

晋能控股山西电力股份有限公司

2021 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
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿 贾文政	中铭评报字[2022]第 16054号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 667,714.58 万元，可收回金额 664,262.91 万元。减值 3,451.67 万元。以前年度已计提的商誉减值准备 4,134.02 万元，本年度计提商誉减值准备 3,193.85 万元。
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿 贾文政	中铭评报字[2022]第 16059号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 62,875.69 万元，可收回金额 70,388.80 万元。未发生减值。
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿 贾文政	中铭评报字[2022]第 16056号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 13,660.66 万元，可收回金额 13,939.29 万元。未发生减值。
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿 贾文政	中铭评报字[2022]第 16057号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 13,669.49 万元，可收回金额 14,565.86 万元。未发生减值。
购买神木市中久农业开发有限公司股	中铭国际资产评估（北京）有限责任	冯光灿 贾文政	中铭评报字[2022]第 16058	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合

权形成	公司		号		计为 13,109.55 万元，可收回金额 14,661.21 万元。未发生减值。
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿 贾文政	中铭评报字 [2022]第 16055 号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 19,789.68 万元，可收回金额 12,488.53 万元。减值 7,301.15 万元。以前年度已计提的商誉减值准备 280.08 万元，本年度计提商誉减值准备 365.17 万元。
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿 贾文政	中铭评报字 [2022]第 16060 号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 12,370.91 万元，可收回金额 11,448.61 万元。本年度计提商誉减值准备 922.30 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
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	其他减值迹象		是		专项评估报告	
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	其他减值迹象		是		专项评估报告	
购买晋城市万鑫顺达新能源	其他减值迹象		是		专项评估报告	

有限公司股权 形成						
--------------	--	--	--	--	--	--

四、商誉分摊情况

无。

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) 国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策存档等不会发生重大变化。
- (2) 含商誉资产组组合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) 含商誉资产组组合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) 含商誉资产组组合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组合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，含商誉资产组组合所涉及的各项营业费用、管理费用不会在现有预算基础上发生大幅的变化，仍将保持其预计的变化趋势持续。
- (6) 有效执行假设：假设与含商誉资产组组合相关业务以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行。
- (7) 现金流稳定假设：假设含商誉资产组组合现金流在每个预测期间的中期产生，并能获得稳定收益。
- (8) 发票合规假设：假设委托人及其分子公司为增值税一般纳税人，发生的各项支出可取得合规合法的增值税发票，且所在地税务机关允许其进项税可抵扣。
- (9) 评估范围仅以晋控电力加盖公章含商誉资产组组合评估申报表为准，未考虑含商誉资产组组合评估申报表外可能存在的或有资产及或有负债。
- (10) 到期续展假设：假设河津供水、临汾热电营业执照经营期限到期后申请续展，并得到批准。

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
本公司与大同煤矿集团有限责任公司（现更名为晋能控股煤业集团有限公司）重组形成	73,278,746.55		73,278,746.55	6,645,207,300.00	6,718,486,046.55
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	4,279,865.15	1,834,227.92	6,114,093.07	622,642,828.01	628,756,921.08
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	4,552,415.08		4,552,415.08	132,054,179.09	136,606,594.17
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	6,917,311.03		6,917,311.03	129,777,619.38	136,694,930.41
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	20,957.44		20,957.44	131,074,519.10	131,095,476.54
购买陕西雄风新能	6,452,454.05		6,452,454.05	194,245,206.10	200,697,660.15

源有限公司股权形成					
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	15,445,509.38		15,445,509.38	108,263,590.83	123,709,100.21

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

单位：元

资产组名称	公允价值层次	公允价值获取方式	公允价值	处置费用	公允价值减去处置费用后的净额
本公司与大同煤矿集团有限责任公司（现更名为晋能控股煤业集团有限公司）重组形成	第三层次输入值	成本途径估值技术	6,816,642,400.00	174,013,300.00	6,642,629,100.00

前述信息是否与以前期间不一致

□ 是 √ 否

其他说明

□ 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
购买乌鲁木齐齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	2022年-2041年5月	-0.70%	43%	33,185,100					9.69%	703,888,000
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	2022年-2041年5月	-0.70%	3%	428,500					9.69%	139,392,900
购买神木市光能科技发展有限公司股权形	2022年-2041年5月	-0.70%	3%	602,200					9.69%	145,658,600

成										
购买神木市久农业开发有限公司股权形成	2022年-2041年5月	-0.70%	8%	1,266,600					9.69%	146,612,100
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	2022年-2042年5月	-0.70%	-35%	-7,462,400					9.69%	124,885,300
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	2022年-2042年5月	-0.70%	-7%	-1,363,000					9.69%	114,486,123.63
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				

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
本公司与大同煤矿集团有限责任公司（现更名为晋能控股煤业集团有限公司）重组形成	6,677,145,800.00	6,642,629,100.00	73,278,746.55	73,278,746.55	41,340,200.00	31,938,546.55
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力	628,756,900.00	703,888,000.00				

科技有限公司 股权形成						
购买神木市东 升科技发展有 限公司股权形 成	136,606,600.00	139,392,900.00				
购买神木市光 能科技发展有 限公司股权形 成	136,694,900.00	145,658,600.00				
购买神木市中 久农业开发有 限公司股权形 成	131,095,500.00	146,612,100.00				
购买陕西雄风 新能源有限公 司股权形成	197,896,800.00	124,885,300.00	6,452,454.05	6,452,454.05	2,800,800.00	3,651,654.05
购买晋城市万 鑫顺达新能源 有限公司股权 形成	123,709,100.00	114,486,123.63	9,222,976.58	9,222,976.58		9,222,976.58

六、未实现盈利预测的标的情况

无。

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

无。

八、未入账资产

适用 不适用