

公司代码：002453

公司简称：华软科技

## 金陵华软科技股份有限公司

## 2021 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
奥得赛资产组	中水致远资产评估有限公司	杨颖锋、杨绪可	中水致远评报字[2022]第 010110 号	资产组预计未来现金流量现值	于评估基准日 2021 年 12 月 31 日，公司并购北京奥得赛化学有限公司所形成的商誉对应的资产组组合预计未来现金流量的现值为 898,815,363.24 元人民币。

## 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
倍升资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
奥得赛资产组	现金流或经营利润持续恶化或明显低于形成商誉时的预期，特别是被收购方未实现承诺的业绩		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
倍升资产组	资产组组合涉及的法人单位包括倍升互联（北京）有限公司及其全资子公司倍升互联（江苏）有限公司、江苏创森智云信息科技有限公司、北京倍升信通科技有限公司、北京麦匙科技有	主要产品类别与公司其他产品差异化，生产及经营管理独立于公司其他经营单元，可独立产生现金流入	155,397,294.27	商誉按持股比例在母公司与少数股东之间分摊	152,910,270.05

	限公司、北京麦钥科技有限公司				
奥得赛资产组	资产组组合涉及的法人单位包括北京奥得赛化学有限公司及其全资子公司武穴奥得赛化学有限公司、沧州奥德赛化学有限公司、天津奥得赛新材料科技有限公司、北京燕房奥得赛科和武穴市久安化工有限公司	主要产品类别与公司其他产品差异化，生产及经营管理独立于公司其他经营单元，可独立产生现金流入	242,999,030.93	商誉按持股比例在母公司与少数股东之间分摊	870,358,657.65

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) 假设预测对象所涉及企业将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，其收益可以预测；

2) 假设预测对象所涉及主要资产剩余使用寿命为20年，残值较小可忽略不计，在剩余期限内按照预定开发经营计划、开发经营方式持续开发或经营；

3) 预测对象生产经营所耗费的原材料、辅料的供应及价格无重大变化；预测对象产品价格无不可预见的重大变化；

4) 预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；

5) 根据国科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号相关规定预测对象通过高新技术企业认定，所得税税率为15%。高新技术企业证书编号：GR202011005131，有效期三年，奥得赛化学在2020年12月2日至2023年12月2日按15%享受所得税优惠税率。高新技术企业证书编号：GR201942000391，有效期三年，武穴赛化学在2019年11月15日至2022年11月15日按15%享受所得税优惠税率。假设预测对象未来年度高新技术企业复审能通过，能够继续享受高新技术企业15%的所得税税收优惠政策。

6) 国家现行的经济政策方针无重大变化，在预测年份内银行信贷利率、汇率、税率无重大变化，预测企业所占地区的社会经济环境无重大变化，预测企业所属行业的发展态势稳定，与预测企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

### 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
倍升资产组	81,547,047.02	71,363,223.03	152,910,270.05	155,397,294.27	308,307,564.32
奥得赛资产组	861,132,855.88	9,225,801.77	870,358,657.65	242,999,030.93	1,113,357,688.58

## 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
倍升资产组	2022-2026年	5%-15%	0.51%-0.62%	112,667,800.00	2027年及以后	0%	0.48%	22,368,600.00	8.36%	358,113,000.00
奥得赛化学资产组	2022-2026年	2%-22%	16%-18%	527,906,500.00	2027年及以后	0%	16%	111,798,600.00	11.07%	898,815,363.24
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
倍升资产组	308,307,564.32	358,113,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
奥得赛化学资产组	1,113,357,688.58	898,815,363.24	214,542,325.34	212,268,176.69	0.00	212,268,176.69

## 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	本年商誉减值	是否存在业绩	是否完成业绩	备注
------	-------	------	---------	--------	--------	--------	----

			值准备	损失金额	承诺	承诺	
北京奥得赛化学有限公司	奥得赛化学	861,132,855.88	0.00	212,268,176.69	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