

公司代码：603429

公司简称：集友股份

安徽集友新材料股份有限公司

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：吕勇军 陶秀珍

会计师事务所名称：大华会计师事务所(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
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	北京华亚正信资产评估有限公司	江国治、程文静	华亚正信评报字[2023] 第 A13-0003 号	可回收金额	被评估资产组 2,800.00 万元
陕西大风印务科技有限公司	北京华亚正信资产评估有限公司	江国治、程文静	华亚正信评报字[2023] 第 A13-0004 号	可回收金额	被评估资产组 9,150.00 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
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	其他减值迹象		是		专项评估报告	
陕西大风印务科技有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	

四、商誉分摊情况

单位：万元 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
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	营运资金、长期资产和全部商誉	产生独立现金流	5,042.40	仅一个资产组,商誉已全部分摊入该资产组	1,536.33
陕西大风印务科技有限公司	营运资金、长期资产和全部商誉	产生独立现金流	7,159.17	仅一个资产组,商誉已全部分摊入该资产组	1,529.59

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

无

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：万元 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

1. 有序交易假设：有序交易，是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易。

2. 持续经营假设：假设委估资产组按基准日的现状、用途和使用方式、管理水平持续经营，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；

3. 国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

4. 假设企业目前的经营模式未来可继续保持，预计资产未来现金流量的预测以资产的当前状况为基础，不包括与将来可能会发生的、尚未做出承诺的重组事项或者与改良有关的预计未来现金流量；

5. 委托人、被评估单位提供的与本次评估相关所有资料真实、完整、准确、有效；

6. 假设评估基准日后资产组的现金流入、流出为年中；

7. 假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

8. 评估人员所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠；

9. 假设被并购方印刷许可证到期可继续取得；

10. 假设被并购方无证的部分生产厂房，权属无争议，不存在违建情况，未来可正常使用；

11. 假设资产组的所得税税率为 25%；

12. 假设基准日后被并购方产销平衡。

(二) 整体资产组或资产组组合账面价值

单位：万元 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
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	1,536.33	659.68	2,196.01	2,846.39	5,042.40
陕西大风印务科技有限公司	1,529.59	0.00	1,529.59	5,629.58	7,159.17

(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：万元 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

无

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
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	2023-2027	-0.42%-7.00%	8.01%-9.41%	401.98-565.32	2027年以后	0%	9.3%	559.05	17.41%	2,800.00
陕西大风印务科技有限公司	2023-2027	1.82%-2%	15.82%-17.52%	1205.88-1381.48	2027年以后	0%	17.08%	1,381.48	16.08%	9,150.00

预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致	√是 □否
预测期利润率是否与以前期间不一致	√是 □否
预测期净利润是否与以前期间不一致	√是 □否
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致	□是 √否
稳定期利润率是否与以前期间不一致	√是 □否
稳定期净利润是否与以前期间不一致	√是 □否
折现率是否与以前期间不一致	√是 □否

(四) 商誉减值损失的计算

单位：万元 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
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	5,042.40	2,800.00	2,196.01	1,536.33	0.00	1,536.33
陕西大风印务科技有限公司	7,159.17	9,150.00	0.00	0.00	2,685.04	0.00

六、未实现盈利预测的标的情况

单位：万元 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
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	营运资金、长期资产和全部商誉	1,536.33	0.00	1,536.33	否	否	

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

单位：万元 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
曲靖麒麟福牌印刷有限公司	营运资金、长期资产和全部商誉	1,536.33	0.00	1,536.33	2022	否	

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			