

公司代码：002453

公司简称：华软科技

金陵华软科技股份有限公司

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
奥得赛资产组	中水致远资产评估有限公司	杨颖锋、余江科	中水致远评报字[2021]第 010089 号	预计未来现金流量的现值	于评估基准日 2020 年 12 月 31 日, 公司并购北京奥得赛化学有限公司所形成的商誉对应的资产组组合预计未来现金流量的现值为 113,598.09 万元人民币。

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
奥得赛资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
倍升资产组	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
奥得赛资产组	资产组组合涉及的法人单位包括北京奥得赛化学有限公司及其全资子公司武穴奥得赛化学有限公司、沧州奥德赛化学有限公司、天津奥得赛新材料科技	主要产品类别与公司其他产品差异化, 生产及经营管理独立于公司其他经营单元, 可独立产生现金流入	242,302,996.80	商誉按持股比例在母公司与少数股东之间分摊	870,358,657.65

	有限公司和北京燕房奥得赛科技有限公司				
倍升资产组	资产组组合涉及的法人单位包括倍升互联（北京）有限公司及其全资子公司倍升互联（江苏）有限公司、江苏创森智云信息科技有限公司、北京倍升信通科技有限公司	主要产品类别与公司其他产品差异化，生产及经营管理独立于公司其他经营单元，可独立产生现金流入	118,566,615.07	商誉按持股比例在母公司与少数股东之间分摊	152,910,270.05

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

按照《会计准则第8号—资产减值》的相关规定，商誉的减值测试需要测算资产组组合的预计未来现金流量的现值，因此本次减值测试评估报告的价值类型选择为预计未来现金流量的现值。

资产组组合预计未来现金流量的现值指按照资产组组合在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额。

资产组组合未来现金流量预测主要基于以下假设条件

（一）假设前提

1.持续经营假设：是指假设委估资产/资产组组合按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

2.本次评估假设资产组组合能够按照金陵华软科技股份有限公司及北京奥得赛化学有限公司管理层预计的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用。

3.本次评估假设资产组组合业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

4.资产组组合经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

5.假设评估基准日后产权持有人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。

6.假设资产组组合的现金流入均为均匀流入，现金流出为均匀流出。

7.假设产权持有人提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

8.评估范围仅以委托人及被并购方提供的评估申报表为准。

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
奥得赛资产组	861,132,855.88	9,225,801.77	870,358,657.65	242,302,996.80	1,112,661,654.45
倍升资产组	81,547,047.02	71,363,223.03	152,910,270.05	118,566,615.07	271,476,885.12

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
奥得赛资产组	2021年-2025年	2.05%-48.44%	23.16%-23.56%	726,180,800.00	2025年及以后	0%	23.16%	166,520,900.00	13.65%	1,135,980,900.00
倍升资产组	2021年-2025年	2.05%-5%	1.45%-1.47%	178,036,432.89	2025年及以后	0%	1.44%	36,973,312.96	10.11%	513,197,020.31
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是					
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
奥得赛资产组	1,112,661,654.45	1,135,980,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00
倍升资产组	271,476,885.12	435,623,200.00	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	本年商誉减值	是否存在业绩	是否完成业绩	备注
------	-------	------	--------	--------	--------	--------	----

			值准备	损失金额	承诺	承诺	
北京奥得赛化学有限公司	奥得赛资产组	861,132,855.88	0.00	0.00	是	是	

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