

证券代码：300522

证券简称：世名科技

苏州世名科技股份有限公司

2024 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
岳阳凯门水性助剂有限公司业务资产组组合商誉	上海科东资产评估有限公司	盛国璋、陆晓刚	沪科东评报字（2025）第 1033 号	可收回金额	可收回金额低于包含商誉的相关资产组的账面价值

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
岳阳凯门水性助剂有限公司业务资产组组合商誉	其他减值迹象		是	2024 年度经商誉减值测试后，可收回金额低于包含商誉的相关资产组的账面价值，计提商誉减值 12,335,224.51 元。	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
岳阳凯门水性助剂有限公司业务资产组组合商誉	固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉认定为一个资产组	主要资产组的管理自成体系并严格独立。	167,400,000.00	公司独立运营，商誉无需分摊	40,931,815.72

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

- 假设评估基准日后产权持有人所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- 假设评估基准日后国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；

- (3) 假设和产权持有人相关的利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- (4) 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；
- (5) 假设产权持有人完全遵守所有相关的法律法规；
- (6) 假设评估基准日后无不可抗力对产权持有人造成重大不利影响。
- (7) 假设产权持有人的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的经营期内，其经营状况不发生重大变化；
- (8) 假设企业未来的经营管理人员尽职，企业继续保持现有的经营管理模式持续经营；
- (9) 资产持续使用假设，即假设被评估资产按照其目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等条件合法、有效地持续使用下去，并在可预见的使用期内，不发生重大变化；
- (10) 假设委托人及产权持有人所提供的有关企业经营的一般资料、产权资料、政策文件等相关材料真实、有效；
- (11) 假设评估对象所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法规规定；
- (12) 假设评估对象所涉及的实物资产无影响其持续使用的重大技术故障，假设其关键部件和材料无潜在的重大质量缺陷；
- (13) 假设评估基准日后产权持有人的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；
- (14) 假设产权持有人提供的历年财务资料所采用的会计政策和进行收益预测时所采用的会计政策不存在重大差异；
- (15) 假设税收优惠政策在未来经营期内保持不变。

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
岳阳凯门水性助剂有限公司业务资产组组合商誉	27,494,765.45	8,497,858.52	35,992,623.97	143,742,600.54	179,735,224.51

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

单位：元

资产组名称	公允价值层次	公允价值获取方式	公允价值	处置费用	公允价值减去处置费用后的净额
岳阳凯门水性助剂有限公司业务资产组组合商誉	第三层次	收益法	167,400,000.00	5,022,000.00	162,378,000.00

前述信息是否与以前期间不一致

是 否

其他说明：

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
岳阳凯门水性助剂有限公司业务资产组组合商誉	2025年至2029年	2025-2029年收入增长率分别为：34.15%、12.12%、10.22%、8.26%、6.15%	2025-2029年利润率分别为：8.46%、10.06%、11.27%、12.16%、12.75%	2025-2029年净利润分别为12,874,389.36、16,945,740.56、20,769,709.24、24,139,162.03、26,785,565.39	2030年及以后年度	0%	12.75%	26,785,565.39	12.53%	167,400,000.00
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					是					
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
岳阳凯门水性助剂有限公司业务资产组组合商誉	179,735,224.51	167,400,000.00	17,274,416.26	13,701,205.89	4,939,191.75	12,335,224.51

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
岳阳凯门水性助剂有限公司	岳阳凯门水性助剂有限公司业务资产组组合商誉	40,931,815.72	4,939,191.75	12,335,224.51			

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
不适用							

八、未入账资产

适用 不适用

苏州世名科技股份有限公司董事会
2025 年 3 月 31 日