

公司代码：002115

公司简称：三维通信

三维通信股份有限公司

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
深圳海卫通网络科技有限公司	北京中同华资产评估有限公司	商玉和、宋恩杰、于万通	中同华评报字 2020 第 010382 号	可收回金额	商誉及相关资产组可收回金额为 11,500.00 万元
江西巨网科技有限公司	北京中同华资产评估有限公司	商玉和、宋恩杰、于万通	中同华评报字 2020 第 010383 号	可收回金额	商誉及相关资产组可收回金额为 197800.00 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
江西巨网科技有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
深圳海卫通网络科技有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	

四、商誉分摊情况

不适用

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) 持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

- (2) 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；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。
- (3) 假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。
- (4) 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生较大变化。
- (5) 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。
- (6) 假设评估对象于年度内均匀获得净现金流。

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
江西巨网科技有限公司	1,104,631,795.28	4,528,702.31	1,109,160,497.59	800,827,786.06	1,909,988,283.65
深圳海卫通网络科技有限公司	24,099,569.34	17,213,978.10	41,313,547.44	67,909,417.63	109,222,965.07

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
江西巨网科技有限公司	2020年-2024年	2020年-2024年收入增长率分别为22.64%、36.51%、13.78%、9.29%、4.85%	2020年-2024年利润率3.35%	2020年-2024年平均218,562,581.07	2024年以后	0	3.48%	稳定期每年266,216,691.60	16.52%	1,978,000,000.00
深圳海卫通网络科技有限公司	2020年-2024年	2020年-2024年收入增长率分别为8.77%、16.1%、14.08%、9.43%、5.48%	2020年-2024年利润率15.23%	2020年-2024年平均11,511,401.15	2024年以后	0	18.28%	稳定期每年15,863,697.79	15.02%	115,000,000.00
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
江西巨网科技有限公司	1,909,988,283.65	1,978,000,000.00				
深圳海卫通网络科技有限公司	109,222,965.07	115,000,000.00				

六、未实现盈利预测的标的情况

不适用

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