

公司代码：002545

公司简称：东方铁塔

## 青岛东方铁塔股份有限公司 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
老挝开元矿业有限公司资产组	北京中天华资产评估有限责任公司	管基强、薛秀荣	中天华资评财报字[2020]第 10328 号	资产组的可收回价值	资产组评估值 496,319.87 万元
青岛东方铁塔工程有限公司资产组	未聘请评估机构				
青岛海仁投资有限责任公司资产组	未聘请评估机构				

### 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
老挝开元矿业有限公司资产组	其他减值迹象	被收购方未实现承诺的业绩	是	被收购方未实现承诺的业绩		
青岛东方铁塔工程有限公司资产组	不存在减值迹象		否			
青岛海仁投资有限责任公司资产组	不存在减值迹象		否			

### 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
老挝开元矿业有限公司资产组	老挝开元矿业有限公司与四川省汇元达钾肥有限责任公司经营性资产	以收购的公司整体经营性资产及业务作为资产组进行减值测试，其主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致	4,536,012,931.83	分摊该资产组的全部商誉，与商誉形成日一致	732,636,149.43

青岛东方铁塔工程有限公司资产组	青岛东方铁塔工程有限公司经营性资产	同上	126,582.40	分摊该资产组的全部商誉,与商誉形成日一致	1,955,070.18
青岛海仁投资有限责任公司资产组	青岛海仁投资有限责任公司持有的投资	以青岛海仁公司持有的股权投资作为资产组进行减值测试,其主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入,该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致	790,159,150.00	分摊该资产组的全部商誉,与商誉形成日一致	5,258,521.11

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) 针对评估基准日资产的实际状况,假设企业持续经营;
- (3) 假设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;
- (4) 除非另有说明,假设公司完全遵守所有有关的法律法规;
- (5) 假设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;
- (6) 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入,现金流出为均匀流出;
- (7) 假设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;
- (8) 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;
- (9) 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。

### 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
老挝开元矿业有限公司资产组	502,513,450.65		502,513,450.65	4,536,012,931.83	5,038,526,382.48
青岛东方铁塔工程有限公司资产组	1,955,070.18		1,955,070.18	126,582.40	2,081,652.58
青岛海仁投资有限责任公司资产组	5,258,521.11		5,258,521.11	790,159,150.00	795,417,671.11

### 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
-------	--------	----------	------	------	----------------

青岛海仁投资有限责任公司资产组	第一层次	青岛海仁持有的青岛银行 A 股股权年末收盘价	795,425,400.00		
-----------------	------	------------------------	----------------	--	--

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
老挝开元矿业有限公司资产组	2020 年-2044 年	根据矿山开采和关闭计划,增长率为-68%至58%	40%-60%	18,720,410,000.00	不适用	不适用	不适用	不适用	17.00%	4,963,198,732.70
青岛东方铁塔工程有限公司资产组	2020 年-2024 年	5%	12%	1,864,230.00	2025 年及之后	0	12%	410,085.00 元/年	13.65%	4,260,000.00
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
老挝开元矿业有	5,038,526,382.48	4,963,198,738.84	305,450,342.42	305,450,342.42	230,122,698.78	75,327,643.64

限公司资产组						
青岛东方铁塔工程有限公司资产组	2,081,652.58	4,260,000.00				
青岛海仁投资有限责任公司资产组	795,417,671.11	795,425,400.00				

## 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
四川省汇元达钾肥有限责任公司	老挝开元矿业有限公司资产组	732,636,149.43	230,122,698.78	75,327,643.64	是	否	
青岛东方铁塔工程有限公司	青岛东方铁塔工程有限公司资产组	1,955,070.18			否		
青岛海仁投资有限责任公司	青岛海仁投资有限责任公司资产组	5,258,521.11			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
四川省汇元达钾肥有限责任公司	老挝开元矿业有限公司资产组	732,636,149.43	230,122,698.78	75,327,643.64	2019 年度	是	
青岛东方铁塔工程有限公司	青岛东方铁塔工程有限公司资产组	1,955,070.18			2011 年度	是	

## 八、未入账资产

适用  不适用

青岛东方铁塔股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 27 日