

公司代码：300038

公司简称：数知科技

北京数知科技股份有限公司

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 |
|--------------------------------------|--------------|--------|--------------------|-------------|---------------|
| 北京鼎元信广科技发展有限公司 | 中联资产评估集团有限公司 | 周斌、李洪柱 | 中联评报字[2020]第 755 号 | 预计未来现金流量的现值 | 8,151.52 万元 |
| 浙江金之路信息科技有限公司 | 中联资产评估集团有限公司 | 周斌、李洪柱 | 中联评报字[2020]第 734 号 | 预计未来现金流量的现值 | 8,730.68 万元 |
| 吉林中胜通信设备安装有限公司 | 中联资产评估集团有限公司 | 周斌、李洪柱 | 中联评报字[2020]第 735 号 | 预计未来现金流量的现值 | 29,129.88 万元 |
| 日月同行信息技术（北京）有限公司 | 中联资产评估集团有限公司 | 周斌、李洪柱 | 中联评报字[2020]第 753 号 | 预计未来现金流量的现值 | 33,239.57 万元 |
| 上海锦阜投资管理中心（有限合伙） | 中联资产评估集团有限公司 | 周斌、李洪柱 | 中联评报字[2020]第 687 号 | 预计未来现金流量的现值 | 28,855.40 万元 |
| Blackbird Hypersonic Investments Ltd | 中联资产评估集团有限公司 | 周斌、李洪柱 | 中联评报字[2020]第 754 号 | 预计未来现金流量的现值 | 583,712.00 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 |
|----------------|---|----|--------|----|--------|----|
| 北京鼎元信广科技发展有限公司 | 不存在减值迹象 | | 否 | | 未减值不适用 | |
| 浙江金之路信息科技有限公司 | 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 | |
| 吉林中胜通信设备安装有限公司 | 不存在减值迹象 | | 否 | | 未减值不适用 | |
| 日月同行信息技术（北京）有限 | 所处行业产能过剩，相关产业政 | | 是 | | 专项评估报告 | |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------|--|---|--|--------|--|
| 公司 | 策、产品与服务的市场状况或市场竞争程度发生明显不利变化 | | | | | |
| 上海锦阜投资管理中心（有限合伙） | 不存在减值迹象 | | 否 | | 未减值不适用 | |
| Blackbird Hypersonic Investments Ltd | 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 |
|---|--------------|----------------|----------------|--------|------------------|
| 北京鼎元信广科技发展有限公司与商誉相关资产组 | 各项与商誉相关的长期资产 | | 22,830,469.75 | 全额分摊 | 55,600,760.30 |
| 浙江金之路信息科技有限公司与商誉相关资产组 | 各项与商誉相关的长期资产 | | 2,268,500.00 | 全额分摊 | 89,242,372.36 |
| 吉林中胜通信设备安装有限公司与商誉相关资产组 | 各项与商誉相关的长期资产 | | 232,843,500.00 | 全额分摊 | 54,314,826.75 |
| 日月同行信息技术（北京）有限公司与商誉相关资产组 | 各项与商誉相关的长期资产 | | 28,600.00 | 全额分摊 | 456,022,451.58 |
| 上海锦阜投资管理中心（有限合伙）与商誉相关资产组 | 各项与商誉相关的长期资产 | | 220,500,000.00 | 全额分摊 | 58,356,626.83 |
| Blackbird Hypersonic Investments Ltd 与商誉相关资产组 | 各项与商誉相关的长期资产 | | 144,600,300.00 | 全额分摊 | 5,627,789,759.18 |

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、资产持续经营假设

资产持续经营假设是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

（二）特殊假设

1、国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。

2、评估对象在未来经营期内的所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。

3、评估对象在未来经营期内的管理层尽职，且公司管理层有能力担当其职务。

4、评估对象对未来年度进行了盈利预测，产权持有单位及其股东对未来预测利润进行了承诺，本次评估假设产权持有单位及其股东能够确实履行其盈利承诺。

5、评估对象在未来经营期内的资产规模、构成，主营业务、产品的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等能按照公司规划预测发展。

6、不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、产品结构等状况的变化所带来的损益。

7、在未来的经营期内，评估对象的销售费用和管理费用等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，并随经营规模的变化而同步变动。本报告不考虑融资需求，也不考虑付息债务等其他不确定性负债。

8、为了如实测算资产组组合的预计未来现金流量的现值，此次评估采用公平交易中企业管理能够达到的最佳的未来价格估计数进行预计，排除企业由于内部关联交易而对资产未来现金流量产生的影响。

9、本次资产评估的各项参数取值不考虑未来可能产生的通货膨胀因素的影响。

10、被评估单位的部分经营场所为租赁，假设现有租赁状况不变的情况下，被评估单位可继续以租赁方式和合理的租赁价格取得经营场所的使用权持续经营。

当上述条件发生变化时，评估结果一般会失效。

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 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 北京鼎元信广科技发展有限公司 | 55,600,760.30 | | 55,600,760.30 | 22,830,469.75 | 78,431,230.05 |
| 浙江金之路信息科技有限公司 | 89,242,372.36 | | 89,242,372.36 | 2,268,500.00 | 91,510,872.36 |
| 吉林中胜通信设备安装有限公司 | 27,700,561.64 | 26,614,265.11 | 54,314,826.75 | 232,843,500.00 | 287,158,326.75 |
| 日月同行信息技术（北京）有限公司 | 456,022,451.58 | | 456,022,451.58 | 28,600.00 | 456,051,051.58 |
| 上海锦阜投资管理中心（有限合伙） | 58,009,797.19 | 526,829.64 | 58,356,626.83 | 220,500,000.00 | 279,036,626.83 |
| Blackbird Hypersonic Investments Ltd | 5,627,677,203.38 | 112,555.80 | 5,627,789,759.18 | 144,600,300.00 | 5,772,390,059.18 |

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 |
|--------------------------------------|-----------|------------|--------|-----------------|----------|------------|--------|----------------|--------|------------------|
| 北京鼎元信广科技发展有限公司 | 2020-2024 | 1.97% | 16.50% | 11,046,608.12 | 2025年及以后 | 0 | 16.61% | 11,436,001.90 | 14.70% | 81,515,211.00 |
| 浙江金之路信息科技有限公司 | 2020-2024 | 7.74% | 6.02% | 8,180,831.47 | 2025年及以后 | 0 | 6.33% | 9,681,954.01 | 15.98% | 87,306,843.06 |
| 吉林中胜通信设备安装有限公司 | 2020-2024 | 0.00% | 53.65% | 31,586,016.0385 | 2025年及以后 | 0 | 53.39% | 31,436,044.07 | 14.63% | 291,298,767.64 |
| 日月同行信息技术(北京)有限公司 | 2020-2024 | 10.58% | 18.76% | 46,932,582.71 | 2025年及以后 | 0 | 18.81% | 58,664,066.75 | 18.05% | 332,395,658.57 |
| 上海锦阜投资管理中心(有限合伙) | 2020-2024 | 0.00% | 35.16% | 63,018,224.95 | 2025年及以后 | 0 | 35.16% | 63,018,224.95 | 14.17% | 288,553,985.09 |
| Blackbird Hypersonic Investments Ltd | 2020-2024 | 4.83% | 17.56% | 796,570,175.34 | 2025年及以后 | 0 | 17.64% | 896,931,822.91 | 13.19% | 5,837,120,032.11 |
| 预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致 | | | | | | 是 | | | | |
| | | | | | | 不完全一致 | | | | |
| 预测期利润率是否与以前期间不一致 | | | | | | 是 | | | | |
| | | | | | | 不完全一致 | | | | |
| 预测期净利润是否与以前期间不一致 | | | | | | 是 | | | | |
| | | | | | | 不完全一致 | | | | |
| 稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致 | | | | | | 是 | | | | |
| | | | | | | 不完全一致 | | | | |
| 稳定期利润率是否与以前期间不一致 | | | | | | 是 | | | | |
| | | | | | | 不完全一致 | | | | |
| 稳定期净利润是否与以前期间不一致 | | | | | | 是 | | | | |
| | | | | | | 不完全一致 | | | | |

| | |
|---------------|-------|
| 折现率是否与以前期间不一致 | 是 |
| | 不完全一致 |

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 |
|--------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 浙江金之路信息科技有限公司与商誉相关资产组 | 91,510,872.36 | 87,306,843.06 | 4,204,029.30 | 4,204,029.30 | | 4,204,029.30 |
| 日月同行信息技术（北京）有限公司与商誉相关资产组 | 456,051,051.58 | 332,395,658.57 | 182,086,493.01 | 182,086,493.01 | 58,431,100.00 | 123,655,393.01 |

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