

公司代码：002457

公司简称：青龙管业

宁夏青龙管业集团股份有限公司

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
宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司资产组	中和资产评估有限公司	马明东、林娜	中和评报字(2020)第 YCV1028 号	资产组预计未来现金流量的现值	14,621.48 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
宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司资产组	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
宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司资产组	固定资产、无形资产、归属于并购方的分商誉和归属于少数股东的商誉	现金流折现法	119,066,501.29	股权比例	110,069,697.82

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) 一般性假设

①宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司资产组在经营中所需遵循的国家和地方的现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；

- ②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；
- ③假设宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司资产组业务持续经营，其管理方式及水平、经营方向和范围，与评估基准日基本一致；
- ④假设宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司对于资产组未来所采取的会计政策和编写本评估报告时采用的会计政策在重要方面基本一致；
- ⑤无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司资产组业务造成重大不利影响。

(2) 针对性假设

- ①假设宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司资产组各年间的技术队伍及其高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失问题；
- ②假设宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司资产组经营主体现有和未来经营者是负责的，且公司管理层能稳步推进公司的发展计划，保持良好的经营态势；
- ③根据《2019年国务院政府工作报告》，西部地区企业所得税优惠等政策到期后继续执行。本次假设宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司享受的西部大开发所得税优惠政策到期后仍可继续执行。

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
宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司资产组	89,466,741.71	20,602,956.11	110,069,697.82	8,996,803.47	119,066,501.29

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
宁夏水利水电勘测设计院有限公司资产组	2020年至2024年	7.80%至7.81%	息税前利润率：10.12%至13.27%	息税前利润：2226.14万元至3942.80万元	2024年以后	0%	息税前利润率13.27%	息税前利润：3942.80万元	12.46%	146,214,800.00
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
经营性资产	119,066,501.29	146,214,800.00	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

宁夏青龙管业集团股份有限公司董事会
2020年4月27日