

公司代码：000767

公司简称：漳泽电力

山西漳泽电力股份有限公司

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
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿贾文政	中铭评报字[2020]第 16057 号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 746,324.58 万元，可收回金额 743,818.51 万元。减值 2,506.07 万元。
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿贾文政	中铭评报字[2020]第 16058 号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 70,133.58 万元，可收回金额 79,344.81 万元。未发生减值。
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿贾文政	中铭评报字[2020]第 16059 号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 15,122.36 万元，可收回金额 16,758.79 万元。未发生减值。
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿贾文政	中铭评报字[2020]第 16060 号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 15,238.69 万元，可收回金额 16,551.21 万元。未发生减值。
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿贾文政	中铭评报字[2020]第 16061 号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 14,478.44 万元，可收回金额 18,376.48 万元。未发生减值。
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司	冯光灿贾文政	中铭评报字[2020]第 16062 号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 14,765.38 万元，可收回金额 15,079.55 万元。未发生减值。

购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	中铭国际资产评估(北京)有限责任公司	冯光灿贾文政	中铭评报字[2020]第 16063 号	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 13,429.39 万元, 可收回金额 14,266.33 万元。未发生减值。
----------------------	--------------------	--------	----------------------	-------	--

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
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	其他减值迹象		是		专项评估报告	
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	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) 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, 本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
- (2) 假设含商誉资产组的经营者是负责的, 并且公司管理层有能力担当其职务。
- (3) 假设含商誉资产组经营者完全遵守所有有关的法律法规。
- (4) 假设含商誉资产组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。
- (5) 假设含商誉资产组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。
- (6) 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。

(7) 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对漳泽电力造成重大不利影响。

(8) 资料真实假设：假设含商誉资产组相关业务配套提供的业务合同以及公司的营业执照、章程，签署的协议，审计报告、财务资料等所有证据资料是真实的、完整的、有效的。

(9) 有效执行假设：假设含商誉资产组相关业务配套以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行。

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
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	73,278,746.55		73,278,746.55	7,389,967,053.45	7,463,245,800.00
购买乌鲁木齐齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	4,279,865.15		4,279,865.15	697,055,934.85	701,335,800.00
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	4,552,415.08		4,552,415.08	146,671,184.92	151,223,600.00
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	6,917,311.03		6,917,311.03	145,469,588.97	152,386,900.00
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	20,957.44		20,957.44	144,763,442.56	144,784,400.00
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	6,452,454.05		6,452,454.05	141,201,345.95	147,653,800.00
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	15,445,509.38		15,445,509.38	118,848,390.62	134,293,900.00

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
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	第三层次输入值	成本途径估值技术	7,445,418,700.00	7,233,600.00	7,438,185,100.00

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	
购买乌鲁木齐齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	2020年 -2041年5月	-0.70%	49%	42,488,100					10.96%	793,448,100	
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	2020年 -2041年5月	-0.70%	-2%	-389,000					10.96%	167,587,900	
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	2020年 -2041年5月	-0.70%	-5%	-962,800					10.96%	165,512,100	
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	2020年 -2041年5月	-0.70%	12%	2,249,500					10.96%	187,364,800	
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	2020年 -2042年5月	-0.70%	-6.29%	-1,656,000					10.96%	150,795.500	
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	2020年 -2042年5月	-0.70%	10%	1,898,500					10.96%	142,663,300	
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
本公司与大同煤矿集团有限责任公司重组形成	7,463,245,800.00	7,438,185,100.00	25,060,700.00	25,060,700.00		25,060,700.00
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	701,335,800.00	793,448,100.00				
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	151,223,600.00	167,587,900.00				
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	152,386,900.00	165,512,100.00				
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	144,784,400.00	183,764,800.00				
购买陕西雄风新能源有限公司股权形成	147,653,800.00	150,795.50				
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	134,293,900.00	142,663,300.00				

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