

证券代码：301246

证券简称：宏源药业

公告编号：2023-025

湖北省宏源药业科技股份有限公司 关于2022年度计提信用减值损失及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。

为真实、客观地反映湖北省宏源药业科技股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况及资产价值，公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及公司会计政策的相关规定，对截至2022年12月31日合并财务报表范围内可能发生减值迹象的相关资产计提信用减值准备及资产减值准备。根据相关规定，本次计提无需提交公司董事会及股东大会审议。现将具体情况公告如下：

一、计提信用减值损失和资产减值准备情况概述

（一）本次计提信用减值损失和资产减值准备的原因

为真实、准确反映公司截止2022年12月31日的资产状况和财务状况，根据《企业会计准则第8号——资产减值》及公司会计政策等相关规定，公司对合并报表范围内的2022年末可能出现减值迹象的应收账款、其他应收款存货等资产进行了减值测试，根据测试结果，基于谨慎性原则，公司对2022年度可能发生的信用减值损失及资产减值损失计提减值准备。

（二）本次计提减值准备的资产范围和金额

公司2022年末存在可能发生减值迹象的资产计提的减值准备，详情如下：

单位：元

项目	本期计提
一、信用减值损失（损失以“-”列示）	-6,075,281.62
其中：应收账款减值损失	-4,293,945.18
其他应收款坏账损失	-1,781,336.44
小计	-6,075,281.62
二、资产减值损失（损失以“-”列示）	-39,156,729.11

其中：存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,156,729.11
小计	-39,156,729.11
合计	-45,232,010.73

二、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

（一）信用减值损失

2022年度，公司计提应收账款坏账准备4,293,945.18元，计提其他应收款坏账准备1,781,336.44元。信用减值损失导致公司报告期内利润总额共计减少6,075,281.62元。

（1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。

（2）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、质保金等应收款项。
备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类代收代付款、备用金等应收款项。

合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。
账龄组合	本组合为除已单独计量信用减值损失的其他应收款及保证金组合、备用金组合、合并范围内组合外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

（二）资产减值损失

2022年度，公司计提存货跌价准备39,156,729.11元，导致报告期内利润总额共计减少39,156,729.11元。

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

三、本次计提资产减值准备对公司利润影响情况

2022年度，公司计提信用减值损失及资产减值准备合计45,232,010.73元，相应减少公司2022年利润总额45,232,010.73元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期内的经营现金流没有影响。

本次计提信用损失及资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，本次计提信用减值损失及资产减值准备已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

特此公告。

湖北省宏源药业科技股份有限公司董事会

2023年4月28日