

公司代码：000687

公司简称：华讯方舟

华讯方舟股份有限公司

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

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
南京华讯方舟通信设备有限公司的商誉涉及的资产组	其他减值迹象		是		公司管理层判断	

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
南京华讯方舟通信设备有限公司的商誉涉及的资产组	包括南京华讯模拟报表账面记录的通讯类产品业务、安全信息业务涉及相关资产（主要为流动资产、固定资产、账面未记录无形资产）、其他资产各类可辨认资产及与资产组不可分割的负债、合并对价分摊过程中识别并估值的可辨认无形资产、商誉。	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据		单一资产组组合分摊	1,439,836,453.99

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、资产持续使用假设

资产持续使用假设是指评估时需根据资产按目前的用途和使用的方式、环境等情况继续使用。

(二) 特殊假设

1、本次评估假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化；

2、产权持有单位所拥有的相关业务所处的经营环境及有关税收政策不发生重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素对所涉及产权持有单位经营造成重大影响；

3、产权持有单位的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；

4、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；

5、产权持有单位属于军事通讯行业，根据《2010年中国的国防》白皮书、“十二五”规划、“十三五”规划、“十三五”科技军民融合发展专项规划等文件，产权持有单位主营产品中军事通信系列产品符合国防建设需要和国防工业发展方向；

6、产权持有单位涉及无线通信产品业务主要按顶层设计OEM代工生产的模式，因此不受产能影响，其余类别业务，如软件产品、通讯模块组件等均为订单式高附加值业务，受产能限制影响较小，因此在预测期内，产权持有单位保持现有资产规模，未有产能或产量扩大计划资本性支出计划等；

7、评估范围仅以委托人及产权持有单位提供的评估申报表为准，未考虑委托人及产权持有单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

8、本次评估对委估业务所涉及的资产组组合未来收益的预测是基于产权持有单位对该资产组组合未来收益等数据相关的预测；

9、本评估假设产权持有单位的经营场所租赁方式与基准日一致，并得以持续；

10、产权持有单位对应资产组设计业务的研发投入未来年度满足并能持续获得高新技术企业资格，并享有基准日执行的企业所得税优惠政策；

11、本次评估不考虑通货膨胀因素。

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
南京华讯方舟通信设备有限公司的商誉涉及的资产组	1,439,836,453.99		1,439,836,453.99		

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

南京华讯方舟通信设备有限公司的商誉涉及的资产组	2020年-2024年	3%	2020年: 6.75%、2021年: 6.80%、2022年: 6.85%、2023年: 6.90%、2024年: 6.94%	2020年: 13,508,213.27元 2021年: 14,013,702.30元 2022年: 14,534,303.24元 2023年: 15,070,466.80元 2024年: 15,622,657.09元	永续期	0.00%	6.94%	15,622,657.09元	12.77%	14,108,850.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是	主要原因为受宏观经济形势的影响，预计未来收入增长不及预期。				
预测期利润率是否与以前期间不一致					是	主要原因为受宏观经济形势的影响，预计未来利润增长不及预期。				
预测期净利润是否与以前期间不一致					是	主要原因为受宏观经济形势的影响，预计未来利润增长不及预期。				
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是	主要原因为受宏观经济形势的影响，预计未来收入增长不及预期。				
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是	主要原因为受宏观经济形势的影响，预计未来利润增长不及预期。				
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是	主要原因为受宏观经济形势的影响，预计未来利润增长不及预期。				
折现率是否与以前期间不一致					是	因受部分参数取值影响，使得折现率小幅度上升。				

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
南京华讯方舟通信设备有限公司的商誉涉及的资产组			1,439,836,453.99	1,439,836,453.99	577,550,676.37	862,285,777.62

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
南京华讯方舟通信设备有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司的商誉涉及的资产组	1,439,836,453.99	577,550,676.37	862,285,777.62	2019 年	否	

八、未入账资产

√ 适用 □ 不适用

资产名称	资产类型	资产寿命	未入账原因
一种智能全方位专家管理系统中执行周边查询的方法	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种智能全方位专家管理系统中执行定时验证的方法	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种智能全方位专家管理系统	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种组网方法以及网络系统	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
云计算平台网络节点集群调度系统	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种可高速传递多媒体信息的移动宽带通信系统	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种可高速传递多媒体信息的移动宽带通信系统及其方法	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种智能设备访问 AP 模式/中继模式下的无线路由器的方法（原始名称：多模式资源共享）	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种基于 linux 虚拟网卡的在无线网络控制器上对 capwap 隧道数据的处理方法及系统	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种基于 DHCP 和 SNMP 协议的网络设备管理方法及系统	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种在瘦 AP 中对集中转发的数据包的处理方法及系统	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
一种网络设备与网管系统管理权限的同步方法	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化
基于多核、多线程实现 AP 和 STA 的接入方法	专利权	20 年	研发形成，相关成本已费用化

一种实现智能全方位专家管理系统的方法	专利权	20年	研发形成，相关成本已费用化
一种智能全方位专家管理系统中执行远程监控的方法	专利权	20年	研发形成，相关成本已费用化
华讯方舟 B02000 无线 AP 同频抗干扰软件	著作权	10年	研发形成，相关成本已费用化
华讯方舟 BB1001 无线 AP 同频抗干扰软件	著作权	10年	研发形成，相关成本已费用化
华讯无线局域网网络胖 AP 监控系统软件	著作权	10年	研发形成，相关成本已费用化
华讯无线局域网网络设备管理系统软件	著作权	10年	研发形成，相关成本已费用化
华讯方舟导航稳定控制软件	著作权	10年	研发形成，相关成本已费用化