

证券代码：600781

证券简称：\*ST 辅仁

公告编号：2022-080

# 辅仁药业集团制药股份有限公司

## 关于对上海证券交易所《关于辅仁药业集团制药股份有限公司 2021 年年度报告的信息披露监管问询函》部分问题回复的公告

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。

辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 7 月 10 日收到上海证券交易所下发的《关于辅仁药业集团制药股份有限公司 2021 年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2022】0715 号）（以下简称“《问询函》”），具体内容详见公司 2022-051 号公告。公司收到上述《问询函》后高度重视，并积极组织相关部门按照相关要求对所涉问题进行认真落实并回复。公司已于 2022 年 8 月 13 日披露了《辅仁药业集团制药股份有限公司关于对上海证券交易所〈关于辅仁药业集团制药股份有限公司 2021 年年度报告的信息披露监管问询函〉部分问题回复的公告》，公告中因《问询函》中“问题一（4）、问题三（3）、问题四（3）”所涉事项未核查完毕，需待公司核查完毕后回复，具体内容详见公司 2022-071 号公告。

截止本公告日，《问询函》中“问题一（4）、问题四（3）”所涉事项尚未核查完毕，为确保公司信息披露的真实性、准确性和完整性，公司将继续认真落实《问询函》中涉及的问题，公司预计将在 5 个交易日内，即 2022 年 9 月 9 日前对其余《问询函》问题进行回复并及时履行信息披露义务。

现就《问询函》“问题三（3）”进行回复，内容如下：

**问题三：**

2021 年度减值准备公告显示，公司 2021 年度计提了巨额减值准备，合计

19.28 亿元，其中，应收账款计提信用减值准备 6.20 亿元，其他应收款计提信用减值准备 13.09 亿元。年审会计师提示公司存在未经董事会、股东大会等权力部门的审议的情况下，核销大额应收款项的现象。

(3) 上述资产减值事项已履行的内部审议程序和信息披露情况，是否存在违规核销的情况，如存在请明确有关责任人。请年审会计师发表明确意见。

**公司回复：**

公司 2021 年一季度报中计提信用减值损失-2,043.21 万元，计提资产减值损失 171.57 万元；公司 2021 年半年报中计提信用减值损失累计-1,590.47 万元，计提资产减值损失累计 190.12 万元；2021 年三季度报中计提信用减值损失累计 317.77 万元，计提资产减值损失累计 20.22 万元。公司 2020 年年度经审计的归属母公司的净利润为亏损 129,251.80 万元，公司上述信用减值和资产减值损失计提额度和累积额度均未触及《股票上市规则》中应予披露的相关规定。

经审计机构预审，公司 2021 年度计计提减值准备 192,827.9 万元，该减值是根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及公司会计政策的相关规定，对各类金融资产进行分类，对不同类别的金融资产，分别进行会计计量及减值处理。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。上述事项因涉及金额较大且触及《股票上市规则》中应予披露的有关规定。对于该事项，公司于 2022 年 6 月 29 日将《关于 2021 年度计提信用和资产减值的议案》递交至第八届董事会第十三次会议中审议，并对董事会审议结果及时进行了信息披露，详见董事会《关于 2021 年度计提信用和资产减值准备的公告》（公司公告编号：2022-042）。

公司对逾期三年或以上、经查询部分客户工商已注销、实地查证部分客户经营情况等方式，在得到相关确凿证据表明确实无法收回的应收账款，按公司规定报经批准后，通过董事会会议决议后予以核销，以上应收账款核销不存在违规核销的情况，不存在有关责任人；上述资产减值事项符合相关法律、法规及《企业会计准则》的有关规定，符合公司资产实际情况，能够更加公允地反映公司的财务

状况和经营成果；本次计提各项减值准备是基于谨慎性原则做出的，依据真实、可靠，确保了公司财务报告的准确、完整，使公司的会计信息更具合理性。

**会计师意见：**

在审计报告出具日前，辅仁药业 2021 年存在未经董事会、股东大会等权力部门审议的情况下，核销大额应收款项的现象。辅仁药业于 2022 年 6 月 29 日召开第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2021 年度计提信用和资产减值的议案》并对外公告，该议案尚未经股东大会审议。

截止本公告日，公司《关于 2021 年度计提信用和资产减值的议案》已通过公司 2021 年度股东大会审议，详见公司《2021 年股东大会决议》（公告编号：2022-076）

特此公告。

**辅仁药业集团制药股份有限公司董事会**

**2022 年 9 月 2 日**