

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2024年4月19日召开的第十一届董事会第四次会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，现将有关事项公告如下：

一、商誉的形成

1、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。截止2022年12月31日，合并沈阳含能形成的商誉累计计提减值5,766.89万元。

2、公司于2018年12月收购四川升华电源科技有限公司（以下简称“升华电源”）100%股权，支付对价66,000.00万元，取得可辨认净资产公允价值为11,480.73万元，公司将支付的合并成本超过应享有被收购方升华电源的可辨认净资产公允价值的差额54,519.27万元确认为商誉。截止2022年12月31日，合并升华电源形成的商誉累计计提减值0元。

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和升华电源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2023年12月31日。根据第三方专业评估公司的评估结论，1、合并沈阳含能形成的商誉本次计提减值准备10,507.04万元；2、合并升华电源形成的商誉本次计提减值准备15,119.01万元。据此，公司拟计提商誉减值准备共计25,626.05万元。

三、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2023年度合并会计报表的影响为：减少2023年度归属于母公司股东的净利润25,626.05万元，相应减少归属于母公司所有者权益25,626.05万元。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。

四、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。

五、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。

六、备查文件

- 1、公司第十一届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第十一届监事会第三次会议决议；
- 3、沈阳含能及升华电源商誉减值测试评估报告。

特此公告。

广东甘化科工股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十日