

证券代码:600594 证券简称:益佰制药 公告编号:2025-015

贵州益佰制药股份有限公司 关于计提2024年年度相关资产减值准备的公告

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法律责任。

计提资产减值准备的概述 为客观、公允地反映贵州益佰制药股份有限公司(以下简称“公司”)2024年度经营状况,根据《企业会计准则》(企业会计准则第1号—存货)《企业会计准则第8号—资产减值》(企业会计准则第20号—企业合并)《企业会计准则第39号—公允价值计量》(公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定)《2023年修订》(证监会公告[2023]164号)《企业会计准则》等相关规定,公司根据会计准则,计提相关资产减值准备共计7,421.51万元。具体情况如下:

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 计提减值准备净额 (Net amount of impairment provision). Rows include 1.资产减值准备, 其中:1.1资产减值准备, 1.2资产减值准备, 2.资产减值准备, 2.1资产减值准备, 2.2资产减值准备.

注:本公告所有数据保留两位小数,若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况,均为四舍五入原因所致。

该事项已经公司于2025年4月24日召开的第八届董事会第十一次会议及第八届监事会第九次决议审议通过。

二、资产减值准备计提情况

(一)商誉减值损失计提情况

根据《企业会计准则第8号—资产减值》规定,公司应当于资产负债表日对固定资产、无形资产、在建工程、长期股权投资等长期资产是否存在减值迹象进行判断,当存在减值迹象时,根据资产的可收回金额减去账面价值的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额。可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应进行减值测试。2024年度公司聘请专业评估机构对商誉和存在减值迹象的固定资产进行减值测试,经测试本期计提商誉减值准备2,277.53万元,计提固定资产减值准备2,530.39万元。

(二)存货跌价损失计提情况

根据《企业会计准则第1号—存货》规定,资产负债表日存货成本高于其可变现净值的,按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备。对于直接用于出售的存货,以售价减去销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;对于需要加工后才能出售的存货,在正常生产过程中以所生产产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。2024年度公司计提存货跌价准备2,263.23万元。

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定,应收账款、其他应收款按照相当于“预期信用损失”的金额计提减值准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。在以前期间已经计提减值准备的应收账款,由于信用风险特征发生变化,导致其预期信用损失金额发生变化的,应当按照其账面余额和新的预期信用损失金额之间的差额,计提或转回减值准备。如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。2024年度公司利息应收账款坏账准备469.64万元。

三、本次计提减值准备对公司影响

2024年度公司计提各项资产减值准备7,421.51万元,合计减少合并报表利润总额7,421.51万元。四、董事会意见

公司董事会认为:本次计提相关资产减值准备是根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,基于谨慎性原则和公司实际情况作出的,依据充分、合理、公允地反映了公司的财务状况和经营成果,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此,我们同意公司本次计提相关资产减值准备。

五、监事会意见

监事会认为:公司本次计提相关资产减值准备是基于谨慎性原则和公司实际情况作出的,符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次计提相关资产减值准备的决策程序符合法律法规和《公司章程》等相关规定。因此,我们同意公司计提相关资产减值准备事项。

特此公告。 贵州益佰制药股份有限公司董事会 2025年4月26日

贵州益佰制药股份有限公司 关于召开2024年年度股东大会的通知

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法律责任。

一、会议召开日期:2025年5月16日

二、本次股东大会采用的网络投票系统:上海证券交易所股东大会网络投票系统

三、召开会议的基本概况

(一)股东大会届次和届次

(二)股票方式:本次股东大会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式

(三)现场会议召开的日期、时间和地点

四、网络投票的说明

五、涉及公开发行股票事项

六、融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

七、涉及公开发行股票事项

八、本次股东大会将审议公司独立董事2024年度述职报告。

九、本次会议已按照《上市公司信息披露管理办法》的要求,在指定信息披露媒体上进行了公告。

十、特别决议议案:无

十一、中小投资者单独计票的议案:议案3、议案4、议案6、议案7、议案8

十二、涉及关联股东回避表决的议案:无

十三、涉及优先股股东优先表决的议案:无

十四、股东大会投票注意事项

(一)本次股东大会通过上海证券交易所股东大会网络投票系统行使表决权的,既可以登录交易系统投票平台(通过指定交易的证券公司交易终端)进行投票,也可以登录互联网投票平台(网址:vote.sseinfo.com)进行投票。首次登录互联网投票平台进行投票的,投资者需要完成股东身份验证。具体操作请见互联网投票平台网站提示。

(二)持有多个股东账户的股东,可行使的表决权数量是其名下全部股东账户所持相同类别普通股和相同品种优先股的数量总和。

(三)同一表决权通过现场、本所网络投票平台或其他方式重复进行表决的,以第一次投票结果为准。

(四)股东对所有议案均表决完毕后才能离场。

十五、会议出席对象

(一)股权登记日收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东大会(具体情况详见下表),并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决。该代理人不必是公司股东。

Table with 4 columns: 股东姓名, 持股数量, 持股数量, 持股数量.

(二)公司董事、监事和高级管理人员。

(三)公司聘请的律师。

(四)其他人员。

五、会议登记方法

(1)自然人:本人或由法定代表人出席的,凭本人身份证复印件(加盖公章)、股票账户卡、法定代表人身份证明及法定代表人授权委托书、授权委托书、本人身份证原件、股票账户卡办理登记。

(2)个人股东本人出席的,凭股票账户卡、本人身份证原件、授权委托书(由本人出席的,凭本人身份证、授权委托书和委托人身份证复印件)、股票账户卡办理登记。

(3)异地股东可采用传真或信函方式进行登记。传真在2025年5月15日17:00之前送达公司董事会办公室,邮戳编号:550008(信封注明“股东大会”字样)。

3、会议时间:2025年5月13日至2025年5月15日,每个工作日的上午9:00—12:00,下午14:00—17:00。

六、其他事项

1. 参加关联交易及股东大会代表费、交通费用自理。

2. 会议联系方式:

(1)联系人:蒋先光、周光收

(2)联系地址:贵州益佰制药股份有限公司董事会办公室

(3)联系电话:0851-84705177

(4)传真:0851-84719910

特此公告。 贵州益佰制药股份有限公司董事会 2025年4月26日

附件1:授权委托书

贵州益佰制药股份有限公司第八届董事会第十一次会议决议

贵州益佰制药股份有限公司第八届监事会第九次会议决议

附件1:授权委托书

附件2:授权委托书

贵州益佰制药股份有限公司: 蒋先光 先生(女士)代表本单位(或本人)出席2025年5月16日召开的贵州益佰制药股份有限公司2024年年度股东大会,并代为行使表决权。

委托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

受托人蒋先光/周光收: 蒋先光/周光收

贵州益佰制药股份有限公司 关于计提2024年年度相关资产减值准备的公告

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法律责任。

一、计提资产减值准备的概述

为客观、公允地反映贵州益佰制药股份有限公司(以下简称“公司”)2024年度经营状况,根据《企业会计准则》(企业会计准则第1号—存货)《企业会计准则第8号—资产减值》(企业会计准则第20号—企业合并)《企业会计准则第39号—公允价值计量》(公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定)《2023年修订》(证监会公告[2023]164号)《企业会计准则》等相关规定,公司根据会计准则,计提相关资产减值准备共计7,421.51万元。具体情况如下:

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 计提减值准备净额 (Net amount of impairment provision). Rows include 1.资产减值准备, 其中:1.1资产减值准备, 1.2资产减值准备, 2.资产减值准备, 2.1资产减值准备, 2.2资产减值准备.

注:本公告所有数据保留两位小数,若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况,均为四舍五入原因所致。

该事项已经公司于2025年4月24日召开的第八届董事会第十一次会议及第八届监事会第九次决议审议通过。

二、资产减值准备计提情况

(一)商誉减值损失计提情况

根据《企业会计准则第8号—资产减值》规定,公司应当于资产负债表日对固定资产、无形资产、在建工程、长期股权投资等长期资产是否存在减值迹象进行判断,当存在减值迹象时,根据资产的可收回金额减去账面价值的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额。可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应进行减值测试。2024年度公司聘请专业评估机构对商誉和存在减值迹象的固定资产进行减值测试,经测试本期计提商誉减值准备2,277.53万元,计提固定资产减值准备2,530.39万元。

(二)存货跌价损失计提情况

根据《企业会计准则第1号—存货》规定,资产负债表日存货成本高于其可变现净值的,按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备。对于直接用于出售的存货,以售价减去销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;对于需要加工后才能出售的存货,在正常生产过程中以所生产产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。2024年度公司计提存货跌价准备2,263.23万元。

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定,应收账款、其他应收款按照相当于“预期信用损失”的金额计提减值准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。在以前期间已经计提减值准备的应收账款,由于信用风险特征发生变化,导致其预期信用损失金额发生变化的,应当按照其账面余额和新的预期信用损失金额之间的差额,计提或转回减值准备。如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。2024年度公司利息应收账款坏账准备469.64万元。

三、本次计提减值准备对公司影响

2024年度公司计提各项资产减值准备7,421.51万元,合计减少合并报表利润总额7,421.51万元。四、董事会意见

公司董事会认为:本次计提相关资产减值准备是根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,基于谨慎性原则和公司实际情况作出的,依据充分、合理、公允地反映了公司的财务状况和经营成果,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此,我们同意公司本次计提相关资产减值准备。

五、监事会意见

监事会认为:公司本次计提相关资产减值准备是基于谨慎性原则和公司实际情况作出的,符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次计提相关资产减值准备的决策程序符合法律法规和《公司章程》等相关规定。因此,我们同意公司计提相关资产减值准备事项。

特此公告。 贵州益佰制药股份有限公司董事会 2025年4月26日

贵州益佰制药股份有限公司 关于会计政策变更的公告

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法律责任。

一、变更会计政策的概述

为客观、公允地反映贵州益佰制药股份有限公司(以下简称“公司”)财务状况和经营成果,根据《企业会计准则第18号—所得税》(财会[2024]124号)的要求进行合理变更,变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,也不会损害公司及全体股东的利益。

二、变更会计政策对公司的影响

三、变更会计政策的生效日期

四、变更会计政策的审批程序

五、变更会计政策的生效日期

六、变更会计政策的生效日期

七、变更会计政策的生效日期

八、变更会计政策的生效日期

九、变更会计政策的生效日期

十、变更会计政策的生效日期

十一、变更会计政策的生效日期

十二、变更会计政策的生效日期

十三、变更会计政策的生效日期

十四、变更会计政策的生效日期

十五、变更会计政策的生效日期

十六、变更会计政策的生效日期

十七、变更会计政策的生效日期

十八、变更会计政策的生效日期

十九、变更会计政策的生效日期

二十、变更会计政策的生效日期

二十一、变更会计政策的生效日期

二十二、变更会计政策的生效日期

二十三、变更会计政策的生效日期

二十四、变更会计政策的生效日期

二十五、变更会计政策的生效日期

二十六、变更会计政策的生效日期

二十七、变更会计政策的生效日期

二十八、变更会计政策的生效日期

二十九、变更会计政策的生效日期

三十、变更会计政策的生效日期

三十一、变更会计政策的生效日期

三十二、变更会计政策的生效日期

三十三、变更会计政策的生效日期

三十四、变更会计政策的生效日期

三十五、变更会计政策的生效日期

三十六、变更会计政策的生效日期

三十七、变更会计政策的生效日期

三十八、变更会计政策的生效日期

三十九、变更会计政策的生效日期

四十、变更会计政策的生效日期

四十一、变更会计政策的生效日期

四十二、变更会计政策的生效日期

四十三、变更会计政策的生效日期

四十四、变更会计政策的生效日期

四十五、变更会计政策的生效日期

四十六、变更会计政策的生效日期

四十七、变更会计政策的生效日期

四十八、变更会计政策的生效日期

四十九、变更会计政策的生效日期

五十、变更会计政策的生效日期

五十一、变更会计政策的生效日期

五十二、变更会计政策的生效日期

五十三、变更会计政策的生效日期

五十四、变更会计政策的生效日期

五十五、变更会计政策的生效日期

五十六、变更会计政策的生效日期

五十七、变更会计政策的生效日期

五十八、变更会计政策的生效日期

五十九、变更会计政策的生效日期

六十、变更会计政策的生效日期

六十一、变更会计政策的生效日期

六十二、变更会计政策的生效日期

六十三、变更会计政策的生效日期

六十四、变更会计政策的生效日期

六十五、变更会计政策的生效日期

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 金额 (Amount). Rows include 与母公司正常经营业务相关的资产减值准备的金额, 子公司减值准备的金额, 少数股东权益(减值损失).

对公司将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益中列报的项目认定为非经常性损益且金额重大的,以及将公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益中列报的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

主要会计估计、财务报表发生重大变化的情况、原因

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用