

公司代码：002267

公司简称：陕天然气

陕西省天然气股份有限公司

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
吴起宝泽天然气有限责任公司	北京卓信大华资产评估有限公司	王倩、杨阳	卓信大华估报字(2020)第 8603 号	资产组可收回价值	15,488.09 万元
渭南市天然气有限公司	北京卓信大华资产评估有限公司	王倩、杨阳	卓信大华估报字(2021)第 8606 号	资产组可收回价值	35,098.49 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
吴起宝泽天然气有限责任公司	不存在减值迹象	资产组账面价值小于评估价值	否	资产组账面价值小于评估价值	专项评估报告	卓信大华估报字(2020)第 8603 号
渭南市天然气有限公司	不存在减值迹象	资产组账面价值小于评估价值	否	资产组账面价值小于评估价值	专项评估报告	卓信大华估报字(2021)第 8606 号

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
吴起宝泽天然气有限责任公司	固定资产、无形资产	预计未来现金流量的现值金额确定	49,063,298.90	商誉全部分摊至吴起宝泽公司资产组	91,164,042.97
渭南市天然气有限公司	固定资产、无形资产	预计未来现金流量的现值金额确定	181,825,215.58	母公司股东的商誉账面价值还原成全部商誉分摊至渭南天然气公司资产组	75,705,852.80

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.假设评估基准日后目标单位持续经营。
- 2.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。
- 3.假设公司的经营者是负责的，且公司管理层有能力担当其职务。
- 4.假设公司保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式与目前方向保持一致。
- 5.除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。
- 6.有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- 7.假设评估基准日后目标公司的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出
- 8.无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

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
吴起宝泽天然气有限责任公司	91,164,042.97		91,164,042.97	49,063,298.90	140,227,341.87
渭南市天然气有限公司	75,705,852.80	72,736,995.83	148,442,848.63	181,825,215.58	330,268,064.21

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
吴起宝泽天然气有限责任公司	2021年至2038年10月	2.17%	18.85%	39,788.61万元	2023年至2038年10月	1.08%	18.88%	34,343.94万元	12.42%	15488.09万元
渭南市天然气有限公司	2021年至永续期	-0.68%	6.32%	13,894.78万元	永续期	0.0%	6.08%	2,228.41万元	13.06%	35098.49万元
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 吴起宝泽公司2020年至2038年10月营业收入增长率预测3.41%，本年根据市场变化情况，重新预测2021年至2038年					

	10 月数据为 2.17%;
预测期利润率是否与以前期间不一致	是 吴起宝泽公司 2020 年至 2038 年 10 月预期利润率为 16.65%; 本年根据市场情况, 重新预测为 18.85%
预测期净利润是否与以前期间不一致	是 吴起宝泽公司本期根据市场变化情况调整部分年度预测期净利润, 总体变化金额不大。
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致	是 吴起宝泽公司 2020 年至 2038 年 10 月稳定期营业收入增长率 0.56%, 本年情况变化调整为 1.08%
稳定期利润率是否与以前期间不一致	是 吴起宝泽公司 2020 年至 2038 年 10 月稳定期 14.79%, 本年根据市场变化情况调整为 18.88%
稳定期净利润是否与以前期间不一致	是 吴起宝泽公司本期根据市场变化情况调整部分年度稳定期净利润
折现率是否与以前期间不一致	是 吴起宝泽公司 2020 年至 2038 年 10 月折现率为 12.09%, 本年根据宏观经济变化情况调整了折现率为 12.42%, 总体变动不大

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
吴起宝泽天然气有限责任公司	140,227,341.87	154,880,900.00				
渭南市天然气有限公司	330,268,064.21	350,984,900.00				

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