

公司代码：002408

公司简称：齐翔腾达

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2020 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

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
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购齐翔华利新材料有限公司所形成的与商誉相关的资产组	中水致远资产评估有限公司	宋树利、刘军红	中水致远评报字[2021]第 060015 号	预计未来现金流量的现值	3,391,756,600.00
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购山东齐鲁科力化工研究院有限公司所形成的与商誉相关的资产组	中水致远资产评估有限公司	宋树利、谈大勇	中水致远评报字[2021]第 060014 号	预计未来现金流量的现值	1,007,286,900.00
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购 Granite Capital S.A. 及其子公司所形成的与商誉相关的资产组	中联国际评估咨询有限公司	徐萍萍、吴文鑫	中联国际评字【2021】第 TKMQD0281 号	预计未来现金流量的现值	627,325,100.00

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
淄博齐翔腾达	否		是		专项评估报告	中水致远评报

化工股份有限公司并购齐翔华利新材料有限公司所形成的与商誉相关的资产组						字[2021]第060015 号
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购山东齐鲁科力化工研究院有限公司所形成的与商誉相关的资产组	否		否			
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购 Granite Capital S.A.及其子公司所形成的与商誉相关的资产组	否		否			

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
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购齐翔华利新材料有限公司所形成的与商誉相关的资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、经营性流动负债以及 20 万吨/年 MMA 装置	充分考虑资产组独立经营能力和公司共同参与 20 万吨/年 MMA 装置设计、建设，部分设备、基建装置公用，无法合理分拆，故将 20 万吨/年 MMA 生产装置纳入资产组范围	2,605,708,334.95	商誉为本资产组形成，因此商誉全额归属于本资产组。	423,563,192.03
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购山东齐鲁科力化工研究院有限公司所形成的	经营性流动资产、固定资产、无形资产、经营性流动负债	资产组具备独立于其他公司资产产生现金流的能力	418,455,652.01	商誉为本资产组形成，因此商誉全额归属于本资产组。	588,847,379.52

与商誉相关的资产组					
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购 Granite Capital S.A.及其子公司所形成的与商誉相关的资产组	相关的流动资产、固定资产、无形资产等资产组，以及与资产组不可分割的负债。	资产组具备独立于其他公司资产产生现金流的能力	440,837,182.48	商誉为本资产组形成，因此商誉全额归属于本资产组。	99,750,795.51

五、商誉减值测试过程

1、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
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购齐翔华利新材料有限公司所形成的与商誉相关的资产组	423,563,192.03	406,952,870.77	830,516,062.80	2,605,708,334.95	3,436,224,397.75
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购山东齐鲁科力化工研究院有限公司所形成的与商誉相关的资产组	560,720,752.12	5,663,845.98	566,384,598.10	418,455,652.01	984,840,250.11
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购 Granite Capital S.A.及其子公司所形成的与商誉相关的资产组	95,108,830.91	91,379,072.84	186,487,903.75	440,837,182.48	627,325,086.23

3、可收回金额

(1) 预计未来现金净流量的现值

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	预计未来现金净流量的现值
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购菏泽华立新材料有限公司所形成的与商誉相关的资产组	2021年-2025年	2021年增长率76.5%， 2022年增长率51.3%， 以后年度稳定	9.91%-12.83%	207,918,000.00-358,446,500.00	2026年及以后	0.00%	9.99%	278,862,900.00	12.59%	3,391,756,600.00
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购Granite Capital S.A.及其子公司所形成的与商誉相关的资产组	2021年-2025年	2021年41.52%， 2022年及之后为2.86%	0.82%-0.83%	66,080,866.03-73,723,142.10	2026年及以后	0.00%	0.83%	73,723,142.10	10.42%	692,950,252.41
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购山东齐鲁科力化工研究院有限公	2021年-2025年	6.07%-7.62%	25.17%-28.93%	77,981,000.00-120,010,700.00	2026年及以后	0.00%	29.10%	120,424,400.00	12.93%	1,009,863,100.00

司所形成的与商誉相关的资产组										
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				

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
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购齐翔华利新材料有限公司所形成的与商誉相关的资产组	3,436,224,397.75	3,349,032,700.00	87,191,697.75	44,467,797.75	0.00	44,467,797.75
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购山东齐鲁科力化工研究院有限公司所形成的与	984,840,250.11	1,007,286,900.00	0.00	0.00	28,126,627.40	0.00

商誉相关的资产组						
淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购 Granite Capital S.A.及其子公司所形成的与商誉相关的资产组	627,325,086.23	627,325,100.00	0.00	0.00	4,641,964.60	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
齐翔华利新材料有限公司	淄博齐翔腾达化工股份有限公司并购齐翔华利新材料有限公司所形成的与商誉相关的资产组	423,563,192.03	0.00	44,467,797.75	是	否	

七、未入账资产

资产名称	资产类型	资产寿命	未入账原因
一种异丙醇铝废催化剂的碱处理方法及其处理装置	专利权		发明专利入费用
一种异丙醇铝废催化剂的无机酸处理方法及其装置	专利权		发明专利入费用
一种异丙醇铝废催化剂的有机酸处理方法及其装置	专利权		发明专利入费用
一种甲基丙烯酸钠的连续化生产工艺及其设备	专利权		发明专利入费用
二元醇乙烯基醚的连续化生产工艺及其设备	专利权		发明专利入费用

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2021年4月29日

