公司代码：603021　　公司简称：山东华鹏

山东华鹏玻璃股份有限公司
2019 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：任文君、王迎春

会计师事务所名称：天圆全会计师事务所（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
山东天元信息技术有限公司与商誉相关资产组组合	北京天圆开资产评估有限公司	夏国军、于高华	天圆开评报字[2020]第000089号	预计未来现金流量现值	592566500.00

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

山东天元信息技术有限公司与商誉相关资产组组合	不存在减值迹象		否			

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
山东天元信息技术有限公司与商誉相关资产组组合	评估范围经山东华鹏玻璃股份有限公司确认，与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组组合业务内涵相同，具体包括流动资产、非流动资产和流动负债。	山东华鹏玻璃股份有限公司确认，与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组组合业务内涵相同	322,258,834.89		

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

1. 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，资产组组合及其相关的经营业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

2. 针对评估基准日的资产组组合的实际状况，假设其能够在现在经营模式下持续经营。

3. 假设资产组组合的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，持续负责地经营管理资产组组合经营。

4. 除非另有说明，假设资产组组合所在公司完全遵守所有有关的法律法规。

5. 假设资产组组合所在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。

6. 假设资产组组合所在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。

7. 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等按基准日时点执行标准进行测算，假设未来不发生重大变化。

8. 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组组合所在企业造成重大不利影响。

9. 假设评估基准日后产权持有人的研发能力和技术先进性保持目前的水平。

10. 假设产权持有人已签租约合法、有效；已签租约实际履行，不会改变和无故终止。

11. 假设产权持有人与商誉相关资产组组合相关的现有业务订单能如期实现，主营业务、产品结构以及销售策略和成本控制等不发生重大变化。

12. 假设委托人及产权持有人提供的盈利预测资料、与评估相关的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

理由：上述假设条件不成立或发生重大变化将使评估结论不成立或对其产生重大影响。

（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
山东天元信息技术有限	90,735,101.56	74,043,766.78	164,778,868.34	350,690,348.05	515,469,216.39

公司与商誉相关资产组组合					

（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
无					

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：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
山东天元信息技术有限公司	永续年期	15.90% 13.13% 9.91%	32.63% 33.13% 33.82%	85,166,651.78 97,829,474.14 109,756,913.49	2025 年	0%	33.72%	117,190,866.75	16.26%	592,566,500.00

与商誉相关资产组组合		4.98% 2.00%	33.94% 33.72%	115,650,881.71 117,190,866.75						

预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致	□是 √否
预测期利润率是否与以前期间不一致	□是 √否
预测期净利润是否与以前期间不一致	□是 √否
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致	□是 √否
稳定期利润率是否与以前期间不一致	□是 √否
稳定期净利润是否与以前期间不一致	□是 √否
折现率是否与以前期间不一致	□是 √否

（四） 商誉减值损失的计算

单位：元 币种：人民币

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
无						

六、未实现盈利预测的标的情况

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	是否存在业绩承诺	是否完成业绩承诺	备注
无							

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
无							

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
无			