

公司代码：002153

公司简称：石基信息

## 北京中长石基信息技术股份有限公司

## 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
上海正品资产组	中资资产评估有限公司	雷春雨、陈丹	中资评报字[2021]147号	充分考虑估值目的、市场条件、被估值单位自身条件、以及国家关于估值方面的相关规定，确定本次估值价值类型为市场价值。即是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，被估值单位在估值基准日进行正常公平交易的价值估计数额。	不存在重大减值风险
广州万迅资产组	中资资产评估有限公司	雷春雨、陈丹	中资评报字[2021]146号	充分考虑估值目的、市场条件、被估值单位自身条件、以及国家关于估值方面的相关规定，确定本次估值价值类型为市场价值。即是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，被估值单位在估值基准日进行正常公平交易的价值估计数额。	不存在重大减值风险
石基零售资产组、长益科技资产组、上海时运资产组、广州合光资产组	中资资产评估有限公司	雷春雨、陈丹	中资评报字[2021]149号	充分考虑估值目的、市场条件、被估值单位自身条件、以及国家关于估值方面的相关规定，确定本次估值价值类型为市场价值。即是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，被估值单位在估值基准日进行正常公平交易的价值估计数额。	不存在重大减值风险
PLC 资产组	中资资产评估有限公司	雷春雨、陈丹	中资评报字[2021]104号	充分考虑估值目的、市场条件、被估值单位自身条件、以及国家关于估值方面的相关规定，确定本次估值价值类型为市场价值。即是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，被估值单位在估值基准日进行正常公平交易的价值估计数额。	PLC 资产组本年度计提减值准备 15,005,600.00 元。
青岛海信资产组	中资资产评估有限公司	雷春雨、陈丹	中资评报字[2021]148号	充分考虑估值目的、市场条件、被估值单位自身条件、以及国家关于估值方面的相关规定，确定本次估值价值类型为市场价值。即是指自愿买方和自愿卖方在各自理性	不存在重大减值风险

				性行事且未受任何强迫的情况下，被估值单位在估值基准日进行正常公平交易的价值估计数额。	
--	--	--	--	--	--

### 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
西软科技资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
Shiji.Information 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
银石计算机资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
上海正品资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
思迅软件资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
奥凯软件资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
广州万迅资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
Horwath 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
连边科技资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
商用星联资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
上海时运资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
长益科技资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
石基零售资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
阳光物业资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
航信华仪资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
Shiji GmbH 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
Shiji Spain 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
PLC 资产组	现金流或经营利润持续恶化或明显低于形成商誉时的预期，特别是被收购方未实现承诺的业绩		是		专项评估报告	本公司根据中资资产评估有限公司出具的《北京中长石基信息技术股份有限公司以财务报告目的商誉减值测试所涉及石基环企软件（苏州）有限公司资产组可收回价值项目》（中资评报字[2021]104号）的评估结果，PLC 资产组本年度计提减值准备 15,005,600.00 元。
广州合光资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
宝库在线资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
南京客至资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
CONCEPTEK 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
青岛海信资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
ICE PORTAL INC 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
TOUCHPEAK 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
Quick Check 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	

产组					
----	--	--	--	--	--

## 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
西软科技资产组、连边科技资产组	杭州西软科技有限公司、杭州连边科技有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	83,157,819.28	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	42,412,881.98
Shiji.Information 资产组	Shiji Information Technology(HongKong) Ltd	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	20,657,550.30	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	19,201,624.30
银石计算机资产组	南京银石计算机系统有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	48,111,771.82	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	47,742,187.30
上海正品资产组	上海正品贵德软件有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	24,893,589.83	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	13,161,375.83
思迅软件资产组、奥凯软件资产组、南京客至资产组	深圳市思迅软件股份有限公司、南京客至软件有限公司、深圳市奥凯软件有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	272,399,135.77	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	161,472,529.23
广州万迅资产组	广州万迅电脑软件有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	76,865,117.66	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	68,731,770.11
Horwath 资产组	Horwath Consulting Services Asia Pacific Limited	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	37,387,387.49	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	37,207,332.89
石基零售资产组、上海时运资产组、长益科技资产组、广州合光资产组	上海时运信息技术有限公司、北京长京益康信息科技有限公司、Shiji Retail Information Technology Co.Ltd、广州合光信息技术有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	1,217,000,117.55	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	663,277,534.94
宝库在线资产组	北京宝库在线网络技术有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产	57,020,922.81	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比	45,492,725.87

		或者资产组。		例进行分摊"	
Shiji Enterprise Platform 资产组	Shiji GmbH、Conceptek	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	822,497,801.09	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	83,165,155.72
PLC 资产组	Galasys PLC	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	191,088,467.77	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	160,756,040.94
Shiji Spain 资产组	Review Rank S.A.	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	136,567,060.81	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	55,450,619.97
青岛海信资产组	青岛海信智能商用系统股份有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	455,446,290.63	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	323,011,699.58
石基美国资产组	ICE PORTAL INC、TOUCHPEAK	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	126,789,300.67	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	93,332,592.07
Quick Check 资产组	Quick Check Ltd	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	212,711,563.14	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊"	117,524,901.25

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

持续经营假设。本次估值假定被估值资产现有用途不变且估值对象持续经营。

被估值单位的经营活动和提供的服务符合国家的产业政策，各种经营活动合法，并在未来可预见的时间内不会发生重大变化；

本次预测是基于现有的国家法律、法规、税收政策以及金融政策，不考虑今后的不可预测的重大变化；

假设利率、汇率、税赋基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

### 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
西软科技资产组、连边科技资产组	42,412,881.98	571,346.90	42,984,228.88	40,173,590.40	83,157,819.28
Shiji.Information 资产组	19,201,624.30		19,201,624.30	1,455,926.00	20,657,550.30
银石计算机资产组	47,742,187.30		47,742,187.30	369,584.52	48,111,771.82
上海正品资产组	13,161,375.83	6,032,697.13	19,194,072.96	5,699,516.87	24,893,589.83
思迅软件资产组、奥凯软件资产组、南京客至资产组	161,472,529.23	61,192,218.75	222,664,747.98	49,734,387.79	272,399,135.77
广州万迅资产组	68,731,770.11		68,731,770.11	8,133,347.55	76,865,117.66
Horwath 资产组	37,207,332.89		37,207,332.89	180,054.60	37,387,387.49
石基零售资产组、上海时运资产组、长益科技资产组、广州合光资产组	663,277,534.94	403,938,432.30	1,067,215,967.24	149,784,150.31	1,217,000,117.55
宝库在线资产组	45,492,725.87	8,028,128.09	53,520,853.96	3,500,068.85	57,020,922.81
Shiji Enterprise Platform 资产组	83,165,155.72		83,165,155.72	739,332,645.37	822,497,801.09
PLC 资产组	160,756,040.94	24,169,808.53	184,925,849.47	6,162,618.30	191,088,467.77
Shiji Spain 资产组	55,450,619.97		55,450,619.97	81,116,440.84	136,567,060.81
青岛海信资产组	323,011,699.58	67,334,765.17	390,346,464.75	65,099,825.88	455,446,290.63
石基美国资产组	93,332,592.07		93,332,592.07	33,456,708.60	126,789,300.67
Quick Check 资产组	117,524,901.25		117,524,901.25	95,186,661.89	212,711,563.14

### 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
西软科技	2021年-2025年（后续为稳定期）	5%至6%	根据预测的收入、成本、费用等计算	33,649,096.99	2026-永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	4,278,587.25	14.58%	92,036,500.00
Shiji Information	2021年-2025年（后续为稳定期）	-32%至15%	根据预测的收入、成本、费用等计算	48,200,556.99	2026-永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	27,919,410.11	14.58%	137,133,764.85
银石计算	2021年	7%	根据预测	87,003,452.43	2026-永续期	持平	根据预测	21,789,709.35	14.35%	131,929,081.03

机	-2025年 (后续为 稳定期)		的收入、成 本、费用等 计算		期		的收入、成 本、费用等 计算			
上海正品	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	5%至29%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	20,930,757.3 0	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	5,520,346. 00	14.30%	26,206,900. 00
深圳思迅	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	4%至5%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	359,323,339. 38	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	44,263,977 .64	14.35%	305,714,837 .73
广州万讯	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	5%至30%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	38,213,344.0 0	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	12,493,173 .00	14.58%	81,134,600. 00
浩华管理	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	6%至15%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	36,284,478.0 2	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	9,856,003. 63	15.50%	55,398,642. 51
石基零售	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	5%至37%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	874,705,892. 82	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	217,080,14 5.55	14.31%	1,284,827,5 00.00
宝库在线	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	50%至 60%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	89,407,651.1 8	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	34,327,646 .23	15.50%	158,096,299 .76
Shiji Enterprise Platform	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	60%至 960%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	1,198,843.20 0.15	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	698,808,84 2.49	10.47%	4,578,067,9 23.90
Shiji Spain	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	20%至 30%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	-34,180,619. 61	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	32,047,890 .63	6.44%	339,063,846 .18
PLC	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	9%至20%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	116,596,870. 00	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	34,538,766 .00	14.15%	173,826,762 .95
青岛海信	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	5%至41%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	513,110,035. 97	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	123,580,40 6.81	13.84%	500,681,000 .00
石基美国	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	30%至 50%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	-24,986,863. 38	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	46,572,081 .39	13.31%	156,998,501 .24
Quick Check	2021年 -2025年 (后续为 稳定期)	10%至 153%	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	206,985,161. 52	2026-永续 期	持平	根据预测 的收入、成 本、费用等 计算	60,547,809 .55	21.70%	228,295,632 .87
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	否

其他说明

适用  不适用

注：预测期净利润及稳定期净利润均为息税前利润。

#### 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
PLC 资产组	191,088,467.77	173,826,762.95	17,261,704.82	15,005,600.00	0.00	15,005,600.00

#### 六、未实现盈利预测的标的情况

无

#### 七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

不适用

#### 八、未入账资产

适用  不适用

北京中长石基信息技术股份有限公司

2021年4月27日