

哈药集团人民同泰医药股份有限公司 关于资产处置及计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司于 2023 年 3 月 27 日召开了第十届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于资产处置及计提资产减值准备的议案》。现将本次资产处置及计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、固定资产处置确认情况

2022 年度公司根据日常经营的需求，为优化公司资产结构，提高资产运营效益，拟对部分因达到或超过规定使用年限、以及随着设备升级改造长期闲置且无盘活利用价值等原因无法继续使用的资产进行处置，公司根据资产处置制度及流程对固定资产进行认真核查，本年度申请资产报废及处置的净收益为 62,819.62 元。具体如下：

（一）电子设备--报废损失为 37,399.34 元；

（二）机器设备--报废损失为 9,294.49 元；

（三）运输设备--报废损失为 1,344.28 元，处置收益为 110,857.73 元。

二、使用权资产处置确认情况

根据公司经营期间的具体情况，本年对部分使用权资产进行清理，处置损失 468,289.94 元。其中，医药公司本部处置收益 76,248.46 元，佳木斯医药处置损失 225,196.98 元，连锁店处置损失 319,341.42

元。

三、减值准备确认情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的规定，公司对期末资产进行减值测试，根据测试结果，共冲销减值损失 11,578,268.62 元，其中：冲销信用减值损失 11,866,920.08 元，计提资产减值损失 288,651.46 元。具体如下：

（一）应收款项—冲销坏账准备 11,866,920.08 元。

公司根据应收账款坏账准备计提政策，遵循实质重于形式及谨慎性原则，充分考虑应收款项质量、可回收性，计提应收款项坏账准备。公司依据信用风险特征对应收账款划分为大客户，中小客户组合，在组合基础上测算预期信用损失。

随着社会常态化管理，客户回款有所好转，应收账款周转速度加快，赊销款项的坏账风险降低，信用减值损失率降低。2022 年，公司应收款项坏账准备余额 186,880,098.66 元，较上年减少 11,866,920.08 元，其中：应收账款转回 11,075,589.12 元，商业承兑票据转回 1,256,525.75 元，其他应收款计提 465,194.79 元。

（二）存货—计提跌价准备 35,800 元。

2022 年，公司存货跌价准备 1,742,224.86 元，较上年增加 35,800 元。主要是子公司密山蜂业处于停止经营状态，对没有继续生产使用的原材料，按照成本与可变现净值孰低确认计量，相应计提跌价准备。

（三）固定资产—计提减值准备 252,851.46 元。

2022 年，公司固定资产减值准备 2,946,233.53 元，较上年增加 252,851.46 元。主要是子公司密山蜂业处于停止经营状态，部分与

生产经营相关的固定资产可收回金额低于其账面价值，相应计提减值准备。

四、本次资产处置及计提资产减值准备对公司的影响

公司根据资产处置制度及流程对固定资产进行认真核查，本年度申请资产报废及处置的净收益为 62,819.62 元；根据公司经营期间的具体情况，本年对部分使用权资产进行清理，处置损失 468,289.94 元；根据《企业会计准则》和公司会计政策的规定，公司对期末资产进行减值测试，根据测试结果，共冲销减值损失 11,578,268.62 元，上述资产处置及计提减值损失影响公司财务状况及经营成果，本年度利润增加 11,172,798.30 元。

五、独立董事的独立意见

公司本次资产处置及计提资产减值准备事项，基于会计谨慎性原则，依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》等相关规定，能真实地反映公司目前的资产状况，并公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于为投资者提供更真实、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司提出的《关于资产处置及计提资产减值准备的议案》。

六、审计委员会意见

审计委员会认为：公司本次资产处置及计提资产减值准备符合企业会计准则和公司的相关规定。遵照并符合《企业会计准则》、《公司资产减值准备提取和核销规程》等相关规定，本次计提资产减值准备基于会计谨慎性原则，计提依据充分，并能真实地反映公司资产价值及财务状况。同意公司计提该项资产减值准备，并将上述议案提交董

事会审议。

七、监事会意见

公司本次资产处置及计提资产减值准备事项的决议程序合法，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，能公允反映公司资产状况，公司监事会同意本议案。

特此公告。

哈药集团人民同泰医药股份有限公司

董事会

二零二三年三月二十八日