

陕西康惠制药股份有限公司

关于计提信用减值损失及资产减值损失的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

陕西康惠制药股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月27日召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过《关于计提信用减值损失及资产减值损失的议案》，现将相关事宜公告如下：

一、本期计提信用减值损失及资产减值损失情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策等规定，公司对合并报表范围内可能发生减值迹象的各项资产进行了全面清查。2021年度拟计提信用减值损失和资产减值损失共计891.75万元，其中：计提信用减值损失339.98万元，计提资产减值损失551.77万元。各项减值损失明细如下：

项 目		2021年计提减值金额（万元）
信用减值损失	应收票据	-3.27
	应收账款	170.60
	其他应收款	172.65
资产减值损失	存货	551.77
合 计		891.75

二、本次计提信用减值损失和资产减值损失的说明

（一）应收票据减值准备

公司应收票据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，编制应收票据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。2021 年度，应收票据冲回信用减值损失 3.27 万元，2021 年末应收票据坏账准备余额 6.57 万元。

（二）应收账款减值准备

公司应收账款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。2021 年度，应收账款计提信用减值损失 170.60 万元，2021 年末应收账款坏账准备余额 2,113.48 万元。

（三）其他应收款减值准备

公司其他应收款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。2021 年度，其他应收款计提信用减值损失 172.65 万元，2021 年末其他应收款坏账准备余额 453.22 万元。

（四）存货减值准备

公司根据存货会计政策，在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益；在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。2021 年度，存货计提资产减值损失 551.77 万元，2021 年末存货跌价准备余额 980.38 万元。

三、本次计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响

公司 2021 年度计提信用减值损失及资产减值损失金额共计 891.75 万元，其中计提信用减值损失 339.98 万元，计提资产减值损失 551.77 万元，导致 2021 年度公司合并报表利润总额减少 891.75 万元。上述减值损失计提已体现在公司 2021 年度归属于上市公司股东净利润中。

四、本次计提信用减值损失及资产减值损失的审批程序

（一）审计委员会意见

审计委员会认为，公司本次按照《企业会计准则》和有关规定进行计提信用

减值损失及资产减值损失，体现了公司会计政策的谨慎性，符合公司实际情况，有助于真实、合理地反映公司资产状况，我们同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审议和表决情况

公司第四届董事会第十七次会议以 9 票赞成、0 票弃权、0 票反对，审议通过了《关于计提信用减值损失及资产减值损失的议案》，董事会认为公司本次计提信用减值损失及资产减值损失是按照国家相关会计准则和公司的会计政策、内部控制制度进行的，符合《企业会计准则》的有关规定，上述计提能更加真实客观地反映公司的财务状况及经营成果。

（三）独立董事意见

独立董事认为，公司本次计提信用减值损失及资产减值损失事项，符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，计提减值后能够公允地反映公司的财务状况及经营成果。该事项的审议程序符合有关法律、法规及《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。

（四）监事会意见

监事会认为：公司本次计提信用减值损失及资产减值损失事项的表决程序符合有关法律、法规的规定，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，依据充分，计提后更能公允地反映公司资产状况和经营成果。

特此公告

陕西康惠制药股份有限公司董事会

2022 年 4 月 29 日