

公司代码：300170

公司简称：汉得信息

上海汉得信息技术股份有限公司

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
BPO 项目资产组	上海申威资产评估有限公司	杨一赞、蒋靓婷	沪申威评报字(2020)第 2016 号	可回收价值	含商誉的资产组可回收价值评估值为 5,360.00 万元
SAP 项目资产组	上海申威资产评估有限公司	杨一赞、蒋靓婷	沪申威评报字(2020)第 2015 号	可回收价值	含商誉的资产组组合可回收价值评估值为 46,100.00 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
BPO 项目资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
SAP 项目资产组	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
-------	--------------	----------------	----------------	--------	--------

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) 基本假设

- 1、本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为基本假设前提；评估范围仅以委托人或资产占有单位提供的资产评估申报表为准；
- 2、本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；
- 3、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。
- 4、针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。
- 5、假设公司的经营者是负责的，且公司管理层有能力担当其职务。
- 6、除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。
- 7、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。
- 8、假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。
- 9、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变化。
- 10、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

(二) 特殊假设

- 1、资产占有单位提供的业务合同以及公司的营业执照、章程，签署的协议，审计报告、财务资料等所有证据资料是真实的、有效的；
- 2、公司现有的股东、高层管理人员和核心团队应持续为公司服务，不在和公司业务有直接竞争的企业担任职务，公司经营层损害公司运营的个人行为在预测企业未来情况时不作考虑；
- 3、公司股东不损害公司的利益，经营按照章程和合资合同的规定正常进行；
- 4、企业的成本费用水平的变化符合历史发展趋势，无重大异常变化；
- 5、企业以前年度及当年签订的合同有效，并能得到有效执行；
- 6、本次评估采用收益法评估时对未来预测作以下假设前提：
 - (1)、企业在存续期间内能平稳发展，即企业资产所产生的未来收益是企业现有规模及管理水平的继续；
 - (2)、净现金流量的计算以会计年度为准，假定企业的收支在会计年度内均匀发生；
 - (3)、本次评估仅对企业未来五年（2020年—2024年）的营业收入、各类成本、费用等进行预测，自第六年后各年的收益假定保持在第五年（即 2024 年）的水平上。

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
BPO 项目资产组	42,156,869.82	0.00	42,156,869.82	11,281,036.83	53,437,906.65
SAP 项目资产组	51,803,142.29	0.00	51,803,142.29	74,013,320.10	125,816,462.39

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
BPO 项目资产组	2020 年	7.27%	18.11%	7,458,800.00	2025 年及以后	0%	19.61%	9,175,800.00	15.95%	53,600,000.00
BPO 项目资产组	2021 年	3.53%	20.44%	8,526,500.00	2025 年及以后	0%	19.61%	9,175,800.00	15.95%	53,600,000.00
BPO 项目	2022 年	3.55%	20.34%	8,800,900.00	2025 年及以后	0%	19.61%	9,175,800.00	15.95%	53,600,000.00

资产组					以后					
BPO 项目资产组	2023 年	3.57%	20.26%	9,097,700.00	2025 年及以后	0%	19.61%	9,175,800.00	15.95%	53,600,000.00
BPO 项目资产组	2024 年	3.59%	20.21%	9,418,200.00	2025 年及以后	0%	19.61%	9,175,800.00	15.95%	53,600,000.00
SAP 项目资产组	2020 年	4.60%	23.25%	122,105,500.00	2025 年及以后	0%	20.18%	126,629,600.00	16.73%	461,000,000.00
SAP 项目资产组	2021 年	4.63%	22.40%	122,239,500.00	2025 年及以后	0%	20.18%	126,629,600.00	16.73%	461,000,000.00
SAP 项目资产组	2022 年	4.66%	21.63%	123,611,200.00	2025 年及以后	0%	20.18%	126,629,600.00	16.73%	461,000,000.00
SAP 项目资产组	2023 年	4.69%	20.96%	125,470,700.00	2025 年及以后	0%	20.18%	126,629,600.00	16.73%	461,000,000.00
SAP 项目资产组	2024 年	4.71%	20.36%	127,743,800.00	2025 年及以后	0%	20.18%	126,629,600.00	16.73%	461,000,000.00
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

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
上海夏尔软件有限公司	BPO 项目资产组	42,156,869.82	0.00	0.00	否		
扬州达美投资管理有限公司	SAP 项目资产组	51,803,142.29	0.00	0.00	否		

及上海达美信 息技术有限公 司							
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--

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

上海汉得信息技术股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十七日