

嘉事堂药业股份有限公司
关于计提商誉减值准备的公告

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。

嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年03月28日召开第六届董事会第十七次会议、监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于2021年度计提商誉减值准备的议案》。考虑外部环境变化对相关公司未来现金流的影响，为了更加客观公正的反映公司当期的财务状况和资产状况，根据《企业会计准则第8号——资产减值》《会计监管风险提示第8号——商誉减值》以及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，公司对2021年度财务报告合并会计报表范围内资产组---嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司（以下简称：“嘉事嘉成”）与辽宁嘉事堂药业有限公司（以下简称：“辽宁嘉事堂”）的商誉计提资产减值准备1,371.25万元，具体情况如下：

一、本次计提商誉减值准备情况概述

（一）商誉形成情况

1. 嘉事嘉成

嘉事嘉成成立于2003年07月，主营范围：第三类医疗器械经营；货物进出口；技术进出口；消毒器械销售；建筑劳务分包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经

营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。公司于 2013 年 08 月以 1173.25 万元的交易对价非同一控制收购了收购自然人谢东华先生、李燕女士所拥有并实际控制的武汉恺通科技发展有限公司(以下简称“嘉事嘉成”)等三家单位股东权益(不含实物资产)31%的股权;公司控股子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司(以下简称“嘉事盛世”)收购自然人谢东华先生、李燕女士所拥有并实际控制的武汉恺通科技发展有限公司(以下简称“嘉事嘉成”)等三家单位股东权益(不含实物资产)20%的股权。公司实际控制嘉事嘉成 41.2%的股权,成为其实际控制人,嘉事嘉成纳入公司合并报表范围。

根据中守兴业(北京)资产评估有限公司出具的《嘉事堂药业股份有限公司拟收购谢东华先生、李燕女士实际控制的武汉恺通科技发展有限公司等三家公司股权评估项目评估报告书》(中守兴业评报字【2013】第 010114 号),嘉事嘉成收购日可辨认资产认净资产公允价值与公司收购对价的差异 1,071.25 万元,于编制合并财务报表时列示为商誉。

根据企业会计准则和公司会计政策的相关规定,公司管理层于嘉事嘉成股权收购完成后的每年末均对上述商誉进行减值迹象的判断及减值测试。截至 2020 年 12 月 31 日,根据各年的商誉减值报告,公司累计计提商誉减值 0 万元,商誉账面余额为 1,071.25 万元。

2. 辽宁嘉事堂

辽宁嘉事堂成立于 1999 年 9 月,主营范围:药品、化妆品、化学试剂、化工原料、化工产品、消毒消杀用品、玻璃制品、家用电

器、电子产品、纸制品、办公用品、日用百货、医疗用品、实验器材及耗材、医疗器械销售；药品研究与开发、咨询；会议及展览服务；仓储服务；普通货运。公司于 2014 年 4 月以 300 万元的交易对价非同一控制收购了拟收购自然人任乃华所拥有并实际控制的辽宁省药业有限公司（以下简称“辽宁嘉事堂”）股东权益（不含实物资产）100%的股权，成为该公司的股东，辽宁嘉事堂纳入公司合并报表范围。

根据辽宁宇衡资产评估有限公司出具的《嘉事堂药业股份有限公司拟收购辽宁省药业有限公司全部股权评估报告》（辽衡宇评咨字[2014]第 010 号），辽宁嘉事堂收购日可辨认资产认净资产公允价值与公司收购对价的差异 300.00 万元，于编制合并财务报表时列示为商誉。

根据企业会计准则和公司会计政策的相关规定，公司管理层于辽宁嘉事堂股权收购完成后的每年末均对上述商誉进行减值迹象的判断及减值测试。截至 2020 年 12 月 31 日，根据各年的商誉减值报告，公司累计计提商誉减值 0 万元，商誉账面余额为 300.00 万元。

（二）本次商誉减值准备的计提情况

1、嘉事嘉成主营产品冠脉支架，目前的销售模式：通过各省市招标和医院的二次议价，获取各省市医院的准入资格。公司将产品卖给医院。受新冠疫情，以及国家组织冠脉支架集中带量采购未中标影响，嘉事嘉成未来经营盈利情况受到不利影响，并且该不利影响的持续性存在不确定性。

鉴于上述情况，为客观、公正反映公司的资产价值和财务状况，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》与《以财务报告为目的的评估指南》的规定，公司对嘉事嘉成包含商誉的资产组账面价值进行测试估算。公司首先将嘉事嘉成的固定资产及商誉作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于公司编制的现金流量预测来确定，采用加权平均资本成本模型（WACC）确定税前折现率为 16.07%，预测期为 5 年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括 预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及公司的发展规划和对市场发展的预期。以 2021 年 12 月 31 日为基准日，经公司审慎测试估算，嘉事嘉成包含商誉的资产组预计未来现金流量现值低于该资产组账面价值，发生减值，计提商誉减值 1,071.25 万元。本次计提完成后，嘉事嘉成的商誉账面价值为 0 元。

2、辽宁嘉事堂业务主要为辽宁鞍钢医院的 GPO 配送商，目前因与鞍钢集团合同到期终止业务。

鉴于上述情况，为客观、公正反映公司的资产价值和财务状况，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》与《以财务报告为目的的评估指南》的规定，公司对辽宁嘉事堂包含商誉的资产组账面价值进行测试估算。因企业现有业务终止，未来已无现金流量产生。以

2021年12月31日为基准日，经公司审慎测试估算，辽宁嘉事堂包含商誉的资产组预计未来现金流量现值低于该资产组账面价值，发生减值，计提商誉减值300万元。本次计提完成后，辽宁嘉事堂的商誉账面价值为0元。

本次计提完成后，公司的商誉账面价值尚有56,238.24万元。

（三）本次计提商誉减值准备的审批程序

《关于计提商誉减值准备的议案》已经第六届董事会第十七次会议、第六届监事会第十六次会议审议通过，独立董事对此发表独立意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等有关规定，本次计提商誉减值准备在公司董事会决策权限内，无需提交股东大会审议批准。

二、本次计提商誉减值准备合理性的说明以及对公司的影响

（一）合理性说明

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转

回价值得以恢复的部分。

（二）对公司的影响

公司本次计提商誉减值准备 1,371.25 万元，该项减值损失计入公司 2021 年度合并损益，相应公司 2021 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 1,165.40 万元。公司本次计提商誉减值准备已经公司年度会计师事务所审计。

三、审计委员会、董事会、监事会、独立董事关于本事项的说明

（一）审计委员会意见

公司本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司基于谨慎性原则及公司资产的实际状况计提商誉减值准备，依据充分合理，体现了公司会计政策的稳健、谨慎。本次计提商誉减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况，使公司的会计信息更加真实合理。审计委员会同意本次计提商誉减值准备并提交董事会审议。

（二）董事会意见

董事会认为，本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》和公司相关会计政策、会计估计的规定，依据充分。计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况。董事会同意公司根据《企业会计准则》的相关规定计提商誉减值准备。

（三）独立董事意见

公司本次基于谨慎性原则计提商誉减值准备，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际状况，计提商誉减值准备事项依据充分，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东合法权益的情形。该项决策履行了必要的程序，相关审批和决策程序合法合规。我们同意公司本次计提商誉减值准备。

（四） 监事会意见

监事会认为，本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，计提依据充分，符合公司资产实际状况；该事项的决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。监事会同意本次计提商誉减值准备。

四、 备查文件

- 1、第六届董事会第十七次会议决议；
- 2、独立董事关于公司有关事项所发表的独立意见；
- 3、第六届监事会第十六次会议决议。
- 4、中国证监会和深交所要求的其它文件。

特此公告

嘉事堂药业股份有限公司

董事会

2022年3月30日