

公司代码：002335

公司简称：科华数据

科华数据股份有限公司

2020 年度商誉减值测试报告

一、是否进行减值测试

√ 是 □ 否

注：1、如选是请继续填写后续内容。

2、商誉账面原值的期末余额只要不为零，则需要填写下列内容。

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
云业务资产组组合	北京卓信大华资产评估有限公司	赵新明、许贤龙	卓信大华估报字(2021)第 8415 号	可回收价值	可回收价值评估结论为 436,100.00 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
云业务资产组组合	不存在减值迹象		否		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
云业务资产组组合	包含与云业务资产商誉相关的全部资产及相关负债	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据进行确定	2,802,579,360.51	分摊至云业务资产组组合	830,976,475.24

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

变更前

单位：元

资产组名称	资产组或资产组组合	资产组或资产组组合	资产组或资产组组合	商誉分摊方法	分摊商誉原值
-------	-----------	-----------	-----------	--------	--------

	合的构成	合的确定方法	合的账面金额		
天地祥云包含商誉的资产组	包含与天地祥云商誉相关的全部资产及相关负债	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据进行确定	166,661,922.93	全部分摊至与天地祥云商誉相关的资产组	747,000,315.43
北京科华众生包含商誉资产组	包含与北京天地祥云商誉相关的全部资产及相关负债	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据进行确定	327,253,376.32	全部分摊至与北京科华众生商誉相关的资产组	42,869,903.92
广州德昇包含商誉资产组	包含与广州德昇商誉相关的全部资产及相关负债	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据进行确定	695,547,331.66	全部分摊至与广州德昇商誉相关的资产组	41,106,255.89

注：按上述表格填写前会计期间资产组或资产组组合构成。

五、商誉减值测试过程

1、重要假设及其理由

- (1)假设评估基准日后产权持有人持续经营。
- (2)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。
- (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)假设公司保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式与目前方向保持一致。
- (5)除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。
- (6)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。
- (7)有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- (8)假设产权持有人与合作企业签订的协议、订单可以按照计划完成。
- (9)公司所处行业大环境、基本政策无重大变化，即市场销售不会因大环境的变化而急剧下降，或因政策干预而大幅萎缩。
- (10)假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。
- (11)假设估值基准日后被估值单位的研发能力和技术先进性保持目前的水平，现有的核心研发人员及管理团队在预测期内能保持稳定。
- (12)对于价值估算所依据的资产使用方式所需由有关地方、国家政府机构、私人组织或团体签发的一切执照、使用许可证、同意函或其他法律性或行政性授权文件假定已经或可以随时获得更新。
- (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
云业务资产组组合	634,160,848.58	0.00	634,160,848.58	2,802,579,360.51	3,436,740,209.09

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

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
云业务资产组组合	2021-2029	12.44%、 13.71%、 5.69%、 2.15%、 1.10%、 0.00%、 0.00%、 0.00%、 -4.41%	16.79%、 19.44%、 19.18%、 18.91%、 19.42%、 19.40%、 19.38%、 19.34%、 17.17%	268,042,583.49、 352,881,431.63、 367,941,086.81、 370,590,807.09、 384,771,577.94、 384,377,940.65、 383,913,078.80、 383,266,364.57、 325,240,417.73	2029 年之后永续期	0.00%	16.27%	302,262,878.18	13.38%	4,361,000,000.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 资产组变更，并且考虑最新市场前景，对未来 9 年及以后年度预测数据进行预测					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是 资产组变更，并且考虑最新市场前景，对未来 9 年及以后年度预测数据进行预测					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是 资产组变更，并且考虑最新市场前景，对未来 9 年及以后年度预测数据进行预测					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 资产组变更，并且考虑最新市场前景，对稳定年度预测数据进行重新预测					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是 资产组变更，并且考虑最新市场前景，对稳定年度预测数据进行重新预测					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是 资产组变更，并且考虑最新市场前景，对稳定年度预测数据进行重新预测					
折现率是否与以前期间不一致					是 折现率适用加权平均资本成本，部分参数逐年会有波动					

注：以前期间是指自形成商誉以后的各会计期间。

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
云业务资产组组合	3,436,740,209.09	4,361,000,000.00	0.00	0.00	196,815,626.66	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

注：曾下滑指自收购以后的各会计期间。

八、未入账资产

适用 不适用

资产名称	资产类型	资产寿命	未入账原因