

公司代码：300164

公司简称：通源石油

通源石油科技集团股份有限公司

2019 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
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	北京华亚正信资产评估有限公司	张剑、张志华	华亚正信评报字[2020]第 A01-0054 号	可收回金额	评估基准日 2019 年 12 月 31 日大庆市永晨石油科技有限公司与商誉相关的资产组的可收回金额为 54,465.10 万元。
安德森射孔服务有限公司资产组	北京华亚正信资产评估有限公司	张剑、吴斐	华亚正信评报字[2020]第 A01-0052 号	可收回金额	评估基准日 2019 年 12 月 31 日安德森射孔服务有限公司与商誉相关的资产组的可收回金额为 6,880.42 万美元。
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	北京华亚正信资产评估有限公司	张剑、张志华	华亚正信评报字[2020]第 A01-0053 号	可收回金额	评估基准日 2019 年 12 月 31 日, Cutters Wireline Service, Inc. 与商誉相关的资产组的可收回金额为 13,518.51 万美元。

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
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	
安德森射孔服务有限公司资产组	其他减值迹象		是		专项评估报告	2019 年度计提商誉减值准备 898.27 万元, 累计计提商誉减值准备 3964.47 万

						元。
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	不存在减值迹象		否		未减值不适用	

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
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	大庆市永晨石油科技有限公司资产组及营运资金	独立产生现金流入	270,870,611.39	经营性资产组账面价值	99,171,239.05
安德森射孔服务有限公司资产组	安德森射孔服务有限公司资产组及营运资金	独立产生现金流入	172,408,503.86	经营性资产组账面价值	347,227,986.48
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	Cutters Wireline Service, Inc. 资产组及营运资金	独立产生现金流入	269,171,295.63	经营性资产组账面价值	470,637,078.60

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

本次对与商誉相关的资产组可收回金额的评估建立在如下假设基础上：

1.有序交易假设：有序交易，是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易。

2.持续经营假设：假设委估资产组按基准日的现状、用途和使用方式、管理水平持续经营，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；

3.国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

4.假设企业目前的经营模式未来可继续保持，预计资产未来现金流量的预测以资产的当前状况为基础，不包括与将来可能会发生的、尚未做出承诺的重组事项或者与改良有关的预计未来现金流量；

5.委托人、被并购方提供的与本次评估相关所有资料真实、完整、准确、有效；

6.假设评估基准日后资产组的现金流入、流出为年中；

7.假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

8.评估人员所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠；

9.假设企业经营资质未来不会发生重大变化；

10.假设企业未来经营中不发生重大不利诉讼事项和重大资产损失。

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	包含商誉的资产组或资产组组合账面
-------	-----------------	----------------	----------	------------------	------------------

				价值	价值
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	99,171,239.05	121,209,292.18	220,380,531.23	270,870,611.39	491,251,142.62
安德森射孔服务有限公司资产组	316,666,649.52	0.00	316,666,649.52	172,408,503.86	489,075,153.38
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	470,637,078.60	0.00	470,637,078.60	269,171,295.63	739,808,374.23

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
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	2020年	17.86%	36.38%	55,484,700.00					10.90%	1,497,100.00
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	2021年	5.00%	33.01%	52,861,900.00					10.90%	53,281,300.00
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	2022年	5.00%	34.48%	57,973,900.00					12.04%	48,009,900.00
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	2023年	5.00%	35.15%	62,059,200.00					12.04%	44,985,900.00
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	2024年	5.00%	35.84%	66,436,400.00					12.04%	41,940,900.00
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	2025年至永续期				2025年至永续期	0	35.92%	66,573,400.00	12.04%	354,935,900.00
安德森射孔服务有限公司资产组	2020年	-11.82%	3.36%	14,377,250.58					12.15%	-606,231.78
安德森射孔服务有限公司资产组	2021年	10.58%	4.85%	22,923,793.20					12.15%	-34,655,668.74

产组										
安德森射孔服务有限公司资产组	2022 年	10.00%	7.77%	40,379,640.84					12.15%	36,177,875.58
安德森射孔服务有限公司资产组	2023 年	9.75%	11.50%	65,648,134.86					12.15%	19,411,974.12
安德森射孔服务有限公司资产组	2024 年	8.00%	13.65%	84,109,950.54					12.15%	46,707,054.24
安德森射孔服务有限公司资产组	2025 年至永续期				2025 年至永续期	0	13.65%	84,109,950.54	12.15%	412,956,856.62
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	2020 年	-14.18%	7.57%	39,776,199.54					12.15%	78,652,469.28
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	2021 年	10.00%	9.00%	52,063,380.60					12.15%	47,990,675.04
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	2022 年	10.00%	12.35%	78,565,964.40					12.15%	72,705,258.78
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	2023 年	10.00%	15.39%	107,664,392.22					12.15%	59,711,388.66
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	2024 年	5.00%	17.36%	127,525,633.62					12.15%	66,759,443.52
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	2025 年至永续期				2025 年至永续期	0	17.36%	127,525,633.62	12.15%	617,259,059.34
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是					

折现率是否与以前期间不一致	是

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
大庆市永晨石油科技有限公司资产组	491,251,142.62	544,651,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
安德森射孔服务有限公司资产组	489,075,153.38	479,991,860.04	39,644,681.22	39,644,681.22	30,066,306.56	8,982,175.16
Cutters Wireline Service, Inc. 资产组	739,808,374.23	943,078,294.62	0.00	0.00	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
安德森射孔服务有限公司	安德森射孔服务有限公司资产组	347,227,986.48	39,644,681.22	8,982,175.16	否	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
安德森射孔服务有限公司	安德森射孔服务有限公司资产组	347,227,986.48	39,644,681.22	8,982,175.16	2015 年	是	

八、未入账资产

□ 适用 √ 不适用