

证券代码：002662

证券简称：京威股份

公告编号：2021-017

# 北京威卡威汽车零部件股份有限公司

## 2020 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
收购吉林华翼形成的商誉相关资产组	北京天健兴业资产评估有限公司	周国康、皇传海	天兴评报字(2021)第 0443 号	可收回金额	57,595.32 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
收购吉林华翼形成的商誉相关资产组	不存在减值迹象		否		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
收购吉林华翼形成的商誉相关资产组	华翼资产组（组合）（包括长春威卡威、吉林华翼、吉林华翼盛、成都威卡威、佛山威卡威、佛山华翼）于评估基准日的全部可辨认的长期资产及分摊的商誉	考虑管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产组的持续使用或处置的决策方式，认定的资产组或资产组组合能够独立产生现金流量	445,998,384.38	在考虑协同效应的资产组或资产组组合基础上，全额分摊至华翼资产组组合	88,525,633.66

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. 公开市场假设: 公开市场假设是对资产拟进入的市场的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。

2. 资产组组合持续经营假设: 是将资产组组合资产作为评估对象而作出的评估假定。即资产组组合作为经营主体, 在所处的外部环境下, 按照经营目标, 持续经营下去。资产组组合经营者负责并有能力担当责任; 资产组组合合法经营, 并能够获取适当利润, 以维持持续经营能力。

3. 提供资料合法、真实、完整假设: 受疫情影响, 评估人员履行资料收集和现场核实的评估程序受限, 在评估过程中, 委托人和产权持有单位通过扫描件及电子邮件向评估人员提供了关于资产组组合资产、业务、经营状况等相关资料, 本评估报告是在其提供的资料合法、真实、完整的前提下完成的。

#### (二) 现金流量折现法评估假设:

1. 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; 无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

2. 针对评估基准日资产的实际状况, 假设资产组组合持续经营。

3. 假设资产组组合的经营者是负责的, 且资产组组合管理层有能力担当其职务。

4. 除非另有说明, 假设资产组组合完全遵守所有有关的法律和法规。

5. 假设资产组组合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。

6. 假设资产组组合在现有的管理方式和管理水平的基础上, 经营范围、方式与现时方向保持一致。

7. 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。

8. 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组组合造成重大不利影响。

10. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》〈财政部公告2020年第23号〉, 自2021年1月1日至2030年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本次评估假设成都资产组持续享有15%的所得税税收优惠政策至2030年12月31日。

### 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
收购吉林华翼形成的商誉相关资产组	88,525,633.66	0.00	88,525,633.66	445,998,384.38	534,524,018.04

### 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
收购吉林华翼形成的商誉相关资产组	2021年-2025年	2.56%	6.35%	325,266,668.67	2026年及以后期	0.00%	8.24%	88,060,765.82	14.63%	575,953,173.19
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 考虑市场情况，营业收入增长率较前期有所降低。					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是 随公司成本管控加强、技术工艺提升以及各项费用控制等影响，利润率较以前期间略有上升。					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是 随公司成本管控加强、技术工艺提升以及各项费用控制等影响以及营业收入上升，净利润较以前期间略有上升。					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 基本与预测期后期保持相同水平。					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是 基本与预测期后期保持相同水平。					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是 基本与预测期后期保持相同水平。					
折现率是否与以前期间不一致					是 考虑市场风险、利率水平变动等因素影响，略有变化。					

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
收购吉林华翼形成的商誉相关资产组	534,524,018.04	575,953,173.19	278,444,206.21	278,444,206.21	278,444,206.21	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
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
无							

## 八、未入账资产

 适用  不适用

北京威卡威汽车零部件股份有限公司董事会

2021 年 3 月 27 日