

北海国发川山生物股份有限公司

关于计提商誉减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

根据财政部《企业会计准则第8号——资产减值》、中国证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》及北海国发川山生物股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策等相关规定，本着谨慎性原则，公司2023年度拟对收购广州高盛生物科技有限公司（以下简称“高盛生物”）股权形成的商誉计提减值准备5,542.70万元。具体情况如下：

一、商誉形成情况

公司2020年通过发行股份及支付现金相结合的方式收购了高盛生物100%的股权，根据《企业会计准则20号——企业合并》中关于非同一控制下企业合并的会计处理办法，本次收购完成后，形成合并报表商誉金额2.54亿元。

二、商誉减值准备历史计提情况

依据企业会计准则和公司会计政策的相关规定，公司实施完成上述并购后，每年期末均依据中威正信（北京）资产评估有限公司（以下简称“中威正信”）出具的相关评估报告，对商誉进行减值迹象的判断及减值测试。

收购完成后至2022年12月31日期间，公司未计提高盛生物商誉减值准备。

三、本次拟计提商誉减值准备的情况

1、计提商誉减值的原因

高盛生物2023年度经营业绩出现大幅度下滑，经营情况未达预期，出现商誉减

值的迹象。经测算，高盛生物资产组可收回余额小于账面价值，公司拟对其相关商誉计提减值。

2、本次计提减值准备的专项评估情况

根据中威正信出具的《北海国发川山生物股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的广州高盛生物科技有限公司资产组可回收价值评估项目资产评估报告》【中威正信评报字（2024）第 9008 号】，截止评估基准日 2023 年 12 月 31 日，高盛生物包含商誉的资产组的可回收价值评估值为 21,800.00 万元。

3、商誉减值准备的计提情况

预计高盛生物利润短期内无法恢复到历史水平，依据审慎性原则，经测算，公司拟对高盛生物商誉计提减值准备 5,542.70 万元。本次计提商誉减值准备后，商誉账面价值为人民币 19,866.90 万元。

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 5,542.70 万元，该项减值准备计入公司 2023 年度合并报表，将减少公司 2023 年度归属于母公司的净利润 5,542.70 万元。

公司本次拟计提商誉减值准备经资产评估机构评估及会计师事务所审计确认。

五、本次计提减值准备履行的审议程序

- 1、公司董事会审计委员会发表意见，同意本次计提商誉减值准备事项；
- 2、公司第十一届董事会第五次会议、第十一届监事会第四次会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。

根据《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》相关规定，该事项需提交公司股东大会审议。

六、监事会的意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定计提商誉减值准备，决议程序合法，依据充分合理，符合公司的实际情况，计提后更能公允、真实地反映公司财

务状况及经营成果,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。因此,监事会同意公司本次计提商誉减值准备事项。

特此公告。

北海国发川山生物股份有限公司

董 事 会

2024年4月23日