

证券代码：688669

证券简称：聚石化学

公告编号：2022-029

广东聚石化学股份有限公司

关于计提控股子公司广东冠臻科技有限公司商誉减值的公告

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。

广东聚石化学股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月28日召开第五届董事会第三十九次会议，根据《企业会计准则》及相关会计政策的规定，审议通过了《关于计提控股子公司广东冠臻科技有限公司商誉减值的议案》，现将有关具体情况公告如下：

一、商誉形成情况说明

2021年7月1日，公司与河南臻绣企业服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“臻绣”）签订了《关于广东冠臻科技有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）。公司以自有或自筹资金13,200.00万元受让臻绣所持有的冠臻科技55%股权。合并成本13,200.00万元以实际支付的款项扣减享有的被购买方股利后确认；广东冠臻科技有限公司购买日可辨认净资产公允价值以购买日净资产加上银信资产评估有限公司以2021年3月31日为基准日出具的银信评报字[2021]沪第1744号报告中净资产公允价值增值额合计2,127.79万元；合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉11,072.21万元。

依据《股权转让协议》内容，臻绣、徐建军、徐姜娜承诺标的公司2021年度、2022年度、2023年度的净利润数分别不低于2,000万元、3,000万元、4,000万元。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东冠臻科技有限公司2021年度业绩承诺实现情况的专项审核报告》（信会师报字[2022]第ZE10269号），冠臻科技2021年度经审计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-1,672.37万元，未完成《股权转让协议》中承诺的业绩。

二、本次商誉减值计提的金额

公司聘请了银信资产评估有限公司针对公司持有的冠臻科技商誉相关的资产组进行了减值测试，并出具了《广东聚石化学股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的广东冠臻科技有限公司商誉所在资产组可收回金额资产评估报告》（银信评报字（2022）沪第 0939 号），在评估基准日 2021 年 12 月 31 日，采用收益法确定的广东冠臻科技有限公司商誉所在资产组在评估基准日的可收回金额 13,630.00 万元，包含 100%股权的商誉资产组账面值为 26,430.50 万元，高于可收回金额 13,630.00 万元，因此存在商誉减值迹象，计提商誉减值准备 7,040.27 万元。

三、本次计提减值对公司的影响

本次计提减值准备将会导致公司 2021 年度合并财务报表资产减值损失 7,040.27 万元，公司利润总额减少 7,040.27 万元。

四、相关审核意见

（一）董事会关于本次计提减值的意见

公司董事会认为：本次计提商誉减值符合《企业会计准则》和其他相关法律法规及规范性文件的相关规定，能够客观反应公司的财务状况和经营成果，符合公司的实际情况，同意本次计提减值。

（二）独立董事关于本次计提减值的意见

公司独立董事认为：本次公司计提商誉减值是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司相关会计政策，没有损害公司及中小股东权益。计提减值准备后，能够更加公允反映公司财务状况。因此，我们一致同意本次计提商誉减值。

（三）监事会关于本次计提减值的意见

公司监事会认为：本次计提商誉减值符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定及公司资产实际情况，审议程序合法、依据充分。此次计提商誉减值后能更公允地反映公司资产状况，同意本次计提商誉减值。

特此公告

广东聚石化学股份有限公司董事会

2022年4月30日