

公司代码：603032

公司简称：德新科技

德力西新能源科技股份有限公司

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：孙峰、强爱斌

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
东莞致宏精密模具有限公司	银信资产评估有限公司	陈小舟、程永海	银信评报字（2023）第 C00023 号	可回收价值	237,400.00 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
-------	----------	----	--------	----	------	----

东莞致宏精密模具有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
德力西新能源科技股份有限公司塔城分公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	

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
东莞致宏精密模具有限公司	与商誉相关的经营性固定资产、无形资产、长期待摊费用和其他非流动资产等非流动资产（以下简称“相关资产组”）	根据《企业会计准则第8号——资产减值》	74,042,741.73	相关的资产组组合是同一业务，不需要在不同的业务资产组之间进行分摊	406,736,678.62
德力西新能源科技股份有限公司塔城分公司	与商誉相关的经营性投资性房地产、固定资产、无形资产等非流动资产（以下简称“相关资产组”）	根据《企业会计准则第8号——资产减值》	3,290,370.46	相关的资产组组合是同一业务，不需要在不同的业务资产组之间进行分摊	220,622.54

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

单位：元 币种：人民币

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、企业持续经营假设：它是将企业整体资产作为评估对象而作出的评估假定。即企业作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

2、资产持续使用假设：它是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

（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、在预测年份内银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；
- 3、被评估单位所占地区的社会经济环境无重大变化；
- 4、被评估单位所属行业的发展态势稳定，与被评估单位生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

（三）预测假设

- 1、假设被评估单位能按照规划的经营目的、经营方式持续经营下去，其收益可以预测；
- 2、假设被评估单位生产经营所耗费的物资的供应及价格无重大变化；被评估单位的服务价格无不可预见的重大变化；
- 3、假设被评估单位管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德，被评估单位的管理风险、资金风险、市场风险、技术风险、人才风险

等处于可控范围或可以得到有效化解；

4、假设被评估单位在未来经营期内的资产规模、构成，主营业务，收入与成本的构成以及经营策略和成本控制等未发生较大变化。也不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务等状况的变化所带来的损益；

5、假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；

6、假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；

7、假设被评估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；

8、假设预测期被评估单位制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；应收款项能正常收回，应付款项需正常支付；

9、假设被评估单位未来年度可通过高新技术企业复审，可持续享受 15%所得税优惠税率；

10、假设无其他不可预测和不可抗力因素对经营造成的重大影响。

（四）评估对象于评估基准日状态假设

1、除评估师所知范围之外，假设评估对象及其所涉及资产的购置、取得或开发过程均符合国家有关法律法规规定。

2、除评估师所知范围之外，假设评估对象及其所涉及资产均无附带影响其价值的权利瑕疵、负债和限制，假设评估对象及其所涉及资产之价款、税费、各种应付款项均已付清。

3、除评估师所知范围之外，假设评估对象及其所涉及设备等有形资产无影响其持续使用的重大技术故障，该等资产中不存在对其价值有不利影响的有害物质，该等资产所在地无危险物及其他有害环境条件对该等资产价值产生不利影响。

（五）限制性假设

1、本评估报告假设由委托人提供的法律文件、技术资料、经营资料等评估相关资料均真实可信。我们亦不承担与评估对象涉及资产产权有关的任何法律事宜。

2、除非另有说明，本评估报告假设通过可见实体外表对评估范围内有形资产视察的现场调查结果，与其实际经济使用寿命基本相符。本次评估未对该等资产的技术数据、技术状态、结构、附属物等进行专项技术检测。

(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
东莞致宏精密模具有限公司	406,736,678.62		406,736,678.62	74,042,741.73	480,779,420.35
德力西新能源科技股份有限公司塔城分公司	220,622.54		220,622.54	3,290,370.46	3,510,993.00

(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
东莞致宏精密模具有限公司			2,374,000,000		2,374,000,000

前述信息是否与以前期间不一致

是 否

无

2. 预计未来现金流量的现值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产组名	预测期间	预测期营	预测期利	预测期净利润	稳定期	稳定期	稳定期	稳定期净利润	折现率	预计未来现金净
------	------	------	------	--------	-----	-----	-----	--------	-----	---------

称		业收入增 长率	润率		间	营业收 入增长 率	利润率			流量的现值
东莞致宏 精密模具 有限公司	2023年 -2027年	2023年 94.05%、 2024年 8.90%、 2025年 7.90%、 2026年 6.91%、 2027年 5.91%	2023年 56.43%、 2024年 53.99%、 2025年 51.57%、 2026年 52.65%、 2027年 50.06%	2023年 335,700,500.00、 2024年 349,756,600.00、 2025年 360,487,000.00、 2026年 393,508,800.00、 2027年 396,260,500.00	永续	0.00%	50.06%	396,260,500.00	13.67%	2,374,000,000
德力西新 能源科技 股份有限 公司塔城 分公司	2023年 -2027年	2023年 101.53%、 2024年 4.05%、 2025年 -62.09%、 2026年 11.00%、 2027年 10.00%	2023年 43.03%、 2024年 41.16%、 2025年 -45.67%、 2026年 -41.65%、 2027年 -38.37%	2023年 2,500,200.00、 2024年 2,488,800.00、 2025年 -1,046,800.00、 2026年 -1,059,700.00、 2027年 -1,073,900.00	永续	0.00%	-38.37%	-1,073,900.00	11.45%	4,000,000.00

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
东莞致宏精密模具有限公司	480,779,420.35	2,374,000,000				
德力西新能源科技股份有限公司塔城分公司	3,510,993.00	4,000,000.00				

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			