

证券代码：000813

证券简称：德展健康

公告编号：2022-017

德展大健康股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

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

德展大健康股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。现将具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

公司根据《企业会计准则》及公司内控管理的要求，公司对母公司及下属所有子公司2021年末各类资产进行了全面清查盘点和分析，认为资产中应收账款、其他应收款、存货、商誉存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值的相关资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额、拟计入的报告期间

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2021年1月1日至2021年12月31日。经过对2021年末存在可能发生减值迹象的资产进行清查和减值测试后，计提2021年度各项资产减值准备19,165.22万元，明细如下表：

单位：万元

资产名称	2021年计提资产减值准备金额
应收账款	104.09
其他应收款	15,986.00
存货	1,654.66
商誉	1,420.47
合计	19,165.22

二、减值准备计提情况说明

1、应收账款减值准备计提情况说明

公司期末对应收账款进行全面清查后，经评估，2021年度应收账款减值准备应计提金额为104.09万元，列表说明如下：

单位：万元

资产名称	应收账款
账面价值	32,495.33
资产可回收金额	31,881.53
坏账准备余额	613.80
资产可回收金额的计算过程	公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、公司关于应收账款坏账准备计提的会计政策。
本期计提数额	104.09
计提原因	按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失

2、其他应收款减值准备计提情况说明

公司期末对应收账款进行全面清查后，经评估，2021年度应收账款减值准备应计提金额为15,986.00万元，列表说明如下：

单位：万元

资产名称	其他应收款
账面价值	50,162.68
资产可回收金额	34,087.92
坏账准备余额	16,074.76

资产可回收金额的计算过程	公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、公司关于其他应收款坏账准备计提的会计政策。
本期计提数额	15,986.00
计提原因	根据款项性质划分组合，计算预期信用损失。

3、存货减值准备计提情况说明

公司期末对存货进行全面清查后，经评估，2021年度存货减值准备应计提金额为1,654.66万元，列表说明如下：

单位：万元

资产名称	存货
账面价值	31,695.73
资产可回收金额	30,001.72
存货跌价准备余额	1,694.01
资产可回收金额的计算过程	资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 8 号——资产减值》、公司关于存货减值准备计提的会计政策。
本期计提数额	1,654.66
计提原因	根据公司的生产和销售计划，部分库存商品可变现净值低于其账面价值。

4、商誉减值准备计提情况说明

公司期末对商誉进行全面清查后，经评估，2021年度商誉减值准备应计提

金额为1,420.47万元，列表说明如下：

单位：万元

资产名称	商誉
账面价值	21,787.18
资产可收回金额	19,830.22
商誉减值准备余额	1,956.96
资产可收回金额的计算过程	预计未来现金净流量的现值
本次计提商誉减值准备的依据	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》等相关规定
本次计提商誉减值准备的金额	1,420.47
本次计提商誉减值准备的原因	2021年，因为受到新冠疫情影响等原因，公司子公司汉肽生物及红惠新经营状况未达预期，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司对因收购汉肽生物及红惠新股权形成的商誉进行了减值测试，发现商誉存在减值情况。

三、本次计提资产减值准备的合理性说明及对公司的影响

为真实、准确、客观地反映公司资产状况和经营成果，公司根据《企业会计准则》等相关文件的要求对合并报表中截至2021年12月31日相关资产价值出现的减值迹象进行全面的清查，对各项资产是否存在减值进行评估和分析，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备，体现了会计谨慎性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司截止至2021年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果。

公司本次计提资产减值准备金额为19,165.22万元，将全部计入2021年度损益，考虑所得税及少数股东损益影响后，将相应减少2021年度归属于母公司股东的净利润18,934.31万元，减少归属于母公司所有者权益18,934.31万元。本次计提减值准备金额已履行相应的内部审批程序。

特此公告。

德展大健康股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日