

证券代码：300434

证券简称：金石亚药

公告编号：2020-014

四川金石亚洲医药股份有限公司 关于 2019 年度计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、《创业板信息披露业务备忘录第 10 号—定期报告披露相关事项》以及公司会计政策等有关规定，本着谨慎性原则，四川金石亚洲医药股份有限公司（以下简称“公司”或“金石亚药”）对海南亚洲制药股份有限公司（以下简称“亚洲制药”）计提了 2,160.03 万元的商誉减值，除上述商誉减值事项，公司不存在其他商誉减值情况，具体情况公告如下：

一、本次计提商誉减值准备情况概述

2017 年 2 月 21 日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的关于核准四川金石东方新材料设备股份有限公司向深圳市中金石创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]245 号），核准公司及全资子公司以发行股份及支付现金购买亚洲制药 100% 股权。根据《企业会计准则》，对合并成本大于合并中取得的亚洲制药可辨认净资产公允价值份额的差额 787,466,285.98 元确认为商誉。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、《创业板信息披露业务备忘录第 10 号—定期报告披露相关事项》以及公司会计政策等有关规定，出于谨慎性原则，公司继续聘请北京中企华资产评估有限责任公司对亚洲制药涉及的商誉相关资产组可收回价值进行评估，并出具了《四川金石亚洲医药股份有限公司拟以财务报告为目的商誉减值测试涉及海南亚洲制药股份有限公司资产组可收回项目资产评估报告》（中企华评报字(2020)

第 3297 号), 根据评估结论, 根据有关法律、法规和资产评估准则, 遵循独立、客观、公正的原则, 采用收益法, 按照必要的评估程序, 对海南亚洲制药股份有限公司相关资产组在 2019 年 12 月 31 日的可收回金额进行了评估。根据以上评估工作, 得出如下评估结论: 海南亚洲制药股份有限公司于评估基准日与商誉相关的资产组可收回金额为 151,992.39 万元。经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司收购海南亚洲制药股份有限公司时形成的商誉相关资产组的账面价值为 154,152.42 万元, 商誉资产组可收回金额为 151,992.39 万元。经测试, 公司因收购海南亚洲制药股份有限公司形成的商誉本期减值 2,160.03 万元。因此, 公司计提商誉减值准备金额为 2,160.03 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2020 年 4 月 28 日, 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了《审计报告》(利安达审字[2020]第 2006 号), 根据报告最终确认, 公司收购海南亚洲制药股份有限公司时形成的商誉相关资产组的账面价值为 154,152.42 万元, 商誉资产组可收回金额为 151,992.39 万元。经测试, 公司因收购海南亚洲制药股份有限公司形成的商誉本期减值 2,160.03 万元。因此, 公司计提商誉减值准备金额为 2,160.03 万元, 该项减值损失计入公司 2019 年年度合并损益, 导致公司 2019 年年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 2,160.03 万元。本次计提商誉减值准备不会对公司的正常经营产生重大影响。

三、本次计提商誉减值准备的审批程序

本次计提商誉减值准备事项, 已经公司第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十三次会议审议通过, 独立董事对该事项发表独立意见, 同意本次计提商誉减值准备。本次计提商誉减值准备事项在董事会审批权限内, 无需提交公司股东大会审议。

四、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事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定, 按照谨慎性原则及公司资产的实际情况, 公司本次计提商誉减值准备能公允反映截至 2019 年 12 月 31 日公司的财务状况及经营成果。

因此，董事会同意公司本次计提商誉减值准备 2,160.03 万元。

五、独立董事关于本次计提商誉减值准备的意见

经核查，公司本次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，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提商誉减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，因此，独立董事同意本次计提商誉减值准备。

六、监事会意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定计提商誉减值准备，符合公司实际情况，经过商誉减值准备计提后更能公允的反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定。因此，监事会同意本次计提商誉减值准备 2,160.03 万元。

七、备查文件

1. 《第三届董事会第十六次会议决议》；
2. 《第三次监事会第十三次会议决议》；
3. 《独立董事关于第三届董事会第十六次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

四川金石亚洲医药股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 28 日