

广东甘化科工股份有限公司 关于计提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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东甘化科工股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月7日召开的第十届董事会第十二次会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，现将有关事项公告如下：

一、 计提商誉减值准备情况概述

（一）商誉的形成

公司于2018年9月收购沈阳含能金属材料制造有限公司（以下简称“沈阳含能”）45%股权，支付对价18,360.00万元，取得可辨认净资产公允价值为2,086.07万元，公司将支付的合并成本超过应享有被收购方沈阳含能的可辨认净资产公允价值的差额16,273.93万元确认为商誉。

（二）商誉减值测试情况

根据《企业会计准则第8号——资产减值》和相关规定，因企业合并形成的商誉应在每年年度终了或在会计期间内出现减值迹象时进行减值测试。公司委托第三方专业评估公司，对沈阳含能的包含商誉的相关资产组进行评估、测算，以判断商誉是否发生减值和计算商

誉减值金额。评估基准日为2021年12月31日。根据第三方专业评估公司的评估结论，合并沈阳含能形成的商誉减值5,766.89万元。据此，公司计提商誉减值准备5,766.89万元。

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对2021年度合并会计报表的影响为：减少2021年度归属于母公司股东的净利润5,766.89万元，相应减少归属于母公司所有者权益5,766.89万元。本次计提商誉减值准备不会对公司的正常经营产生重大影响。

三、董事会意见

董事会认为：本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，遵循谨慎性、合理性原则，计提依据充分，符合公司的实际情况，公允反映了公司财务状况及经营成果，同意本次计提商誉减值准备。

四、监事会意见

监事会认为：本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》及相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意公司本次计提商誉减值准备。

五、独立董事意见

独立董事认为：本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》及会计政策的相关规定，符合公司资产实际情况，计提商誉减值准备审批程序合法合规。计提商誉减值准备后，能够更加公允反映公司财务状况及经营成果，有利于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，

不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情况。基于上述意见，我们同意计提商誉减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第十届董事会第十二次会议决议；
- 2、公司第十届监事会第十次会议决议；
- 3、沈阳含能商誉减值测试评估报告；
- 4、独立董事关于公司 2021 年度报告相关事项的独立意见。

特此公告。

广东甘化科工股份有限公司董事会

二〇二二年四月九日