

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
临床研究服务业务线含商誉的资产组	朴谷（北京）资产评估有限公司	寇迎伟、罗俊军	朴谷评报字(2025)第 0125 号	可收回金额	51,594,236.40
临床数据管理和统计服务业务线含商誉的资产组	朴谷（北京）资产评估有限公司	寇迎伟、罗俊军	朴谷评报字(2025)第 0108 号	可收回金额	127,000,000.00

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
临床研究服务业务线含商誉的资产组	不存在减值迹象	无	否	无	未减值不适用	无
临床数据管理和统计服务业务线含商誉的资产组	不存在减值迹象	无	否	无	未减值不适用	无

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
临床研究服务业务线含商誉的资产组	固定资产、长期待摊费用、商誉	资产组能够独立产生现金流	44,201,883.07	按资产组公允价值比例分摊	43,186,135.15
临床数据管理和统计服务业务线含商誉的资产组	固定资产、无形资产、递延所得税负债、商誉	资产组能够独立产生现金流	109,308,667.25	按资产组公允价值比例分摊	102,997,311.90

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

评估假设：在评估过程中，我们遵循以下评估假设条件：如评估假设不成立，将对评估结论产生重大影响。

（一）基本假设

1. 交易假设：即假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

2. 公开市场假设：即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。
3. 持续使用假设：持续使用假设首先设定被评估资产正处于使用状态，包括正在使用中的资产和备用的资产；其次根据有关数据和信息，推断这些处于使用状态的资产还将继续使用下去。
4. 持续经营假设：即假设被评估单位以现有资产、资源条件为基础，在可预见的将来不会因为各种原因而停止营业，而是合法地持续不断地经营下去。

（二）一般假设

1. 假设国家宏观经济形势及现行的有关法律、法规、政策，无重大变化；资产组持有人所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
2. 假设资产组持有人所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化。
3. 假设国家有关信贷利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
4. 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，造成对资产组持有人重大不利影响。
5. 假设本次评估测算的各项参数取值是按照现时价格体系确定的，未考虑基准日后通货膨胀因素的影响。

（三）特殊假设

1. 假设评估基准日后资产组持有人采用的会计政策和编写评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。
2. 假设资产组持有人在现有的管理方式和管理水平的基础上，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。
3. 假设评估基准日后资产组持有人的研发能力和技术先进性保持目前的水平。
4. 本次评估假设资产组持有人于年度内均匀获得净现金流。
5. 委托人和资产组持有人提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整。
6. 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。
7. 假设资产组持有人在预测期保持高新技术企业认定。

当出现与上述假设条件不一致的事项发生时，本评估结果一般会失效。

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
临床研究服务业务线含商誉的资产组	43,186,135.15	0.00	43,186,135.15	1,015,747.92	44,201,883.07
临床数据管理和统计服务业务线含商誉的资产组	102,997,311.90	0.00	102,997,311.90	6,311,355.35	109,308,667.25

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
临床研究服务业务线含商誉的资产组	2025 年至 2029 年	3% 至 5%	1.16% 至 4.80%	2,346,793.69 元至 16,184,602.51 元	2029 年	0%	4.80%	16,184,602.51	15.38%	51,594,236.40
临床数据管理和统计服务业务线含商誉的资产组	2025 年至 2029 年	10%-47%	8%至 29%	3,213,176.83 元至 35,012,788.54 元	2029 年	0%	29%	35,012,788.54	16.68%	127,000,000.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 预测期营业收入增长率根据基准日公司经营规划预测，与以前期间不一致					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是 预测期利润率根据基准日公司经营规划预测，与以前期间不一致					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是 预测期净利润根据基准日公司经营规划预测，与以前期间不一致					
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 稳定期利润率趋于稳定，与以前期间不一致					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是 稳定期净利润趋于稳定，与以前期间不一致					
折现率是否与以前期间不一致					是 折现率根据基准日相关参数计算，与以前期间不一致					

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
临床研究服务业务线含商誉的资产组	44,201,883.07	51,594,236.40	0.00	0.00	0.00	0.00
临床数据管理和统计服务业务线含商誉的资产组	109,308,667.25	127,000,000.00	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
天津凯诺医药科技发展有限公司	临床研究服务业务线含商誉的资产组	43,186,135.15	0.00	0.00	否	否	无
天津凯诺医药科技发展有限公司	临床数据管理和统计服务业务线含商誉的资产组	102,997,311.90	0.00	0.00	否	否	无

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
------	-------	------	-----------	------------	---------------	----------	----

八、未入账资产

□适用 □不适用

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司董事会

二〇二五年三月二十九日