

海南双成药业股份有限公司 关于控股子公司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。

海南双成药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年12月28日召开第四届董事会第九次会议及第四届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于控股子公司计提资产减值准备的议案》。公司控股子公司宁波双成药业有限公司（以下简称“宁波双成”）2020年底预计对固体制剂车间的机器设备确认减值损失937.99万元，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

公司控股子公司宁波双成对因编制财务报告涉及其持有的固体制剂车间设备类资产进行了全面清查和减值测试，其中固体制剂车间的机器设备处于闲置状态，产生经济性贬值。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》等相关政策要求，为了更加详实的反映公司资产的变动情况，基于谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的资产计提相应减值准备。根据北京亚超资产评估有限公司出具的《宁波双成药业有限公司因编制财务报告需进行资产减值测试涉及其持有的固体制剂车间设备类资产可收回金额资产评估报告》（北京亚超评报字（2020）第A260号）。本次评估基准日为2020年11月30日，宁波双成固体制剂车间机器设备账面原值6,198.91万元，账面净值4,717.63万元，可收回金额为3,779.64万元，需计提减值准备937.99万元。

公司控股子公司宁波双成本次计提资产减值准备事项，已经公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第七次会议审议通过，董事会审计委员会对该事项

作了合理性说明，监事会出具了书面意见，独立董事发表了同意意见，均同意本次计提资产减值准备。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》相关规定，本事项无需提请公司股东大会进行审议。

二、本次计提资产减值准备合理性的说明及对公司的影响

宁波双成本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备能够更加公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

宁波双成本次计提资产减值准备事项，预计 2020 年度宁波双成净利润减少 937.99 万元、所有者权益减少 937.99 万元。预计 2020 年度归属于上市公司股东的净利润减少 480.16 万元、归属于上市公司股东的所有者权益减少 480.16 万元。本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、本次计提资产减值准备的具体说明

宁波双成固体制剂车间的机器设备计提资产减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的 38.04%，进一步列表说明如下：

资产名称	固体制剂车间机器设备
账面价值	4,717.63 万元
资产可收回金额	3,779.64 万元
资产可收回金额的计算过程	财务部根据宁波双成经营情况进行初步估计，评估公司运用公允价值减去处置费用的净额的方法进行了减值测试，依照减值测试结果计提固定资产减值准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》第 8 号-资产减值(2006)，第四条 企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

本次计提资产减值准备的数额	937.99 万元
拟计入的报告期间	2020 年 1-12 月

三、审计委员会意见

审计委员会认为：宁波双成本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，系经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，依据充分。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、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，因此，我们对该事项无异议。

四、监事会意见

经审核，监事会认为：根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，我们认真核查宁波双成本次计提资产减值准备的情况，认为本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映公司的资产价值和经营成果，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，监事会同意宁波双成本次计提资产减值准备。

五、独立董事意见

公司独立董事发表独立意见如下：宁波双成本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，体现了会计谨慎性原则，也履行了相应的审批程序。公司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、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，我们同意计提本次资产减值准备。

六、备查文件

- 1、《双成药业第四届董事会第九次会议决议》；
- 2、《双成药业第四届监事会第七次会议决议》；

- 3、《双成药业独立董事关于第四届董事会第九次会议相关事项的独立意见》；
- 4、《双成药业监事会关于控股子公司计提资产减值准备合理性的说明》；
- 5、《双成药业审计委员会关于控股子公司计提资产减值准备合理性的说明》。

特此公告！

海南双成药业股份有限公司董事会

2020年12月28日