

通化东宝药业股份有限公司
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法律责任。

通化东宝药业股份有限公司（以下简称“公司”“通化东宝”）于 2026 年 10 月 28 日召开第十二届董事会第六次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，对截至 2026 年 9 月 30 日相关资产进行了减值迹象的识别，对于其中已出现减值迹象的资产进行了减值测试，并根据测试结果计提相关资产减值准备，公司 2026 年 1-9 月计提资产减值准备的具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则第 1 号——存货》《企业会计准则第 8 号——资产减值》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定以及公司的实际业务情况，基于谨慎性原则，公司对相关资产进行了减值测试。根据减值测试结果，公司部分资产存在减值的情形，公司 2026 年 1-9 月计提各项资产减值准备共计 13,353.09 万元，具体如下：

项 目		2026 年 1-9 月计提减值金额（万元）
信用减值损失	应收账款	489.78
	应收票据	-60.45
	其他应收款	176.11
	小计	605.44
资产减值损失	开发支出减值准备	10,434.37
	存货跌价准备	2,313.28
	小计	12,747.65
合计		13,353.09

备注：负数为损失转回，正数为损失增加。

二、本次计提资产减值准备的主要情况说明

（一）信用减值损失

1、应收账款

本公司基于相同风险特征将应收账款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合1：合并范围内关联方款项

应收账款组合2：账龄分析组合

公司在应收账款初始入账时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

对于划分为组合1的应收账款，此类应收账款历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合2的应收账款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	7%
二至三年	8%
三至四年	20%
四至五年	30%
五年以上	100%

2026年1-9月，公司对应收账款计提坏账准备489.78万元，主要系公司账龄为一年以内及一至二年的应收账款余额增加所致。

2、应收票据

公司应收票据、应收款项融资按照承兑人风险等级分为两类：一类是信用级别较高的银行进行承兑的银行承兑汇票；另一类是信用级别一般的银行进行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票。对于信用级别一般的银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，故属于持有并收取合同现金流量的业务模式；对于信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，故认定为兼有收取合同现金流量目的及

出售目的的业务模式。即将信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。

第一类信用评级较高，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预期信用损失率确定为零；第二类在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。

2026年1-9月，公司对应收票据坏账准备转回60.45万元，主要系期末信用级别一般的银行进行承兑的银行承兑汇票余额减少所致。

3、其他应收款

本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合2：账龄分析组合

公司在其他应收款初始入账时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

对于划分为组合1的其他应收款，此类其他应收款历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合2的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	7%
二至三年	8%
三至四年	20%
四至五年	30%
五年以上	100%

2026年1-9月，公司对其他应收款计提坏账准备176.11万元，主要系公司账龄为一至二年的其他应收款余额增加所致。

（二）资产减值损失

依据《企业会计准则第1号——存货》《企业会计准则第8号——资产减值》及公司会计政策相关规定，公司需在资产负债表日对资产是否存在减值迹象进行判断。

1、开发支出

公司对于开发支出在资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司于2026年8月24日召开第十二届董事会第三次会议，审议通过了《关于研发项目终止暨计提资产减值准备的议案》，经审慎评估与决策，决定终止THDBH110/THDBH110胶囊研发项目。截至2026年6月30日，THDBH110项目累计投入5,844.87万元。其中：费用化金额4,156.33万元，资本化金额1,688.54万元。该研发项目开发支出可收回金额为0，公司按照账面价值减可收回金额计提开发支出减值准备1,688.54万元。具体内容详见公司2026年8月25日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《通化东宝关于研发项目终止暨计提资产减值准备的公告》。

2021年，因公司战略调整及商业化发展需要，公司全资子公司东宝紫星（杭州）生物医药有限公司与上海药明康德新药开发有限公司签订《技术转让合同》，受让其自主研发的XO/URAT1双抑制剂（THDBH150/THDBH151片）用于痛风治疗的一类新药研发项目的全球权益。

项目研发情况：THDBH150/THDBH151片是痛风双靶点抑制剂，该项目于2022年9月向国家药品监督管理局递交了I期临床试验申请，于2022年12月获得药物临床试验批件。根据国内化学药品创新药相关指导原则，已完成临床试验如下：

（1）THDBH151片在健康成人受试者中单次和多次给药的安全性、耐受性、药代/药效动力学及食物影响的I期临床研究；

（2）一项在成人痛风患者中评价THDBH151片的安全性、耐受性、初步临床

有效性及药代/药效动力学特征的多中心、随机、双盲、双模拟、非布司他和安慰剂对照 IIa 期临床研究；

(3) 中国健康受试者物质平衡研究；

(4) 一项在健康成人受试者和高尿酸血症成人受试者中评价 THDBH151 片的安全性、耐受性、药代动力学和药效动力学特征的单中心、随机、双盲、安慰剂和非布司他对照 Ib 期临床研究；

THDBH151 片已完成了 I 期和 II 期共 4 项临床试验，并于 2026 年 4 月获得了全部总结报告。公司的研发团队汇总了该项目所有已完成的试验结果，对比国内外同作用机制的竞品信息。基于汇总信息，与内、外部多个团队就本品开发进行了多轮次的交流，结合该项目的进度、临床价值、竞品进展及临床数据等相关信息，形成了最终评估建议。

THDBH151 片的相关临床研究已验证 XO/URAT1 双靶点作用机制，已初步证实 THDBH151 每日给药 150 mg 剂量非劣于传统药物非布司他。如按计划继续推进项目的临床开发，还需开展药学工艺优化、验证和临床用药生产，非临床致癌和生殖 III 段毒性研究，临床 IIb 和 III 期及期间配套研究工作，预计还需投入大量研发资金。如后续进展顺利，该项目有望在 2029 年底完成临床 III 期研究，并于 2031 年批准上市。

但目前痛风和高尿酸血症的赛道已日趋拥挤，截至目前已有多个抑制尿酸生成和/或强效促排类药物（多替诺雷、鲁兹诺雷钠）先后上市，且大量的同类型产品（氩泊替诺雷等）进入临床 III 期研究，且部分产品已表现出较好的疗效（优效于非布司他，缩小/溶解痛风石等），兼具较好的安全性（无严重心血管副反应）。因此，THDBH151 的研发进度已显著落后于同类型产品，未来市场竞争风险较大。

此外，该项目继续推进也面临着现有临床标准治疗（非布司他）变更的风险。THDBH151 在既往研究及后续临床开发计划中，均以现行一线标准治疗药物非布司他作为阳性对照。如前文所述，随着多替诺雷、鲁兹诺雷钠、氩泊替诺雷等新一代 URAT1 抑制剂相继在临床 III 期头对头试验中证实其降尿酸疗效显著优效于非布司他，且兼具无心血管黑框警告、更契合中国痛风患者“排泄减少型”病理特征、强效溶解痛风石等临床优势，痛风领域的临床标准治疗（SoC）正面临

迭代风险。若在 THDBH151 处于临床 III 期或 NDA 阶段时发生 SoC 变更，则可能对后续临床方案及完成时间、临床价值、审批上市确定性等造成重大不利影响。

为合理配置研发资源，聚焦研发管线中的优势项目，经审慎考量，公司决定终止 THDBH151 项目的临床研究开发工作。

截至 2026 年 9 月 30 日，本项目累计投入 12,108.11 万元，其中：费用化金额 3,362.28 万元，资本化金额 8,745.83 万元。资本化金额全额计提开发支出减值准备。

2026 年 1-9 月，公司计提开发支出减值准备 10,434.37 万元。

2、存货

公司于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量存货，按照单个项目存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

（1）房地产项目减值准备

公司开发建设丽景花园小区房地产项目，受区域地产市场下行影响，根据测试结果，相关开发项目可变现净值低于账面价值，计提存货跌价准备。

2026 年 1-9 月，公司对房地产项目计提存货跌价准备 2,164.57 万元。

（2）其他存货跌价准备

公司对截至 2026 年 9 月 30 日的原材料、发出商品、在产品、库存商品等进行减值测试，基于谨慎性原则，计提存货跌价准备。

2026 年 1-9 月，公司计提其他存货跌价准备 148.71 万元。

综上，2026 年 1-9 月，公司计提存货跌价准备共计 2,313.28 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2026 年 1-9 月计提资产减值准备共计 13,353.09 万元，将减少公司 2026 年三季度利润总额约 13,353.09 万元。

本次计提资产减值准备未经审计，最终会计处理及对公司 2026 年年度利润的影响以 2026 年年度审计报告为准。

四、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值准备事项已经公司董事会审计委员会和第十二届董事会第六次会议审议通过。公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定，更能公允反映公司资产状况和经营成果，资产价

值的会计信息更加真实可靠，不存在损害公司及股东利益的情形。

特此公告。

通化东宝药业股份有限公司董事会

2026 年 10 月 29 日