

公司代码：002235

公司简称：安妮股份

厦门安妮股份有限公司

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
合并欧森营地(厦门)教育科技有限公司所形成的包含商誉的相关资产组	北京百汇方兴资产评估有限公司	路杨、汤丽丽	京百汇评报字(2022)第 A-012 号	预计未来现金流量现值	3,200.00 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
合并欧森营地(厦门)教育科技有限公司所形成的包含商誉的相关资产组	其他减值迹象		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
合并欧森营地(厦门)教育科技有限公司所形成的包含商誉的相关资产组	评估范围包含直接归属于资产组的固定资产。	本次商誉系收购 51% 股权形成, 且是基于市场价值基础定价, 因此资产组应该仅包含在欧森的相关资产和负债中	102,598.00	本次减值测试的商誉系收购欧森 51% 的股权形成的非同一控制下并购, 并在合并口径报表中按相应股权形成归属收购方的并购商誉	17,217,761.54

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

假设资产持续经营且按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用。

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
合并欧森营地（厦门）教育科技有限公司所形成的包含商誉的相关资产组	17,217,761.54	16,542,555.21	33,760,316.75	102,598.00	33,862,914.75

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

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
合并欧森营地（厦门）教育科技有限公司所形成的包含商誉的相关资产组	5年	2022年38.77%；2023年50%；2024年30%；2025年25%；2026年10%	2022年8.97%；2023年11.85%；2024年13.54%；2025年14.35%；2026年14.74%	2022年112.09万元；2023年222.22万元；2024年329.92万元；2025年437.28万元；2026年494.05万元	2027年以后	0%	14.74%	494.05万元	15.53%	3,200.00万元
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
合并欧森营地（厦门）教育科技有限公司所形成的包含商誉的相关资产组	33,862,914.75	32,000,000.00	1,862,914.75	950,086.52	0	950,086.52

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
欧森营地（厦门）教育科技有限公司	合并欧森营地（厦门）教育科技有限公司所形成的包含商誉的相关资产组	17,217,761.54	0.00	950,086.52	是	不适用	协议可以累计完成，尚未到期限

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

适用 不适用

八、未入账资产

适用 不适用

厦门安妮股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十七日