

证券代码：002153

证券简称：石基信息

## 北京中长石基信息技术股份有限公司

## 2024 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
SEP	KPMG	Jamesy Laya	无编号	收益现值 (discounted cashflow)[e1]	未减值

## 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
西软科技资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	西软科技资产组
Shiji Information 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	Shiji Information 资产组
银石计算机资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	银石计算机资产组
上海正品资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	上海正品资产组
思迅软件资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	思迅软件资产组
广州万迅资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	广州万迅资产组
Horwath 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	Horwath 资产组
连边科技资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	连边科技资产组
商用星联资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	商用星联资产组
石基零售资产组、上海时运资产组、长益科技资产组、广州合光资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	石基零售资产组、上海时运资产组、长益科技资产组、广州合光资产组
阳光物业资产组			是			阳光物业资产组
Shiji GmbH 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	Shiji GmbH 资产组
Shiji Spain 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	Shiji Spain 资产组
CONCEPTEK 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	CONCEPTEK 资产组
青岛海石资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	青岛海石资产组
易衡公司资产组			是			易衡公司资产组
ICE PORTAL INC 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	ICE PORTAL INC 资产组

## 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	资产组或资	资产组或资产组	商誉分摊方	分摊商誉原值
-------	-------------	-------	---------	-------	--------

	成	产组组合的 确定方法	组合的账面金额	法	
西软科技资产组、连边科技资产组	杭州西软科技有限公司、杭州连边科技有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	77,519,029.62	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"	42,412,881.98
Shiji.Information 资产组	Shiji Information Technology(HongKong) Ltd	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	21,887,111.43	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"	21,126,334.42
银石计算机资产组	南京银石计算机系统有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	49,244,594.32	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"	47,742,187.30
上海正品资产组	上海正品贵德软件有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	24,867,127.69	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"	13,161,375.83
思迅软件资产组	深圳市思迅软件股份有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	278,205,849.50	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"	155,906,824.65
广州万迅资产组	广州万迅电脑软件有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	39,629,883.53	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"	29,268,305.81
Horwath 资产组	Horwath Consulting Services Asia	企业可以认定的最小资	23,426,015.26	按照各资产组或者资产	17,416,872.80

	Pacific Limited	产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。		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"	
石基零售资产组、上海时运资产组、长益科技资产组、广州合光资产组	上海时运信息技术有限公司、北京长京益康信息科技有限公司、Shiji Retail Information Technology Co.Ltd、广州合光信息技术有限公司	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	663,709,487.55	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"	458,152,755.66
Shiji GmbH 资产组	Shiji GmbH、Conceptek	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	1,419,222,157.44	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"	91,027,806.76
Shiji Spain 资产组	Review Rank S.A.	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	72,381,717.94	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"	61,008,814.81
青岛海石资产组	青岛海石商用科技股份有限公司资产组	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	362,790,949.96	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"	196,749,751.16
石基美国资产组	ICE PORTAL INC、TOUCHPEAK	企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。	81,337,996.64	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"	70,639,403.26

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

持续经营假设。本次估值假定被估值资产现有用途不变且估值对象持续经营。

被估值单位的经营活动和提供的服务符合国家的产业政策，各种经营活动合法，并在未来可预见的时间内不会发生重大变化；

本次预测是基于现有的国家法律、法规、税收政策以及金融政策，不考虑今后的不可预测的重大变化；

假设利率、汇率、税赋基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

### 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
西软科技资产组、连边科技资产组	42,412,881.98	571,346.90	42,984,228.88	34,534,800.74	77,519,029.62
Shiji Information 资产组	21,126,334.42		21,126,334.42	760,777.01	21,887,111.43
银石计算机资产组	47,742,187.30		47,742,187.30	1,502,407.02	49,244,594.32
上海正品资产组	13,161,375.83	6,032,697.13	19,194,072.96	5,673,054.73	24,867,127.69
思迅软件资产组	155,906,824.65	76,062,859.40	231,969,684.05	42,803,728.63	274,773,412.68
广州万迅资产组	29,268,305.81		29,268,305.81	10,361,577.72	39,629,883.53
Horwath 资产组	17,416,872.80	5,805,624.27	23,222,497.07	203,518.19	23,426,015.26
石基零售资产组、上海时运资产组、长益科技资产组、广州合光资产组	458,152,755.66	56,357,339.15	514,510,094.81	149,199,392.74	663,709,487.55
Shiji GmbH 资产组、Conceptek 资产组	91,027,806.76		91,027,806.76	1,328,194,350.68	1,419,222,157.44
Shiji Spain 资产组	61,008,814.81		61,008,814.81	11,372,903.13	72,381,717.94
青岛海信资产组	196,749,751.16	41,014,298.59	237,764,049.75	125,026,900.21	362,790,949.96
石基美国资产组	70,639,403.26		70,639,403.26	10,698,593.38	81,337,996.64

### 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) 预计未来现金流量现值的现值

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	预计未来现金流量净流量的现值
西软科技资产组、连边科技资产组	2025年-2029年 (后续为稳定期)	4.55%至1.83%	根据预测的收入、成本、费用等计算	43,150,000.00	2030-永续期	持平	持平	10,550,000.00	14.22%	51,222,509.00
Shiji Information 资产组	2025年-2029年 (后续为稳定期)	15%至5%	根据预测的收入、成本、费用等计算	88,369,110.60	2030-永续期	持平	持平	22,192,642.91	18.00%	139,802,255.99
银石计算机资产组	2025年-2029年 (后续为稳定期)	23.94%至1.36%	根据预测的收入、成本、费用等计算	28,472,643.06	2030-永续期	持平	持平	6,746,490.94	10.00%	66,360,743.25
上海正品资产组	2025年-2029年 (后续为稳定期)	5%至3%	根据预测的收入、成本、费用等计算	9,187,989.13	2030-永续期	持平	持平	2,329,763.41	10.00%	35,397,865.72
思迅软件资产组	2025年-2029年 (后续为稳定期)	3%至2%	根据预测的收入、成本、费用等计算	661,330,246.82	2030-永续期	持平	持平	136,091,392.83	14.30%	917,088,547.98
广州万迅资产组	2025年-2029年 (后续为稳定期)	24.09%至2.94%	根据预测的收入、成本、费用等计算	24,741,990.25	2030-永续期	持平	持平	5,745,900.00	10.00%	50,851,035.30
Horwath 资产组	2025年-2029年 (后续为稳定期)	9%至5%	根据预测的收入、成本、费用等计算	34,124,608.06	2030-永续期	持平	持平	10,827,914.10	18.00%	49,586,278.29
石基零售资产组、上海时运资产组、长益科技资产组、广州合光	2025年-2029年 (后续为稳定期)	14%至10%	根据预测的收入、成本、费用等计算	497,954,720.12	2030-永续期	持平	持平	119,883,151.62	10.39%	1,086,002,551.00

资产组										
Shiji GmbH 资产组、Concept ek 资产组	2025 年-2034 年 (后续为稳定期)	148%至2%	根据预测的收入、成本、费用等计算	6,520,521,301.34	2035-永续期	持平	持平	1,324,876,972.03	18.00%	3,033,458,686.47
Shiji Spain 资产组	2025 年-2029 年 (后续为稳定期)	17%至5%	根据预测的收入、成本、费用等计算	206,799,404.59	2030-永续期	持平	持平	52,196,036.93	4.74%	874,158,572.85
青岛海信资产组	2025 年-2029 年 (后续为稳定期)	32%至8%	根据预测的收入、成本、费用等计算	477,128,272.53	2030-永续期	持平	持平	138,479,762.69	12.15%	1,247,270,894.55
石基美国资产组	2025 年-2031 年 (后续为稳定期)	25%至-3%	根据预测的收入、成本、费用等计算	141,889,772.62	2032-永续期	持平	持平	25,211,890.05	21.34%	110,989,846.15
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
易衡资产组(青岛海石资产组组合剥离)	1,989,313.37	0.00	1,989,313.37	1,989,313.37	0.00	1,989,313.37
阳光物业资产组	124,035.18	0.00	124,035.18	124,035.18	0.00	124,035.18

## 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
------	-------	------	-----------	------------	----------	----------	----

不适用							
-----	--	--	--	--	--	--	--

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
不适用							

八、未入账资产

适用 不适用