

公司代码：002468

公司简称：申通快递

申通快递股份有限公司

2022 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
转运中心	中水致远资产评估有限公司	徐向阳、郑晶晶、朱玲玲	中水致远评报字[2023]第 020088 号	可收回金额	截止评估基准日 2022 年 12 月 31 日，经评估，申通快递股份有限公司转运中心资产组可收回金额 422,000.00 万元
上海申通易物流有限公司	中水致远资产评估有限公司	徐向阳、郑晶晶、朱玲玲	中水致远评报字[2023]第 020087 号	可收回金额	截止评估基准日 2022 年 12 月 31 日，经评估，申通快递有限公司并购上海申通易物流有限公司资产组可收回金额 4,830.00 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
转运中心	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
上海申通易物流有限公司	所处行业产能过剩，相关产业政策、产品与服务的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	
浙江正邦物流有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
云南子淳物流有限公司	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
哈尔滨麒锐印务有限公司	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
-------	--------------	----------------	----------------	--------	--------

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

A、假设国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；

B、假设含商誉资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

C、假设含商誉资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，合法合规经营，勤勉尽责；

D、假设含商誉资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或含商誉资产组涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益；

E、有序交易假设：是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易；

F、持续经营假设：是指假设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，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；

G、假设评估基准日后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
转运中心	772,337,575.08		772,337,575.08	2,348,459,885.84	3,120,797,460.92
上海申通易物流有限公司	22,115,359.83	16,014,570.92	38,129,930.75	47,920,401.60	86,050,332.35
浙江正邦物流有限公司	11,496,127.95		11,496,127.95	196,780,390.55	208,276,518.50
云南子淳物流有限公司	3,887,966.04		3,887,966.04	192,785,719.95	196,673,685.99
哈尔滨麒锐印务有限公司	4,269,237.46		4,269,237.46	233,566,498.30	237,835,735.76
合计	814,106,266.36	16,014,570.92	830,120,837.28	3,019,512,896.24	3,849,633,733.52

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：万元

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
转运中心	2023-2027年	复合增长率10.11%	2.67%~6.15%	12,290.55~39,846.68	2027年以后年度	0%	5.94%	38,492.12	13.36%	422,000.00
上海申通易物流有限公司	2023-2027年	复合增长率10.24%	0.07%~5.03%	14.44~1,526.44	2027年以后年度	0%	5.03%	1,526.44	13.36%	4,830.00
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

因浙江正邦物流有限公司、云南子淳物流有限公司、哈尔滨麒锐印务有限公司不存在减值迹象，且商誉价值较小，对其预计未来现金净流量的现值计算过程不作详细描述。

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
转运中心	3,120,797,460.92	4,220,000,000.00	-	-	633,469,677.72	-
上海申通易物流有限公司	86,050,332.35	48,300,000.00	37,750,332.35	21,895,192.76	66,853,456.35	22,115,359.83

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

申通快递股份有限公司

2023 年 4 月 28 日