

(上接B04版)

项目	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	永续期
一、主营业务收入	14,177 22652	17, 78221	20, 45693	20, 51529	20, 87012	20, 87012
减：主营业务成本	10,13 388.39	13, 15957	17, 13351	17, 40354	19, 14289	19, 14289
营业税金及附加	52,026 789.11	54,667 4,56887	60,113 4,257,06	66,115 4,086.61	72,726 6,653,47	72,726 6,394,77
加：其他业务利润	3, 789.11	3, 4,56887	6, 42596	6, 42596	6, 42596	6, 42596
减：管理费用	1,21 481,21	1, 47438	1, 508.32	1, 546.43	1, 576.07	1, 571.24
销售费用	1, 401.21	1, 429,06	1, 51.64	1, 546.18	1, 543.48	1, 543.48
财务费用	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
资产减值损失	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
三、营业利润	9,063.8 906.88	10,665.53 1,066.53	2, 290.08	2, 997.04	3,531.22 2,900.05	3, 200.05
加：投资收益	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
营业外收支净额	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
四、利润总额	9,063.8 906.88	10,665.53 1,066.53	2, 290.08	2, 997.04	3,531.22 2,900.05	3, 200.05
减：所得税费用	1,419.69 141.69	1,526.68 156.45	2,01.00 101.54	2,01.00 101.54	2,492.01 2,492.01	2,492.01
五、净利润	9,063.8 906.88	10,665.53 1,066.53	2, 290.08	2, 997.04	3,531.22 2,900.05	3, 200.05
加：财务费用(税后)	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
六、税后经营活动净利润	9,063.8 906.88	10,665.53 1,066.53	2, 290.08	2, 997.04	3,531.22 2,900.05	3, 200.05
七、净利润率	2,689.81 2,689.2	2,429.39 198.14	3, 740.78	3, 915.70	3, 2,129.19	3, 2,129.19
八、折旧率	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%
九、折现系数	0.90 0.90	0.92 0.72	0.68 0.58	0.65 0.56	0.65 0.56	0.65 0.56
十、折现值	2, 410.59	506.69 1,585.73	57,130 57,130	2, 170.64	11,719.77 11,719.77	2, 25.12
十一、现值合计	22,967.41					

项目	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	永续期
一、主营业务收入	14,177 22652	17, 78221	20, 45693	20, 51529	20, 87012	20, 87012
减：主营业务成本	10,13 388.39	13, 15957	17, 13351	17, 40354	19, 14289	19, 14289
营业税金及附加	52,026 789.11	54,667 4,56887	60,113 4,257,06	66,115 4,086.61	72,726 6,653,47	72,726 6,394,77
加：其他业务利润	3, 789.11	3, 4,56887	6, 42596	6, 42596	6, 42596	6, 42596
减：管理费用	1,21 481.21	1, 47438	1, 508.32	1, 546.43	1, 576.07	1, 571.24
销售费用	1, 401.21	1, 429,06	1, 51.64	1, 546.18	1, 543.48	1, 543.48
财务费用	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
资产减值损失	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
三、营业利润	9,063.8 906.88	10,665.53 1,066.53	2, 290.08	2, 997.04	3,531.22 2,900.05	3, 200.05
加：投资收益	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
营业外收支净额	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
四、利润总额	9,063.8 906.88	10,665.53 1,066.53	2, 290.08	2, 997.04	3,531.22 2,900.05	3, 200.05
减：所得税费用	1,419.69 141.69	1,526.68 156.45	2,01.00 101.54	2,01.00 101.54	2,492.01 2,492.01	2,492.01
五、净利润	9,063.8 906.88	10,665.53 1,066.53	2, 290.08	2, 997.04	3,531.22 2,900.05	3, 200.05
加：财务费用(税后)	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
六、税后经营活动净利润	9,063.8 906.88	10,665.53 1,066.53	2, 290.08	2, 997.04	3,531.22 2,900.05	3, 200.05
七、净利润率	2,689.81 2,689.2	2,429.39 198.14	3, 740.78	3, 915.70	3, 2,129.19	3, 2,129.19
八、折旧率	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%	11.50% 11.50%
九、折现系数	0.90 0.90	0.92 0.72	0.68 0.58	0.65 0.56	0.65 0.56	0.65 0.56
十、折现值	2, 410.59	506.69 1,585.73	57,130 57,130	2, 170.64	11,719.77 11,719.77	2, 25.12
十一、现值合计	22,967.41					

A.新铭丰

单位:万元 币别:人民币

被投资单位	商誉金额	持股比例	实体商誉	期末净资产	合计	剩余公允价值	计提减值准备
新铭丰	10,000.00	100%	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	-
力拓东大	10,791.54	51%	36,841.00	46,498.26	83,224.20	46,498.26	-
科力达	23,366.40	100%	23,040.41	14,489.00	37,796.44	42,693.24	-
力拓泰	1,481.18	16%	2,653.00	5,246.63	5,285.3	9,537.68	-

经公司对上述子公司的评估测试,2014年上述被投资单位期末股东全部权益价值均大于其期末净资产,与整体商誉账面价值之和,商誉不存在减值迹象,故公司当年未对商誉计提减值准备。

年审会计师意见:

在2018年度财务报表审计过程中,我们对商誉减值测试实施了如下审计程序:

①对科达洁能公司与商誉减值测试相关的内部控制的设计及有效性进行了测试;

②评估科达洁能公司商誉减值测试方法的适当性,确定与以前年度是否保持一贯性;

③测试管理层运用减值测试所依据的基础数据,评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性,了解和评价管理层利用其专业知识的工作;

④核实行权部门减值测试的计算表,包括所属资产组收回金额计算表以及与所属资产组账面价值之间的差异,确认商誉是否存在减值情况及减值额;

⑤复核评估机构出具的商誉减值测试的评价报告,包括评估的资产组的选择、评估假设设定、未来现金流量预测和折现率等指标的合理性以及与所属资产账面价值之间的差异等。

⑥关注科达洁能公司在财务报表中有关商誉减值以及采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则和相关法律法规的要求。

我们认为科达洁能管理层对商誉减值测试相关的内部控制的设计及有效性是适当的;

评估科达洁能公司商誉减值测试的评价报告,包括评估的资产组的选择、评估假设设定、未来现金流量预测和折现率等指标的合理性以及与所属资产账面价值之间的差异等。

⑦关注科达洁能公司对商誉减值测试所依据的基础数据,评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性,了解和评价管理层利用其专业知识的工作;

⑧核实行权部门减值测试的计算表,包括所属资产组收回金额计算表以及与所属资产组账面价值之间的差异,确认商誉是否存在减值情况及减值额;

⑨复核评估机构出具的商誉减值测试的评价报告,包括评估的资产组的选择、评估假设设定、未来现金流量预测和折现率等指标的合理性以及与所属资产账面价值之间的差异等。

⑩关注科达洁能公司在财务报表中有关商誉减值以及采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则和相关法律法规的要求。

我们认为科达洁能管理层对商誉减值测试相关的内部控制的设计及有效性是适当的;

评估科达洁能公司商誉减值测试的评价报告,包括评估的资产组的选择、评估假设设定、未来现金流量预测和折现率等指标的合理性以及与所属资产账面价值之间的差异等。

⑪关注科达洁能公司对商誉减值测试所依据的基础数据,评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性,了解和评价管理层利用其专业知识的工作;

⑫核实行权部门减值测试的计算表,包括所属资产组收回金额计算表以及与所属资产组账面价值之间的差异,确认商誉是否存在减值情况及减值额;

⑬复核评估机构出具的商誉减值测试的评价报告,包括评估的资产组的选择、评估假设设定、未来现金流量预测和折现率等指标的合理性以及与所属资产账面价值之间的差异等。

⑭关注科达洁能公司在财务报表中有关商誉减值以及采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则和相关法律法规的要求。

我们认为科达洁能管理层对商誉减值测试相关的内部控制的设计及有效性是适当的;