

公司代码：601231

公司简称：环旭电子

转债代码：113045

转债简称：环旭转债

## 环旭电子股份有限公司

### 2022 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：袁守清 胡科

会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所（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

#### 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 |
|---|----------|----|--------|----|--------|----|
| FINANCIÈRE AFG S.A.S. (以下简称“FAFG”)中国                                | 不存在减值迹象  | 无  | 否      | 无  | 未减值不适用 | 无  |
| FAFG 欧洲   | 不存在减值迹象  | 无  | 否      | 无  | 未减值不适用 | 无  |
| Universal Scientific Industrial Poland Sp. z o.o.(以下简称“USI Poland”) | 不存在减值迹象  | 无  | 否      | 无  | 未减值不适用 | 无  |

#### 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         |
|---------|--------------|----------------|------------------|---|----------------|
| FAFG 中国 | FAFG—中国大陆子公司 | 独立产生现金流        | 1,394,880,992.68 | 将商誉按资产组的公允价值占当次收购中与形成商誉相关的资产组或资产组组合的公允价值总额比例进行分摊。 | 364,551,146.28 |
| FAFG 欧洲 | FAFG—欧洲子公司   | 独立产生现金流        | 1,260,409,543.66 | 将商誉按资产组的公允价值占当次收购中与形成商誉相关的资产组或资产组组合的公允价值总额比例进行分摊。 | 183,725,000.17 |

|            |            |         |                |       |               |
|------------|------------|---------|----------------|-------|---------------|
| USI Poland | USI Poland | 独立产生现金流 | 277,427,723.02 | 不需要分摊 | 28,453,036.29 |
|------------|------------|---------|----------------|-------|---------------|

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 |
|-------|--------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 无     |              |                |                |        |        |

五、商誉减值测试过程

（一） 重要假设及其理由

| 重要假设   | 作为重要假设的理由                             |
|--------|---------------------------------------|
| 折现率    | 反映相关资产组特定风险的税前折现率直接影响资产组预计未来现金净流量的现值。 |
| 预测期增长率 | 预测期增长率直接影响对预测期总现金流量的估计值。              |
| 长期增长率  | 长期增长率直接影响对稳定期总现金流量的估计值。               |

（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 |
|------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| FAFG 中国    | 364,551,146.28  | -              | 364,551,146.28 | 1,394,880,992.68   | 1,759,432,138.96   |
| FAFG 欧洲    | 183,725,000.17  | -              | 183,725,000.17 | 1,260,409,543.66   | 1,444,134,543.83   |
| USI Poland | 28,453,036.29   | -              | 28,453,036.29  | 277,427,723.02     | 305,880,759.31     |

（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

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：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     |
|------------|-----------|---------------|--------------|------------------|--------------|------------|--------|------------------|--------|------------------|
| FAFG 中国    | 2023-2027 | 6.0%-25.1%    | 7.10%-7.43%  | 1,160,165,015.48 | 2028 起进入永续增长 | 2.5%       | 7.43%  | 2,578,416,867.23 | 13.04% | 2,360,155,495.15 |
| FAFG 欧洲    | 2023-2027 | 4.8%-27.3%    | 4.43%-5.59%  | 1,472,372,825.33 | 2028 起进入永续增长 | 2.5%       | 5.59%  | 3,610,468,410.00 | 12.96% | 1,728,259,255.19 |
| USI Poland | 2023-2027 | 15.37%-77.68% | 3.43%-13.41% | 226,682,426.90   | 2028 起进入永续增长 | 3.0%       | 5.30%  | 2,009,504,368.86 | 7.45%  | 480,034,204.47   |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 预测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 |
| 预测期利润率是否与以前期间不一致     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 稳定期净利润是否与以前期间不一致     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 折现率是否与以前期间不一致        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 |
|------------|-------------------|------------------|----------|-----------------|----------------|-----------|
| FAFG 中国    | 1,759,432,138.96  | 2,360,155,495.15 |          |                 |                |           |
| FAFG 欧洲    | 1,444,134,543.83  | 1,728,259,255.19 |          |                 |                |           |
| USI Poland | 305,880,759.31    | 480,034,204.47   |          |                 |                |           |

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 |
|------|-------|------|-----------|------------|-----------------|-----------|----|
| 不适用  |       |      |           |            |                 |           |    |

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  |      |      |       |