

公司代码：002235

公司简称：安妮股份

厦门安妮股份有限公司

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
公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及资产组	中联国际评估咨询有限公司	谢飞、冯世图	中联国际评字【2020】第TKMQP0225号	可回收价值	北京畅元国讯科技有限公司商誉及相关资产组可回收价值为人民币53,637.74万元

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
公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及资产组	所处行业产能过剩，相关产业政策、产品与服务市场状况或市场竞争程度发生明显不利变化		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
公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及资产组	直接归属于资产组的固定资产、无形资产	由公司确定，并与执行本年度财务报表审计工作的会计师充分沟通，本次测试的商誉系公司收购畅元国讯100%的股权所形成的商誉，且当初	1,896.27	本次需进行减值测试的商誉初始形成是2016年6月，公司收购畅元国讯100%的股权形成的非同一控制下的并购商誉。该并购为控股型并购，公司在合	104,100.60

		的并购定价是基于市场价值基础的定价，因此，资产组应该仅包含在畅元国讯的相关资产、负债中。		并口径报表中形成归属收购方的并购商誉 104,100.60 万元。	
--	--	--	--	-----------------------------------	--

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

- 除评估师所知范围之外，假设评估对象所涉及资产的购置、取得、改良、建设开发过程均符合国家有关法律法規规定。
- 除评估师所知范围之外，假设评估对象所涉及资产均无附带影响其价值的权利瑕疵、负债和限制，假设与之相关的税费、各种应付款项均已付清。
- 评估人员已对评估对象所涉及设备等有形资产从其可见实体外部进行勘察，并尽职对其内部存在问题进行了解，但因技术条件限制，未对相关资产的技术数据、技术状态、结构、附属物等组织专项技术检测。除评估师所知范围之外，假设评估对象所涉及的机器设备、车辆等无影响其持续使用的重大技术故障，假设其关键部件和材料无潜在的质量缺陷。
- 评估人员已就评估对象所涉及的无形资产从其实质、具体内容的技术先进性、经济适用性、市场接受程度等方面开展尽职调查，并与有关专业人员进行访谈，但未就相关资产组织专项论证。无形资产价值认识过程必然受到资料收集过程、访谈对象和内容差异，以及从中获取的信息等影响，对评估人员形成的专业判断带有一定的主观性。本次评估是在假设评估人员掌握评估对象所涉及的无形资产的相关信息是符合其实际情况并满足其购建、开发、利用、经营和收益等一般情况的基础上进行的。
- 除本报告有特别说明外，假设评估对象不会受到已经存在的或将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式等因素对其价值的影响。
- 假设评估对象不会遇有其他人力不可抗拒因素或不可预见因素对其价值造成重大不利影响。
- 假设本次评估中各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据。

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
公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及资产组	73,802.95	0.00	73,802.95	1,896.27	75,699.22

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
北京畅元国讯科技有限公司资产组	2020-2025	2020年至2025年预计营业收入增长率分别为48.39%、14.89%、10.30%、5.27%、1.98%、0.00%	2020年至2025年预计净利润率分别为27.19%、28.05%、29.11%、29.62%、30.05%、30.05%	2020年至2025年预计净利润分别为5,624.64万元、6,667.04万元、7,630.43万元、8,174.15万元、8,457.31万元、8,457.31万元	2025年及以后	0.00	30.05%	8,457.31万元	13.41%	536,377,366.17
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 2019年受政策影响影视及游戏业务有较大下滑，预测期期初资金回笼，业务逐步恢复增长，后期平稳增长至稳定期					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是 2019年受政策影响影视及游戏业务有较大下滑，预测期期初资金回笼，业务逐步恢复增长，后期平稳增长至稳定期					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是 2019年受政策影响影视及游戏业务有较大下滑，预测期期初资金回笼，业务逐步恢复增长，后期平稳增长至稳定期					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
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 2018年折现率 14.38%					

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
公司合并北京畅元国讯科技有限	756,992,164.85	536,377,366.17	220,614,798.68	220,614,798.68	302,976,568.89	220,614,798.68

公司股权形成的商誉及相关资产组						
-----------------	--	--	--	--	--	--

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
北京畅元国讯科技有限公司	公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及相关资产组	1,041,006,026.82	302,976,568.89	220,614,798.68	否	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
北京畅元国讯科技有限公司	公司合并北京畅元国讯科技有限公司股权形成的商誉及相关资产组	1,041,006,026.82	302,976,568.89	220,614,798.68	2019 年	是	

八、未入账资产

适用 不适用

厦门安妮股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十八日