

公司代码：002235

公司简称：安妮股份

厦门安妮股份有限公司

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
公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及资产组	中京民信（北京）资产评估有限公司	王贝、程倩	京信评报字（2021）第 152 号	可收回金额	经评估，北京畅元国讯科技有限公司与商誉及相关资产组在评估基准日的可收回金额为人民币 1,238.41 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
公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及资产组	所处行业产能过剩，相关产业政策、产品与服务市场状况或市场竞争程度发生明显不利变化		是		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
公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及资产组	直接归属于资产组的固定资产、无形资产	北京畅元国讯科技有限公司与商誉相关资产组业务明确，该业务的相关成本具有相对独立性，同时该业务的经营直接与市场衔	1,595.30	按照所归属的资产组的价值分摊	1,041,006,026.82

		接，由市场定价，该组合能独立产生现金流量，符合资产组的相关要件			
--	--	---------------------------------	--	--	--

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) 评估基准日后国家和被评估单位所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- (2) 评估基准日后国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；
- (3) 和被评估单位相关的利率、汇率、税负基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- (4) 评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- (5) 被评估单位完全遵守所有相关的法律、法规和政策规定；
- (6) 评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。
- (7) 被评估单位不改变经营方向，持续经营；
- (8) 委托人及被评估企业提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；
- (9) 假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；
- (10) 评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致。

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
公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及资产组	51,741.47	0.00	51,741.47	1,595.30	53,336.70

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
北京畅元国讯科技	2021-2025	2021年至2025年预	2021年至2025年预	2021年至2025年预	2026年及以后	0	10.51%	1107.36万元	13.91%	1,238.41万元

有限公司资产组		计营业收入增长率分别为61.90%、6.97%、8.05%、8.15%、8.25%、	计净利润率分别为9.45%、9.15%、9.62%、10.07%、10.51%	计净利润分别为735.56万元、761.38万元、865.05万元、979.98万元、1107.36万元						
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 2020年受经营环境、政策影响影视及游戏业务持续下滑，预测期期初资金回笼，部分业务逐步恢复增长，后期平稳增长至稳定期					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是 2020年受经营环境、政策影响影视及游戏业务持续下滑，预测期期初资金回笼，部分业务逐步恢复增长，后期平稳增长至稳定期					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是 2020年受经营环境、政策影响影视及游戏业务持续下滑，预测期期初资金回笼，部分业务逐步恢复增长，后期平稳增长至稳定期					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 稳定期无增长率					
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 2019年折现率 13.41%					

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
公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及相关资产组	533,367,681.09	12,384,052.78	517,414,659.31	517,414,659.31	523,591,367.51	517,414,659.31

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

北京畅元国讯科技有限公司	公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及相关资产组	1,041,006,026.82	523,591,367.51	517,414,659.31	否	否	
--------------	-------------------------------	------------------	----------------	----------------	---	---	--

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
北京畅元国讯科技有限公司	公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及相关资产组	1,041,006,026.82	523,591,367.51	517,414,659.31	2019 年	否	

八、未入账资产

适用 不适用

厦门安妮股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十六日