

# 浙江双环传动机械股份有限公司

## 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
深圳市三多乐智能传动有限公司相关资产组组合	坤元资产评估有限公司	潘文夫、姜静、黄梁勇	坤元评报(2023)219号	可回收价值	可回收价值为28,400.00万元

### 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
深圳市三多乐智能传动有限公司相关资产组组合	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
深圳市三多乐智能传动有限公司相关资产组组合	深圳市三多乐智能传动有限公司经营性资产和负债	预计未来现金流量的现值	213,500,030.86	组织结构和管理要求	57,700,728.89

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

##### (一) 基本假设

1. 本次评估以深圳三多乐按预定的经营目标持续经营为前提，即深圳三多乐的所有资产仍然按照目前的用途和方式使用，不考虑变更目前的用途或用途不变而变更规划和使用方式。

2. 本次评估以相关企业提供的有关法律性文件、各种会计凭证、账簿和其他资料真实、完整、合法、可靠为前提。

3. 本次评估以宏观环境相对稳定为假设前提，即国家现有的宏观经济、政治、政策及深圳三多乐所处行业的产业政策无重大变化，社会经济持续、健康、稳定发展；国家货币金融政策保持现行状态，不会对社会经济造成重大波动；国家税收保持现行规定，税种及税率无较大变化；国家现行的利率、汇率等无重大变化。

4. 本次评估以相关企业经营环境相对稳定为假设前提，即相关企业主要经营场所及业务所涉及地区的社会、政治、法律、经济等经营环境无重大改变；相关公司能在既定的经营范围内开展经营活动，不存在任何政策、法律或人为障碍。

## （二）具体假设

1. 假设深圳三多乐管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德；

2. 假设委估资产组组合每一年度的营业收入、成本费用、更新及改造等的支出，均在年度内均匀发生；

3. 假设深圳三多乐在收益预测期内采用的会计政策与评估基准日时采用的会计政策在所有重大方面一致；

4. 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对深圳三多乐造成重大不利影响。

## （三）特殊假设

1. 评估人员对深圳三多乐前两年的实际经营状况进行核实，认为该公司能满足高新技术企业相关法律、法规认定的条件。在充分考虑该公司的产品、业务模式的基础上，预计该公司在高新技术企业认证期满后继续获得高新技术企业认证无重大的法律障碍，因此假设公司未来年度的所得税政策不变，即深圳三多乐高新技术企业认证期满后仍可继续获得高新技术企业认证，并继续享有企业所得税 15%的税率。

2. 本次评估假设预测期深圳三多乐所有进口的相关原材料均直接采购，出口的相关产品直接出口销售给客户，不再通过三多乐有限公司和环驱科技（香港）有限公司进行采购和销售。

评估人员根据资产评估的要求，认定这些前提条件在评估基准日时成立，当以上评估前提和假设条件发生变化，评估结论将失效。

## 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	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	包含商誉的资产组或资产组组合

	值			账面价值	账面价值
深圳市三多乐智能传动有限公司相关资产组组合	57,700,728.89	0.00	57,700,728.89	213,500,030.86	271,200,759.75

### 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
深圳市三多乐智能传动有限公司相关资产组组合	2023年-2027年	3.00%-12.7%	3.19%-9.33%	12,296,000.00-44,549,700.00	2027年及以后	0%	9.33%	44,549,700.00	11.29%	284,000,000.00

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
深圳市三多乐智能传动有限公司相关资产组组合	271,200,759.75	284,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 六、未实现盈利预测的标的情况

适用 不适用

## 七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

适用 不适用

## 八、未入账资产

适用 不适用

浙江双环传动机械股份有限公司

2023年4月18日