

公司代码：002335

公司简称：科华恒盛

科华恒盛股份有限公司

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
北京天地祥云科技有限公司包含商誉的资产组	北京卓信大华资产评估有限公司	赵新明、许贤龙	卓信大华估报字(2020)第 8411 号	可回收价值	可回收价值评估结论为 71,700.00 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
北京天地祥云科技有限公司包含商誉的资产组	其他减值迹象	2019 年业绩承诺未完成	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
北京天地祥云科技有限公司包含商誉的资产组	包含与北京天地祥云商誉相关的全部资产及相关负债	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据进行确定	796,151,125.59	全部分摊至与北京天地祥云商誉相关的资产组	745,825,564.75

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、假设估值基准日后被估值单位持续经营。
- 2、国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
- 3、假设估值基准日后被估值单位的经营者是负责的且公司管理层有能力担当其职务。
- 4、假设公司保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式及产品结构在目前方向保持一致。
- 5、除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。
- 6、假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
- 7、假设和被估值单位相关的利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生较大变化。
- 8、公司的现金流在每个预测期间的中期产生，如在一个预测年度内，现金流在年中产生，而非年终产生。
- 9、假设天地祥云与合作企业签订的协议、订单可以按照计划完成。
- 10、公司所处行业大环境、基本政策无重大变化，即市场销售不会因大环境的变化而急剧下降，或因政策干预而大幅萎缩。
- 11、假设估值基准日后被估值单位的研发能力和技术先进性保持目前的水平，现有的核心研发人员及管理团队在预测期内能保持稳定。
- 12、假设天地祥云生产经营中所需的各项已获得的生产、经营许可证等在未来年度均能获得许可。
- 13、无其他不可预测和不可抗拒因素造成的重大不利影响。

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
北京天地祥云科技有限公司包含商誉的资产组	628,161,063.68		628,161,063.68	167,990,061.91	796,151,125.59

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
北京天地祥云科技有限公司包含商誉的资产组	2020-2024	5.07%, 8.63%, 7.43%, 6.09%, 4.07%	11.31%, 11.15%, 10.85%, 10.51%, 10.20%	87,521,942.88, 93,722,101.75, 97,986,427.68, 100,717,526.00, 101,701,517.54	2024 之后 永续期	0.00%	10.53%	104,980,764.92	13.86%	717,000,000.00

预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致	是 结合 2019 年实际业绩情况, 综合考虑最新市场前景, 对未来 5 年及以后年度预测数据进行更新
预测期利润率是否与以前期间不一致	是 结合 2019 年实际业绩情况, 综合考虑最新市场前景, 对未来 5 年及以后年度预测数据进行更新
预测期净利润是否与以前期间不一致	是 结合 2019 年实际业绩情况, 综合考虑最新市场前景, 对未来 5 年及以后年度预测数据进行更新
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致	是 结合 2019 年实际业绩情况, 综合考虑最新市场前景, 对未来 5 年及以后年度预测数据进行更新
稳定期利润率是否与以前期间不一致	是 结合 2019 年实际业绩情况, 综合考虑最新市场前景, 对未来 5 年及以后年度预测数据进行更新
稳定期净利润是否与以前期间不一致	是 结合 2019 年实际业绩情况, 综合考虑最新市场前景, 对未来 5 年及以后年度预测数据进行更新
折现率是否与以前期间不一致	是 结合 2019 年实际业绩情况, 综合考虑最新市场前景, 对未来 5 年及以后年度预测数据进行更新

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
北京天地祥云科技有限公司	913,815,626.66	717,000,000.00	196,815,626.66	196,815,626.66	117,664,501.07	79,151,125.59

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
北京天地祥云科技有限公司	北京天地祥云科技有限公司包含商誉的资产组	745,825,564.75	117,664,501.07	79,151,125.59	是	否	

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