

江苏天瑞仪器股份有限公司

关于提取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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月13日分别召开了第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于提取商誉减值准备的议案》，现将有关情况公告如下：

一、提取商誉减值准备情况概述

1、2015年4月10日，天瑞仪器第三届董事会第一次（临时）会议审议通过了《关于使用超募资金收购苏州问鼎环保科技有限公司股权的议案》。2015年4月10日，天瑞仪器与问鼎环保（2015年8月13日，问鼎环保更名为“苏州天瑞环境科技有限公司”。）相关股东签订了《江苏天瑞仪器股份有限公司现金购买资产协议书》。股权交易对价参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2015)第3203号《江苏天瑞仪器股份有限公司拟股权收购涉及的苏州问鼎环保科技有限公司股东全部权益项目资产评估报告书》，评估基准日2014年12月31日，采用收益法评估结果目标公司评估值为人民币13,525万元。

2015年4月，江苏天瑞仪器股份有限公司以人民币13,500万元收购张永先生和姜蓉女士所持有的问鼎环保100%的股权，向张永支付现金12,420万元购买其持有的92%股权，向姜蓉支付现金1,080万元购买其持有的8%股权。

天瑞仪器将合并成本135,600,000.00元与2015年5月天瑞环境100%股权对应的可辨认净资产公允价值36,562,108.55元之间的差额即98,437,891.45元确定为商誉。

天瑞仪器对该商誉于2017年度及2018年度分别计提商誉减值准备25,281,604.73元及33,173,052.35元，累计计提58,454,657.08元。

天瑞环境是一家专业从事水处理工程的设计、施工、运营的企业。天瑞环境工业污水治理工程项目中光伏行业占比较大，报告期内，光伏行业发生政策性变化，相应的工程投资持续减少。同时，天瑞环境运维托管的项目随着环保压力加大，部分项目关停，运维收入减少。由于前期接手工程项目量大，周期长，回款慢，企业流动性下滑严重。公司内部业务能力下降，内外部原因综合造成公司2019年经营业绩大幅下滑。收入及利润远未达到上年预测的水平，出现了明显的减值迹象。

经江苏公正天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，天瑞环境2019年实现的净利润为-27,801,741.58元。根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司聘请了江苏中企华中天资产评估有限公司对天瑞环境截止2019年12月31日的包含整体商誉及相关资产组进行评估，于2020年4月10日出具了《江苏天瑞仪器股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及苏州天瑞环境科技有限公司商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》【苏中资评报字(2020)第9023号】，并通过商誉减值测试，评估结果低于资产组账面价值，为谨慎起见，公司拟按其低于账面价值的金额计提剩余商誉减值准备39,983,234.37元。

2、经2016年11月18日公司第三届董事会第十二次（临时）会议和2016年第一次临时股东大会共同审议通过了《关于使用超募资金收购上海贝西生物科技有限公司100%股权的议案》，并于2016年11月签订了《江苏天瑞仪器股份有限公司支付现金购买资产协议书》。天瑞仪器以自有资金36,000万元收购上海贝西生物科技有限公司（以下简称“贝西生物”）100%股权，该股权转让事项于2016年12月14日办理了工商变更登记手续。贝西生物变更为天瑞仪器的全资子公司。

天瑞仪器对上海贝西生物科技有限公司初始投资成本36,000万元，按照购买日被合并方账面可辨认净资产计算的权益份额为62,244,274.58元，投资成本超过享有的权益份额的差额297,755,725.42元确认为天瑞仪器的合并商誉。

上海贝西生物科技有限公司的主营业务为医疗器械、诊断试剂及相关设备的研发、生产、经销以及与之相关的技术服务，重点专注于心血管疾病诊断、感染性疾病诊断、肝纤维化疾病诊断等领域的产品。2019年，随着国家医药卫生体

制改革的深入，行政监管部门推出了一系统的改革措施并逐步开始实施，如“分级诊疗”、“药品集中采购和使用”、“公立医院综合改革”、“两票制”、“医保控费”等，我国医药卫生市场的发展面临着新的变化。受此政策影响，贝西生物 2019 年销售价格下降，毛利率也有所降低。贝西生物 2019 年大幅增加对化学发光产品的研发投入，但由于新产品从立项至上市销售周期较长，存在一定的不确定性。

经江苏公正天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，贝西生物 2019 年实现的净利润为 30,772,360.03 元。根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司聘请了江苏中企华中天资产评估有限公司对贝西生物截止 2019 年 12 月 31 日的包含整体商誉的资产组的公允价值进行评估，于 2020 年 4 月 10 日出具了《江苏天瑞仪器股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及上海贝西生物科技有限公司商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》【苏中资评报字(2020)第 9018 号】，并通过商誉减值测试，评估结果低于资产组账面价值，为谨慎起见，公司拟按其低于账面价值的金额计提商誉减值准备 21,213,128.84 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合计为 61,196,363.21 元，计入公司 2019 年度合并损益，导致公司 2019 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 61,196,363.21 元。

三、审计委员会关于本次提取商誉减值准备的意见

审计委员会审计后认为：本次提取商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，本次计提减值准备后，财务报表能够更加真实的诠释公司资产信息，同意本次提取商誉减值并报董事会批准。

四、董事会关于本次提取商誉减值准备的意见

本次提取商誉减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，该事项程序合法合规，真实、客观的反应了公司财务状况和经营成果，本次计提商誉减值准备未损害公司及全体股东利益，董事会一致同意本次提取商誉减值准备。

五、独立董事关于本次提取商誉减值准备的意见

公司本次提取商誉减值准备符合谨慎性原则，计提和决策程序合法、合规，依据充分。本次计提商誉减值准备后，公司的财务信息能更加客观、公允的反应公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息，本次计提商誉减值准备也不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，我们一致同意本次计提商誉减值准备。

六、监事会关于本次提取商誉减值准备发表的意见

监事会审核后认为：公司本次计提商誉减值准备的程序合法、依据充分、符合《企业会计准则》等相关政策规定，没有损害公司及中小股东利益，计提商誉减值准备可以更公允的反应公司财务状况、资产价值和经营成果，同意本次计提商誉减值准备。

本次计提商誉减值准备事项无需提交股东大会审议。

七、备查文件

- 1、《公司第四届董事会第十七次会议决议》
- 2、《公司第四届监事会第九次会议决议》
- 3、《独立董事对公司第四届董事会第十七次会议相关事项的独立意见》

特此公告。

江苏天瑞仪器股份有限公司董事会

二〇二〇年四月十三日