

公司代码：300578

公司简称：会畅通讯

上海会畅通讯股份有限公司

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
深圳市明日实业有限责任公司	中联资产评估集团有限公司	田祥雨，翟湘琳	中联评报字【2020】第 664 号	预计未来现金流量现值	评估基准日 2019 年 12 月 31 日，深圳市明日实业有限责任公司所形成的商誉及相关资产组在评估基准日的预计未来现金流量现值是 48,820.24 万元。
北京数智源科技股份有限公司	中联资产评估集团有限公司	田祥雨，翟湘琳	中联评报字【2020】第 645 号	预计未来现金流量现值	评估基准日 2019 年 12 月 31 日，北京数智源科技股份有限公司商誉及相关资产组在评估基准日的预计未来现金流量现值是 33,209.63 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
深圳市明日实业有限责任公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
北京数智源科技股份有限公司	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
深圳市明日实业有限责任公司	资产组相关的流动资产、非流动资产、流动负债、非流动负债。	公司管理层在考虑生产经营活动的管理或监控方式和资产的持续使用或处置的决策方式等因素后确定	22,795,367.12	相关资产组唯一,不需要在不同资产组之间进行分摊	458,608,480.15
北京数智源科技股份有限公司	资产组相关的流动资产、非流动资产、流动负债、非流动负债。	公司管理层在考虑生产经营活动的管理或监控方式和资产的持续使用或处置的决策方式等因素后确定	20,379,182.40	相关资产组唯一,不需要在不同资产组之间进行分摊	302,979,894.08

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。

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、含商誉资产组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、含商誉资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力,合法合规经营,勤勉尽责;
 - 4、含商誉资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续,而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或含商誉资产组涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益;
 - 5、在未来的经营期内,含商誉资产组所涉及的各项管理费用、管理费用不会在现有基础上发生大幅的变化,仍将保持其最近几年的变化趋势持续;
 - 6、本次评估假设委托人及含商誉资产组提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整;
 - 7、评估范围仅以委托人提供含商誉资产组的评估申报表为准,未考虑委托人提供含商誉资产组清单以外可能存在的或有资产及或有负债;
 - 8、本次评估测算的各项参数取值不考虑通货膨胀因素的影响。
- 当上述条件发生变化时,评估结论一般会失效。

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
深圳市明日实业有限责任公司	458,608,480.15	0.00	458,608,480.15	22,795,367.12	481,403,847.27
北京数智源科技股份有限公司	302,979,894.08	0.00	302,979,894.08	20,379,182.40	323,359,076.48

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
深圳市明日实业有限责任公司	2020年-2024年	五年年复合增长率7.5%	五年平均28%	五年平均76,168,322.18	2025年至长期	期间平均0.00%	27.62%	83,635,481.76	15.03%	488,202,396.74
北京数智源科技股份有限公司	2020年-2024年	五年年复合增长率5.2%	五年平均35%	五年平均54,937,582.57	2025年至长期	期间平均0.00%	35.68%	59,785,811.37	14.75%	332,096,325.75
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					否					
预测期利润率是否与以前期间不一致					否					
预测期净利润是否与以前期间不一致					否					
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					否					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					否					
折现率是否与以前期间不一致					否					

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
深圳市明日实业有限责任公司	481,403,847.27	488,202,396.74	0.00	0.00	0.00	0.00
北京数智源科技股份有限公司	323,359,076.48	332,096,325.75	0.00	0.00	0.00	0.00

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

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