

证券代码：300110

证券简称：华仁药业

公告编号：2018-037

## 华仁药业股份有限公司

### 关于公司计提 2017 年度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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载，误导性陈述或重大遗漏。

华仁药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年3月29日召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司计提2017年度资产减值准备的议案》，同意公司对应收款项、存货和商誉计提资产减值准备，具体如下：

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对2017年末各类存货、应收款项进行了全面清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性进行了充分的评估和分析，同时对商誉进行了减值测试，认为上述资产中部分资产存在减值迹象，因此公司对公司及子公司应收款项、存货和商誉计提资产减值准备共计30,681,295.37元，详情如下表：

单位：元

| 项目     | 年初余额          | 本期计提额         | 本年减少         |              | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|        |               |               | 转回或转销        | 核销           |               |
| 存货跌价准备 | 2,119,074.29  | 6,979,309.73  | 2,119,074.29 |              | 6,979,309.73  |
| 坏账准备   | 57,817,549.26 | 19,903,713.14 | 27,830.87    | 2,228,114.42 | 75,465,317.11 |
| 商誉减值准备 |               | 3,798,272.50  |              |              | 3,798,272.50  |
| 合 计    | 59,936,623.55 | 30,681,295.37 | 2,146,905.16 | 2,228,114.42 | 86,242,899.34 |

注：本期资产减值损失为 30,653,464.5 元，即本期计提额 30,681,295.37 元-本期坏账准备转回金额 27,830.87 元。

## 二、本次计提资产减值准备的依据和说明

### （一）商誉减值的说明

#### 1、商誉形成情况说明

公司 2014 年 6 月 9 日召开第四届董事会第三十一次（临时）会议审议通过了《关于青岛华仁医药有限公司收购沈阳会通医药有限公司 100%股权的议案》，同意青岛华仁医药有限公司以自有资金 1,000 万元收购沈阳会通医药有限公司（2015 年 3 月 13 日更名为沈阳华仁医药有限公司，以下简称“沈阳华仁”）100% 股权。（具体内容详见公司 2014 年 6 月 9 日发布在巨潮资讯网上的《关于青岛华仁医药有限公司收购沈阳会通医药有限公司 100%股权的公告》公告编号：2014-023）因本次收购形成商誉 3,798,272.50 元。

#### 2、减值测试

沈阳华仁为医药流通企业，主营为药品批发。根据企业会计准则要求，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试，而对于商誉减值部分将计入当期损益。公司综合考虑沈阳华仁 2017 年的经营状况，按照谨慎性原则，结合中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对沈阳华仁的商誉减值测试意见，公司对收购沈阳华仁形成的商誉 3,798,272.50 元全额计提了减值准备。

### （二）存货跌价准备的说明

2017年度，公司计提存货跌价准备6,979,309.73元。计提存货跌价准备的方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。截至2017年12月31日，2016年度计提跌价准备的产成品已在本期销售，故转回2016年度计提的2,119,074.29元的存货跌价准备。截至2017年12月31日，存货跌价准备余额6,979,309.73元。

### （三）应收账款跌价准备的说明

2017年度公司计提坏账准备19,903,713.14万元。公司坏账准备的计提方法为：公司应收款项包括应收账款和其他应收款，在资产负债表日，公司将单个客户金额占应收款项期末余额10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，对其单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；未发生减值的，再按组合计提坏账准备。对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。截至2017年12月31日，核销应收账款2,228,114.42元，坏账准备余额75,465,317.11万元。

### **三、本次计提资产减值准备对公司的影响**

本次计提资产减值准备，将减少公司2017年度营业利润30,653,464.5万元，已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第10号—定期报告披露相关事项》等的规定，本次提取资产减值准备事项尚需提交股东大会审议。

### **四、合理性说明**

本次计提相关资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

### **五、审批决策程序**

本次计提资产减值准备已经公司第六届董事会第七会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

### **六、独立董事意见**

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备是基于稳健的会计原则，更加公允的反映公司的资产状况，符合公司资产的实际情况和相关政策的规定，没有损害全体股东特别是中小股东的利益。同意公司本次计提资产减值准备。

### **七、监事会意见**

公司监事会经审核后认为：公司本次计提应收款项、存货和商誉等资产减值准备的决议程序合法，依据充分；符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况。同意本次计提资产减值准备。

### **八、备查文件**

#### **1、第六届董事会第七次会议决议**

2、第六届监事会第四次会议决议

3、公司独立董事关于 2017 年度相关事项及第六届董事会第七次会议的独立意见

特此公告。

华仁药业股份有限公司

董事会

二〇一八年三月三十一日