

证券代码：000151

证券简称：中成股份

公告编号：2022-27

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中成进出口股份有限公司 2021 年度

商誉减值测试报告

一、是否进行减值测试

是 否

二、在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告

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
新加坡亚德有限公司资产组	中京民信（北京）资产评估有限公司	万晓克、庄华	京信估报字（2022）第 023 号	预计未来现金流量现值	新加坡亚德有限公司包含商誉的资产组于估值基准日 2021 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值为 128,795.65 万元人民币。

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
新加坡亚德有限公司资产组	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
新加坡亚德有限公司资产组	营运资金、长期资产、商誉	资产组能够独立产生现金流入	477,289,185.48	商誉由该单个资产组产生，全部分摊计入该资产组。	838,341,011.82

资产组或资产组组合的确定方法与以前年度不存在差异。

五、商誉减值测试过程

1、重要假设及其理由

(一) 基本假设

(1) 公开市场假设

公开市场假设，是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。

(2) 持续经营假设

资产持续经营假设是指假定新加坡亚德有限公司（以下简称“Tialoc”）在估值基准日后仍按照原来的经营目的、经营方式持续经营下去。

(3) 资产持续使用假设

资产持续使用假设是指假定被评估资产在估值基准日后仍按照原来的用途、使用方式持续使用下去。

(二) 一般假设

1、假设估值基准日后Tialoc所处地区现行的有关法律、法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，Tialoc所处地

区的政治、经济和公共卫生等社会环境无重大变化；

2、假设估值基准日后Tialoc的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务；

3、假设Tialoc完全遵守所有有关的法律法规；

4、假设和Tialoc相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等估值基准日后不发生重大变化；

5、假设估值基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

（三） 具体假设

1、假设估值基准日后Tialoc采用的会计政策和编写本估值报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；

2、假设估值基准日后Tialoc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；

3、假设估值基准日后Tialoc的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

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
新加坡亚德有限公司资产组	408,951,891.23	392,914,562.16	801,866,453.39	477,289,185.48	1,279,155,638.87

3、可收回金额

(1) 公允价值减去处置费用后的净额

不适用。

(2) 预计未来现金流量的现值

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	预计未来现金流量净流量的现值
新加坡亚德有限公司资产组	2022年-2026年	-39%-57%	4%-8%	4%-8%	2027年及以后	0%	8%	122,128,115.58	11.00%	1,287,956,500.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
					对资产的可收回金额的评估时点不同所致					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是					
					对资产的可收回金额的评估时点不同所致					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是					
					对资产的可收回金额的评估时点不同所致					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
					对资产的可收回金额的评估时点不同所致					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是					
					对资产的可收回金额的评估时点不同所致					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是					
					对资产的可收回金额的评估时点不同所致					
折现率是否与以前期间不一致					是					
					对资产的可收回金额的评估时点不同所致					

注：以前期间是指自形成商誉以后的各会计期间。

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
新加坡亚德有限公司资产组	1,279,155,638.87	1,287,956,500.00			18,602,024.80	

六、未实现盈利预测的标的情况

不适用。

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

不适用。

八、未入账资产

不适用。

中成进出口股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十三日