

公司代码：300900

公司简称：广联航空

广联航空工业股份有限公司

2021 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
成都航新航空装备科技有限公司包含商誉的资产组	沃克森（北京）国际资产评估有限公司	邓士丹、丁东威	沃克森国际评报字（2022）第 0211 号	可收回金额	在持续经营前提下，企业申报的、以合并报表口径为基础的包含商誉资产组账面价值为 45,302.56 万元，评估专业人员计算包含商誉资产组预计未来现金流量现值为人民币 46,636.18 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
成都航新航空装备科技有限公司包含商誉的资产组	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
成都航新航空装备科技有限公司包含商誉的资产组	非流动资产	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单	453,025,562.07	无需分摊	265,971,074.73

		独的资产组。			
--	--	--------	--	--	--

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、除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产或服务能力以评估基准日状况进行估算；

2、假设评估对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形；

3、商誉相关资产组相关当事人租赁成都新都航空产业园厂房用作办公及生产，租赁面积7000平方米，租赁期限为2019年12月1日至2030年1月31日。本次评估假设商誉相关资产组相关当事人租赁到期后，可以继续承租该厂房。

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
成都航新航空装备科技有限公司包含商誉的资产组	265,971,074.73	113,987,603.46	379,958,678.19	73,066,883.88	453,025,562.07

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) 预计未来现金净流量的现值

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	预计未来现金净流量的现值
成都航新航空装备科技有限公司包含商誉的资产组	2022年至2026年	34.83%、34.52%、17.00%、17.00%、17.00%	34.47%、39.17%、40.17%、40.75%、42.25%	29,657,277.22、45,336,865.67、54,391,624.51、64,554,242.20、78,319,507.34	2027年至永续期	0%	43.48%	80,607,338.60	14.89%	466,361,826.32
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

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
成都航新航空装备科技有限公司	453,025,562.07	466,361,826.32	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