

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个别及连带责任。

哈药集团股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第二十八次会议和审议第八届监事会第十二次会议通过了《2019 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

为真实反映公司的财务状况和资产价值，2019 年末公司对各类资产进行了清查，并进行分析和评估，基于谨慎性原则，经资产减值测试，公司对可能发生损失的资产进行计提减值准备，具体明细如下：

1、坏账准备

公司按照预期信用损失计提坏账准则，合并计提坏账准备金额 4,475.29 万元。

2、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，按不可收回部分计提存货跌价准备。按单项存货计提，对于数量较多、单价较低的存货按类别计提。计量成本和可变现净值（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），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。

2019 年存货跌价准备合并计提存货跌价准备金额 5,503.01 万元。

3、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。

2019年固定资产减值准备合并计提固定资产减值准备 262.36 万元。

4、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。

2019年公司在建工程合并计提减值准备 71.70 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次资产处置及计提资产减值准备，将影响公司本期利润总额 10,312.36 万元。

三、董事会意见

根据企业会计准则和公司内控制度等相关规定，公司 2019 年度合并财务报表中计提的资产减值准备情况如下：坏账准备 4,475.29 万元、存货跌价准备 5,503.01 万元、固定资产减值准备 262.36 万元、在建工程减值准备 71.7 万元。

四、独立董事的独立意见

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》、《公司资产减值准备提取和核销规则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于会计谨慎性原则，计提依据充分，并能真实地反映公司资产价值及财务状况，有助于为投资者提供更可靠的会计信息，同意公司计提该项资产减值准备。

五、监事会意见

公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分，计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司战略发展实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

特此公告

哈药集团股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十三日