

证券代码:600664

证券简称:哈药股份

编号:临 2024-009

哈药集团股份有限公司

关于2023年度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2024年4月10日召开了第十届董事会第二次会议及第十届监事会第二次会议,审议通过了《关于2023年度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》,公司对截至2023年末资产进行全面清查,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年母公司计提坏账准备644.39万元,本期转回坏账准备金额188.83万元,期末坏账准备余额为48,062.14万元;合并计提5,157.74万元,本期转回坏账准备金额1,800.77万元,期末坏账准

备余额为 89,285.18 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 年存货跌价准备母公司计提 296.97 万元，因资产价值回升母公司转回及转销 1,066.34 万元，期末余额为 595.94 万元；合并计提 3,563.32 万元，因资产价值回升转回及转销 3,613.07 万元，期末余额为 7,492.93 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 年固定资产减值准备母公司计提 0 万元，本年母公司因资产处置或报废原因减少 15.48 万元，期末余额为 10,018.55 万元；合并计提 0 万元，因资产处置或报废原因减少 22.68 万元，期末余额为 13,480.29 万元。

（四）商誉减值准备

公司至少于每年年度终了，采用资产可收回金额的方法计算资产组的可收回金额，对商誉进行减值测试，如相关资产或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失。

2023 年公司商誉合并计提减值准备 0 万元，期末余额 718.14 万元。

（五）在建工程减值准备

资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司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准备。

2023 年公司在建工程合并计提减值准备 80.64 万元，期末余额 6,031.99 万元。

（六）无形资产减值准备

资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。

2023 年无形资产合并计提减值准备 0 万元，期末余额 3,212.16 万元。

（七）长期股权投资减值准备

资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司在期末时按账面价值与可收回金额孰低的原则来计量,对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。

2023 年长期股权投资减值准备合并计提减值 0 万元,期末余额 2,273.47 万元。

(八) 开发支出减值准备

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。以资产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孰高作为资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失。

2023 年开发支出减值准备合并计提减值 1,432.46 万元;因项目终止,开发支出减值准备减少 1,432.46 万元,开发支出减值准备期末余额 0 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 10,234.16 万元,转回金额为 2,361.77 万元,转销金额为 3,074.75 万元,影响公司本期利润总额 4,829.08 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,合理地计算对公司经营成果的影响,同意计提本次资产减值准备。

四、监事会意见

公司本次资产处置及计提资产减值准备事项的决议程序，符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，能公允反映公司资产状况，公司监事会同意本议案。

特此公告。

哈药集团股份有限公司董事会

二〇二四年四月十一日