

公司代码：002608

公司简称：江苏国信

江苏国信股份有限公司

2020 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
苏晋塔山发电有限公司	江苏华信资产评估有限公司	缪玉玮 於海燕	苏华评报字[2021]第 96 号	可收回金额	商誉不存在减值
苏晋朔州煤矸石发电有限公司	江苏华信资产评估有限公司	王欣 肖锐	苏华评报字[2021]第 98 号	可收回金额	商誉不存在减值
苏晋保德煤电有限公司	江苏华信资产评估有限公司	於海燕 陈晓娜	苏华评报字[2021]第 97 号	可收回金额	商誉不存在减值

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
苏晋塔山发电有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
苏晋朔州煤矸石发电有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
苏晋保德煤电有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	

四、商誉分摊情况

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
苏晋塔山发电有限公司	可辨认的经营性资产组	与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组	3,266,747,405.84		10,713,210.00
苏晋朔州煤矸石发电有限公司	可辨认的经营性资产组	与购买日、以前年度商誉减值测试时	4,923,101,403.69		35,875.95

		所确定的资产组		
苏晋保德煤电有限公司	可辨认的经营性资产组	与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组	4,318,841,933.04	1,817,400.00

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) 基本假设

①持续经营假设：假设委估资产组按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，资产组所涉及公司可以持续经营下去，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

②交易假设：假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行评估。

③公开市场假设：假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

(2) 具体假设

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。

④资产组在各个会计期间保持一致，资产组生产经营活动的方式以及企业管理层对资产的持续使用或者处置的决策方式不变。

⑤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。

⑥资产组所涉及公司的特定行政许可、特许经营资格等资质到期能够接续，相关资质的市场惯例未发生变化。

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。

根据资产评估的要求，认定这些假设条件在评估基准日时成立，当上述假设条件发生变化时，本评估机构及资产评估师将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

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
苏晋塔山发电有限公司	10,713,210.00	7,140,314.07	17,853,500.00	3,266,747,405.84	3,284,600,905.84
苏晋朔州煤矸石发电有限公司	35,875.95	34,469.05	70,345.00	4,923,101,403.69	4,923,171,748.69
苏晋保德煤电有限公司	1,817,400.00		1,817,400.00	4,318,841,933.04	4,320,659,333.04

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
苏晋塔山发电有限公司	2021-2025	2021年-6.17%，2022年0.47%，2023年0.15%，2024年0.10%，2025年0.12%。	2021年13.65%，2022年13.05%，2023年12.56%，2024年11.93%，2025年11.4%。	2021年222,942,200.00；2022年214,109,962.00；2023年206,399,365.00；2024年196,326,635.00；2025年187,857,985.00	2025年以后	0%	11.40%	187,857,985.00	10.06%	3,472,050,000.00
苏晋朔州煤矸石发电有限公司	2021-2025	2021年不适用，2022年-0.7%，2023年0.21%，2024年-0.71%，2025年0.10%。	2021年17.87%，2022年14.66%，2023年14.61%，2024年14.43%，2025年14.93%。	2021年304,108,100.00，2022年247,722,700.00，2023年247,421,100.00，2024年242,556,300.00，2025年251,218,800.00。	2025年以后	0%	14.93%	251,218,800.00	10.01%	4,929,678,800.00
苏晋保德煤电有限公司	2021-2026	2021年不适用，2022年1.5%，2023年1.00%，2024年1.00%，2025年0.00%。	2021年14.83%，2022年14.29%，2023年14.30%，2024年14.30%，2025年14.28%。	2021年240,343,578.56，2022年234,883,527.69，2023年237,367,127.30，2024年239,623,992.20，2025年239,246,841.52。	2025年以后	0%	14.28%	239,246,841.52	9.74%	4,334,350,000.00
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					是					

稳定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
-------	--------------------	-------	----------	-----------------	----------------	-----------

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