

公司代码：002559

公司简称：亚威股份

江苏亚威机床股份有限公司

2019 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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	江苏华信资产评估有限公司	曹存山、黄沛文	苏华评报字[2020]第 126 号	资产预计未来现金流量的现值	经过分析测算，江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组在 2019 年 12 月 31 日的预计未来现金流量的现值为 8,881.57 万元。
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	江苏华信资产评估有限公司	曹存山、黄沛文	苏华评报字[2020]第 127 号	资产预计未来现金流量的现值	经过分析测算，昆山艾派斯软件科技有限公司资产组在 2019 年 12 月 31 日的预计未来现金流量的现值为 2,803.33 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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	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
-------	--------------	----------------	----------------	--------	--------

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) 资产组所处的宏观经济环境、地域因素无重大变化，国家现行的有关法律法规及政策无重大变化。
- (2) 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- (3) 在预测期内，委估资产组的构成不发生变化。

(4) 假设资产组所涉及公司在现有的管理方式和管理水平的基础上, 经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的, 并且公司管理层有能力担当其职务, 核心团队未发生明显不利变化, 公司完全遵守所有有关的法律法规。

(5) 假设资产组所涉及公司的资质到期能够接续, 相关资质的市场惯例未发生变化。

(6) 假设资产组所涉及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) 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组所涉及公司造成重大不利影响。

以上假设, 是撰写评估报告的基本前提, 同时也是对评估报告使用人正确理解和使用评估结论的提醒。如果评估报告日后评估假设发生重大变化, 将对评估结论产生重大影响, 评估结果也应进行相应调整。

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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	35,884,293.73	2,080,469.00	37,964,762.73	45,874,233.26	83,838,995.99
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	18,213,214.76	7,805,663.47	26,018,878.23	194,210.92	26,213,089.15

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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	2020年至2024年	由2020年44%开始逐年下降至4%	由2020年6%逐年上升至8%	2020年-38%, 由2021年1%开始逐年上升至8%	2025年至永续	不增长	8%	8%	税前折现率12.90%	88,815,700.00
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	2020年至2024年	2020年-27%, 2021年由10%开始逐年下降至2%	由2020年22%逐年上升至29%	2020年-20%, 由2021年20%逐年上升至29%	2025年至永续	不增长	29%	29%	税前12.62%	28,033,300.00
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	否
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
江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	83,838,995.99	88,815,700.00	0.00	0.00	18,075,280.93	0.00
昆山艾派斯软件科技有限公司资产组	26,213,089.15	28,033,300.00	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
江苏亚威创科源激光装备有限公司	江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	53,959,574.66	18,075,280.93	0.00	否		

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
江苏亚威创科源激光装备有限公司	江苏亚威创科源激光装备有限公司资产组	53,959,574.66	18,075,280.93	0.00	2017 年度	是	

八、未入账资产

□ 适用 √ 不适用

江苏亚威机床股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十一日