

证券代码：600200

证券简称：江苏吴中

公告编号：临 2021-031

## **江苏吴中医药发展股份有限公司**

### **关于计提资产减值准备的公告**

本公司董事会及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

江苏吴中医药发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 26 日召开第十届董事会第一次会议，审议通过了《江苏吴中医药发展股份有限公司关于计提资产减值准备的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议通过。现将具体情况公告如下：

#### **一、本次计提资产减值准备情况概述**

为真实、客观地反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，公司对截至 2020 年 12 月 31 日的各项资产进行了全面充分的清查、分析与评估，对可能发生减值的资产计提了减值准备。具体情况如下：

资产项目	2020 年度计提资产减值准备金额 (万元)	占公司 2020 年度经审计归属于 上市公司股东的净利润绝对值的比例
应收票据	4,742,591.81	0.94%
应收账款	33,418,707.03	6.60%
其他应收款	11,522,839.74	2.28%
存货	3,091,514.01	0.61%
持有待售资产	295,758,018.22	58.40%
无形资产	45,344,743.69	8.95%
商誉	12,591,092.32	2.49%
合计	406,469,506.82	80.26%

#### **二、计提资产减值准备的情况说明**

##### **1、应收票据坏账准备**

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收票据，本公司运用简化计量方法，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。

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

本期应收票据计提坏账准备 4,742,591.81 元。

## 2、应收账款减值准备

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收账款，本公司运用简化计量方法，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。

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

本期应收账款计提坏账准备 33,418,707.03 元。

## 3、其他应收款坏账准备

本公司按照一般方法计量其他应收款损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本

评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
特定款项组合	具有类似较低的信用风险特征(如出口退税等)

本期其他应收款计提坏账准备 11,522,839.74 元。

#### 4、存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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。

本期公司计提存货跌价准备 3,091,514.01 元。

#### 5、持有待售资产减值准备

公司于 2020 年 10 月 12 日召开第九届董事会 2020 年第三次临时会议（通讯表决），并于 2020 年 11 月 2 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司拟签订〈响水生态化工园区企业退出补偿协议〉的议案》。

根据恒利达与江苏响水生态化工园区管理委员会签订《响水生态化工园区企业退出补偿协议》。江苏响水生态化工园区管理委员会应支付恒利达补偿费用合计为人民币 394,125,425.00 元。

2020 年 11 月 27 日，恒利达与兴化市海宝物资回收有限公司签署了《资产转让合同》，厂区范围内的所有实物资产已整体打包出售，交易含税价款为人民币 58,000,000.00 元。

本次处置恒利达持有待售资产的公允价值为 444,974,771.85 元，相关持有待售处置组的账面余额为 740,732,790.07 元，需计提 295,758,018.22 元减值准

备。

#### 6、无形资产减值准备

响水恒利达已与江苏响水生态化工园区管理委员会签订《响水生态化工园区企业退出补偿协议》，厂区范围内的所有实物资产已整体打包出售，必须与上述实物资产配套使用的专利及专有技术预期不再使用，全额计提减值 45,344,743.69 元。

#### 7、商誉减值准备

响水恒利达已与江苏响水生态化工园区管理委员会签订《响水生态化工园区企业退出补偿协议》，与商誉相关的资产组（恒利达一期长期资产）本期已转入持有待售资产处置组并计提减值准备，因此本期对商誉全额计提减值准备 12,591,092.32 元。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计金额为 40,646.95 万元，将减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 40,586.33 万元，减少归属于上市公司所有者权益 40,586.33 万元。公司本次计提的资产减值准备已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

### 四、相关审议程序

#### （一）审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，符合法律法规的要求。公司计提资产减值损失后，有关财务报表能够更加真实、公允的反映公司当前的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，同意公司本次计提资产减值准备事项。

#### （二）独立董事意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，真实、公允地反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果。本次计提资产减值准备基于会计谨慎性原则，计提依据充分，并能真实地反映公司资产价值及财务状况，有助于为投资者提供更可靠的会计信息。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。同意公司本次计提资产减值准备。

（三）监事会意见

监事会经审议后认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，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，公允地反映公司的财务状况以及经营成果，不存在损害中小投资者利益情况。公司监事会同意该项议案。

特此公告。

江苏吴中医药发展股份有限公司

董事会

2021年4月28日