

## 立昂技术股份有限公司

## 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
杭州沃驰科技有限公司包含商誉的相关资产组	中联资产评估集团有限公司	郝威、王璐	中联评报字【2021】1146号	预计未来现金流量现值	281,000,000.00
广州大一互联网络科技有限公司包含商誉的相关资产组	中联资产评估集团有限公司	郝威、朱子敬	中联评报字【2021】1147号	预计未来现金流量现值	398,000,000.00
北京博锐智达科技有限公司包含商誉的相关资产组	中联资产评估集团有限公司	郝威、王璐	中联评报字【2021】1148号	预计未来现金流量现值	8,800,000.00
新疆九安智慧科技股份有限公司包含商誉的相关资产组	中联资产评估集团有限公司	郝威、王璐	中联评报字【2021】1151号	预计未来现金流量现值	13,000,000.00
杭州一听一怡文化传媒有限公司包含商誉的相关资产组	中联资产评估集团有限公司	郝威、王璐	中联评报字【2021】1150号	预计未来现金流量现值	20,000,000.00

## 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
杭州沃驰科技有限公司包含商誉的相关资产组	现金流或经营利润持续恶化或明显低于形成商誉时的预期，特别是被收购方未实现承诺的业绩		是		专项评估报告	
广州大一互联网络科技有限公司包含商誉的相关资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
北京博锐智达科技有限公司包含商誉的相	现金流或经营利润持续恶化或明显低于形成商誉时的预期，特别是被收购方未实现承		是		专项评估报告	

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
关资产组	诺的业绩					
新疆九安智慧科技股份有限公司包含商誉的相关资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
杭州一听一怡文化传媒有限公司包含商誉的相关资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
温州慷璐互联网文化发展有限公司包含商誉的相关资产组	其他减值迹象		是		公司管理层判断	
杭州欣阅信息科技有限公司包含商誉的相关资产组	所处行业产能过剩，相关政策、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		公司管理层判断	

#### 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
杭州沃驰科技有限公司包含商誉的相关资产组	商誉、固定资产及无形资产等经营性长期资产	合并日确定的现金流制造单元中长期资产加商誉	1,079,871,398.54	按照资产组账面价值分摊	1,060,064,181.12
广州大一互联网络科技有限公司包含商誉的相关资产组	商誉、固定资产及无形资产等经营性长期资产	合并日确定的现金流制造单元中长期资产加商誉	376,653,535.53	按照资产组账面价值分摊	344,867,903.04
北京博锐智达科技有限公司包含商誉的相关资产组	商誉、固定资产及无形资产等经营性长期资产	合并日确定的现金流制造单元中长期资产加商誉	10,024,889.96	按照资产组账面价值分摊	10,024,889.96
新疆九安智慧科技股份有限公司包含商誉的相关资产组	商誉、固定资产及无形资产等经营性长期资产	合并日确定的现金流制造单元中长期资产加商誉	9,340,926.25	按照资产组账面价值分摊	1,717,634.77
杭州一听一怡文化传媒有限公司包含商誉的相关资产组	商誉、固定资产及无形资产等经营性长期资产	合并日确定的现金流制造单元中长期资产加商誉	15,705,510.01	按照资产组账面价值分摊	7,990,000.00
温州慷璐互联网文化发展有限公司包含商誉的相关资产组	商誉、固定资产及无形资产等经营性长期资产	合并日确定的现金流制造单元中长期资产加商誉	2,078,463.64	按照资产组账面价值分摊	1,060,016.46
杭州欣阅信息科技有限公司包含商誉的相关资产组	商誉、固定资产及无形资产等经营性长期资产	合并日确定的现金流制造单元中长期资产加商誉	5,079,136.91	按照资产组账面价值分摊	5,079,136.91

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

#### （一）一般假设

商誉减值测试采用的方法通常涉及的一般假设有交易假设、公开市场假设和资产持续经营假设。

#### 1. 资产持续经营假设

假设资产持续经营且按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用。

#### （二）特殊假设

1. 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。
  2. 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. 未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式持续经营。
  4. 企业的管理模式、销售渠道、行业经验等与商誉相关的不可辨认资产可以持续发挥作用，其他资产可以通过更新或追加的方式延续使用。
  5. 本次评估的各项参数取值不考虑未来可能发生通货膨胀因素的影响。
  6. 假设评估基准日后现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。
  7. 假设包含商誉的相关资产组现行用途为最佳用途。
  8. 未考虑遇有自然力及其他不可抗力因素的影响，也未考虑特殊交易方式可能对评估结论产生的影响。
  9. 本次评估假设委托人及包含商誉的相关资产组提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。
  10. 评估范围仅以委托人及包含商誉的相关资产组的评估申报表为准，未考虑委托人及包含商誉的相关资产组提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。
  11. 未考虑资产组将来可能承担的抵押、担保事宜。
- 当上述条件发生变化时，评估结果一般会失效。

### 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
杭州沃驰科技有限公司包含商誉的相关资产组	1,060,064,181.12	0.00	1,060,064,181.12	19,807,217.42	1,079,871,398.54
广州大一互联网络科技有限公司包含商誉的相关资产组	344,867,903.04	0.00	344,867,903.04	31,785,632.49	376,653,535.53
北京博锐智达科技有限公司包含商誉的相关资产组	10,024,889.96	0.00	10,024,889.96	0.00	10,024,889.96
新疆九安智慧科技股份有限公司包含商誉的相关资产组	1,717,634.77	2,576,452.16	4,294,086.93	5,046,839.32	9,340,926.25
杭州一听一怡文化传媒有限公司包含商誉的相关资产组	7,990,000.00	7,676,815.02	15,666,815.02	38,540.58	15,705,510.01
温州慷璐互联网文	1,060,016.46	1,018,447.18	2,078,463.64	0.00	2,078,463.64

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
化发展有限公司包含商誉的相关资产组					
杭州欣阅信息有限公司包含商誉的相关资产组	5,079,136.91	0.00	5,079,136.91	0.00	5,079,136.91

### 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
杭州沃驰科技有限公司包含商誉的相关资产组	2021年至2025年	-23.41%~ -5.55%	21.75%~ 25.67%	37,350,559.93~ 41,358,431.92	2026年及以后	0%	21.75%	37,350,559.93	15.0%	281,000,000.00
广州大一网络科技有限公司包含商誉的相关资产组	2021年-2025年	2%-4%	15.60%- 16.26%	52,791,631.68~ 57,259,154.46	2026年以后	0%	15.60%	57,259,154.46	13.6%	398,000,000.00
北京博锐智达科技有限公司包含商誉的相关资产组	2021年至2025年	-5.00%~ 10%	7.35%~ 7.54%	1,356,811.92~ 1,683,729.42	2026年及以后	0%	7.54%	1,683,729.42	14.8%	8,800,000.00
新疆九安智慧科技股份有限公司包含商誉的相关	2021年至2025年	0.82%~ 5.00%	6.94%~ 8.34%	6,797,444.87~ 6,964,980.66	2026年及以后	0%	6.94%	6,797,444.87	12.6%	13,000,000.00

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
资产组										
杭州一昕一怡文化传媒有限公司	2021年至2025年	0%~1%	46%~47%	2,770,064.87	2026年及以后	0%	46.17%	2,770,064.87	18.2%	20,000,000.00
温州慷璐互联网文化发展有限公司包含商誉的相关资产组	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
杭州欣阅信息有限公司包含商誉的相关资产组	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
					行业发展状况、产业政策及企业实际经营策变动					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是					
					行业发展状况、产业政策及企业实际经营策变动					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是					
					行业发展状况、产业政策及企业实际经营策变动					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
					行业发展状况、产业政策及企业实际经营策变动					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是					
					行业发展状况、产业政策及企业实际经营策变动					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是					
					行业发展状况、产业政策及企业实际经营策变动					
折现率是否与以前期间不一致					是					
					选取的计算折现率的可比公司一致，本次报表日与收购合并日可比公司 Beta 差异；按照会计准则要求，商誉减值测试适用税前折现率					

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
杭州沃驰科技有限公司包含商誉的相关资产组	1,079,871,398.54	281,000,000.00	798,871,398.54	798,871,398.54	0.00	798,871,398.54
广州大一网络科技有限公司包含商誉的相关资产组	376,653,535.53	398,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京博锐智达科技有限公司包含商誉的相关资产组	10,024,889.96	8,800,000.00	1,224,889.96	1,224,889.96	0.00	1,224,889.96
新疆九安智慧科技股份有限公司包含商誉的相关资产组	9,340,926.25	13,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
杭州一听一怡文化传媒有限公司包含商誉的相关资产组	15,705,355.60	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
温州慷璐互联网文化发展有限公司包含商誉的相关资产组	2,078,463.64	0.00	2,078,463.64	1,060,016.46	0.00	1,060,016.46
杭州欣阅信息科技有限公司包含商誉的相关资产组	5,079,136.91	0.00	5,079,136.91	5,079,136.91	0.00	5,079,136.91

## 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
杭州沃驰科技有限公司	杭州沃驰科技有限公司包含商誉的相关资产组	1,060,064,181.12	0.00	798,871,398.54	是	否	

## 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
杭州沃驰科技有限公司	杭州沃驰科技有限公司包含商誉的相关资产组	1,060,064,181.12	0.00	798,871,398.54	2020 年	否	

## 八、未入账资产

适用  不适用

立昂技术股份有限公司

2021年4月25日