

证券代码：600873

证券简称：梅花生物

公告编号：2025-055

梅花生物科技集团股份有限公司 关于跨境收购业务与资产的进展公告

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。

一、交易概况

经公司第十届董事会第十六次会议审议通过，2024年11月22日，公司及全资子公司 PLUM BIOTECHNOLOGY GROUP PTE.LTD.（简称“新加坡公司”）与 Kirin Holdings Company, Limited（简称“麒麟控股”，东京证券交易所上市公司，股票代码 2503.T）的全资子公司 Kyowa Hakko Bio Co., Ltd.（协和发酵株式会社，简称“协和发酵”）签署了《股份及资产购买协议》，新加坡公司或新加坡公司下新设的特殊目的实体（“SPV”）拟以 105 亿日元（以当日汇率折合人民币约 5 亿元）现金收购协和发酵旗下食品氨基酸、医药氨基酸及母乳低聚糖（HMO）业务（统称“标的资产”）。

依据协议约定，交易各方已于 2025 年 7 月 1 日完成了标的资产交割，在前述对价基础上，基于交割日标的资产的现金留存情况（截至 2025 年 6 月 30 日标的资产账上货币资金约 113 亿日元，以当日汇率折合人民币约 5.60 亿元）及营运资本调整等，交易对价约为 168 亿日元（以 2025 年 6 月 30 日汇率折合人民币约 8.33 亿元），双方将针对交割审阅结果展开进一步的沟通，最终交易对价以双方商定的结果为准，具体内容详见公司于上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

二、评估情况

公司聘请专业机构对标的资产开展的审计、评估工作已经完成，并出具了《资产评估报告》（中水致远评报字[2025]第 220145 号）。采用资产基础法以及收益法两种评估方法，评估结论采用资产基础法的测算结果。经评估，于评估基准日 2025 年 6 月 30 日，协和发酵食品氨基酸、医药氨基酸及母乳低聚糖（HMO）业务所涉及的模拟合并股东全部权益价值评估值为 162,570.59 万元，具体详见下表：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
资产总额	252,170.42	180,826.20	-71,344.23	-28.29%
负债总额	18,313.94	18,255.61	-58.33	-0.32%
股东全部权益	233,856.48	162,570.59	-71,285.89	-30.48%

三、对公司的影响

本次交割完成后，标的资产将纳入公司合并财务报表范围。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》相关规定：“购买方对合并成本小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，应当按照下列规定处理：1. 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；2. 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益”。根据评估结果，公司预计将于 2025 年度合并利润表中确认增加营业外收入约 7.8 亿元，本项属于非经常性损益，最终数据以公司正式披露的 2025 年年度报告为准。

四、其他情况说明

公司将持续关注上述事项进展并按照相关规定及时发布进展公告，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

梅花生物科技集团股份有限公司董事会

2025 年 10 月 22 日