

证券代码：603707

证券简称：健友股份

公告编号：2024-028

债券代码：113579

债券简称：健友转债

南京健友生化制药股份有限公司

关于 2023 年度计提存货跌价准备的公告

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个别及连带责任。

重要内容提示：

南京健友生化制药股份有限公司（以下简称“公司”）根据于 2024 年 4 月 26 日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提存货跌价准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次拟计提存货跌价准备概况

为客观反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对下属子公司相关资产进行了减值测试，根据测试结果，公司认为部分存货存在一定的减值迹象，基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的存货计提了相应的跌价准备。

公司在 2022 年末对公司存货全面梳理的基础上，按照预计可变现净值低于其成本的差额，根据公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)的对公司 2023 年的审计意见，对存货计提存货跌价准备 1,243,528,342.95 元。

二、本次拟计提存货跌价准备的具体情况

项目	本期计提（单位：元）
原材料	513,749,042.00
在产品	0
库存商品	729,779,300.95
发出商品	0
委托加工物资	0
合计	1,243,528,342.95

三、本次计提存货跌价准备的依据及方法

根据《企业会计准则》等相关规定，为更加真实、准确的反应公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对存货进行全面清查，结合各业务的实际情况，按存货的账面价值与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。具体方法如下：

①标准肝素原料药产品及其主要原材料

（I）根据公司已有销售合同或订单，确定预计履行合同和订单所结转存货数量，以合同或订单价格为基础计算该部分存货的可变现净值，与存货成本比较，如成本高于其可变现净值的，差额计提存货跌价准备，计入资产减值损失；成本低于其可变现净值的，不确认跌价准备。

（II）公司持有标准肝素原药产品的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的可变现净值以一般销售价格为基础计算。公司以 2023 年 11 月-12 月期间内确定履约价格且已执行合同或订单的加权平均价格作为一般销售价格，并根据 2023 年度销售原药实际产生的销售费用规模和税费率估计未来存货销售产生的销售费用和相关税费，并以此计算剩余部分存货的可变现净值，与存货成本比较，如成本高于其可变现净值的，差额计提存货跌价准备。

（III）生产标准肝素原料药的主要原材料存货在（II）所述原药成品的可变现净值为基础，减去以 2023 年实际投入辅材、人工和制造费用等为基础估计材料至完工时估计将要发生的成本作为可变现净值，与其成本比较，成本高于其可变现净值的，差额计提存货跌价准备；

（IV）近效期或过期产品、包装毁损物资等，结合处置收入和清理费用单独评价可变现净值。

四、本次计提存货跌价准备对公司的影响

公司 2023 年计提存货跌价准备共计 124,352.83 万元，符合《企业会计准则》和相关政策规定，计提存货跌价准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠。本次计提存货跌价准备，将减少公司 2023 年度归属于母公司净利润 105,348.61 万元，相关数据已经公

证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

五、本次计提存货跌价准备的审议程序

（一）董事会审议情况

公司第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提存货跌价准备的议案》。

（二）公司董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：关于本次公司计提存货跌价准备的事项，我们审阅并查询了会议文件等相关材料，认为公司对该事项的审议程序符合《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关规定；本次公司计提存货跌价准备是基于谨慎性原则而作出的，符合《企业会计准则》等相关规定和资产实际情况，计提存货跌价准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情况，我们一致同意本议案。

（三）监事会审议情况

公司第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提存货跌价准备的议案》。

特此公告。

南京健友生化制药股份有限公司董事会

2024 年 4 月 27 日