

公司代码：300349

公司简称：金卡智能

金卡智能集团股份有限公司

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
天信仪表集团有限公司	天源资产评估有限公司	叶冰影 胡欣汉	天源评报字[2020]第 0122 号	预计未来现金流量现值	商誉及相关资产组预计未来现金流量现值为 148,685.00 万元
湖北震新机电设备技术开发有限公司	天源资产评估有限公司	叶冰影 胡欣汉	天源评报字[2020]第 0121 号	预计未来现金流量现值	商誉及相关资产组预计未来现金流量现值为 4,105.00 万元
易联云计算（杭州）有限责任公司、金卡银证软件（杭州）有限公司	天源资产评估有限公司	叶冰影 胡欣汉	天源评报字[2020]第 0120 号	预计未来现金流量现值	商誉及相关资产组预计未来现金流量现值为 7,708.00 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
天信仪表集团有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
湖北震新机电设备技术开发有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
易联云计算（杭州）有限责任公司、金卡银证软件（杭州）有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	

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
天信仪表集团有限公司	收购天信仪表集团有限公司形成商誉相关的资产组(包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、在建工程)	天信仪表集团有限公司生产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	247,572,960.75	全部分摊至天信仪表集团有限公司公司资产组	1,147,378,909.30
湖北震新机电设备技术开发有限公司	收购湖北震新机电设备技术开发有限公司形成商誉相关的资产组(包括固定资产、长期股权投资)	湖北震新机电设备技术开发有限公司生产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	17,810,756.48	全部分摊至湖北震新机电设备技术开发有限公司资产组	22,488,117.88
易联云计算(杭州)有限责任公司、金卡银证软件(杭州)有限公司	收购易联云计算(杭州)有限责任公司、金卡银证软件(杭州)有限公司形成商誉相关的资产组组合(包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、在建工程)	易联云计算(杭州)有限责任公司、金卡银证软件(杭州)有限公司生产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组合。	4,365,579.24	全部分摊至易联云计算(杭州)有限责任公司、金卡银证软件(杭州)有限公司资产组	61,336,563.15

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

变更前

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
天信仪表集团有限公司	收购天信仪表集团有限公司形成商誉相关的资产组(包括固定资产、无形资产、长期待摊费用)	天信仪表集团有限公司生产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	240,323,563.10	全部分摊至天信仪表集团有限公司资产组	1,147,378,909.30
湖北震新机电设备技术开发有限公司	收购湖北震新机电设备技术开发有限公司形成商誉相关的资产组(包括固定资产、长期股权投资)	湖北震新机电设备技术开发有限公司生产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	16,750,754.21	全部分摊至湖北震新机电设备技术开发有限公司资产组	22,488,117.88
易联云计算(杭州)有限责任公司	收购易联云计算(杭州)有限责任公司形成商誉相关的资产组(包括固定资产、无形资产)	易联云计算(杭州)有限责任公司生产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	1,136,302.40	全部分摊至易联云计算(杭州)有限责任公司资产组	7,049,976.71
金卡银证软件(杭	收购金卡银证软件	金卡银证软件(杭	2,735,355.30	全部分摊至金卡银	54,286,586.44

州)有限公司	(杭州)有限公司形成商誉相关的资产组(包括固定资产、无形资产)	州)有限公司生产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		证软件(杭州)有限公司资产组	
--------	---------------------------------	---	--	----------------	--

注:变更前资产组或资产组组合的账面金额为上一会计年度末账面价值

五、商誉减值测试过程

1、重要假设及其理由

(1) 持续经营假设:假设上述资产组作为经营主体,在所处的外部环境下,按照经营目标,持续经营下去。经营者负责并有能力承担责任;资产组合法经营,并能够获取适当利润,以维持持续经营能力。

(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;无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

(3) 假设上述资产组经营者是负责的,且管理层有能力担当其职务;管理团队在预测期内能保持稳定。

(4) 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。

(5) 假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

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
天信仪表集团有限公司	1,147,378,909.30	16,941,159.73	1,164,320,069.03	247,572,960.75	1,411,893,029.78
湖北震新机电设备技术开发有限公司	22,488,117.88		22,488,117.88	17,810,756.48	40,298,874.36
易联云计算(杭州)有限责任公司、金卡银证软件(杭州)有限公司	61,336,563.15	6,773,507.04	68,110,070.19	4,365,579.24	72,475,649.43

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

天信仪表集团有限公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	2020年至2024年预计销售收入增长率分别为2.53%、7.21%、5.73%、3.30%、0.00%	平均26.17%	平均177,154,438.31	2024年以后	永续期与2024年持平	25.86%	稳定期每年净利润184,741,821.15	14.06%	1,486,850,000.00
湖北震新机电设备技术开发有限公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	2020年投资收益增长率为-15.46%，2021年至2024年预计投资收益增长率分别为36.98%、18.92%、11.79%、5.67%	不适用	平均4,396,263.91	2024年以后	永续期与2024年持平	不适用	稳定期每年净利润5,474,103.13	12.71%	41,050,000.00
易联云计算(杭州)有限责任公司、金卡银证软件(杭州)有限公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	2020年至2024年预计销售收入增长率分别为13.82%、11.16%、7.36%、3.19%、0.00%	平均11.38%	平均15,433,229.49	2024年以后	永续期与2024年持平	10.87%	稳定期每年净利润15,740,400.00	13.77%	77,080,000.00
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						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

适用 不适用

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
天信仪表集团有限公司	1,411,893,029.78	1,486,850,000.00				
湖北震新机电设备技术开发有限公司	40,298,874.36	41,050,000.00				
易联云计算（杭州）有限责任公司、金卡银证软件（杭州）有限公司	72,475,649.43	77,080,000.00				

六、未实现盈利预测的标的情况

适用 不适用

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

适用 不适用

八、未入账资产

适用 不适用