

公司代码：603330

公司简称：天津新材

天津新材（上海）科技股份有限公司

2023 年度商誉减值测试报告

请年审会计师对该报告中公司填报的内容核实并确认。

年审会计师是否已核实确认：是 否

年审会计师姓名：李新民、金琦

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

一、是否进行减值测试

是 否

注：如选是请继续填写后续内容。

二、是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告

是 否

资产组名称	评估机构	评估师	评估报告编号	评估价值类型	评估结果
收购烟台泰盛精化科技有限公司股权产生的商誉相关的资产组	银信资产评估有限公司	于涵、刘玉洁	银信评报字（2024）第060008号	可回收金额	资产组可收回金额不低于6,800.00万元
收购烟台信友新材料有限公司股权产生的商誉相关的资产组	银信资产评估有限公司	于涵、周渝	银信评报字（2024）第060007	可回收金额	资产组可收回金额不低于12,000.00万元

三、是否存在减值迹象：

资产组名称	是否存在减值迹象	备注	是否计提减值	备注	减值依据	备注
收购烟台泰盛精化科技有限公司股权产生的商誉相关的资产组	其他减值迹象		是		专项评估报告	
收购烟台信友新材料有限公司股权产生的商誉相关的资产组	不存在减值迹象		否		专项评估报告	

四、商誉分摊情况

单位：元 币种：人民币

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额	商誉分摊方法	分摊商誉原值
收购烟台泰盛精化科技有限公司股权产生的商誉相关的资产组	包括商誉在内的相关资产组，主要为固定资产、在建工程、无形资产以及商誉	能够独立产生现金流入的资产组	83,765,449.32	按股权比例分摊	58,853,279.91
收购烟台信友新材料有限公司股权产生的商誉相关的资产组	包括商誉在内的相关资产组，主要为固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉	能够独立产生现金流入的资产组	70,895,851.13	按股权比例分摊	59,276,124.91

资产组或资产组组合的确定方法是否与以前年度存在差异

是 否

按上述表格填写前会计期间资产组或资产组组合构成（如有差异）。

（一） 变更前

单位：元 币种：人民币

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额	商誉分摊方法	分摊商誉原值
不适用					

五、商誉减值测试过程

（一） 重要假设及其理由

（一）基础性假设

- 1、交易假设：假设评估对象处于交易过程中，评估师根据评估对象的交易条件等模拟市场进行估价，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计。
- 2、公开市场假设：以资产在市场上可以公开买卖为基础。
- 3、资产持续使用假设：委估资产按目前的用途和使用方法、规模、频度、环境等情况继续使用。

（二）宏观经济环境假设

- 1、国家现行的经济政策方针无重大变化；
- 2、未来银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；
- 3、资产组所在单位所在地区的社会经济环境无重大变化；
- 4、资产组所在单位所属行业的发展态势稳定，与资产组所在单位生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定；

（三）特殊假设

- 1、资产组所在单位在评估目的经济行为实现后，仍将按照原有的经营目的、经营方式、经营计划持续经营下去，其收益可以预测；
- 2、资产组所在单位生产经营所耗费的原材料、辅料的供应及价格无重大变化；资产组所在单位的产品价格无不可预见的重大变化；
- 3、资产组所在单位按评估基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该等企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；
- 4、资产组所在单位在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；
- 5、资产组所在单位在未来的生产经营保持为简单再生产，不考虑扩大再生产；
- 6、本次评估测算各项参数在永续期的取值均未考虑通货膨胀因素，价格均为不变价；公司所在地区的社会经济环境无重大改变；公司会计政策与核算方

法无重大变化；

7、本次评估基准日为 2023 年 12 月 31 日，本次评估的年度以会计年度为准；

8、资产组所在单位的现金流在每个收益期的期中产生；

9、资产组所在单位企业所得税适用高新技术企业税收优惠政策按 15%征收。根据资产组所在单位评估基准日经营、技术等情况，在企业经营及税收政策无重大变化前提下，假设资产组所在单位到期后高新技术企业资格能够延续，所得税率仍为 15%；

（二） 整体资产组或资产组组合账面价值

单位：元 币种：人民币

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
收购烟台泰盛精化科技有限公司股权产生的商誉相关的资产组	26,301,901.57	14,162,562.38	40,464,463.95	43,300,985.37	83,765,449.32
收购烟台信友新材料有限公司股权产生的商誉相关的资产组	39,122,242.44	20,153,882.47	59,276,124.91	11,619,726.22	70,895,851.13

（三） 可收回金额

1. 公允价值减去处置费用后的净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产组名称	公允价值层次	公允价值获取方式	公允价值	处置费用	公允价值减去处置费用后的净额
-------	--------	----------	------	------	----------------

不适用					
-----	--	--	--	--	--

前述信息是否与以前期间不一致

是 否

2. 预计未来现金净流量的现值

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金净流量的现值
收购烟台泰盛精化科技有限公司股权产生的商誉相关的资产组	2024年至2028年	7%-30%	13.61%-19.45%	不适用	2029年及以后	0%	19.43%	不适用	13.36%	6,800
收购烟台信友新材料有限公司股权产生的商誉相关的资产组	2024年至2028年	3%-9%	17.45%-21.96%	不适用	2029年及以后	0%	17.22%	不适用	11.91%	12,000

预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
预测期利润率是否与以前期间不一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

预测期净利润是否与以前期间不一致	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
稳定期利润率是否与以前期间不一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
稳定期净利润是否与以前期间不一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
折现率是否与以前期间不一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（四） 商誉减值损失的计算

单位：元 币种：人民币

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	以前年度已计提的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
收购烟台泰盛精化科技有限公司股权产生的商誉相关的资产组	83,765,449.32	68,000,000.00	15,765,449.32	10,247,542.06	11,952,730.37	10,247,542.06

六、未实现盈利预测的标的情况

单位：元 币种：人民币

标的名称	对应资产组	商誉原值	已计提商誉减值准备	本年商誉减值损失金额	是否存在业绩承诺	是否完成业绩承诺	备注
不适用							

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

单位：元 币种：人民币

标的名称	对应资产组	商誉原值	已计提商誉减值准备	本年商誉减值损失金额	首次业绩下滑 50%以上的年度	下滑趋势是否已扭转	备注
信泰永合（烟台）新材料有限公司	收购烟台泰盛精化科技有限公司股权产生的商誉相关的资产组	38,254,631.94	11,952,730.37	10,247,542.06	2023	是	

注：2023 年 9 月，信泰永合（烟台）新材料有限公司对烟台泰盛精化科技有限公司进行吸收合并。截至评估基准日，烟台泰盛精化科技有限公司已注销，因并购烟台泰盛精化科技有限公司而产生的商誉及其对应的资产组已全部转移到信泰永合（烟台）新材料有限公司。

八、未入账资产

是 否

资产名称	资产类型	资产寿命	未入账原因
不适用			