

证券代码：688202

证券简称：美迪西

公告编号：2024-021

## 上海美迪西生物医药股份有限公司 关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

### 一、计提资产减值准备和核销资产情况概述

根据《企业会计准则》及上海美迪西生物医药股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策、会计估计的相关规定，为真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果，本着谨慎性原则，并与年审会计师进行了充分的沟通，公司对相关资产进行了减值测试并计提了相应的资产减值准备，并对符合核销条件的资产予以核销。

2023 年确认的资产减值损失和信用减值损失总额为 6,138.30 万元，拟核销应收账款 2,515.33 万元，已经全额计提坏账准备。具体情况如下表所示：

单位：万元

序号	项目	本期计提坏账准备金额	本期核销资产金额
1	应收账款坏账准备	4,247.42	2,515.33
2	其他应收款坏账准备	2.35	
3	存货跌价准备	1,729.09	
4	合同资产减值准备	159.44	

注：总数与各分项值之和尾数不符的情形均为四舍五入原因所造成。

### 二、本次计提资产减值准备及核销资产的具体说明

### **（一）信用减值损失**

公司以预期信用损失为基础，对应收账款、应收票据、其他应收款等进行了分析和评估并相应计提减值准备。2023 年度公司合并报表口径发生信用减值损失合计 4,249.77 万元。

### **（二）资产减值损失**

在资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，公司评估存货可变现净值，并按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对合同资产按账龄组合确认资产减值准备并计入当期损益。2023 年度公司合并报表口径发生资产减值损失合计 1,888.53 万元。

### **（三）核销资产**

公司对经营过程中确认无法收回的部分应收款项进行清理并予以核销，本期核销应收账款坏账金额为 2,515.33 万元。

## **三、本次计提资产减值准备及资产核销对公司的影响**

本次计提资产减值准备和信用减值损失合计 6,138.30 万元，减少公司 2023 年度合并报表利润总额 6,138.30 万元（不包含所得税影响）。资产核销均计提足额的减值准备，因此不会对当期利润总额产生影响。

本次公司计提资产减值准备及资产核销的相关数据已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，符合《企业会计准则》以及会计相关政策的规定，是公司基于谨慎性原则作出的合理性判断，能够客观、公允、真实、准确地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度经营成果，符合公司实际情况，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会影响公司的正常经营。

## **四、相关审议与说明**

### **（一）审计委员会意见**

经核查，公司董事会审计委员会认为：本次公司计提资产减值准备及资产核销事项，是公司基于谨慎性原则作出的合理性判断，能够客观、公允、真实、准确地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度经营成果，符合公司实际情况，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。

### **（二）董事会意见**

2024年4月22日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司2023年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，董事会认为本次公司计提资产减值准备及资产核销的相关数据已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，符合《企业会计准则》以及会计相关政策的规定，是公司基于谨慎性原则作出的合理性判断，能够客观、公允、真实、准确地反映公司截止2023年12月31日的财务状况和2023年度经营成果，符合公司实际情况，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会影响公司的正常经营。

### （三）监事会意见

公司根据《企业会计准则》以及会计相关政策的规定计提资产减值准备和核销资产，程序合法，依据充分，符合公司资产的实际情况，审议及表决程序符合相关规定。监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

上海美迪西生物医药股份有限公司董事会

2024年4月24日