

山东新华制药股份有限公司

关于2024年度计提资产减值损失及处置资产、核销负债的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东新华制药股份有限公司（“本公司”）于2025年3月28日召开2025年第一次独立审核委员会会议、第十一届董事会第六次会议及第十一届监事会第六次会议，审议通过了《关于2024年度计提减值损失以及处置资产、核销负债的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，本次计提资产减值损失及处置资产、核销负债事项无需提交股东大会审议。现将有关情况公告如下：

一、计提资产减值损失及处置资产、核销负债情况概述

根据《企业会计准则》以及本公司会计政策的相关规定，为更加真实、准确地反映本公司截止至2024年12月31日的资产状况和财务状况，本公司对公司及其附属公司合并范围内各项资产进行了全面清查，基于谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的资产计提减值损失人民币6,107.58万元，同时对符合转销条件的资产减值损失予以转销，合计转销人民币6,232.81万元。另外，本公司处置部分已到期且无使用价值的资产，发生资产处置损失人民币362.64万元，核销部分长期无法支付的应付款项人民币699.39万元。

资产减值损失明细表

单位：人民币万元

项目	2024年计提	2024年转销
信用减值损失	946.23	-
资产减值损失	5,161.36	6,232.81
其中：存货	5,155.81	6,102.74
合同资产	-2.14	-
固定资产	7.69	130.07
合计	6,107.58	6,232.81

二、资产减值损失的计提和转销情况

1. 应收款项、合同资产的计提和转销情况

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。如果不再合理预期该金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。2024年度计提应收款项坏账准备人民币946.23万元、计提合同资产减值损失人民币-2.14万元。

2. 存货跌价准备的计提和转销情况

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，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。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。2024年度计提存货跌价准备人民币5,155.81万元，转销存货跌价准备人民币6,102.74万元。

3. 固定资产减值损失的计提和转销情况

资产负债表日，判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。当可收回金额低于其账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。2024年度计提固定资产减值损失人民币7.69万元，转销固定资产减值损失人民币130.07万元。

三、处置资产的情况

2024年度处置部分已到期且无使用价值的资产，发生资产处置损失人民币362.64万元。

四、核销负债的情况

根据《企业会计准则》以及本公司会计政策的相关规定，对截至2024年12月31日的部分长期预收账款、应付账款、其他应付款进行核销，核销负债共计人民币699.39万元。

五、计提资产减值损失、处置资产以及核销负债对本公司的影响

2024年度计提减值损失减少利润总额人民币6,107.58万元，处置资产减少利润总额人民币362.64万元，核销负债增加利润总额人民币699.39万元。

六、独立审核委员会意见

独立审核委员会认为：公司计提各项资产减值损失、处置资产及核销负债依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够公允地反映公司的资产状况，不存在损害公司和股东利益，特别是中小股东合法权益的情况。同意将该议案提交公司董事会审议。

七、董事会意见

公司董事会认为：本次计提资产减值损失及处置资产、核销负债符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，可以更加公允地反映公司的财务状况，符合本公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

八、监事会意见

监事会认为：依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定计提资产减值损失及处置资产、核销负债能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；认为决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，依据充分，不存在损害公司及股东利益的情形。

九、备查文件

1. 第十一届董事会第六次会议记录；
2. 第十一届监事会第六次会议记录；
3. 独立审核委员会2025年第一次会议记录。

特此公告。

山东新华制药股份有限公司董事会

2025年3月28日