

公司代码：300180

公司简称：华峰超纤

## 上海华峰超纤科技股份有限公司

### 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
威富通	上海东洲资产评估有限公司	张晓辉,张晓玲	东洲评报字【2020】第 0573 号	可回收价值	160,800.00

#### 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
威富通	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
威富通	经营性固定资产、无形资产、其他流动资产等	资产组是否独立产生现金流量	27,945,900.00	按账面价值比例分摊	1,733,150,150.68

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) 公司期末聘请上海东洲资产评估有限公司对商誉相关的资产组可收回金额进行测试，以预计未来现金流量的现值确认为威富通商誉相关资产组可收回金额。

(2) 包含商誉的资产组可回收金额参考利用上海东洲资产评估有限公司出具的《上海华峰超纤科技股份有限公司拟对合并威富通科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值项目资产评估报告》。

#### (3) 重要假设及依据

##### 1) 公开市场假设

公开市场假设是对资产拟进入的市场条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

##### 2) 资产持续使用假设

资产持续使用假设是对资产拟进入市场条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先假定被评估资产正处于使用状态，其次假定按目前的用途和使用方式还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结论的使用范围受到限制。

##### 3) 企业持续经营假设

企业持续经营假设是假设被评估企业在现有的资产资源条件下，其生产经营业务可以合法地按其现状持续经营下去，并在可预见的经营期内，其经营状况不发生重大变化。

4) 本次评估假设评估基准日后国家现行有关法律、宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化，亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大影响。

5) 本次评估没有考虑被评估企业及其资产将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对其评估价值的影响。

6) 假设被评估单位所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化，信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定。

7) 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评估对象所在地有效价格为依据。

8) 被评估单位现在及将来的经营业务合法合规，并且符合其营业执照、公司章程的相关约定。

9) 被评估企业目前及未来的管理层合法合规、尽职地履行经营管理职能，不会出现严重影响企业发展或损害股东利益情形，并继续保持现有的经营管理模式。

10) 被评估企业各项业务相关经营资质在有效期届满后能顺利通过有关部门的审批并持续有效。

11) 被评估企业于评估基准日后采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

12) 被评估企业目前位于南山区高新科技园南区高新南一道中科大厦21、22、23、25、26层的生产经营场所系租赁取得，各租赁场所的租赁期陆续在2020年至2021年到期，本次评估假设各租赁场所的租赁合同到期后，被评估企业能按租赁合同的约定条件获得续签继续使用，或届时能以市场租金价格水平获取类似条件和规模的经营场所。

13) 企业的《高新技术企业证书》取得日期为2019年12月9日，有效期3年。假设未来现行高新技术企业认定的相关法律法规无重大变化，评估师对企业目前的主营业务类型、研发人员构成、未来的研发投入占收入比等指标进行分析后，基于未来合理的经营假设，认为该公司基本具备持续获得高新技术企业认定的条件，能够持续享受所得税优惠政策。

14) 企业的《软件企业认定证书》取得日期为2014年4月29日，需每年年审，被评估单位自取得后已经通过历年年审。假设未来现行软件企业认定的相关法律法规无重大变化，评估师对企业目前的主营业务类型、研发人员构成、未来的研发投入占收入比等指标进行分析后，基于未来合理的经营假设，认为该公司基本具备持续获得软件企业认定的条件，能够持续享受所得税优惠政策。

### 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
威富通	1,733,150,150.68		1,733,150,150.68	27,945,871.64	1,761,096,050.68

## 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
威富通	2020-2024年	17.26%, 36.49%, 20.13%, 14.67%, 7.00%	30.11%, 41.75%, 46.35%, 48.92%, 50.06%	84,828,800、160,55,140、214,124,400、259,108,800、283,723,800	2025年及以后	不增长	50.06%	283,723,800.00	14.80%	1,608,000,000.00
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					是					
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
威富通	1,761,096,050.68	1,608,000,000.00	139,096,050.68	139,096,050.68	84,261,300.00	68,834,800.00

## 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
无							

## 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
威富通	经营性固定资产、无形资产、其他流动资产等	1,733,150,150.68	84,261,300.00	68,834,800.00	2019 年	是	

## 八、未入账资产

□ 适用 √ 不适用