司重整计划》，截止2023年12月31日，保和堂(焦作)制药有限公司0.4724%的股权估值约为0元，因公司已对该应收款全额计提了减值准备，故其坏账准备相应转回24,079,024.80元，该应收款实际转回金额为0元。

（2）计提存货跌价准备

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

本次计提存货跌价准备5,533,359.87元，列表说明计提情况如下：

单位：元

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		本年计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,908,696.62	1,330,682.32		8,277,289.81		2,962,089.13
库存商品	195,258.95	2,441.88		58,102.74		139,598.09
周转材料	406,705.78	34,755.08		29,909.97		411,550.89
产成品	12,550,163.84	3,868,605.34		6,649,232.23		9,769,536.95
在产品	-	296,875.25				296,875.25
合计	23,060,825.19	5,533,359.87		15,014,534.75		13,579,650.31

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司2023年度计提的资产减值准备合计997.83万元，将减少公司2023年度的归属于母公司所有者的净利润688.46万元，相应减少2023年末归属于母公司所有者权益688.46万元。

三、董事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：公司本次计提的资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，依据充分，真实、公允地反映了公司的财务状况、资产价值和经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

四、独立董事意见

独立董事专门会议认为：公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能

客观公允反映公司截止2023年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和股东利益的情况，批准程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。我们同意公司本次计提资产减值事项。

五、监事会意见

公司第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于2023年度计提减值准备的议案》，经审核，监事会认为：公司董事会审议本次计提资产减值准备的决议程序合法合规，计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提资产减值准备后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第十八次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十三次会议决议；
- 3、董事会独立董事专门会议决议；

特此公告。

精华制药集团股份有限公司董事会

2024年4月19日