

公司代码：603019

公司简称：中科曙光

曙光信息产业股份有限公司

2022 年度商誉减值测试报告

请年审会计师对该报告中公司填报的内容核实并确认。

年审会计师是否已核实确认：是 否

年审会计师姓名：郭健、李娅丽

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

一、是否进行减值测试

是 否

注：如选是请继续填写后续内容。

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
曙光信息产业（山西）有限公司商誉所在资产组	中京民信（北京）资产评估有限公司	庄华、万晓克	京信评报字（2023）第133号	预计未来现金流量的现值	评估值为 24,087.94 万元
中科天玑数据科技股份	中京民信（北京）资产	庄华、万晓克	京信评报字（2023）第	预计未来现金流量的现	评估值为 32,190.29 万

有限公司商誉所在资产组	评估有限公司		132号	值	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
曙光信息产业（山西）有限公司商誉所在资产组	不存在减值迹象	无	否	无	未减值不适用	无
中科天玑数据科技股份有限公司商誉所在资产组	不存在减值迹象	无	否	无	未减值不适用	无

四、商誉分摊情况

单位：元 币种：人民币

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
曙光信息产业（山西）有限公司商誉所在资产组	长期资产（固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用）	曙光信息产业（山西）有限公司主营业务明确，该业务的相关成本具有相对独立性，同时该主营业务的经营直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件。	181,480,335.07	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊	8,836,682.86
中科天玑数据科技股份有限公司商誉所在	长期资产（固定资产、无形资产）	中科天玑数据科技股份有限公司主营业务明确，	245,556,866.30	按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相	244,436,131.24

资产组		该业务的相关成本具有相对独立性,同时该主营业务的经营直接与市场衔接,由市场定价,符合资产组的相关要件。		关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊	
-----	--	---	--	--------------------------	--

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

无

按上述表格填写前会计期间资产组或资产组组合构成（如有差异）。

（一） 变更前

单位：元 币种：人民币

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
无					

五、商誉减值测试过程

（一） 重要假设及其理由

曙光信息产业（山西）有限公司资产组：

（一） 基本假设

1、 公开市场假设

公开市场假设，是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、 持续经营假设

持续经营假设是指假定曙光信息产业（山西）有限公司在评估基准日后仍按照原来的经营目的、经营方式持续经营下去。

3、资产持续使用假设

资产持续使用假设是指假定曙光信息产业（山西）有限公司委估资产在评估基准日后仍按照原来的用途、使用方式持续使用下去。

（二）一般假设

- 1、假设评估基准日后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，本次各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- 2、假设评估基准日后曙光信息产业（山西）有限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；
- 3、假设曙光信息产业（山西）有限公司完全遵守所有有关的法律法规；
- 4、假设和曙光信息产业（山西）有限公司相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- 5、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。

（三）具体假设

- 1、假设评估基准日后曙光信息产业（山西）有限公司采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；
- 2、假设评估基准日后曙光信息产业（山西）有限公司在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；
- 3、假设评估基准日后曙光信息产业（山西）有限公司的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；
- 4、假设企业享受的研发费用加计扣除政策（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）可以持续获得。

中科天玑数据科技股份有限公司资产组：

（一）基本假设

1、公开市场假设

公开市场假设，是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、持续经营假设

持续经营假设是指假定中科天玑数据科技股份有限公司在评估基准日后仍按照原来的经营目的、经营方式持续经营下去。

3、资产持续使用假设

资产持续使用假设是指假定中科天玑数据科技股份有限公司委估资产在评估基准日后仍按照原来的用途、使用方式持续使用下去。

（二）一般假设

- 1、假设评估基准日后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，本次各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

- 2、假设评估基准日后中科天玑数据科技股份有限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；
- 3、假设中科天玑数据科技股份有限公司完全遵守所有有关的法律法规；
- 4、假设和中科天玑数据科技股份有限公司相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- 5、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。

(三) 具体假设

- 1、假设评估基准日后中科天玑数据科技股份有限公司采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；
- 2、假设评估基准日后中科天玑数据科技股份有限公司在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；
- 3、假设评估基准日后中科天玑数据科技股份有限公司的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；
- 4、假设企业高新技术企业资格在未来年度可以持续获得。
- 5、假设企业享受的研发费用加计扣除政策（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）可以持续获得。

(二) 整体资产组或资产组组合账面价值

单位：元 币种：人民币

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
曙光信息产业（山西）有限公司商誉所在资产组	7,461,695.01	1,374,987.85	8,836,682.86	172,643,652.21	181,480,335.07
中科天玑数据科技股份有限公司商誉所在资产组	61,109,032.81	183,327,098.43	244,436,131.24	1,120,735.06	245,556,866.30

(三) 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 币种：人民币

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
不适用					

前述信息是否与以前期间不一致

是 否

无

2. 预计未来现金净流量的现值

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
曙光信息产业（山西）有限公司商誉所在资产组	2023年至2027年	2023-2027年收入增长率分别为：192.36%、40.00%、30.00%、15.00%、10.00%	2023-2027年利润率分别为：1.32%、5.62%、10.49%、10.73%、10.73%	2023-2027年净利润分别为：255.02、1,324.48、3,141.24、3,691.96、4,062.46	2027年及以后	0%	10.73%	4,062.46	12.15%	24,087.94
中科天玑数据科技股份有限公司商誉所在资产组	2023年至2027年	2023-2027年收入增长率分别为：145.00%、120.00%、70.00%、35.00%、	2023-2027年利润率分别为：-11.89%、3.91%、9.30%、	2023-2027年净利润分别为：-3,205.95、	2027年及以后	0%	9.47%	14,173.87	11.51%	32,190.29

不适用							

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

单位：元 币种：人民币

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	首次业绩下滑 50%以上的年度	下滑趋势是否已扭转	备注
不适用							

八、未入账资产

是 否

资产名称	资产类型	资产寿命	未入账原因
不适用			