

证券代码：300142

证券简称：沃森生物

公告编号：2016-059

云南沃森生物技术股份有限公司

董事会关于对会计师事务所出具的保留审计意见涉及事项的专项说明

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

一、非标准审计报告涉及事项说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注进行审计，并于 2016 年 4 月 28 日出具保留意见的审计报告（报告编号：XYZH/2016KMA30325）。导致保留意见的事项基本情况如下：

1、如财务报表附注十四所述，沃森生物控股子公司山东实杰生物科技股份有限公司（简称山东实杰）及其全资子公司圣泰（莆田）药业有限公司（简称圣泰莆田）因违法行为被撤销及收回 GSP 认证，同时山东省食品药品监督管理局和福建省食品药品监督管理局拟对山东实杰和圣泰莆田进行吊销《药品经营许可证》的行政处罚。根据国务院发布《关于修改〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的决定》（国务院令 第 668 号），对原《疫苗流通和预防接种管理条例》作出二十四项修订。新的《疫苗流通和预防接种管理条例》取消了疫苗批发企业经营疫苗的环节，不再允许药品批发企业经营疫苗。第二类疫苗由省级疾病预防控制机构组织在省级公共资源交易平台集中采购，由县级疾病预防控制机构向生产企业采购后供应给本行政区域的接种单位；同时，草案进一步强化了疫苗全程冷链储存、运输等相关管理制度。第二类疫苗应由生产企业直接配送给县级疾病预防控制机构或者由其委托具备冷链储存、运输条件的企业配送。截至审计报告日，山东实杰管理层在其书面评价中表示将继续采取包括整改、整合、转型等措施保持

公司持续经营。

这些情况表明存在可能导致对山东实杰持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以证实山东实杰运用持续经营假设编制财务报表的合理性。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，沃森生物合并财务报表中因并购山东实杰（含其所属子公司圣泰莆田、宁波普诺生物医药有限公司和重庆倍宁生物医药有限公司）所形成的商誉原值 843,372,969.93 元、无形资产净值 130,391,666.52 元，依据上海立信资产评估有限公司（信资评报字（2016）第 2035-1 号、信资评报字（2016）第 2035-2 号、信资评报字（2016）第 2035-3 号、信资评报字（2016）第 2035-4 号）评估报告，累计计提了商誉减值准备 481,145,257.13 元、无形资产减值准备 28,391,666.52 元。减值后的商誉净额 362,227,712.80 元、无形资产净额 102,000,000.00 元。

同时，沃森生物母公司财务报表反映对山东实杰的长期股权投资原值 986,214,049.97 元，依据上海立信资产评估有限公司（信资评报字（2016）第 2035-1 号、信资评报字（2016）第 2035-2 号、信资评报字（2016）第 2035-3 号、信资评报字（2016）第 2035-4 号）评估报告，对山东实杰计提了长期股权投资减值准备 313,014,049.97 元，减值后对山东实杰的长期股权投资净额 673,200,000.00 元。

如前段所述，我们无法获取充分、适当的审计证据以证实山东实杰运用持续经营假设编制财务报表的合理性。因此，我们无法确认上述计提的减值准备数据的合理性。

二、董事会对保留审计意见涉及事项的专项说明

对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告，公司董事会予以理解和认可。并针对保留审计意见涉及事项说明如下：

1、董事会认为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告的内容客观反映了公司的实际情况。

2、董事会已拟定了详细的整改方案，具体包括：

（1）要求所有公司、所有业务认真制定 2016 年风险管理、内部控制提升计

划；

（2）针对研发管理、生产管理、质量管理、仓储管理、营销管理等高风险业务按国家、行业相关管理规定、规范进行全面认真自查，提出可行的改进措施；

（3）将风险管理、内部控制建设纳入 2016 年公司培训计划，进一步提高全体员工的规范行为意识；

（4）认真学习领会国务院常务会议通过的《国务院关于修改〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的决定》，主动积极的采取整改、整合、转型措施，最大程度的降低公司由此造成的各项损失；

（5）在认真学习、领会国家相关政策的基础上，积极与疫苗生产企业、各级疾病预防控制中心沟通和联系，充分利用和发挥公司已形成的仓储管理、冷链运输、学术推广等优势，提出确实可行的整改、整合、转型具体方案。

公司董事会将妥善处理好相关事项，尽快消除审计报告中“导致保留意见的事项”提及的内容，使公司持续、稳定、健康发展，切实维护广大投资者的利益。

云南沃森生物技术股份有限公司

董事会

二〇一六年四月二十八日