悦康药业集团股份有限公司 关于 2022 年度计提资产减值准备的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

悦康药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》。现将相关事项公告如下：

一、计提资产减值准备情况的概述

根据《企业会计准则》以及公司的会计政策、会计估计的相关规定，为客观、公允地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果，本着谨慎性原则，公司对截至 2022 年 12 月 31 日公司及下属子公司的金融资产、存货和长期资产等进行了全面充分的评估和分析，对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

经公司初步测算，预计本期计提的减值准备总额约为 7,445.88 万元。具体情况如下表所示：

单位：万元

序号	项目	2022年度计提金额	备注
1	信用减值损失	2,225.72	应收账款的减值
2	资产减值损失	5,220.16	存货的减值
	合计	7,445.88	

二、计提资产减值准备事项的具体说明

（一）信用减值损失

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。2022 年度计提应收账款的减值损失金额共计 2,225.72 万元。

（二）资产减值损失

报告期末，公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》及公司会计政策，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

公司于资产负债表日评估存货的可变现净值，按照存货账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

经测试，2022 年度计提资产减值损失金额共计 5,220.16 万元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

2022 年度，公司计提信用减值损失和资产减值损失共计 7,445.88 万元，导致公司 2022 年度合并报表税前利润总额减少 7,445.88 万元，并相应减少报告期末所有者权益。

以上数据经会计师事务所审计确认。

四、其他说明

（一）董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备是基于审慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策规定，符合公司的实际情况，

能够更加公允地反映公司的资产价值、财务状况及经营成果。因此，同意公司本次计提资产减值准备。

（二）董事会意见

公司董事会认为：本次计提资产减值准备后的财务报表能客观、公允地反映公司的资产价值、财务状况及经营成果，使公司的会计信息更具合理性，不存在操纵利润、损害公司和股东利益的行为，符合《企业会计准则》及公司相关会计政策等的规定。因此，同意公司本次计提资产减值准备。

（三）独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次计提相关资产的减值准备符合《企业会计准则》和相关规定，符合公司资产的实际状况，计提减值准备的审批程序合法、合规，不存在损害中小股东利益的情况，同意公司按照《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定计提资产减值准备，以保证客观、准确和公允地反映公司 2022 年的财务状况、经营成果和资产价值。

（四）监事会意见

公司监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，结合公司资产及实际经营情况计提资产减值准备，依据充分，计提资产减值准备后能更公允地反映公司的资产价值、财务状况及经营成果。本次计提资产减值准备决策程序规范，符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告。

悦康药业集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 28 日