

公司代码：002560

公司简称：通达股份

河南通达电缆股份有限公司

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
通达股份合并成都航飞的可辨认经营性长期资产及分摊的商誉组成的资产组	北京中天华资产评估有限责任公司	胡留洋、李宁	中天华资评报字[2021]第 10252 号	可收回金额	河南通达电缆股份有限公司商誉所涉及资产组账面价值为 56,425.44 万元，本次以预计未来现金流量现值方式确定可收回金额，预计未来现金流量现值为 58,018.62 万元，包含商誉的资产组可收回金额不低于该金额

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
通达股份合并成都航飞的可辨认经营性长期资产及分摊的商誉组成的资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	

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
-------	--------------	----------------	----------------	--------	--------

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、持续使用假设

假设一个经营主体的经营活动可以连续下去，在未来可预测的时间内该主体的经营活动不会中止或终止。

（二）特别假设

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。

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，并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、假设评估基准日后产权持有单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。

7、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、方式与目前方向保持一致。

8、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。

9、成都航飞尚有未申请专利的技术储备，并且拥有自己的研发团队，未来在研发上均有投入，假设产权持有单位可以持续通过高新技术企业认证，享受15%的企业所得税税收优惠政策。

10、本次评估的各项资产均以评估基准日产权持有单位的实际存量为前提，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。

11、不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、产品结构等状况的变化所带来的损益。

12、企业对未来年度进行了盈利预测，产权持有单位对未来预测利润进行了承诺，本次评估假设产权持有单位能够确实履行其承诺。

13、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
通达股份合并成都航飞的可辨认经营性长期资产及分摊的商誉组成的资产组	263,040,430.36	0.00	263,040,430.36	301,214,013.27	564,254,443.63

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
通达股份合并成都航飞的可辨认经营性长期资产及分摊的商誉组成的资产组	2021-2025年	4.84%-46.44%	30.34%-32.65%	53,099,732.65-73,179,127.39	永续	0	30.58%	73,179,127.39	11.53%	58,018.62万元
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 根据最新情况进行了调整。					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是 根据最新情况进行了调整。					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是 根据最新情况进行了调整。					
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					是 根据最新情况进行了调整。					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是 根据最新情况进行了调整。					
折现率是否与以前期间不一致					是 根据最新情况进行了调整。					

其他说明

适用 不适用

根据成都航飞航空机械设备制造有限公司（简称“成都航飞”）最近三年实现盈利承诺的情况、历史期的业绩增长情况以及企业未来的发展规划进行预测，对预测期未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。成都航飞是一家从事军用飞机零部件的加工和医疗器械零部件的制造商，成都航飞以“以销定产”的商业模式，凭借创新过硬的技术力量与丰富的研发团队，积累了大量的客户订单资源。根据管理层判断，营业收入在 2021 年及以后仍将维持一定增长，待新厂房形成产能并释放后，逐渐趋于稳定。根据成都航飞的客户定位、业绩增长数据的分析以及对期后发展规划、战略布局及市场需求的了解，营业收入增长率为 46.44%、14.47%、12.61%、8.86%、4.84%。

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	可收回金额	整体商誉减值准	归属于母公司股东的商誉减值准	以前年度已计提	本年度商誉减值
-------	----------------	-------	---------	----------------	---------	---------

	账面价值		备	备	的商誉减值准备	损失
--	------	--	---	---	---------	----

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