证券代码：000806　　证券简称：ST 银河　　公告编号：2019-031

北海银河生物产业投资股份有限公司

关于计提商誉减值准备的公告

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

北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月25日召开了第九届董事会第十六次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

一、本次计提商誉减值准备的情况概述

基于谨慎性原则，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，公司拟对 2002 年并购江西变压器科技股份有限公司（以下简称“江变科技”)和 2015 年收购南京银河生物医药有限公司(以下简称“银河医药”)所形成的商誉计提减值准备，金额为 2,729.08 万元。具体情况见下表：

单位：　元

被收购的投资单位	商誉形成时间	2018年12月31日商誉原值	年初商誉减值余额	本期计提商誉减值准备	2018年12月31日商誉净值
江变科技	2002年	25,990,166.15	0.00	25,990,166.15	0.00
银河医药	2015年	1,300,599.18	0.00	1,300,599.18	0.00
合计		27,290,765.33	0.00	27,290,765.33	0.00

本次公司根据持续经营的基本假设，结合资产特点，对资产组未来预计产生的现金流量现值进行测算，将测算结果与对应资产组的账面价值进行比较，上述二项资产组的账面价值均高于未来可收回金额的测算结果，故存在商誉减值迹象，需要计提相应的商誉减值准备。具体原因及依据如下：

（一）计提商誉减值准备原因

1、江变科技计提原因：受电解铝行业供给侧改革、铝价低迷抑制投产等因素的影响，2018 年国内电解铝项目投资规模大幅缩减，电解铝新增产能持续萎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

靡，2018 年度江变科技电解铝整流变压器业务出现较大幅度的下滑，经营业绩低于预期。公司确认计提商誉减值准备2,599.02 万元。

2、银河医药计提原因：2015 年为加快向生物医药产业领域转型升级的步伐，公司以现金出资的方式对南京高新生物医药产业创新中心有限公司（现改名“南京银河生物医药有限公司”）增资获得其控股权。银河医药主要从事国家遗传工程小鼠资源库的商业化运营和模式动物的销售，2018 年以来，其模式小鼠销售业务受阻，经营业绩低于预期。公司确认计提商誉减值准备130.06 万元。

（二）计提商誉减值准备依据

根据《企业会计准则》规定，公司在每年年度终了时对商誉进行减值测试。为客观、公允地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，公司聘请了上海众华资产评估有限公司对江变科技涉及的商誉相关资产组可收回价值进行评估，并出具了《北海银河生物产业投资股份有限公司并购江西变压器科技股份有限公司形成的商誉减值测试项目资产评估报告》沪众评报字【2019】第 0267 号资产评估报告为公司进行商誉减值测试提供参考。根据资产评估报告结果，公司对江变科技计提商誉减值准备 2,599.02 万元。同时根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，经过对银河医药商誉对应的资产组进行减值测试，公司对银河医药计提商誉减值准备 130.06 万元。

二、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金额为 2,729.08 万元，减少公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润为 2,729.08 万元。

三、董事会关于本次计提商誉减值准备的说明

公司董事会认为，本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和资产实际情况，能公允地反映公司的财务状况以及经营成果，同意本次计提商誉减值准备。

四、独立董事关于本次计提商誉减值准备的说明

本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出，符合相关法律、法规及监管规则的要求，符合公司资产实际情况，计提减值准备后能够更加公允地反

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

映公司的财务状况以及经营成果。本次计提商誉减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。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

公司监事会认为，本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出的，符合相关法律、法规及监管规则的要求，符合公司资产实际情况，计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果。监事会同意本次计提商誉减值准备。

六、备查文件

1、第九届董事会第十六次会议决议；

2、第九届监事会第八次会议决议；

3、独立董事对第九届董事会第十六次会议相关事项的独立意见。

特此公告！

北海银河生物产业投资股份有限公司

董　事　会

二〇一九年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn