

证券代码：300743

证券简称：天地数码

杭州天地数码科技股份有限公司

2025 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
CALOR 和 RTT 公司	坤元资产评估有限公司	周敏、费文强	是	可回收价值	4,702.47 万元

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
TTS 和 TPS 公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
安徽维森公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
CALOR 和 RTT 公司	不存在减值迹象		否		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
TTS 和 TPS 公司	直接归属于资产组的营运资金, 经营性资产等各类可辨认资产以及与资产组不可分割商誉等	非同一控制下企业合并形成商誉, 资产组可独立形成产生现金流, 且管理层统一经营和管理, 故可认定为一个资产组	48,583,220.34	商誉均由该单个资产组产生, 故不需要分摊	24,475,057.42
安徽维森公司	直接归属于资产组的营运资金, 经营性资产等各类可辨认资产以及与资产组不可分割商誉等	非同一控制下企业合并形成商誉, 资产组可独立形成产生现金流, 且管理层统一经营和管理, 故可认定为一个资产组	262,989,793.03	商誉均由该单个资产组产生, 故不需要分摊	25,042,757.02
CALOR 和 RTT 公司	直接归属于资产	非同一控制下企业合	45,758,790.06	商誉均由该单个	20,049,052.26

	组的营运资金, 经营性资产等各类可辨认资产以及与资产组不可分割商誉等	并形成商誉, 资产组可独立形成产生现金流, 且管理层统一经营和管理, 故可认定为一个资产组		资产组产生, 故不需要分摊	
--	------------------------------------	---	--	---------------	--

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) 相关公司按预定的经营目标持续经营为前提, 即相关公司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) 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、政策及产权持有人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。

(3) 以相关公司经营环境相对稳定为假设前提, 即相关公司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; 相关公司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) 收益预测是基于相关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) 假设相关公司管理层勤勉尽责, 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, 相关公司的管理层及主营业务等保持相对稳定。

(3) 假设委估资产组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) 假设相关公司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, 对相关公司造成重大不利影响。

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
TTS 和 TPS 公司	24,475,057.42		24,475,057.42	24,108,162.92	48,583,220.34
安徽维森公司	25,042,757.02		25,042,757.02	237,947,036.01	262,989,793.03

CALOR 和 RTT 公司	20,049,052.26	20,049,052.26	25,709,737.80	45,758,790.06
----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

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
TTS 和 TPS 公司	2026 年至永续	4.50%-6.50%	息税前利润率 5.83%-6.09%	651.65 万元-764.86 万元	2030 年至永续	0%	5.83%	764.86 万元	11.72% (含税)	6,272.97 万元
安徽维森公司	2026 年至永续	3.00%-5.00%	息税前利润率 24.42%-26.42%	4,280.09 万元-4,627.64 万元	2030 年至永续	0%	24.42%	4,627.64 万元	10.69% (含税)	53,960 万元
CALOR 和 RTT 公司	2026 年至永续	6.32%-11.94%	息税前利润率- 0.09%-6.82%	-48.28 万元-565.58 万元	2030 年至永续	0%	6.82%	565.58 万元	9.40% (含税)	4,702.47 万元
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		

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
TTS 和 TPS 公司	48,583,220.34	62,729,700.00	3,780,405.27	3,780,405.27	3,780,405.27	0.00
安徽维森公司	262,989,793.03	539,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CALOR 和 RTT 公司	45,758,790.06	47,024,700.00	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
------	-------	------	-----------	------------	----------	----------	----

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