

公司代码：300462

公司简称：华铭智能

上海华铭智能终端设备股份有限公司

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
聚利科技资产组	不存在减值迹象	对赌利润超额完成，未明显存在减值迹象	否	经过商誉测试过程未发现减值迹象	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
聚利科技资产组	聚利科技形成商誉的资产组涉及的资产	考虑管理层对生产经营活动的管理方式，能够独立产生现金流量	406,488,771.16	若测算的公允价值小于账面价值，则计提减值准备，不对商誉进行分摊	0.00

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 重要假设及依据

- 1) 公司所在地及中国的社会经济环境不产生大的变更，所遵循的国家现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；
- 2) 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；
- 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) 除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律和法规；
 5) 假设公司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) 假设公司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) 有关信贷利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

② 关键参数

项目	关键参数	备注
预测期	2020-2024年（后续为稳定期）	-
预测期增长率	以行业惯例、市场变化、经营模式、产能及产销率等并结合公司的综合管理判断	-
稳定期增长率	持平	-
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	-
折现率（加权平均资本成本WACC）	14.15%	-

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
聚利科技资产组	159,787,807.80	0.00	159,787,807.80	246,700,963.36	406,488,771.16

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
聚利科技资产组	2020至2025年及永续	2020年至2025年预计销售收入增长率分别-58.57%、-28.25%、0.13%、0%、0%	2020年至2025年预计利润率20.99%、5.98%、5.78%、5.53%、5.53%	2020年至2025年预计净利润16,268万元、7354万元、3129万元、3030万元、2895万元	2024年	0	5.53%	2895万元	14.15%	70,435.50
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	是

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
聚利科技 ETC 业务资产组	406,488,771.16	704,355,000.00	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