

公司代码：002097

公司简称：山河智能

## 山河智能装备股份有限公司

### 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
航空业务	同致信德（北京）资产评估有限公司	张杰，刘杰	同致信德评报字（2021）第 100005 号	资产预计未来现金流量的现值	被评估资产组价值为 208,570.90 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
航空业务	其他减值迹象	疫情影响	是	减值 65,102,928.38 元	专项评估报告	同致信德评报字（2021）第 100005 号

#### 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
航空业务	公司从事航空器租赁和维修业务	同一业务	2,086,953,972.20	被收购公司仅一个资产组，且收购前公司无类似业务单元，商誉未分摊，全部归属于航空业务	65,102,928.38

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

预计未来现金流在未来 5 年的盈利预测基础上编制，假定自第六年后各年维持第五年的水平。销量、价格及各项成本费用在参考历史水平的基础上，综合考虑预测期内市场份额、产能利用率、新品研发能力及成本上涨等因素估计得出。折现率根据加权平均资金成本作适当调整后确定，并考虑了资产特定风险。

### 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
航空业务	65,102,928.38	43,401,952.25	108,504,880.63	2,085,709,040.66	2,195,458,852.83

### 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
航空业务	2021年-2025年	9%-20%	10%-15%	20000-53000万元	2025年以后	0.00	30%-35%	50000-53000万元	13.67%	2,085,709,040.66
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
航空业务	2,195,458,852.83	2,085,709,040.66	109,749,812.17	65,102,928.38	0.00	65,102,928.38
山河机场	15,016,036.15	15,016,036.15			0.00	0.00

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
------	-------	------	-----------	------------	----------	----------	----

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