

证券代码：300204

证券简称：舒泰神

公告编号：2024-09-13

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司
关于计提资产减值准备及资产核销的公告

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。

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司（以下简称“舒泰神”“公司”）于2024年03月24日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及资产核销的议案》，根据相关规定，现将具体情况公告如下：根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，为更加真实反映公司财务状况和资产价值，在对合并报表范围内的资产进行清查的基础上，对公司部分资产进行了计提资产减值准备及资产核销。

本次计提资产减值准备事项在董事会权限范围内，无需提交股东大会审议。

一、本次计提资产减值准备及资产核销的概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对2023年末各类存货、应收款项、其他应收款、固定资产、无形资产、商誉、长期股权投资等资产进行了全面清查，在清查的基础上，对资产的价值进行了充分的分析和评估，公司认为部分资产存在一定的减值迹象。为此，基于谨慎性原则，公司对可能发生减值的资产计提减值准备。

（二）本次计提减值准备的范围和总金额

经对存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，公司2023年度计提各项资产减值准备详情如下表：

项目	金额（元）
----	-------

资产减值损失-长期股权投资	
资产减值损失-存货	-9,892,709.78
资产减值损失-开发支出	-2,009,423.74
信用减值损失-其他应收款	196,511.54
信用减值损失-应收账款	1,489,749.19
合计	-10,215,872.79

（三）本次核销资产的范围和金额

本次拟核销的资产包括三部分：存货、在建工程和应收账款。本次拟报废处置与核销的存货账面余额合计 178.92 万元，主要原因是部分存货已到有效期或近效期；拟核销在建工程账面余额 2167.26 万元，主要原因是已与眉山市东坡区土地储备中心签订《收回国有建设用地使用权补偿协议》，将其划分为持有待售资产；拟核销的应收账款账面余额 35.75 万元。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

长期股权投资的减值计提适用《企业会计准则第 8 号—资产减值》，公司于资产负债表日对被投资单位目前经营业绩、盈利能力进行分析，出于谨慎性考虑，判断相关资产是否存在减值迹象，是否对被投资单位的投资计提减值准备。

（二）存货减值准备的确认标准及计提方法

公司存货按照成本进行初始计量，于资产负债表日，采用成本与可变现净值孰低计量。同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。对于存货因无使用价值和转让价值或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（三）开发支出减值准备的确认标准及计提方法

开发支出的减值计提适用《企业会计准则第 8 号—资产减值》，公司于资产负债表日对研发项目进行综合分析，确认是否存在减值迹象，按照可变现净值与

账面价值的差额计提减值准备。

（四）应收账款及其他应收款减值准备的确认标准和计提方法

公司根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，对应收账款、其他应收款等各类项的金融资产的信用风险特征，在单项或组合基础上计提预期信用减值损失。

三、本次计提资产减值对公司的影响

本次计提资产减值准备 10,215,872.79 元，将减少公司 2023 年度利润总额 10,215,872.79 元，相应减少所有者权益 10,215,872.79 元。本次计提资产减值准备已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

公司本次减值准备计提遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定，符合公司实际情况，依据充分，计提后能够公允、客观、真实的反映截至 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、核销资产对当期净利润的影响

本次拟报废处置与核销的存货账面余额约 178.92 万元，拟核销在建工程账面余额 2167.26 万元，拟核销的应收账款账面余额 35.75 万元；考虑税费的影响因素后，本次核销对公司净利润影响合计-78.09 万元。本次资产核销事项是公司审慎研究的结果，真实地反映了公司的财务状况，符合《企业会计准则》等相关法律法规要求，符合公司实际情况，不会对本报告期业绩构成重大影响。

五、独立董事审查意见

本次事宜经公司独立董事专门会议审议通过：

经核查，本次计提资产减值准备及资产核销事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，遵循了财务会计要求的真实、客观性原则，能公允的反映公司 2023 年度的财务状况和资产价值，符合公司整体利益，不涉及公司关联方，不存在损害公司及中小股东利益的情形，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等的规定。因此，我们同意公司本次计提资产减值准备及资产核销事项。

六、监事会的专门审核意见

公司本次计提资产减值准备及资产核销事宜经监事会审核同意并发表如下审核意见：

公司本次计提资产减值准备及资产核销事项符合《企业会计准则》等的相关规定，符合公司的实际情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况，其审议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，程序合法、依据充分，因此，监事会同意本次计提资产减值准备及资产核销事项。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第二十三次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第二十三次会议决议；
- 3、公司独立董事专门会议审查意见。
- 4、深交所要求的其他文件。

特此公告

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司

董事会

2024年03月26日