

天津捷强动力装备股份有限公司

2021 年度商誉减值测试报告

一、是否进行减值测试

√ 是 否

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
云南鑫腾远	中水致远资产评估有限公司	许辉、吴海燕、张巧	中水致远评报字[2022]第 020285 号	可收回金额	经评估，于评估基准日 2021 年 12 月 31 日，该资产组的可收回金额为 4,020.00 万元，计提商誉减值准备 806.35 万元。
弘进久安	中水致远资产评估有限公司	许辉、吴海燕、张巧	中水致远评报字[2022]第 020286 号	可收回金额	经评估，于评估基准日 2021 年 12 月 31 日，该资产组的可收回金额为 9,460.00 万元，无需计提商誉减值准备。
华实融慧	中水致远资产评估有限公司	许辉、吴海燕、张巧	中水致远评报字[2022]第 020287 号	可收回金额	经评估，于评估基准日 2021 年 12 月 31 日，该资产组的可收回金额为 1,570.00 万元，无需计提商誉减值准备。
上海仁机	中水致远资产评估有限公司	许辉、吴海燕、张巧	中水致远评报字[2022]第 020288 号	可收回金额	经评估，于评估基准日 2021 年 12 月 31 日，与商誉相关的资产组的可收回金额为 33,060.00 万元，无需计提商誉减值准备。

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
云南鑫腾远	其他减值迹象		是		专项评估报告	
弘进久安	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
华实融慧	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
上海仁机	不存在减值迹象		否		未减值不适用	

四、商誉分摊情况

单位：元

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
云南鑫腾远	流动资产、固定资产、使用权资产、无形资产、流动负债和非流动负债（不含溢余资产、非经营性资产以及非经营性负债）。	捷强装备及云南鑫腾远管理层最终确定	30,375,860.51	根据各资产公允价值占总资产公允价值比例进行分摊	48,263,522.76
弘进久安	流动资产、固定资产、使用权资产、无形资产、流动负债和非流动负债（不含溢余资产、非经营性资产以及非经营性负债）。	捷强装备及弘进久安管理层最终确定	36,068,555.74	根据各资产公允价值占总资产公允价值比例进行分摊	95,505,507.33
华实融慧	流动资产、固定资产、使用权资产、无形资产、流动负债和非流动负债（不含溢余资产、非经营性资产以及非经营性负债）。	捷强装备及华实融慧管理层最终确定	253,538.55	根据各资产公允价值占总资产公允价值比例进行分摊	12,743,750.45
上海仁机	流动资产、固定资产、使用权资产、无形资产、流动负债和非流动负债（不含溢余资产、非经营性资产以及非经营性负债）。	捷强装备及上海仁机管理层最终确定	55,881,238.58	根据各资产公允价值占总资产公允价值比例进行分摊	271,082,927.93

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

五、商誉减值测试过程

1、重要假设及其理由

(1) 持续经营假设：是指假设委估资产组按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

(2) 本次评估假设资产组能够按照捷强装备与被评估单位管理层预计的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用。

(3) 本次评估假设资产组业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

(4) 资产组经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

(5) 假设评估基准日后产权持有人采用的会计政策和编写·{评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

(6) 假设资产组的现金流入均为均匀流入，现金流出为均匀流出。

(7) 假设产权持有人未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式。

(8) 假设产权持有人各项业务涉及的相关资质在有效期到期后能顺利通过有关部门的审批，行业资质持续有效。

(9) 假设产权持有人完全遵守国家所有相关的法律法规，符合国家的产业政策，不会出现影响公司发展和收益实现的重大违规事项。

(10) 假设未来企业保持现有的信用政策不变，不会遇到重大的款项回收问题。

(11) 假设产权持有人提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

(12) 评估范围仅以委托人及被并购方提供的资产组评估申报表为准。

2、整体资产组或资产组组合账面价值

单位：元

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
云南鑫腾远	17,887,662.25	0.00	17,887,662.25	30,375,860.51	48,263,522.76
弘进久安	30,312,845.31	29,124,106.28	59,436,951.59	36,068,555.74	95,505,507.33
华实融慧	6,370,008.07	6,120,203.83	12,490,211.90	253,538.55	12,743,750.45
上海仁机	135,577,064.29	79,624,625.06	215,201,689.35	55,881,238.58	271,082,927.93

3、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

(2) 预计未来现金净流量的现值

适用 不适用

单位：元

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
云南鑫腾远	2022年1月1日-2026年12月31日	2022年度-2026年度预计营业收入增长率分别为24.48%、18.32%、14.09%、8.4%、4.26%	2022年度-2026年度预计利润率分别为5.41%、6.36%、6.95%、6.97%、6.85%	3,057,636.97	2027年1月1日-永续	0	6.85%	741,243.47	14.92%	40,200,000.00
弘进久安	2022年1月1日-2026年12月31日	2022年度-2026年度预计营业收入增长率分别为174.99%、-57.43%、23.59%、18.19%、9.38%	2022年度-2026年度预计利润率分别为10.28%、25.20%、37.02%、38.76%、40.86%	40,896,500.00	2027年1月1日-永续	0	40.86%	11,435,000.00	13.85%	96,200,000.00
华实融慧	2022年1月1日-2026年12月31日	2022年度-2026年度预计营业收入增长率分别为1593.63%、44.41%、29.67%、17.16%、10.93%	2022年度-2026年度预计利润率分别为-14.57%、-2.06%、10.88%、15.19%、17.02%	7,915,100.00	2027年1月1日-永续	0	14.47%	4,464,000.00	13.17%	15,700,000.00

上海仁机	2022 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日	2022 年度-2026 年度预计营业收入增长率分别为 19.61%、21.18%、9.86%、4.03%、4.02%	2022 年度-2026 年度成本利润率分别为 33.69%、34.46%、34.39%、33.54%、32.76%	194,400,606.17	2027 年 1 月 1 日-永续	0	32.76%	43,049,925.31	13.96%	330,000,000.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					否					
预测期利润率是否与以前期间不一致					否					
预测期净利润是否与以前期间不一致					否					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					否					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					否					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					否					
折现率是否与以前期间不一致					否					

其他说明

适用 不适用

4、商誉减值损失的计算

单位：元

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
云南鑫腾远	48,263,522.76	40,200,000.00	8,063,522.76	8,063,522.76	0.00	8,063,522.76
弘进久安	95,505,507.33	96,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
华实融慧	12,743,750.45	15,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海仁机	271,082,927.93	330,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

六、未实现盈利预测的标的情况

不适用

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

不适用

八、未入账资产

适用 不适用