

证券代码：000919

证券简称：金陵药业

公告编号：2021-017

金陵药业股份有限公司

关于公司 2020 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 2021 年 3 月 26 日召开第八届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司 2020 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 2020 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规范运作指引》等相关规定，为了真实、准确地反映公司 2020 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，2020 年共计提减值准备金额为 54,983,202.09

元，其中应收账款及其他应收账款坏账准备 5,498,179.63 元、存货跌价准备 106,032.95 元、固定资产减值准备 761,195.44 元、生产性生物资产减值准备 3,024,325.28 元、商誉减值准备 45,593,468.79 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 2020 年度计提的资产减值准备情况如下：

单位：元

项目	年初账面余额	本期计提	本期转回或转销	年末账面余额
一、坏账准备	29,505,216.17	5,498,179.63	8,204,620.52	26,798,775.28
其中：应收账款	25,246,562.64	5,012,494.03	8,138,620.52	22,120,436.15
其他应收款	4,258,653.53	485,685.60	66,000.00	4,678,339.13
二、存货跌价准备	1,998,460.61	106,032.95	1,738,537.10	365,956.46
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	4,748,561.27	761,195.44	-	5,509,756.71
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	-	3,024,325.28
七、商誉减值准备	91,362,477.15	45,593,468.79	2,940,281.96	134,015,663.98
合 计	137,017,715.20	54,983,202.09	12,883,439.58	179,117,477.71

(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 5,498,179.63 元，其中，应收账款坏账准备计提金额 5,012,494.03 元，其他应收款坏账准备计提 485,685.60 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人民币 106,032.95 元。

3、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，本年度公司对固定资产计提减值准备人民币 761,195.44 元，本年度公司对生产性资产计提减值准备人民币 3,024,325.28 元。

本次计提生产性生物资产减值准备增加主要原因系本年度公司境外子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司土地租赁日期到期，并因境外疫情严重影响，公司管理层预估以后将无法处置境外现有生产性生物资产石斛获取收益导致。

4、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“福利公司”）65%股权所形成商誉

2018 年，公司收购福利公司 65%股权。根据中联资产评估集团有限公司中联评报字[2017]第 2447 号评估报告，截至 2017 年 10 月 31 日，采用收益法评估的福利公司股东全部权益评估价值为 32,931.96 万元，扣除过渡期间福利公司已向原股东分红款 4,000 万元，各方确定福利公司股东全部权益转让价值为 28,800.00 万元，对

应的本次交易 65%股权的转让价款为 18,720.00 万元。公司按照持股比例计算的应享有福利公司资产并购日（2017 年 12 月 31 日）净资产公允价值为 8,297.45 万元，与公司账面投资成本 18,720.00 万元的差额确认为商誉 10,422.55 万元。

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，2020 年末，公司聘请了江苏华信资产评估有限公司对福利公司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【2021】第 040 号）。根据评估结论，截止评估基准日，金陵药业股份有限公司收购湖州市社会福利中心发展有限公司 65%股权合并报表形成的商誉对应的资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）为 22,011.13 万元，本次采用预计未来现金流量的现值法确定评估结论，在持续经营前提下，商誉相关资产组可收回金额为 18,818.00 万元。该评估报告为公司计提商誉减值准备提供了价值参考依据，公司 2020 年度计提商誉减值准备金额为 2,075.54 万元。截止资产负债表日，公司累计计提商誉减值准备金额为 5,825.91 万元。

2) 公司收购南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（以下简称“仪征医院”）68.33%股权所形成商誉

2012 年，公司收购仪征医院 68.33%股权。根据江苏中天资产评估事务所有限公司苏中资评报字（2012）第 3010 号评估报告，截至

2012 年 3 月 31 日，仪征医院经评估的净资产为 15,869.95 万元，同时考虑到南京市鼓楼医院的品牌以及过渡期的经营收益，确定按照新增持股比例计算应享有仪征医院资产并购日（2012 年 7 月 31 日）净资产公允价值为 9,811.28 万元。公司按照持股比例计算的应享有仪征医院资产并购日（2012 年 7 月 31 日）净资产公允价值为 9,811.28 万元，与公司账面投资成本 12,295.09 万元的差额确认为商誉 2,483.81 万元。

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，2020 年末，公司聘请了江苏华信资产评估有限公司对仪征医院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南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司资产组可收回金额资产评估报告》（苏华评报字【2021】第 041 号）。根据评估结论，截止评估基准日，金陵药业股份有限公司收购南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司 68.33%股权合并报表形成的商誉对应的资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）为 33,620.35 万元，本次采用预计未来现金流量的现值法确定评估结论，在持续经营前提下，商誉相关资产组可收回金额为 28,120.00 万元。该评估报告为公司计提商誉减值准备提供了价值参考依据，公司 2020 年度全额计提商誉减值准备金额为 2,483.81 万元。

3) 其他商誉减值情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司商誉价值中还包括受让宿迁市

人民医院 70%的产权并以此作为出资，持有南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司（以下简称“宿迁医院”）63%股权形成的商誉 1,804.58 万元。

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，2020 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 2020 年 12 月 31 日，宿迁医院包含整体商誉的资产组的公允价值为 70,025.18，采用收益法测算出该资产组可收回价值为 96,380 元。上述测算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 54,983,202.09 元，已计入公司 2020 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情况，公司本次计提资产减值准备能公允反映截至 2020 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七次会议决议》；
- 2、《公司第八届监事会第五次会议决议》；
- 3、《公司独立董事关于第八届董事会第七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【2021】第040号、第041号资产评估报告。

特此公告。

金陵药业股份有限公司董事会

二〇二一年三月二十六日