

公司代码：002777

公司简称：久远银海

四川久远银海软件股份有限公司

2020 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
久远银海合并杭州海量所形成的商誉及商誉相关的固定资产	天源资产评估有限公司	林勇、银川	天源评报字【2021】0068号	预计未来现金流量现值	61,770,000.00 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
久远银海合并杭州海量所形成的商誉及商誉相关的固定资产	不存在减值迹象		否			

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
久远银海合并杭州海量所形成的商誉及商誉相关的固定资产	委托人申报的商誉以及商誉相关的固定资产	商誉所在的资产组对应的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	235,455.99	按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊	57,930,698.05

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

(一)一般假设

①宏观经济环境相对稳定假设

任何一项资产的价值与其所处的宏观经济环境直接相关，在本次评估时假定社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，利率、汇率无重大变化，从而保证评估结论有一个合理的使用期。

②持续经营假设

假设评估对象经营业务合法，在未来可以保持其持续经营状态。

③委托人、评估对象经营主体提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整。

(二)采用收益法的假设

①假设资产组所属行业保持稳定发展态势，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，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对评估对象造成重大不利影响。

③假设资产组业务经营完全遵守所有有关的法律法规。

④假设资产组业务经营过程中可以获取正常经营所需的资金。

⑤假设杭州海量未来的经营管理班子尽职尽责，未来年度技术队伍及高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失情况。

⑥假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑦假设评估对象所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生。

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
久远银海合并杭州海量所形成的商誉及商誉相关的固定资产	34,758,418.83	23,172,279.22	57,930,698.05	235,455.99	58,166,154.04

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
久远银海合并杭州海量所形成的商誉	2021至2025年	0%-17.92%	25.34%-27.69%	7,572,900-8,768,400	2026年及以后	0%	26.62%	8,468,500.00	15.53%	5,500,000-35,670,000

及商誉相关的固定资产										
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	否									
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

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

四川久远银海软件股份有限公司董事会

2021 年 3 月 12 日