

证券代码：600090

证券简称：*ST 济堂

公告编号：2021-031

新疆同济健康产业股份有限公司
关于 2020 年度计提资产和信用减值准备、
计提预计负债的公告

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。

新疆同济堂健康产业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 29 日召开的第九届董事会第二十一次会议及第九届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2020 年度计提资产和信用减值准备、计提预计负债的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产和信用减值准备概述

依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司本着谨慎性原则，对母公司及下属所有分、子公司截止 2020 年 12 月 31 日的应收款项、存货、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查和分析评估，公司认为部分资产存在一定的减值迹象。为更客观公允地反映公司资产状况，现对可能发生减值损失的资产计提减值准备，本期计提资产和信用减值准备合计 246,225.32 万元，具体明细如下表：

单位：人民币元

资产名称	2020 年度计提资产减值准备、信用减值准备金额（万元）	占 2020 年经审计归属于母公司所有者净利润的比例
应收款项	113,478.22	-50.17%
存货	72,669.32	-32.13%
预计负债	15,494.33	-6.85%
在建工程减值	27,649.36	-12.22%
其他应收款	6,831.25	-3.02%
预付账款	10,102.84	-4.47%
合计	246,225.32	

1、应收款项计提减值情况说明

本公司以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司在 2020 年基于历史信用损失经验计算应收账款的预期信用损失。

根据新金融工具准则，对于其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关信用风险自初始确认后是否已显著增加，分组计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。

本公司在 2020 年执行上述新金融工具准则，预计计提应收款项信用减值准备金额为 130,412.31 万元，其中应收账款计提信用减值准备 113,478.22 万元，其他应收款计提信用减值准备 6,831.25 万元。

2、存货计提减值情况说明

公司严格按照企业会计准则的要求在资产负债表日对存货采用成本与可变现净值孰低原则，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，可变现净值按存货的估计售价减去将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本报告期计提存货跌价准备 72,669.32 万元。

3、在建工程计提减值情况说明

公司严格按照企业会计准则的要求在资产负债表日对固定资产进行清查，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备。可收回金额为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的较高者。

鉴于全资子公司襄阳同济堂物流有限公司及南京同济堂医药有限公司在建工程项目进展缓慢，未达预期效果，根据资产评估机构出具的《同济堂医药有限

公司编制合并会计报表事宜涉及的合肥同济堂医药科技有限公司在建工程及土地使用权的可收回金额资产评估报告》(中铭评报字[2021]第 8006 号)、《同济堂医药有限公司编制合并会计报表事宜涉及的襄阳同济堂物流有限公司除车辆外的非流动资产的可收回金额资产评估报告》(中铭评报字[2021]第 8007 号)、《同济堂医药有限公司编制合并会计报表事宜涉及的南京同济堂医药有限公司在建工程的可收回金额资产评估报告》资产评估报告(中铭评报字[2021]第 8008 号),公司对合肥同济堂医药科技有限公司、襄阳同济堂物流有限公司、南京同济堂医药有限公司的在建工程计提了减值准备,合计金额为 27,649.36 万元,具体明细如下:

单位:人民币元

公司名称	科目	账面价值	可回收金额	减值准备
南京同济堂健康产品加工中心项目	在建工程	356,316,418.56	194,588,055.00	161,728,363.56
襄阳健康物流产业园	在建工程	198,973,098.60	85,193,864.00	113,779,234.60
合肥健康产业项目	在建工程	108,154,044.82	107,168,038.00	986,006.82
小计		738,680,730.66	462,187,125.68	276,493,604.98

二、本次计提预计负债概述

由于公司违规为关联方湖北同济堂投资控股有限公司、湖北同济堂科技有限公司提供担保(详见 2020-057 号公告《同济堂关于公司违规对外担保及公司涉及诉讼事项的公告》)涉及诉讼产生的或有负债事项,针对原告的诉讼请求,公司基于谨慎性原则,按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》的规定,对相关诉讼费及利息费用计提预计负债 15,494.33 万元。

三、本次计提资产和信用减值准备、计提预计负债的影响

公司 2020 年度合并报表计提资产及信用减值准备、预计负债减少 2020 年度利润总额 246,225.32 万元,减少 2020 年度归属于母公司股东的净利润 102,257.38 万元。

四、本次计提资产和信用减值准备、计提预计负债的审批程序

公司本次计提资产和信用减值准备、计提预计负债事项，已经公司第九届董事会第二十一次会议及第九届监事会第十一次会议审议通过。

五、独立董事意见

公司本次计提资产和信用减值准备、计提预计负债事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，更为客观公允地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形，同意本次计提资产和信用减值准备、计提预计负债并确认其他权益工具投资公允价值变动。

六、董事会意见

公司依据实际情况计提资产和信用减值准备、计提预计负债，符合《企业会计准则》和公司内部控制制度相关规定，公允地反映了报告期末公司的资产状况，同意本次计提资产和信用减值准备、计提预计负债。

七、监事会意见

公司本次计提资产和信用减值准备、计提预计负债程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，计提和确认后更能公允反映公司财务状况和资产价值，同意本次计提资产和信用减值准备、计提预计负债。

八、备查文件

- 1、公司第九届董事会第二十一次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第十一次会议决议；
- 3、独立董事关于第九届董事会第二十一次会议审议相关事项的专项说明及独立意见。

特此公告。

新疆同济堂健康产业股份有限公司董事会

2021年4月30日