

广东潮宏基实业股份有限公司 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。

一、本次计提商誉减值准备情况概述

广东潮宏基实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2014 年完成对菲安妮有限公司 100% 股权的收购，本次收购事项形成商誉 116,267.34 万元。公司自完成收购“FION 菲安妮”品牌后，积极对菲安妮品牌形象、产品和门店等进行升级和年轻化改造，由于受各种因素影响，整体进程不达预期，公司于 2018 年度和 2019 年度根据中介机构的评估结果进行减值测试，并分别计提了 20,906.00 万元和 15,158.62 万元的商誉减值准备。虽然菲安妮在 2021 年的品牌升级初见成效，但因 2022 年国内、外整体消费环境的变化，菲安妮 2022 年度的业绩受到一定影响。

公司聘请了北京中林资产评估有限公司对收购菲安妮有限公司形成的包含商誉的资产组的可收回金额进行评估，并出具了“中林评字【2023】165 号”《广东潮宏基实业股份有限公司拟对合并菲安妮有限公司股权形成的含商誉资产组可收回金额资产评估报告》。根据评估结果，截至 2022 年 12 月 31 日，菲安妮有限公司包含与商誉相关的资产组公允价值为 81,152.18 万元。公司收购菲安妮有限公司形成的商誉本期存在减值，故计提商誉减值准备 8,066.35 万元。

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第六届董事会第七次会议和第六届监事会第六次会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，同意本次计提商誉减值

准备 8,066.35 万元。根据相关法律法规和《公司章程》等规定，本次计提商誉减值准备事项无需提交公司股东大会审议。

二、资产可收回金额的计算过程

公司在对包含商誉的菲安妮有限公司资产组进行减值测试时，按以下步骤处理：

首先，对不包含商誉的菲安妮有限公司资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，结果为未发生减值损失；

然后，再对包含商誉的菲安妮有限公司资产组进行减值测试，比较包含商誉的菲安妮有限公司资产组的账面价值与其可收回金额，发现包含商誉的菲安妮有限公司资产组的可收回金额低于其账面价值，于是就其差额确认减值损失，减值损失金额抵减资产组中商誉的账面价值。

三、本次计提商誉减值准备的情况

单位：万元

账面价值	资产可回收金额 (评估值)	本期计提商誉 减值准备金额	本次计提商誉减 值准备的依据	计提原因
89,218.53	81,152.18	8,066.35	具有证券资格评估公司出具的资产评估报告	根据相关会计政策和准则规定，包含商誉的资产组可收回金额低于包含账面商誉的资产组账面价值的，计提减值准备

四、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 8,066.35 万元，该项减值损失计入公司 2022 年度损益，相应减少公司 2022 年度利润，导致公司 2022 年度合并报表归属于母公司股东的净利润相应减少 8,066.35 万元。本次计提完成后，因收购菲安妮有限公司形成的商誉账面价值为 72,136.36 万元。

本次计提商誉减值准备情况将在公司 2022 年度报告中予以反映。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，同时公司将继续加强内部资

源整合与优化，巩固“FION 菲安妮”品牌在行业内的核心竞争优势，加速发掘粉丝经济，持续升级迭代 IP 产品系列，并在品牌资源投入适度的情况下加速渠道升级和 IP 概念店的拓展，多措并举促进女包业绩提速增长，同时提高公司经营管理及风险防控能力，切实保障中小股东的合法权益。

五、董事会审计委员会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

董事会审计委员会认为：公司本次商誉减值准备计提符合《企业会计准则》和公司有关会计政策的规定，遵循了谨慎性原则并反映了公司资产的实际情况，公允的反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的经营成果。

六、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

董事会认为：公司本次商誉减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司有关会计政策的规定，遵循了会计处理的谨慎性原则，公允反映了截至 2022 年 12 月 31 日公司财务状况及 2022 年度经营成果，同意本次计提商誉减值准备金额 8,066.35 万元人民币。

七、独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

独立董事认为：本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提商誉减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，我们同意本次计提商誉减值准备。

八、监事会关于本次计提商誉减值准备的审核意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定计提商誉减值准备，按照谨慎性原则及公司资产实际情况，经过商誉减值计提后更加能够公允地反映公司资产状况、财务状况及经营成果，不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。

九、备查文件

1、公司第六届董事会第七次会议决议；

- 2、公司第六届监事会第六次会议决议；
- 3、独立董事关于第六届董事会第七次会议部分议案及 2022 年报相关事项的
独立意见；
- 4、资产评估报告。

特此公告

广东潮宏基实业股份有限公司董事会

2023 年 4 月 29 日