

中源协和细胞基因工程股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

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个别及连带责任。

中源协和细胞基因工程股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 28 日召开公司九届三十次董事会会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，本议案无需提交公司 2018 年年度股东大会审议。现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况

为真实反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况，按照《企业会计准则》及公司现行会计政策确定的资产减值准备确认标准和计提方法，公司 2018 年度合计计提减值准备 263,968,225.19 元，转销减值准备 1,880,970.22 元。具体情况如下：

1、按照公司坏账计提政策，应收账款计提 13,324,268.68 元，转销 1,880,970.22 元；其他应收款计提 31,983,566.66 元；长期应收款计提坏账 2,997,713.45 元。

2、公司 2018 年度计提商誉减值准备 202,333,549.18 元。

经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过公司以发行股份及支付现金的方式购买上海执诚生物科技有限公司（以下简称“上海执诚”）100%股权，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》，将支付对价大于购买日上海执诚可辨认资产公允价值的差额 535,995,009.19 元确认为商誉。

根据中同华资产评估有限公司出具的《中源协和细胞基因工程股份有限公司以财务报告为目的所涉及的并购上海执诚生物科技有限公司形成的与商誉相关资产组可收回金额评估项目资产评估报告》中同华评报字【2019】第 010401 号，上海执诚在 2018 年 12 月 31 日资产组账面价值为 31,975.51 万元，与商誉相关的资产组可收回金额为 63,500.00 万元。根据减值测试结果，上海执诚的商誉发

生了减值，2018 年计提减值金额为人民币 202,333,549.18 元(上年减值：18,416,557.86 元)。

3、公司 2018 年度计提其他资产专利特许权减值准备 1,217,871.48 元。

4、公司 2018 年度计提存货跌价准备 11,963,547.22 元。

5、公司 2018 年度计提固定资产减值准备 147,708.52 元。

二、本次计提资产减值准备对公司利润的影响

本次计提及转销资产减值准备，将减少公司 2018 年度净利润 263,968,225.19 元。公司 2018 年度业绩预盈公告已经充分预估本次资产减值因素的影响，本次计提不影响公司已发布的业绩预告。

三、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

董事会认为：根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则而作出的，依据充分、合理，符合公司资产实际情况和相关政策规定，能够更加公允的反映公司的资产状况，使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司本次计提资产减值准备能够真实、公允地反映公司的资产状况，使公司关于资产的会计信息更加可靠，符合公司实际情况及相关会计政策的规定。本次计提资产减值准备的相关决策程序合法合规，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备。

五、监事会、审计委员会关于本次计提资产减值准备的审核意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》以及公司相关会计政策的有关规定，依据充分，程序合法，有助于更加真实公允地反映公司财务状况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意本次计提资产减值准备事项。

审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，符合法律法规的要求。公司计提资产减值准备后，有关财务报表能够更加真实、公允的反映公司当前的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，同意公司本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

中源协和细胞基因工程股份有限公司董事会

二〇一九年四月三十日