

证券代码:600664

证券简称:哈药股份

编号:临 2023-047

哈药集团股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证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法律责任。

哈药集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 24 日召开了第九届董事会第三十八次会议及第九届监事会第二十次会议，审议通过了《2023 年 1-6 月计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备的概述

为真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则》，公司对 2023 年上半年资产进行全面清查，对各类资产的可变现净值、可回收金额进行了充分评估和分析，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。2023 上半年度拟计提资产减值准备情况如下：

（一）坏账准备

公司对于不含重大融资成分的应收款项，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提。

对于其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算其他应收款预期信用损失。

2023 年 1-6 月母公司计提坏账准备 121.89 万元，本期转回坏账准备金额 236.69 万元，期末坏账准备余额为 47,491.78 万元；合并计提 2,241.41 万元，本期转回坏账准备金额 933.94 万元，期末坏账准备余额为 87,235.68 万元。

（二）存货跌价准备

公司至少于每年年度终了，对存货进行全面清查，如果发现由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价低于成本价等原因，导致存货成本有不可收回部分，按单项存货不可收回部分计提存货跌价准备。对于数量较多、单价较低的存货按类别计提。存货期末计量采用成本和可变现净值（以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额，确定存货的可变现净值）孰低法，当成本高于可变现净值时，按其差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

2023 年 1-6 月存货跌价准备母公司计提 234.56 万元，因资产价值回升母公司转回及转销 1,007.94 万元，期末余额为 591.92 万元；合并计提 2,250.82 万元，因资产价值回升转回及转销 3,052.75 万元，期末余额为 6,740.75 万元。

（三）固定资产减值准备

公司至少于每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果发现由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，对其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。按单项固定资产计提减值准备，并计入当期损益。

2023 年 1-6 月固定资产减值准备母公司无计提，因资产处置或报废原因减少 3.62 万元，期末余额为 10,030.41 万元；合并无计提，因资产处置或报废原因减少 9.78 万元，期末余额为 13,493.20 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本期合并计提 4,492.23 万元，转回 1,817.98 万元，转销 2,168.71 万元，影响公司本期利润总额 505.54 万元。

三、董事会意见

董事会认为：公司依据《企业会计准则》以及所在行业和公司资产的实际情况计提资产减值准备，本次计提资产减值准备依据充分，真实地反映公司财务状况和对公司经营成果的影响，同意计提本次资产减值准备。

四、独立董事的独立意见

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》、《公司资产减值准备提取和核销规则》和公司相关会计政策的规定，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，有助于为投资者提供更可靠的会计信息，同意公司计提该项资产减值准备。

五、监事会意见

公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分，计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司战略发展实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

哈药集团股份有限公司董事会

二〇二三年八月二十五日