

宁波美诺华药业股份有限公司

关于 2018 年度计提资产减值准备及核销部分资产的公告

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。

2018 年 4 月 8 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备及核销部分资产的议案》。现将本次计提资产减值准备及核销部分资产的具体情况公告如下：

一、2018 年度资产核查概况

为真实反映公司 2018 年度财务状况和经营情况，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司对 2018 年度末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面的清查，在对各项资产的可变现净值或可收回金额进行了充分的评估和分析后，公司 2018 年度合并报表范围内拟计提资产减值准备 784.82 万元，核销固定资产净值 940.26 万元。

二、2018 年度计提资产减值准备及核销部分资产情况

1、2018 年度计提资产减值准备情况

2018 年度，公司拟计提资产减值准备 784.82 万元，其中：针对应收款项（包括应收票据及应收账款、其他应收款）按照账龄分析法计提坏账准备 234.62 万元；针对期末存货，根据可变现净值计提跌价准备 550.20 万元。2018 年度，公司以前年度已计提存货跌价准备的存货实现销售，当期存货跌价准备结转成本 179.85 万元，综合以上两项因素，本期计提资产减值准备减少当期利润总额 604.97 万元，减少当期归属于母公司的净利润 521.86 万元。

2、2018 年度核销部分资产情况

2018 年度，公司拟核销固定资产净值 940.26 万元，主要系浙江美诺华东扩

项目建设需要、原有部分地上建筑物的拆除报废和部分超过使用年限、损毁且无法正常使用的设备报废、处置。本期资产核销减少当期利润总额 801.16 万元，减少当期归属于母公司的净利润 617.68 万元。

三、董事会、独立董事、监事会审核意见

（一）董事会意见

董事会认为：公司 2018 年度计提资产减值准备及核销资产，是基于谨慎性原则，对相关资产可能存在的减值风险进行综合分析和判断后做出的决定，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。

（二）独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备和核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公允地反映了公司的资产状况，是基于会计谨慎性原则而做出的，有助于提供更加真实可靠的会计信息，本次计提资产减值准备和核销部分资产的决策程序符合《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。我们同意 2018 年度计提资产减值准备及核销部分资产事项。

（三）监事会意见

公司 2018 年度计提资产减值准备及核销部分资产的决议程序合法，依据充分，符合企业会计准则等相关规定，计提和核销后更能公允反映公司的资产状况，监事会同意本次计提资产减值准备及核销部分资产事项。

特此公告。

宁波美诺华药业股份有限公司

董事会

2019年4月10日