

证券代码：002348

证券简称：高乐股份

公告编号：2020-022

## 广东高乐股份有限公司

### 关于2019年度计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广东高乐股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年5月28日召开第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于2019年度计提商誉减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》等相关规定，基于谨慎性原则，公司对2019年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提商誉减值准备，具体情况公告如下：

#### 一、 计提商誉减值准备情况概述

##### （一）商誉形成情况

公司于2017年7月20日召开第五届董事会第十四次临时次会议，以8票赞成，0票弃权，0票反对审议通过了《关于收购及增资深圳市异度信息产业有限公司的议案》，并于2017年7月20日公司与张子和、周芳、深圳市聚脉创新科技企业（有限合伙）、深圳市明成创新科技企业（有限合伙）及深圳市异度信息产业有限公司（以下简称“异度信息”）签订了《股权转让及增资协议书》（以下简称“《协议》”），协议约定：1、股权转让：公司以现金27000万元收购交易对方持有的异度信息45%股权；2、增资：公司以现金9000万元向异度信息增资，其中176.47万元计入注册资本，8823.53万元计入资本公积；本次交易完成后公司将持有异度信息53.25%股权。该收购和增资事项形成商誉243,096,864.54元人民币。

##### （二）计提商誉减值准备的原因

鉴于深圳市异度信息产业有限公司2019年利润亏损，经营不及预期，2019年业绩承诺未完成，根据对未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测，并对其发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素进行综合分析，公司对收购和增资深圳市异度信息产业有限公司股权形成的商誉进行评估和审计机构确认，需全额计提商誉减值准备。

### （三）本次计提商誉减值准备的金额及测试计算过程

1、公司本次计提的商誉减值准备金额为 243,096,864.54 元，计提商誉减值准备的具体情况如下表：单位（元）

资产名称	商誉账面价值	包含整体商誉的资产组的公允价值	可回收金额	公司本期计提商誉减值准备金额
深圳市异度信息产业有限公司股权 53.25%	243,096,864.54	648,761,768.02	192,051,600.00	243,096,864.54

本次商誉减值准备计提金额经公司及审计机构确定。

#### 2、本次商誉减值测试情况如下：

项目	深圳市异度信息产业有限公司
商誉账面余额	243,096,864.54
商誉减值准备余额	0
商誉的账面价值	243,096,864.54
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	213,423,068.87
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	456,519,933.41
资产组的账面价值	192,241,834.61
包含整体商誉的资产组的公允价值	648,761,768.02
资产组预计未来现金流量的现值	192,051,600.00
商誉减值损失	456,519,933.41
合并报表确定的商誉减值损失	243,096,864.54

#### 二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司本次计提商誉减值准备 243,096,864.54 元，该项减值损失计入公司 2019 年度损益，相应减少了公司 2019 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润 243,096,864.54 元。本次计提商誉减值准备事宜不会对公司的正常经营产生重大影响。

#### 三、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

董事会经审核，认为：根据《企业会计准则》等相关规定，本次计提商誉减值准备遵循谨慎性、合理性原则，计提商誉减值准备依据充分，符合公司的实际情况。本次计提商誉减值，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、独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

本次公司计提2019年度商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》以及公司会计政策的相关规定，能够更加公允的反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供真实、可靠、准确的会计信息。本次计提商誉减值准备的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。我们同意公司本次计提商誉减值准备。

#### 五、监事会关于本次计提商誉减值准备的意见

监事会经审核，认为：公司本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司的实际情况，计提后更能公允反映公司财务状况及经营成果，未发现存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意本次计提商誉减值准备。

#### 六、备查文件

- 1、《公司第六届董事会第十三次会议决议》；
- 2、《公司第六届监事会第九次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第六届董事会第十三次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

广东高乐股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年五月三十日