

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司
关于对全资子公司江西禾益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、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

2023年2月23日，北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于对全资子公司江西禾益计提商誉减值准备的议案》。根据会计准则要求及公司相关会计政策，公司决定对全资子公司江西禾益化工股份有限公司（以下简称“江西禾益”）计提商誉减值准备。本事项无需提交股东大会审议，具体情况如下：

一、商誉形成情况说明

江西禾益系公司的全资子公司，主要业务为化工产品生产。2017年，公司以协议转让的方式收购江西禾益1.3150%的股权，本次收购完成后，公司直接持有江西禾益36.6147%的股份，成为江西禾益的控股股东，江西禾益纳入公司合并报表范围。依据《企业会计准则第20号——企业合并》，在非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，本次交易形成商誉的账面价值为8,819.09万元。

二、 本次计提商誉减值准备原因

根据《企业会计准则》规定，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。受江西禾益部分产品产线迁移，产品产能达产、迁移产品未来市场盈利预期等多方面不确定性因素影响，公司出现商誉减值迹象，本着谨慎性原则，公司对江西禾益进行了商誉减值测试，根据测试结果计提商誉减值准备。

三、 本次计提商誉减值准备情况

经测算，截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并报表中已确认的收购江西禾益形成的商誉原值为 8,819.09 万元，根据减值测试结果公司需对江西禾益计提商誉减值准备 3,553.93 万元。本次计提商誉减值准备后，预计公司因收购江西禾益所形成的商誉账面价值为 5,265.16 万元。

四、 本次计提商誉减值准备对公司财务状况的影响

根据减值测试结果，本次计提商誉减值准备的金额计入公司 2022 年度合并报表损益，将导致减少公司 2022 年度净利润 3,553.93 万元。本次计提商誉减值准备事宜不会对公司的正常经营产生重大影响。

公司本次计提的商誉减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

五、 董事会关于本事项的合理性说明

本次事项已经第三届董事会第二十一次会议审议通过，公司本次计提商誉减值准备遵守《企业会计准则》相关规定的要求，符合公司

实际情况，有利于更加客观、真实地反映公司财务状况。

六、 监事会意见

本次事项已经第三届监事会第十五次会议审议通过，符合《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，能够更加公允地反映公司的财务状况，董事会决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。

七、 独立董事意见

公司本次对全资子公司江西禾益计提商誉减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，其审议程序符合《公司章程》及相关法律法规的规定，不存在损害公司及中小股东权益的情形。计提商誉减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。因此，我们同意该议案。

八、 备查文件

（一）《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司第三届董事会第二十一次会议决议》

（二）《北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司第三届监事会第十五次会议决议》

（三）《评估报告》

北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司

董事会

2023年2月24日