

盈方微电子股份有限公司

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
公司拟对合并深圳市华信科科技有限公司及 WORLD STYLE TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED 形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组	坤元资产评估有限公司	潘文夫、沈建强	坤元评报(2025) 316 号	可收回金额	1,616,000,000.00 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
公司拟对合并深圳市华信科科技有限公司及 WORLD STYLE TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED 形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组	其他减值迹象		是		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
公司拟对合并深圳市华信科科技有限公司及 WORLD STYLE TECHNOLOGY HOLDING SLIMITED 形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组	直接归属于资产组的经营性流动资产、固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用和相关负债以及分摊的商誉	预计未来净现金流量现值	1,638,287,262.36	全部分摊	877,926,815.94

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

1. 基本假设

(1) 本次评估以委估资产组组合所在企业按预定的经营目标持续经营为前提，即委估资产组组合所在企业的所有资产仍然按照目前的用途和方式使用，不考虑变更目前的用途或用途不变而变更规划和使用方式。

(2) 本次评估以委估资产组组合所在企业提供的有关法律性文件、各种会计凭证、账簿和其他资料真实、完整、合法、可靠为前提。

(3) 本次评估以宏观环境相对稳定为假设前提，即国家现有的宏观经济、政治、政策及委估资产组组合所在企业所处行业的产业政策无重大变化，社会经济持续、健康、稳定发展；国家货币金融政策保持现行状态，不会对社会经济造成重大波动；国家税收保持现行规定，税种及税率无较大变化；国家现行的利率、汇率等无重大变化。

(4) 本次评估以委估资产组组合所在企业经营环境相对稳定为假设前提，即委估资产组组合所在企业主要经营场所及业务所涉及地区的社会、政治、法律、经济等经营环境无重大改变；委估资产组组合所在企业能在既定的经营范围内开展经营活动，不存在任何政策、法律或人为障碍。

2. 具体假设

(1) 本次评估中的收益预测是基于公司提供的其在维持现有经营范围、持续经营状况下企业的发展规划和盈利预测的基础上进行的；

(2) 假设委估资产组组合所在企业主要管理人员不发生变动、管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德，合法合规地开展各项业务，委估资产组组合所在企业的管理层及主营业务等保持相对稳定；

(3) 假设委估资产组组合所在企业每一年度的营业收入、成本费用、更新及改造等的支出，均在年度内均匀发生；

(4) 假设委估资产组组合所在企业在收益预测期内采用的会计政策与评估基准日时采用的会计政策在所有重大方面一致；

(5) 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，对委估资产组组合所在企业造成重大不利影响。

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
公司拟对合并深圳市华信科科技有限公司及 WORLD STYLE TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED 形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组	447,742,676.13	430,184,139.81	877,926,815.94	760,360,446.42	1,638,287,262.36

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
公司拟对合并深圳市华信科科技有限公司及 WORLD STYLE TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED 形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组	2025 年至 2029 年	2.45%-16.51%	1.95%-2.98%	9,214.08 万元-17,194.21 万元	2029 年及以后	0.00%	2.98%	17,194.21 万元	10.16%-10.18%	1,616,000.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 结合目前实际情况进行了调整					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是 结合目前实际情况进行了调整					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是 结合目前实际情况进行了调整					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 结合目前实际情况进行了调整					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是 结合目前实际情况进行了调整					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是 结合目前实际情况进行了调整					
折现率是否与以前期间不一致					是 因市场风险溢价、国债收益率、借款 LPR 等指标发生了变化，结合目前折现率参数进行了调整					

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
公司拟对合并深圳市华信科科技有限公司及 WORLD STYLE TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED 形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组	1,638,287,262.36	1,616,000,000.00	22,287,262.36	11,366,503.80	7,980,118.57	11,366,503.80

六、未实现盈利预测的标的情况

适用 不适用

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

适用 不适用

八、未入账资产

适用 不适用