

公司代码：002559

公司简称：亚威股份

江苏亚威机床股份有限公司 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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	江苏华信资产评估有限公司	於海燕 黄沛文	苏华评报字 [2022]第 135 号	资产预计未来现金流量的现值	经过分析测算，江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组在 2021 年 12 月 31 日的预计未来现金流量的现值为 10,210.00 万元。
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	江苏华信资产评估有限公司	於海燕 许一灵	苏华评报字 [2022]第 134 号	资产预计未来现金流量的现值	经过分析测算，昆山艾派斯软件科技有限公司资产组在 2021 年 12 月 31 日的预计未来现金流量的现值为 2,790.00 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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	不存在减值迹象		否		专项评估报告	

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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	长期资产	与以前年度一致	60,156,079.20	按比例分摊	37,964,762.73
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	长期资产	与以前年度一致	264,400.47	按比例分摊	26,018,878.23

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

江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组

（一）基本假设

1、持续经营假设：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，资产组所涉及及公司可以持续经营下去，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

2、交易假设：假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行评估。

3、公开市场假设：假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

（二）具体假设

1、资产组所处的宏观经济环境、地域因素无重大变化，国家现行的有关法律法规及政策无重大变化。

2、有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

3、资产组所涉及公司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。

4、资产组在各个会计期间保持一致，资产组生产经营活动的方式以及企业管理层对资产的持续使用或者处置的决策方式不变。

5、资产组所涉及公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。

6、资产组所涉及公司原持有的高新技术企业证书于2021年到期，资产组所涉及公司已进入江苏省2021年第三批认定报备高新技术企业名单（名单于2021年11月30日公示，公示名单序号：1427），暂未发放证书。鉴于资产组所涉及公司的研发费用比例高于国家规定的比例，故本次评估假设预测期国家有关高新企业认定的标准不发生重大变化，资产组所涉及公司未来仍能持续获得高新技术企业认证，仍能持续享受研发费用加计扣除优惠政策，继续享受优惠所得税税率15%。

7、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组所涉及公司造成重大不利影响。

昆山艾派斯软件科技有限公司资产组

（一）基本假设

1、持续经营假设：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，资产组所涉及及公司可以持续经营下去，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

2、交易假设：假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行评估。

3、公开市场假设：假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

（二）具体假设

1、资产组所处的宏观经济环境、地域因素无重大变化，国家现行的有关法律法规及政策无重大变化。

2、有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

3、资产组所涉及公司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。

4、资产组在各个会计期间保持一致，资产组生产经营活动的方式以及企业管理层对资产的持续使用或者处置的决策方式不变。

5、资产组所涉及公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。

6、资产组所涉及公司原持有的高新技术企业证书于2021年到期，资产组所涉及公司已进入江苏省2021年第三批认定报备高新技术企业名单（名单于2021年11月30日公示，公示名单序号：1427），暂未发放证书。鉴于资产组所涉及公司的研发费用比例高于国家规定的比例，故本次评估假设预测期国家有关高新企业认定的标准不发生重大变化，资产组所涉及公司未来仍能持续获得高新技术企业认证，仍能持续享受研发费用加计扣除优惠政策，继续享受优惠所得税税率15%。

7、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组所涉及公司造成重大不利影响。

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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	35,884,293.73	2,080,469.00	37,964,762.73	60,156,079.20	98,120,841.93
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	18,213,214.76	7,805,663.47	26,018,878.23	264,400.47	26,283,278.70

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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	2022年至2026年	2022年 -10.88%； 2023年 -0.37%； 2024年 21.95%； 2025年 14.14%； 2026年 6.49%	2022年 2.05%； 2023年 3.53%； 2024年 5.27%； 2025年 6.10%； 2026年 6.36%	2022年 4,022,245.17； 2023年 6,905,575.06； 2024年 12,562,185.95； 2025年 16,574,510.26； 2026年 18,427,426.90	2026年以后	不增长	6.36%	18,427,426.90	税前折现率12.37%	102,100,000.00
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	2022年至2026年	2022年 -24.98%； 2023年 16.29%； 2024年 11.63%； 2025年 8.53%； 2026年 5.00%	2022年 15.46%； 2023年 19.03%； 2024年 21.52%； 2025年 23.06%； 2026年 24.21%	2022年 1,917,062.74； 2023年 2,744,527.00； 2024年 3,464,669.75； 2025年 4,029,183.05； 2026年 4,441,456.32；	2026年以后	不增长	24.21%	4,441,456.32	税前12.45%	27,900,000.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是					
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					是					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是					
折现率是否与以前期间不一致					是					

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

江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	98,120,841.93	102,100,000.00	0.00	0.00	18,075,280.93	0.00
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	26,283,278.70	27,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
江苏亚威创科源激光装备有限公司	江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	53,959,574.66	18,075,280.93	0.00	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
江苏亚威创科源激光装备有限公司	江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	53,959,574.66	18,075,280.93	0.00	2017 年度	是	

八、未入账资产

□ 适用 √ 不适用

江苏亚威机床股份有限公司

董 事 会

二〇二二年三月三十一日