

山西仟源医药集团股份有限公司 关于2018年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山西仟源医药集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月26日召开第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》。本次议案无需提交公司股东大会审议。现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及公司会计政策的相关规定，公司基于谨慎性原则，对各项资产进行了充分的分析、测试和评估，对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备。2018年公司计提各项资产减值准备共计50,660,718.51元，具体如下表：

序号	计提资产减值准备项目	本期计提额（元）
1	计提坏账准备	8,926,930.19
	其中：计提应收账款坏账准备	8,279,590.24
	计提其他应收账款坏账准备	647,339.95
2	计提存货跌价准备	533,788.32
	其中：计提原材料存货跌价准备	234,530.19
	计提库存商品跌价存货准备	299,258.13
3	计提商誉减值准备	41,200,000.00
	合计	50,660,718.51

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）2018年度公司计提应收账款坏账准备8,279,590.24元，计提其他应收款坏账准备647,339.95元。应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据 或金额标准	余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项、将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款、预付账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	30
2-3年	50
3年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	单项进行减值测试

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(二) 2018 年度公司计提存货跌价准备 533,788.32 元，对存货计提跌价准备的确认标准及计提方法：

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生

产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(三) 2018 年度公司计提商誉减值准备 41,200,000.00 元，对商誉减值准备的确认标准及计提方法如下：

1、浙江海力生制药有限公司（以下简称“海力生制药”）商誉减值

海力生制药商誉所在的资产组是公司并购海力生制药形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括海力生制药的固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用、商誉及经营性流动资产与经营性流动负债。对于海力生制药商誉所在的资产组（以下简称“海力生制药资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对海力生制药资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信财报字【2019】沪第 213 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的浙江海力生制药有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。经测试，2018 年度海力生制药商誉计提商誉减值准备 3,910,000 元；

2、杭州保灵集团有限公司（以下简称“保灵集团”）商誉减值

保灵集团商誉所在的资产组是公司并购保灵集团形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括保灵集团之子公司杭州澳医保灵药业有限公司（以下简称“澳医保灵”）的固定资产、无形资产、开发支出、其他非流动资产、商誉及经营性流动资产与经营性流动负债。对于保灵集团商誉所在的资产组（以下简称“澳医保灵资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对澳医保灵资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有

限公司出具的银信财报字【2019】沪第 211 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的杭州澳医保灵药业有限公司包含商誉的资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。经测试，2018 年度保灵集团商誉计提商誉减值准备 35,020,000 元；

3、杭州恩氏基因技术发展有限公司（以下简称“恩氏基因”）商誉减值

恩氏基因商誉所在的资产组是公司并购恩氏基因形成商誉时所确定的资产组，该资产组包括恩氏基因的固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动资产与经营性流动负债。对于恩氏基因商誉所在的资产组（以下简称“恩氏基因资产组”），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对恩氏基因资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了银信资产评估有限公司出具的银信财报字【2019】沪第 212 号《山西仟源医药集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的杭州恩氏基因技术发展有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。经测试，2018 年度恩氏基因商誉计提商誉减值准备 2,270,000 元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备共计 50,660,718.51 元，资产减值准备共计减少 2018 年度合并报表利润总额 50,660,718.51 元。本次计提资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）确认。

四、报备文件

- 1、公司第三届董事会第三十次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第十四次会议决议；
- 3、独立董事对第三届董事会第三十次会议相关事项发表的独立意见。

特此公告

山西仟源医药集团股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十六日