

股票简称：海正药业

股票代码：600267

公告编号：临 2017-31 号

债券简称：15 海正 01

债券代码：122427

债券简称：16 海正债

债券代码：136275

浙江海正药业股份有限公司

关于计提商誉减值准备的公告

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个别及连带责任。

浙江海正药业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 4 月 15 日召开公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，本着谨慎性原则，2016 年度对公司控股子公司云南生物制药有限公司（以下简称“云生公司”）计提商誉减值准备，现将本次计提商誉减值准备的具体情况公告如下：

一、计提商誉减值准备概述

公司于 2015 年 1 月 26 日与郑庆禄、林艳和、深圳市金沙江投资有限公司三方签订《股权转让协议》，收购云生公司 68% 股权。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》，将支付对价大于购买日云生公司可辨认资产公允价值的差额 92,602,522.48 元确认为商誉。

公司前期内部减值测试时基于对云生公司经营状况和未来发展及风险的初步判断，参照收购云生公司股权时的评估报告中的折现率，折现率选择为 12.79%，根据减值测试，判断为无减值迹象。后经注册会计师提议，公司聘请评估机构重新对云生公司进行减值测试，基于对云生公司经营风险、未来发展不确定性等方面的判断，评估师最终确定折现率为 14.76%，根据减值测试结果，公司持有云生公司的商誉减值 2,448 万元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

计提上述商誉减值准备将减少公司 2016 年度净利润 2,448 万元。

三、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

公司 2016 年度计提商誉减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定，能够更加公允的反映公司的资产状况，可以使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、独立董事关于本次计提商誉减值准备的意见

公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况，同意本次计提商誉减值准备。

五、监事会关于本次计提商誉减值准备发表的意见

公司董事会在审议本次计提商誉减值准备的议案时，程序合法。公司此次计提商誉减值准备公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提商誉减值准备。

特此公告。

浙江海正药业股份有限公司董事会

二〇一七年四月十八日