

证券代码：000919

证券简称：金陵药业

公告编号：2022-027

## 金陵药业股份有限公司

### 关于公司 2021 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。

金陵药业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 3 月 25 日召开第八届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于公司 2021 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》、《公司章程》等有关规定，此项议案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》及《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，为了真实、准确地反映公司2021年的财务状况和经营成果，公司及下属子公司对存货、应收账款、固定资产、长期股权投资及商誉等资产进行了全面的盘点、清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，认为上述部分资产存在减值迹象。本着谨慎性原则，公司对存在减值迹象的资产及商誉进行了减值测试，根据测试结果对相关资产计提了减值准备。

依据测试结果，2021年共计提减值准备金额为46,962,856.93元，

其中应收账款及其他应收账款坏账准备-907,842.42 元，存货跌价准备1,904,352.67元，商誉减值准备45,966,346.68元。

## 二、本次计提资产减值准备的依据及计提情况

### (一) 计提减值准备的具体情况

公司及下属子公司2021年度计提的资产减值准备情况如下：

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提	本期转回或转销	其他变动[注]	年末账面余额
一、坏账准备	26,798,775.28	-907,842.42	1,620,794.41	-804.93	24,269,333.52
其中：应收账款	22,120,436.15	-1,666,231.04	1,620,794.41	-798.93	18,832,611.77
其他应收款	4,678,339.13	758,388.62	-	-6.00	5,436,721.75
二、存货跌价准备	365,956.46	1,904,352.67	60,116.58	-	2,210,192.55
三、投资性房地产减值准备	50,000.00	-	-	-	50,000.00
四、固定资产减值准备	5,509,756.71	-	761,195.44	-	4,748,561.27
五、无形资产减值准备	9,353,000.00	-	-	-	9,353,000.00
六、生产性生物资产减值准备	3,024,325.28	-	2,947,182.08	-	77,143.20
七、商誉减值准备	134,015,663.98	45,966,346.68	-	-	179,982,010.66
合计	179,117,477.71	46,962,856.93	5,389,288.51	-804.93	220,690,241.20

[注] 本期因处置孙公司海盐县幸福颐养康复中心有限公司股权减少的应收账款坏账准备金额 798.93 元；本期因处置孙公司海盐县幸福颐养康复中心有限公司股权减少的其他应收款坏账准备金额 6.00 元。

### (二) 本次计提资产减值准备的依据和原因

#### 1、计提坏账准备

##### (1) 计提依据

根据《企业会计准则》，公司对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失

计量损失准备。

## (2) 计提情况

本年公司坏账准备计提总额为-907,842.42元，其中，应收账款坏账准备计提金额-1,666,231.04元，其他应收款坏账准备计提758,388.62元。

## 2、计提存货跌价准备

### (1) 计提依据

根据《企业会计准则》，公司对存货按成本进行初始计量。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益。

### (2) 计提情况

根据公司存货减值准备计提政策，对可变现净值进行计算，本年度公司对存货计提减值准备1,904,352.67元。

## 2、计提固定资产、采用成本模式计量的生产性生物资产减值准备

### (1) 计提依据

根据《企业会计准则》，公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、采用成本模式计量的生产性生物资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。按长期资产的可收回金额低于其账面价值的差额，

计提减值准备并计入当期损益。

## (2) 计提情况

根据公司长期资产减值准备计提政策，对可收回金额进行估计，本年度公司无对固定资产、生产性资产等长期资产计提减值准备情况。

## 3、计提商誉减值准备

### (1) 计提依据

根据《企业会计准则》，公司在每年年度终了对商誉进行减值测试。首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，计提相应减值准备并确认商誉的减值损失。

### (2) 计提情况

1) 公司收购湖州市社会福利中心发展有限公司（以下简称“福利中心”）65%股权所形成商誉

2018年，公司收购福利中心65%股权，对应的转让价款为187,200,000.00元。公司按照持股比例计算的应享有福利中心资产并购日(2017年12月31日)净资产公允价值为82,974,527.24元，与公司账面投资成本187,200,000.00元的差额确认为商誉104,225,472.76元。

根据《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，按照谨慎性原则并结合实际情况，2021 年末，公司聘请了江苏华信资产评估有限公司对福利中心的商誉相关资产组可收回价值进行了评估，并出具了《金陵药业股份有限公司进行商誉减值测试涉及的湖州市社会福利中心发展有限公司资产组可收回金额资产评估报告》（苏华评报字【2022】第 075 号）。根据评估结论，截至 2021 年 12 月 31 日，福利中心发展有限公司资产组账面价值 184,030,490.86 元，采用收益法评估出该资产组可收回价值为 112,000,000.00 元。公司以该评估报告为计提商誉减值准备的价值参考依据，2021 年度计提商誉减值准备金额为 45,966,346.68 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已累计为收购福利中心 65% 股权所形成的商誉计提商誉减值准备金额为 104,225,472.76 元。

## 2) 其他商誉减值情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司商誉价值中还包括受让南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司（以下简称“宿迁医院”）70% 的产权并以此作为出资，持有宿迁医院 63% 股权所形成的商誉 18,045,830.93 元。

根据《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，按照谨慎性原则并结合实际情况，2021 年末，公司对宿迁医院的商誉相关资产组可收回价值进行了测

算。根据测算结论，截至 2021 年 12 月 31 日，宿迁医院资产组账面价值为 675,213,253.28 元，采用收益法测算出该资产组可收回价值为 917,664,000.00 元。上述测算报表为公司计提商誉减值准备提供了价值参考依据，公司不需对该商誉计提减值准备。

### **三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响**

本次计提资产减值准备事项将减少本公司报告期合并利润总额人民币 46,962,856.93 元，已计入公司 2021 年年度合并财务报告。公司本次计提的资产减值损失已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

### **四、董事会关于计提资产减值准备合理性的说明**

公司董事会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定，按照谨慎性原则及公司资产的实际状况，公司本次计提资产减值准备能公允反映截至 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况及经营成果，董事会同意公司本次计提资产减值准备。

### **四、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见**

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，同意本次计提资产减值准备。

## 五、监事会关于计提资产减值准备的意见

公司监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，经过资产减值准备计提后更能公允的反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提资产减值准备。

## 六、备查文件

- 1、公司第八届董事会第十八次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第十三次会议决议；
- 3、公司独立董事关于第八届董事会第十八次会议审议的有关议案及相关事项的独立意见；
- 4、江苏华信资产评估有限公司出具的苏华评报字【2022】第075号资产评估报告。

特此公告。

金陵药业股份有限公司董事会

二〇二二年三月二十五日