

金河生物科技股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、本次计提商誉减值准备情况概述

2015年7月13日，浙江荐量生物工程有限公司（以下简称“浙江荐量”）、郑育良与内蒙古金河生物制品有限公司（现已更名为金河佑本生物制品有限公司，以下简称“金河佑本”）、杭州荐量兽用生物制品有限公司（现已更名为杭州佑本动物疫苗有限公司，以下简称“杭州佑本”）签订股权转让协议，分别向浙江荐量和郑育良收购了其所持有的23.75%和9.25%股权（合计33%），双方商定以杭州佑本全部股权价值45,000万元为基础，约定33%股权的转让总价款14,850万元。2015年12月，金河佑本与北京新希望产业投资中心（有限合伙）、北京中农国新农业产业投资中心（有限合伙）、上海动健生物科技有限公司签订收购其合计33%股权的收购协议，同时收购浙江荐量所持1%股权，合计收购34%的股权，至此，金河佑本累计收购杭州佑本67%的股权形成的非同一控制下的并购商誉21,793.23万元。

收购完成后，金河生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司金河佑本基于对动物疫苗行业未来发展趋势的预判，拟对杭州佑本未来的经营模式做战略性调整，依托杭州佑本已有的平台和产品文号，以发展市场化销售疫苗为主要目标，对杭州佑本现有生产线实施根本性技改，同时借助已有平台、选择适销产品与各科研院所、大学院校开展研发合作。由于受到一些客观原因的影响，公司诸多的订购设备和关键原料未能及时到位，加之技术改造的复杂性和产品工艺研发的周期等原因，生产工艺的突破也相应延时，一些关键生产工艺迟至2017

年6月方实现突破，其中悬浮培养工艺生产线于2017年9月24日通过GMP静态验收，1,000升级别工艺熟化于2017年底才达到稳定生产，致使新产品上市时间未达预期，预计2018年初可以满足生产需求。按照现行会计准则的判断，杭州佑本资产组（包含商誉）出现减值迹象。

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，公司聘请了北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华”）以截至2017年12月31日为评估基准日，对所涉及金河佑本并购杭州佑本所形成的商誉，涉及的资产范围包括组成资产组（CGU）的流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、流动负债和非流动负债进行专项评估，并于2018年2月28日出具了《金河佑本生物制品有限公司拟对杭州佑本动物疫苗有限公司商誉减值测试项目资产评估报告》（中同华评报字2018第060130号），该评估报告所载2017年12月31日杭州佑本100%资产组（CGU）的可收回金额为37,220.00万元。评估结果低于资产组（含商誉）账面价值。为谨慎起见，公司拟对商誉计提减值准备。

公司上述计提商誉减值准备事项，经由2018年3月14日召开的第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第五次会议审议通过。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，本次计提商誉减值准备事项无需提交股东大会审议。

二、资产可收回金额的计算过程

公司在对包含商誉的杭州佑本资产组进行减值测试时，按以下步骤处理：首先，对不包含商誉的杭州佑本资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，结果为未发生减值损失；然后，再对包含商誉的杭州佑本资产组进行减值测试，比较包含商誉的杭州佑本资产组的账面价值与其可收回金额，发现包含商誉的杭州佑本资产组的可收回金额低于其账面价值，于是就其差额的67%确认减值损失，减值损失金额抵减资产组中商誉的账面价值。

三、列表说明计提商誉减值准备的情况如下：

单位：人民币元

资产名称	参与分配商誉的资产期末的价值（含商誉）	资产可回收金额（评估值）	本期计提商誉减值准备金额	本次计提商誉减值准备的依据计提原因
杭州佑本	388,359,497.12	372,200,000.00	10,826,863.07	具有证券资格的评估

资产组				公司出具的资产评估报告资产组的市场环境发生变化
-----	--	--	--	-------------------------

四、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提商誉减值准备 10,826,863.07 元，相应减少公司 2017 年度利润总额。本次计提商誉减值准备事宜将在公司 2017 年年度报告中反映。

五、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

董事会认为：本次商誉减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定和公司资产实际情况，本次计提商誉减值准备遵循谨慎性、合理性原则，依据充分、公允的反映了截至 2017 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

六、独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

我们认为公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而做出，符合《企业会计准则》等相关规定。计提商誉减值准备后，能够公允地反映公司资产状况，资产价值信息更具合理性。我们同意本次计提商誉减值准备。

七、监事会关于本次计提商誉减值准备的意见

经审核，公司本次计提商誉减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，没有损害中小股东利益。计提后财务报表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。

八、备查文件

- 1、金河生物科技股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议；
- 2、深交所要求的其它文件。

特此公告。

金河生物科技股份有限公司

董 事 会

2018 年 3 月 14 日