

公司代码：002270

公司简称：华明装备

华明电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 |
|--------------------------|-----------------|---------|----------------------|--------|----------------|
| 因并购贵州长征电气有限公司形成的商誉及相关资产组 | 江苏中企华中天资产评估有限公司 | 于景刚 武志平 | 苏中资评报字(2022)第 2023 号 | 可收回金额 | 598,000,000.00 |

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 |
|-------------------------------|----------|--|--------|-------------------|---------|----|
| 因并购贵州长征电气有限公司形成的商誉及相关资产组 | 不存在减值迹象 | | 否 | | 专项评估报告 | |
| 因并购宁夏宏源达电力建设工程有限公司形成的商誉及相关资产组 | 不存在减值迹象 | 截至 2021 年 12 月 31 日, 该资产组已经办妥了安全生产许可证、承装(修、试)电力设施许可证、建筑业企业贰级、叁级证书, 筹备阶段即将结束。 | 否 | | 未减值不适用 | |
| 因并购江苏隆基云能电力科技有限公司形成的商誉及相关资产组 | 其他减值迹象 | | 是 | 计提减值金额 269,951.06 | 公司管理层判断 | |

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 |
|-------------------------------|------------------|-------------------------------------|----------------|--|----------------|
| 因并购贵州长征电气有限公司形成的商誉及相关资产组 | 固定资产、无形资产、长期待摊费用 | 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据 | 43,785,645.92 | 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊 | 124,273,654.51 |
| 因并购宁夏宏源达电力建设工程有限公司形成的商誉及相关资产组 | 全部资产及负债 | 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据 | 0.00 | 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊 | 4,248,975.19 |
| 因并购江苏隆基云能电力科技有限公司形成的商誉及相关资产组 | 固定资产 | 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据 | 25,904,555.18 | 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊 | 269,951.06 |

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、假设评估对象已经处在交易过程中，评估师根据评估对象的交易条件等模拟市场进行估价。
- 2、假设评估对象拟进入的市场是公开市场。
- 3、假设评估基准日后商誉资产组所在企业采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。
- 4、假设评估基准日后商誉资产组所在企业在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致。
- 5、假设评估基准日后商誉相关资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。
- 6、假设评估基准日后无不可抗力造成的重大影响。

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 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|---------------|--------------------|--------------------|
| 因并购贵州长征电气有限公司形成的商誉及相关资产组 | 99,418,923.61 | 0.00 | 99,418,923.61 | 43,785,645.92 | 168,059,300.44 |
| 因并购宁夏宏源达电力建设工程有限公司形成的商誉及相关资产组 | 4,248,975.19 | 0.00 | 4,248,975.19 | 0.00 | 4,248,975.19 |
| 因并购江苏隆基云能电力科技有限公司形成的商誉及相关资产组 | 269,951.06 | 0.00 | 269,951.06 | 25,904,555.18 | 26,174,506.24 |

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

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 | 预计未来现金流量的现值 |
|-------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|---|----------|------------|--------|---------------|--------|----------------|
| 因并购贵州长征电气有限公司形成的商誉及相关资产组 | 2022年-2026年 | 分别为：3.61%、3.68%、2.68%、2.71%、2.81% | 分别为：25.34%、24.50%、24.07%、24.21%、23.68% | 分别为：7359.05万元、7386.46万元、7456.73万元、7707.03万元、7757.45万元 | 2027年及以后 | 0% | 23.46% | 76,886,838.42 | 13.55% | 661,195,300.00 |
| 因并购宁夏宏源达电力建设工程有限公司形成的商誉及相关资产组 | 2022年-2026年 | 均为 10% | 均为 32.42% | 分别为：78.47万元、86.31万元、94.95万元、104.44万元、114.88万元 | 2027年及以后 | 0% | 32.42% | 1,148,834.76 | 11.70% | 7,106,392.51 |
| 因并购江苏隆基云能电力科技有限公司形成的商誉及相关资产组 | 2022年-2026年 | 均为 10% | 分别为：28.02%、31.73%、35.1%、38.16%、40.94% | 分别为：182.15万元、226.86万元、276.05万元、330.15万元、389.66万元 | 2027年及以后 | 0% | 40.94% | 3,896,587.56 | 11.70% | 26,083,420.03 |
| 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 |
|-------------------------------|--------------------|----------------|------------|-----------------|----------------|------------|
| 因并购贵州长征电气有限公司形成的商誉及相关资产组 | 168,059,300.44 | 598,000,000.00 | | | | |
| 因并购宁夏宏源达电力建设工程有限公司形成的商誉及相关资产组 | 4,248,975.19 | 7,106,392.51 | | | | |
| 因并购江苏隆基云能电力科技有限公司形成的商誉及相关资产组 | 26,174,506.24 | 26,083,420.03 | 269,951.06 | 269,951.06 | | 269,951.06 |

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 |
|-----------------|-------------------------------|--------------|-----------|------------|----------|----------|----|
| 宁夏宏源达电力建设工程有限公司 | 因并购宁夏宏源达电力建设工程有限公司形成的商誉及相关资产组 | 4,248,975.19 | | | 否 | | |
| 江苏隆基云能电力科技有限公司 | 因并购江苏隆基云能电力科技有限公司形成的商誉及相关资产组 | 269,951.06 | | 269,951.06 | 否 | | |

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

八、未入账资产

适用 不适用