

公司代码：300650

公司简称：太龙股份

## 太龙电子股份有限公司

## 2022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  |
|---------------|-----------------------|--------|-----------------------|---------------------------|---|
| 深圳市太龙视觉科技有限公司 | 福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司 | 陈世琴、周心 | 联合中和评报字（2023）第 5007 号 | 可收回金额<br>（公允价值减去处置费用后的净额） | 本资产评估机构本着独立、公正、科学、客观的原则，运用资产评估法定的程序和方法，对太龙电子股份有限公司拟编制财报目的涉及的太龙电子股份有限公司并购深圳市太龙视觉科技有限公司所形成的商誉相关的包括商誉在内的资产组或者资产组组合的可收回金额进行了资产评估。在满足资产评估报告成立的全部评估假设和前提条件下，经评估后，其包括商誉在内相关的资产组或者资产组组合的可收回金额于评估基准日的评估值为 4307 万元（大写人民币肆仟叁佰零柒万元整）。 |
| 博思达资产组        | 福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司 | 陈世琴、周心 | 联合中和评报字（2023）第 5006 号 | 预计净现金流现值                  | 本资产评估机构本着独立、公正、科学、客观的原则，运用资产评估法定的程序和方法，采用了收益法对太龙电子股份有限公司拟编制财报目的涉及的太龙电子股份有限公司并购博思达资产组所形成的商誉相关的包括商誉在内的资产组或者资产组组合的预计现金流现值进行  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 了资产评估。在满足资产评估报告成立的全部评估假设和前提条件下，经采用收益法评估后，其包括商誉在内相关的资产组或者资产组组合的净现金流现值于评估基准日的评估值为 98679 万元（大写人民币捌亿捌仟陆佰柒拾玖万元整）。 |
|--|--|--|--|--|--|

### 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 |
|---------------|----------|----|--------|----|--------|----|
| 深圳市太龙视觉科技有限公司 | 不存在减值迹象  |    | 否      |    | 未减值不适用 |    |
| 博思达资产组        | 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         |
|---------------|--------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| 深圳市太龙视觉科技有限公司 | 太龙视觉整体及商誉    | 独立现金流量         | 43,070,000.00  | 按照资产组账面价值分摊 | 942,140.25     |
| 博思达资产组        | 博思达资产组整体及商誉  | 独立现金流量         | 986,790,000.00 | 按照资产组账面价值分摊 | 490,249,732.33 |

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、重要假设及其理由

###### （一）一般假设

##### 1、持续经营假设

持续经营假设是指评估时需根据被评估资产组或资产组组合按目前的用途和使用的方式、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）特殊假设

- 1、国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。
- 2、商誉相关资产组组合所在企业在未来经营期内的所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。
- 3、商誉相关资产组组合所在企业在未来经营期内的管理层尽职，且按现有的整体战略和经营目标经营公司。
- 4、除非另有说明，假设企业完全遵守所有有关的法律和法规。
- 5、无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。
- 6、假设所选择的同行业可比上市公司相关数据均是可靠和可以信赖的。
- 7、假设商誉相关资产组组合所在企业未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
- 8、评估范围仅以委托人提供的评估申报表为准，并假定所确定的与并购形成的商誉相关的资产范围合理。

9、本次评估假设委托人及商誉相关资产组组合所在企业提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

10、全芯科微电子科技（深圳）有限公司于2020年12月21日取得证书编号为GR202044204601的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为2020年12月21日起至2023年12月20日。本次评估假设未来期间企业一直能够获得高新技术企业资格，采用15%的所得税税率进行预测。

11、深圳市太龙视觉科技有限公司于2021年12月23日被认定为高新技术企业。未来深圳市太龙视觉科技有限公司的高新认定主要就是高新企业要求的研发费及研发人员及专利的一些正常要求。每次高新认定的要求是一样的，未发现存在障碍。本次评估假设未来期间企业一直能够获得高新技术企业资格，预测期内的企业所得税税率为15%。

12、假设各预测期发生的收入、费用支出等，均在对应预测期期中实现。

本评估报告及评估结论是依据上述评估前提、基本假设和具体假设，以及本评估报告中确定的原则、依据、条件、方法和程序得出的结果，若上述前提和假设条件发生变化时，本评估报告及评估结论一般会自行失效。

## 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 |
|---------------|-----------------|----------------|--------------|--------------------|--------------------|
| 深圳市太龙视觉科技有限公司 | 942,140.25      | 628,093.50     | 1,570,233.75 | 15,076,589.88      | 16,646,823.63      |
| 博思达资产组        | 490,249,732.33  |                |              | 492,020,238.32     | 982,269,970.65     |

## 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) 预计未来现金流量的现值

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 |
|--------|--------------------|----------------|----------|-----------------|----------------|-----------|
| 太龙视觉   | 16,646,823.63      | 43,070,000.00  |          |                 |                |           |
| 博思达资产组 | 982,269,970.65     | 986,790,000.00 |          |                 |                |           |

## 六、未实现盈利预测的标的情况

单位：元

| 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 |
|------|-------|------|-----------|------------|----------|----------|----|
|------|-------|------|-----------|------------|----------|----------|----|

## 七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

单位：元

| 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 | 首次下滑 50%以上的年度 | 下滑趋势是否扭转 | 备注 |
|------|-------|------|-----------|------------|---------------|----------|----|
|------|-------|------|-----------|------------|---------------|----------|----|

## 八、未入账资产

适用 不适用