

证券代码：000566

证券简称：海南海药

公告编号：2017-021

## 海南海药股份有限公司

### 关于计提资产减值准备的公告

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

海南海药股份有限公司(以下简称“公司”)于 2017年4月20日召开第八届董事会第五十七次会议，审议通过了关于《关于计提资产减值准备的议案》。为更加客观公正地反映公司及附属公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，基于谨慎性原则，公司及子公司对截止2016年12月31日的应收账款、其他应收款、预付账款、存货、可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产和商誉等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象。经过测试，公司对可能发生资产减值损失的部分应收账款、其他应收款、预付账款、存货、长期股权投资和固定资产等资产计提了减值准备，计提资产减值准备共计63,644,124.05元，分别为：计提坏账准备合计54,581,179.77元、计提各项存货跌价准备合计1,421,853.59元、计提长期股权投资减值准备7,641,090.69元。具体情况如下：

#### 一、本次计提资产减值准备情况

单位：元

| 项目     | 本报告期计提额       | 占公司2016年度经审计的净利润的比例 | 计提依据                                  | 计提原因                                                           |
|--------|---------------|---------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 坏账损失   | 54,581,179.77 | 34.26%              | 按账龄和个别认定法确定可收回金额，按账面价值和可收回金额差额计提减值准备。 | 为真实反应公司财务状况，对应收账款、其他应收款按账龄和个别认定法分别分析后，根据企业会计准则和公司相关会计政策计提减值准备。 |
| 存货跌价损失 | 1,421,853.59  | 0.89%               | 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  | 公司对存货进行清查，发现部分存货过于陈旧，市场价格低于成本价格，公司根据                           |

|            |               |        |                                                     |                                                                 |
|------------|---------------|--------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|            |               |        | 提存货跌价准备。                                            | 预计可收回的可能性对该部分存货计提减值准备。                                          |
| 长期股权投资减值损失 | 7,641,090.69  | 4.80%  | 在期末按账面价值与可收回金额孰低的原则来计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。 | 鉴于目前联营企业江西华邦药业有限公司的资产及生产经营状况，公司将对该联营企业的长期股权投资的本报告期末余额全额计提了减值损失。 |
| 合计         | 63,644,124.05 | 39.94% |                                                     |                                                                 |

## 二、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备，将减少2016年度归属于上市公司股东的净利润48,628,222.56元。

## 三、本次计提资产减值准备的审批程序

公司于2017年4月20日召开第八届董事会第五十七次次会议、第八届监事会第二十九次会议，分别审议通过关于《关于计提资产减值准备的议案》，董事会、监事会均同意公司上述计提资产减值准备事项。

## 四、审计委员会关于本次计提资产减值准备的专项意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，计提减值准备依据充分，符合资产实际情况，能够公允的反映公司财务信息，同意本次计提资产减值准备。

## 五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，根据会计政策等相关规定进行的，能够公允反映截至2016年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果。我们同意《关于计提资产减值准备的议案》。

## 六、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

公司根据会计政策及会计估计对相关资产项目进行减值准备计提的会计处理，符合各项资产目前的真实状态。监事会同意本次公司计提资产减值准备。

## 七、其他说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次资产减值准备事项进行了审计并出具了标准无保留审计意见的审计报告。

## 八、备查文件

1. 第八届董事会第五十七次会议决议；
2. 第八届监事会第二十九次会议决议；
3. 独立董事意见
4. 审计报告

特此公告

海南海药股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月二十二日