

公司代码：000767

公司简称：晋控电力

# 晋能控股山西电力股份有限公司

## 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
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	北京中和道资产评估有限公司	王亚新、金玉国	中和道评报字[2023]60011	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 12,906.11 万元，可收回金额 13,011.47 万元。未发生减值。
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	北京中和道资产评估有限公司	王亚新、金玉国	中和道评报字[2023]60012	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 12,945.35 万元，可收回金额 13,558.05 万元。未发生减值。
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	北京中和道资产评估有限公司	王亚新、金玉国	中和道评报字[2023]60013	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 12,182.53 万元，可收回金额 13,391.37 万元。未发生减值。
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	北京中和道资产评估有限公司	王亚新、金玉国	中和道评报字[2023]60014	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合计为 58,835.94 万元，可收回金额 59,329.69 万元。未发生减值。
购买晋城市万鑫顺达新能源有限	北京中和道资产评估有限公司	王亚新、金玉国	中和道评报字[2023]60015	可收回金额	含商誉的长期资产组公允价值合

公司股权形成					计为 10,800.16 万元，可收回金额 8,890.08 万元。减值 1,910.08 万元，以前年度已计提商誉减值准备 922.30 万元，本年度计提商誉减值准备 622.25 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
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	不存在减值迹象		否		专项评估报告	
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	其他减值迹象		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

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

变更前

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

## 五、商誉减值测试过程

### 1、重要假设及其理由

- (1) 国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策存档等不会发生重大变化；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 假设被并购方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；
- (5) 假设被并购方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) 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；
- (7) 在未来的经营期内，含商誉资产组所涉及的各项营业费用、管理费用不会在现有预算基础上发生大幅的变化，仍将保持其预计的变化趋势持续；
- (8) 有效执行假设：假设与含商誉资产组以前年度及当年签订的合同以后年度能够续签、协议有效，并能得到执行；
- (9) 现金流稳定假设：假设含商誉资产组现金流在每个预测期间的中期产生，并能获得稳定收益；
- (10) 假设光伏电站建设所占的土地，土地租用协议到期后可以继续租用；
- (11) 本次评估假设委托人及含商誉资产组涉及的主要经营管理人员提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；
- (12) 评估范围仅以被并购方加盖公章含商誉资产组评估申报表为准，未考虑含商誉资产组评估申报表外可能存在的或有资产及或有负债。
- (13) 到期续展假设：假设晋城市万鑫顺达新能源有限公司营业执照经营期限到期后申请续展，并得到批准。

### 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
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	4,552,415.08		4,552,415.08	124,508,656.14	129,061,071.22
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	6,917,311.03		6,917,311.03	122,536,154.17	129,453,465.20
购买神木市中久农业开发有限公司股权形成	20,957.44		20,957.44	121,804,341.17	121,825,298.61
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	4,279,865.15	1,834,227.92	6,114,093.07	582,245,325.91	588,359,418.98
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	15,445,509.38		15,445,509.38	101,779,068.82	108,001,601.62

### 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

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
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	2023年-2041年5月	-0.70%	8.62%	1,525,800					10.89%	130,114,700.00
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	2023年-2041年5月	-0.70%	13.65%	2,807,800					10.89%	135,580,500.00
购买神木市中久农业开发有限公司股权形	2023年-2041年5月	-0.70%	18.51%	3,323,100					10.89%	

成										133,913,700.00
购买乌鲁木齐齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	2023年-2041年5月	-0.70%	31%	23,278,700					10.89%	593,296,900.00
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	2023年-2042年5月	-0.70%	-20%	-3,048,600					10.89%	88,900,800.00

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

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
购买神木市东升科技发展有限公司股权形成	129,061,071.22	130,114,700.00				
购买神木市光能科技发展有限公司股权形成	129,453,465.20	135,580,500.00				
购买神木市中久农业开发有限公司股权形	121,825,298.61	133,913,700.00				

成						
购买乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司股权形成	588,359,418.98	593,296,900.00				
购买晋城市万鑫顺达新能源有限公司股权形成	108,001,601.62	88,900,800.00	15,445,509.38	15,445,509.38	9,222,976.58	6,222,532.80

## 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

资产名称	资产类型	资产寿命	未入账原因