

公司代码：002512

公司简称：达华智能

福州达华智能科技股份有限公司

2019 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
新东网科技有限公司商誉相关资产组	广东联信资产评估土地房地产估价有限公司	高雪飞、罗丹	联信（证）评报字【2020】第 Z0184 号 4444020005202000203	资产组可收回金额	通过清查及评估测算，评估基准日 2019 年 12 月 31 日时，与商誉相关资产组的账面净值（包含商誉）为 6,557.99 万元，预计未来现金流量的现值评估值为 7,419.63 万元，资产组公允价值减去处置费用后的净额评估值为 7,004.30 万元，本次选用资产的预计未来现金流量的现值，即商誉相关资产组可回收价值为 7,419.63 万元（大写：人民币柒仟肆佰壹拾玖万陆仟叁佰元整）。
深圳市金锐显数码科技有限公司商誉相关资产组	广东联信资产评估土地房地产估价有限公司	高雪飞、罗丹	联信（证）评报字【2020】第 Z0185 号 4444020005202000204	资产组可收回金额	通过清查及评估测算，评估基准日 2019 年 12 月 31 日时，与商誉相关资产组（包含商誉）的账面净值为 31,829.60 万元，预计未来现金流量的现值评估值为 43,653.95 万元，资产组公允价值减去处置费用后的净额评估值为 42,491.76 万元，本

					次选用未来现金流量的现值,即商誉相关资产组可回收价值为 43,653.95 万元(大写:人民币肆亿叁仟陆佰伍拾叁万玖仟伍佰元整)。
--	--	--	--	--	---

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
新东网科技有限公司商誉相关资产组	不存在减值迹象	资产组评估价值大于其账面价值与商誉净额之和	否	资产组评估价值大于其账面价值与商誉净额之和	专项评估报告	
深圳市金锐显数码科技有限公司商誉相关资产组	不存在减值迹象	资产组评估价值大于其账面价值与商誉净额之和	否	资产组评估价值大于其账面价值与商誉净额之和	专项评估报告	
武汉世纪金桥安全技术有限公司商誉相关资产组	其他减值迹象	资产组评估价值小于其账面价值与商誉净额之和	是	资产组评估价值小于其账面价值与商誉净额之和	公司管理层对商誉进行减值测试	

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
新东网资产组	新东网的资产组为新东网科技有限公司的主营业务经营性资产所形成的资产组,包括全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组(不包含营运资本及非经营性资产)。	根据《会计准则第8号—资产减值》的相关规定,按照“与商誉相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效中受益的资产组或者资产组组合”的原则进行划分	27,315,654.33	商誉与单一业务相关,直接计入该资产组	336,235,851.05
金锐显资产组	金锐显的资产组为深圳市金锐显数码科技有限公司的主营业务经营性资产所形成的资产组,包括全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组(不包含营运资本及非经营性资产)。	根据《会计准则第8号—资产减值》的相关规定,按照“与商誉相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效中受益的资产组或者资产组组合”的原则进行划分	66,643,740.33	商誉与单一业务相关,直接计入该资产组	551,250,504.40
武汉金桥资产组	武汉金桥资产组为收购时点公司资产组的主营业务经营性资产所形成的资产组(不包括非经营性资产和溢余资	根据《会计准则第8号—资产减值》的相关规定,按照“与商誉相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企	22,491,205.42	商誉与单一业务相关,直接计入该资产组	1,427,190.33

	产)，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。	业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合”的原则进行划分			
--	---	--------------------------------	--	--	--

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) 假设国家宏观经济形势及现行的有关法律、法规、政策（包含但不限于税收政策）无重大变化，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，造成对企业重大不利影响。

(2) 假设被评估单位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，现金流入（或现金流出）均为均匀流入（出）。

(4) 假设企业是持续经营的，未来的经营策略以及成本控制与目前经营情况不发生较大变化。

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
新东网科技有限公司商誉相关资产组	336,235,851.05	0	336,235,851.05	27,315,654.33	363,551,505.38
深圳市金锐显数码科技有限公司商誉相关资产组	551,250,504.40	0	551,250,504.40	66,643,740.33	617,894,244.73
武汉世纪金桥安全技术有限公司商誉相关资产组	1,427,190.33	0	1,427,190.33	22,491,205.42	23,918,395.75

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
武汉世纪金桥安全技术有限公司商誉相关资产组	第三层级	公允价值减处置费用	22,603,185.53	179,690.81	22,423,494.72

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

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
新东网科技有限公司商誉相关资产组	2020-2024年	根据预测的收入、成本费用进行预测	根据预测的收入、成本费用进行预测	根据预测的收入、成本费用进行预测	2024年以后	0	12.82%	22,688,880.00	13.58%	74,196,300.00
深圳市金锐显数码科技有限公司商誉相关资产组	2020-2024年	根据预测的收入、成本费用进行预测	根据预测的收入、成本费用进行预测	根据预测的收入、成本费用进行预测	2024年以后	0	3.29%	71,944,255.00	13.12%	436,539,500.00
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					

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
新东网科技有限公司商誉相关资产组	363,551,505.38	74,196,300.00	293,648,470.84	293,648,470.84	293,648,470.84	0.00
深圳市金锐显数码科技有限公司商誉相关资产组	617,894,244.73	436,539,500.00	286,989,831.81	286,989,831.81	286,989,831.81	0.00
武汉世纪金桥安全技术有限公司	23,918,395.75	22,423,494.72	1,427,190.32	1,427,190.32	0.00	1,427,190.32

商誉相关资产组						
---------	--	--	--	--	--	--

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