关于华安纯债债券型发起式证券投资基金分红公告

公告送出日期：2024年7月11日

1 公告基本信息

基金名称		华安纯债债券型发起式证券投资基金	
基金简称		华安纯债债券	
基金主代码		040040	
基金合同生效日		2013年2月5日	
基金管理人名称		华安基金管理有限公司	
基金托管人名称		中国农业银行股份有限公司	
公告依据		根据《证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》和《华安纯债债券型发起式证券投资基金基金合同》的约定	
收益分配基准日		2024年6月30日	
有关年度分红次数的说明		本次分红为2024年度第二次分红	
下属分级基金的基金简称		华安纯债债券A	华安纯债债券C
下属分级基金的交易代码		040040	040041
截止基准日下属分级基金的相关指标	基准日下属分级基金份额净值（单位：元）	1.0822	1.0809
	基准日下属分级基金可供分配利润（单位：元）	29,605,789.32	4,328,366.35
	截止基准日按照基金合同约定的分红比例计算的应分配金额（单位：元）	14,802,894.66	2,164,183.18
本次下属分级基金分红方案（单位：元/10份基金份额）		0.110	0.100

2 与分红相关的其他信息

权益登记日	2024年7月15日
除息日	2024年7月15日
现金红利发放日	2024年7月16日
分红对象	权益登记日在华安基金管理有限公司登记在册的本基金全体持有人
红利再投资相关事项的说明	1)红利再投资日：2024年7月15日； 2)选择红利再投资方式的投资者红利再投资份额将于2024年7月16日直接计入其基金账户，7月17日起可查询、赎回； 3)红利再投资按2024年7月15日的基金份额净值再投资基金份额，不足0.01份基金份额的，四舍五入； 4)权益登记日之前（2024年7月15日）被冻结或托管转出尚未转入的基金份额应分得的现金红利按红利再投资方式处理。
税收相关事项的说明	根据相关法律法规的规定，对投资者（包括个人和机构投资者）从基金分配中取得的收入，暂不征收个人所得税和企业所得税。
费用相关事项的说明	本基金本次分红免收分红手续费和再投资手续费。

3 其他需要提示的事项

1)权益登记日申购或转换转入的基金份额不享有本次分红权益，赎回或转换转出的基金份额享有本次分红权益。

2)基金份额持有人可以选择现金红利或将所获红利再投资于本基金，如果基金份额持有人未选择本基金具体分红方式，则默认为现金方式。

3)投资者可以在每个基金开放日的交易时间内到销售网点查询和修改分红方式，也可以通过华安基金管理公司网站或电话交易系统查询和变更基金收益分配方式。如投资者在不同销售机构选择的分红方式不同，将按照投资者在权益登记日之前最后一次选择的分红方式为准。

凡希望修改分红方式的，请务必在2024年7月12日之前（含该日）办理变更手续。

4)如有其它疑问，请拨打本公司客户服务电话(40088-50099)或登陆本公司网站(www.huaan.com.cn)获取相关信息。

特此公告

华安基金管理有限公司
2024年7月11日

富国基金管理有限公司关于旗下基金持有的“诺辉健康”股票估值方法调整的公告

根据《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2017]13号）等有关规定以及相关公告，富国基金管理有限公司与基金托管人协商一致，自2024年07月10日起，对旗下证券投资基金持有的停牌股票“诺辉健康”（证券代码：6606.HK）进行估值调整，按照9.90港币/股进行估值。

本公司将密切关注该股票后续经营情况及其他重大事项，进行合理评估，并与基金托管人协商，必要时进一步确定其估值价格。

在上述股票交易体现了活跃市场交易特征之日起，恢复采用当日收盘价进行估值，届时不再另行公告，敬请投资者予以关注。

特此公告。

富国基金管理有限公司
2024年07月11日

证券代码：002992　证券简称：宝明科技　公告编号：2024-032

深圳市宝明科技股份有限公司2024年半年度业绩预告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本期业绩预计情况

1、业绩预告期间：2024年1月1日—2024年6月30日

2、业绩预告情况：☑亏损 □扭亏为盈 □同向上升 □同向下降

项目	本报告期	上年同期
归属于上市公司股东的净利润	亏损：4,000.00万元—5,000.00万元	亏损：5,958.11万元
	比上年同期减亏：16.08%—32.86%	
扣除非经常性损益后的净利润	亏损：4,750.00万元—5,750.00万元	亏损：6,265.03万元
	比上年同期减亏：8.22%—24.18%	
基本每股收益	亏损：0.22元/股—0.28元/股	亏损：0.33元/股

二、与会计师事务所沟通情况

本次业绩预告相关数据未经注册会计师审计。

三、业绩变动原因说明

公司业绩变动主要原因系2024年上半年主营业务收入及产品毛利率较上年同期有所提升，但行业市场竞争激烈、产品销售价格持续低迷，不能完全覆盖公司成本及费用，导致公司持续亏损。

四、其他相关说明

本次业绩预告系公司财务部门初步测算的结果，未经会计师事务所审计，具体财务数据将在公司2024年半年度报告中详细披露，敬请广大投资者谨慎决策、注意投资风险。

特此公告。

深圳市宝明科技股份有限公司
董事会
2024年7月11日

证券代码：002792　证券简称：通宇通讯　公告编号：2024-037

广东通宇通讯股份有限公司2024年半年度业绩预告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、本期业绩预计情况

1、业绩预告期间：2024年1月1日至2024年6月30日

2、预计的业绩：□亏损 □扭亏为盈 □同向上升 ☑同向下降

项 目	本报告期	上年同期
归属于上市公司股东的净利润	盈利：2,200万元－3,000万元	盈利：4,191.55万元
	比上年同期下降：47.51%-28.43%	
扣除非经常性损益后的净利润	盈利：1,800万元－2,600万元	亏损：1,191.04万元
基本每股收益	盈利：0.0421元/股－0.0574元/股	盈利：0.0802元/股

注：上年同期基本每股收益已按除权调整后的最新股本重新计算。

二、与会计师事务所沟通情况

本次业绩预告是公司财务部初步测算的结果，未经会计师事务所预审计。

三、业绩变动原因说明

公司2024年半年度与上年同期相比，业绩变动的主要原因如下：

1、2023年上半年，公司转让深圳市光为光通信科技有限公司100%股权，产生投资收益4,255.18万元，本报告期内无相关收益。若剔除该项股权处置影响，公司2024年上半年实现的净利润同比增长。

2、报告期内，公司持续加大海外市场拓展力度，不断提升海外市场产品竞争力，2024年上半年海外收入及毛利率有所改善。

3、报告期内，公司持续强化成本管控，优化内部管理，积极提升经营效率。

四、其他相关说明

本次业绩预告是公司财务部初步测算的结果，具体财务数据以公司披露的2024年半年度报告为准。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

特此公告。

广东通宇通讯股份有限公司
董事会
二〇二四年七月十一日

证券代码：688016　证券简称：心脉医疗　公告编号：2024-033

上海微创心脉医疗科技（集团）股份有限公司关于召开2024年第二次临时股东大会的通知

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 股东大会召开日期：2024年7月30日

● 本次股东大会采用的网络投票系统：上海证券交易所股东大会网络投票系统

一、召开会议的基本情况

（一）股东大会类型和届次

2024年第二次临时股东大会

（二）股东大会召集人：董事会

（三）投票方式：本次股东大会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式

（四）现场会议召开的日期、时间和地点

召开日期时间：2024年7月30日 14点30分

召开地点：上海市浦东新区康新公路3399弄25号楼9层公司会议室

（五）网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统：上海证券交易所股东大会网络投票系统

网络投票起止时间：自2024年7月30日

至2024年7月30日

采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段，即9:15-9:25,9:30-11:30,13:00-15:00；通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

（六）融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票，应按照《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号 — 规范运作》等有关规定执行。

（七）涉及公开征集股东投票权

未涉及

二、会议审议事项

本次股东大会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
		A股股东
非累积投票议案		
1	关于修订《公司章程》的议案	√
累积投票议案		
2.00	关于独立董事任期满六年辞任暨补选独立董事、董事会专门委员会委员的议案	应选独立董事（2）人
2.01	关于补选宋成利为公司第二届董事会独立董事的议案	√
2.02	关于补选史大晓为公司第二届董事会独立董事的议案	√

1、说明各议案已披露的时间和披露媒体

本次提交股东大会审议的各项议案，已经公司第二届董事会第二十八次会议审议通过。具体内容详见公司于2024年7月2日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

2、特别决议议案：议案1

3、对中小投资者单独计票的议案：议案2

4、涉及关联股东回避表决的议案：不涉及

应回避表决的关联股东名称：无

5、涉及优先股股东参与表决的议案：无

三、股东大会投票注意事项

（一）本公司股东通过上海证券交易所股东大会网络投票系统行使表决权的，既可以登陆交易系统投票平台（通过指定交易的证券公司交易终端）进行投票，也可以登陆互联网投票平台（网址：vote.sseinfo.com）进行投票。首次登陆互联网投票平台进行投票的，投资者需要完成股东身份认证。具体操作请见互联网投票平台网站说明。

（二）股东所投选举票数超过其拥有的选举票数的，或者在差额选举中投票超过应选人数的，其对该项议案所投的选举票视为无效投票。

（三）同一表决权通过现场、本所网络投票平台或其他方式重复进行表决的，以第一次投票结果为准。

（四）股东对所有议案均表决完毕才能提交。

（五）采用累积投票制选举董事、独立董事和监事的投票方式，详见附件2。

四、会议出席对象

（一）股权登记日下午收市时在中国登记结算有限公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东大会（具体情况详见下表），并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决。该代理人不必是公司股东。

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A股	688016	心脉医疗	2024/7/22

（二）公司董事、监事和高级管理人员。

（三）公司聘请的律师。

（四）其他人员

五、会议登记方法

为确保本次股东大会顺利召开，减少会前登记时间，本次现场出席会议的人员采取预约登记的方式，具体方式如下：

（一）现场出席会议的预约登记

拟现场出席本次股东大会会议的股东请于2024年7月29日17:00或之前将登记文件扫描件（详见登记手续所需文件）发送至邮箱irm@endovastec.com或通过信函方式进行预约登记，信函预约登记需在2024年7月29日17:00之前送达，时间以收到邮戳为准，信函上请注明“心脉医疗-2024年第二次临时股东大会”字样；为避免信息登记错误，请勿通过电话方式办理登记。预约登记的股东在出席现场会议时需出示相关证件原件以供查验。

（二）登记手续

拟现场出席心脉医疗本次股东大会会议的股东或股东代理人应持有以下文件办理登记：

1、自然人股东：本人身份证件原件及股东证券帐户卡或其他能够证明其股东身份的有效证件等持股证明原件；

2、自然人股东授权代理人：代理人有效身份证件原件、自然人股东身份证件复印件、授权委托书原件（授权委托书格式请见附件1），及委托人股东证券帐户卡或其他能够证明其股东身份的有效证件等持股证明原件；

3、法人股东法定代表人：本人有效身份证件原件、法人股东营业执照（复印件并加盖公章）、法定代表人身份证明书原件，及股东证券帐户卡或其他能够证明其股东身份的有效证件等持股证明原件；

4、法人股东授权代理人：代理人有效身份证件原件、法人股东营业执照（复印件并加盖公章）、法定代表人身份证明书原件、授权委托书（法定代表人签字并加盖公章）（授权委托书格式请见附件1），及股东证券帐户卡或其他能够证明其股东身份的有效证件等持股证明原件。

（三）注意事项

参会人员须于会议预定开始时间之前办理完毕参会登记手续，建议参会人员至少提前半小时到达会议现场办理登记手续。凡是在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的数量之前办理完毕参会登记手续的股东均有权参加本次股东大会，之后到达会场的股东或其代理人可以列席会议但不能参与投票表决。股东或其代理人因未按要求携带有效证件或未能及时办理参会登记手续而不能参加会议或者不能进行投票表决的，一切后果由股东或其代理人承担。

六、其他事项

1、本次股东大会拟出席现场会议的股东或其股东代理人请自行安排食宿及交通费用。

2、本次股东大会会议联系方式如下：

联系人：邱根永、刘正言；

联系电话：021-38139300；

邮箱：irm@endovastec.com；

邮编：201318；

通信地址：上海市浦东新区康新公路3399弄25号楼9层。

特此公告。

上海微创心脉医疗科技（集团）股份有限公司董事会
2024年7月11日

附件1：授权委托书

附件2：采用累积投票制选举董事、独立董事和监事的投票方式说明

附件1：授权委托书

授权委托书

上海微创心脉医疗科技（集团）股份有限公司：

兹委托　先生（女士）代表本单位（或本人）出席2024年7月30日召开的贵公司2024年第二次临时股东大会，并代为行使表决权。

委托人持普通股数：

委托人持优先股数：

委托人股东账户号：

序号	非累积投票议案名称	同意	反对	弃权
1	关于修订《公司章程》的议案			
序号	累积投票议案名称	投票数		
2.00	关于独立董事任期满六年辞任暨补选独立董事、董事会专门委员会委员的议案			
2.01	关于补选宋成利为公司第二届董事会独立董事的议案			
2.02	关于补选史大晓为公司第二届董事会独立董事的议案			

委托人签名（盖章）：　　受托人签名：

委托人身份证号：　　受托人身份证号：

委托日期：　年 月 日

备注：

对于非累积投票议案，委托人应在委托书中“同意”、“反对”或“弃权”意向中选择一个并打“√”；对于累积投票议案，股东每持有一股即拥有与该议案组下应选董事或监事人数相等的投票总数，委托人应在委托书中明确对每一候选人的投票数。对于委托人在本授权委托书中未作具体指示的，受托人有权按自己的意愿进行表决。

附件2：采用累积投票制选举董事、独立董事和监事的投票方式说明

一、股东大会董事候选人选举、独立董事候选人选举、监事会候选人选举作为议案组分别进行编号。投资者应针对各议案组下每位候选人进行投票。

二、申报股数代表选举票数。对于每个议案组，股东每持有一股即拥有与该议案组下应选董事或监事人数相等的投票总数。如某股东持有上市公司100股股票，该次股东大会应选董事10名，董事候选人有12名，则该股东对于董事会选举议案组，拥有1000股的选举票数。

三、股东应以每个议案组的选举票数为限进行投票。股东根据自己的意愿进行投票，既可以把选举票数集中投给某一候选人，也可以按照任意组合投给不同的候选人。投票结束后，对每一项议案分别累积计算得票数。

四、示例：

某上市公司召开股东大会采用累积投票制对进行董事会、监事会改选，应选董事5名，董事候选人有6名；应选独立董事2名，独立董事候选人有3名；应选监事2名，监事候选人有3名。需投票表决的事项如下：

累积投票议案				
4.00	关于选举董事的议案	应选董事（5）人		
4.01	例：陈××	√	–	√
4.02	例：赵××	√	–	√
4.03	例：蒋××	√	–	√
……	……	√	–	√
4.06	例：宋××	√	–	√
5.00	关于选举独立董事的议案	应选独立董事（2）人		
5.01	例：张××	√	–	√
5.02	例：王××	√	–	√
5.03	例：杨××	√	–	√
6.00	关于选举监事的议案	应选监事（2）人		
6.01	例：李××	√	–	√
6.02	例：陈××	√	–	√
6.03	例：黄××	√	–	√

某投资者在股权登记日收盘时持有该公司100股股票，采用累积投票制，他（她）在议案4.00“关于选举董事的议案”就有500票的表决权，在议案5.00“关于选举独立董事的议案”有200票的表决权，在议案6.00“关于选举监事的议案”有200票的表决权。

该投资者可以以500票为限，对议案4.00按自己的意愿表决。他（她）既可以把500票集中投给某一位候选人，也可以按照任意组合分散投给任意候选人。

如表所示：

序号	议案名称	投票票数			
		方式一	方式二	方式三	方式…
4.00	关于选举董事的议案	–	–	–	–
4.01	例：陈××	500	100	100	
4.02	例：赵××	0	100	50	
4.03	例：蒋××	0	100	200	
……	……	…	…	…	
4.06	例：宋××	0	100	50	

证券代码：688016　证券简称：心脉医疗　公告编号：2024-032

上海微创心脉医疗科技（集团）股份有限公司关于公司拟计划实施2024年度中期分红的提示性公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

上海微创心脉医疗科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）高度重视投资者回报，愿与股东共享发展成果，维护公司全体股东的利益。根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《公司章程》等相关规定，同时结合公司的实际情况及未来发展的需要，公司拟计划实施2024年度中期分红。在2024年半年度具有可供分配利润的条件下，实施2024年度中期分红比例不低于2024年半年度归属于上市公司股东净利润的50%。

公司将尽快就上述内容认真研究，在2024年半年度结束后，结合公司2024年半年度财务状况制定合理可行的利润分配方案。上述利润分配方案事项尚需报董事会确定，经公司股东大会审议通过后方可实施，尚存在不确定性，公司将及时履行相应的审议程序和信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

上海微创心脉医疗科技（集团）股份有限公司
董事会
2024年7月11日

证券代码：688506　证券简称：百利天恒　公告编号：2024-045

四川百利天恒药业股份有限公司关于向香港联交所递交境外上市外资股（H股）发行并上市的申请并刊发申请资料的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

四川百利天恒药业股份有限公司（以下简称“公司”）正在进行申请境外公开发行股票（H股）并在香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）主板上市（以下简称“本次发行”）的相关工作。

根据本次发行的时间安排，公司已于2024年7月10日向香港联交所递交了本次发行的申请，并于同日在香港联交所网站刊登了本次发行的申请资料。该申请资料为公司按照香港证券及期货事务监察委员会及香港联交所的要求编制和刊发，为草拟版本，其所载资料可能会适时作出更新和变动。

鉴于本次发行的认购对象仅限于符合相关条件的境外投资者及依据中国相关法律法规有权进行境外证券投资的境内合格投资者，公司将不会在境内证券交易所的网站和符合监管机构规定条件的媒体上刊登该申请资料，但为使境内投资者及时了解该等申请资料披露的本次发行以及公司的其他相关信息，现提供该申请资料在香港联交所网站的查询链接供查阅：

中文：https://www1.hkexnews.hk/app/sehk/2024/106606/documents/sehk24071001001_c.pdf

英文：https://www1.hkexnews.hk/app/sehk/2024/106606/documents/sehk24071001002.pdf

需要特别予以说明的是，本公告仅为境内投资者及时了解本次发行的相关信息而作出。本公告以及刊登于香港联交所网站的申请资料不构成也不得视作对任何个人或实体收购、购买或认购公司本次发行的境外上市股票（H股）的要约或要约邀请。

公司本次发行的申请尚需取得中国证券监督管理委员会、香港证券及期货事务监察委员会和香港联交所等相关监管机构、证券交易所的批准、核准或备案，该事项仍存在不确定性。公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

四川百利天恒药业股份有限公司
董事会
2024年7月11日

（上接D51版）

公司按照《会计监管风险提示第8号——商誉减值》的规定至少在每年年度终了时对收购资产组形成的商誉进行减值测试。

公司近三年主要商誉相关信息如下：

1、友车科技

公司及控股子公司江西用友软件有限责任公司于2010年收购用友汽车（原上海英孚思为信息科技股份有限公司）100%股权，形成商誉37,840万元。公司至少每年末对收购用友汽车商誉进行减值测试。

公司将该商誉分配至用友汽车资产组，2021年末、2022年末和2023年末，公司分别对该资产组进行了减值测试。减值测试的方法是根据资产组的预计未来现金流量现值确定该资产组可收回金额，预计未来现金流量来自管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据，计算现值所用的折现率分别为14.90%、14.87%及16.23%，用于推断5年以后的现金流量的增长率分别为3%、3%及3%。

2021年末至2023年末，公司执行商誉减值测试涉及的相关关键参数说明如下：

	2021年	2022年	2023年
营业收入预测期增长率	3%-12%	3%-12%	3%-13%
稳定期增长率预测	3%	3%	3%
毛利率预测	44.28%-44.78%	39.89%-40.03%	36.65%-36.79%
折现率	14.90%	14.87%	16.23%

（1）营业收入预测

友车科技主要系国内汽车行业领先的提供数智化解决方案、软件与云服务的提供商。友车科技业务发展良好，与国内知名车企保持长久良好的合作。在历史上，友车科技已经连续多年实现收入10%以上的增长率，因此公司预计友车科技营业收入未来也能够保持3%-13%的稳定增长。

（2）稳定期增长率

公司在预测过程中使用的永续增长率为3%，该增长率接近国内历史通货膨胀率。

（3）毛利率预测

友车科技的营业成本主要系实施交付人员的人工成本。随着公司营业规模的持续扩大，公司加强了客户服务能力。2022年度，为了提升定制化开发交付能力和客户维护能力以应对加速的市场竞争，公司对相关实施交付人员团队进行了扩充，由此导致公司2022年在预计未来毛利率水平时会略有降低。公司预测友车科技毛利率与过去历史期间没有重大差异。

（4）折现率

公司采用资本资产定价模型（CAPM）确定折现率。近三年，公司在考虑无风险报酬率因素、市场期望报酬率、资产组的特性风险调整系数和可比公司的预期无杠杆市场风险系数等因素，将折现率分别确定为14.90%、14.87%及16.23%。

2021年末至2023年末，公司执行商誉减值测试具体过程如下：

项目	2021年	2022年	2023年
商誉账面余额	37,840	37,840	37,840
未确认归属于少数股东权益的商誉金额	–	–	–
包含未确认归属于少数股东权益的商誉余额	37,840	37,840	37,840
包含整体商誉的资产组账面价值	39,049	39,001	38,603
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）	138,584	119,117	82,788
商誉减值损失（大于0时）	–	–	–
本期应计提商誉减值损失	–	–	–

2、用友政务

公司于2003年收购用友政务及2008年度收购北京方正春元科技发展有限公司100%股权。2010年，公司对这两家子公司进行合并，实现统一的业务管理、部门设置、人员调配及财务管理，合计形成的商誉30,840万元。

公司将商誉分配至用友政务主体资产组，2021年末、2022年末和2023年末，公司分别对该资产组进行了减值测试。减值测试的方法是根据资产组的预计未来现金流量现值确定该资产组可收回金额，预计未来现金流量来自管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据，计算现值所用的折现率分别为14.90%、15.80%及16.01%，用于推断5年以后的现金流量的增长率分别为3%、3%及3%。

2021年末至2023年末，公司执行商誉减值测试涉及的相关关键参数说明如下：

	2021年	2022年	2023年
营业收入预测期增长率	5%	5%-10%	10%-20%
稳定期增长率预测	3%	3%	3%
毛利率预测	54.43%	59.82%-64.00%	60.92%-62.33%
折现率	14.90%	15.80%	16.01%

（1）营业收入预测

2024年，用友政务在原有产品升级的基础上，快速推出电子凭证综合服务平台、财会监督、会计行业监管、高校成本核算、预算绩效等新产品，积极开拓政法行业、教育行业、军队等行业，通过提升标准化产品交付大幅提升交付效率，并且加强智能化产品解决方案升级和拓展数据分析类市场热点需求项目，充分保持商誉对应的资产组的价值。截至2024年4月末，用友政务合同签约金额同比增长10.6%；营业收入同比增长37.3%。

2021年、2022年及2023年用友政务收入等主要财务数据较预测数实现情况如下：

	2020年预测的2021年情况	2021年实际情况	差异数（实际数-预测数）	2021年预测的2022年情况	2022年实际情况	差异数（实际数－预测数）	2022年预测的2023年情况	2023年实际情况	差异数（实际数-预测数）
营业收入	101,210	92,833	-8,377	97,475	77,090	-20,385	82,267	52,470	-29,797
营业成本	35,089	42,303	7,214	44,418	40,246	-4,172	33,053	27,342	-5,711
毛利率	65.33%	54.43%	-10.90%	54.43%	47.79%	-6.64%	59.82%	47.89%	-11.93%
研发费用	29,301	25,589	-3,712	26,869	15,789	-11,080	25,852	20,273	-5,579
资产组业务利润	14,475	5,543	-8,932	7,022	1,692	-5,330	3,849	-15,396	-19,245

用友政务商誉为公司早期收购形成。收购后，用友政务持续在政府部门、事业单位提供业务管理信息化解决方案，拥有较高的市场份额和领先地位。下表列示了用友政务2016年至2020年5年期间的主要财务数据：

	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年
营业收入	52,667	61,390	82,884	98,931	92,009

从2016年到2020年5年历史趋势数据分析，用友政务营业收入年平均增长率为19%。此外，自2010年收购至2020年，用友政务经营情况良好，累计实现营业收入688,283万元，累计实现净利润89,304万元，实现综合毛利率为68.26%。

2021年由于客观环境扰动，用友政务当年营业收入及利润情况没有达到2020年商誉减值时预测。

公司2021年进行商誉减值测试预测用友政务2022年经营情况时，基于用友政务是领先的行业企业和具有较高市场份额，以及政务市场信息化数字化趋势，预计用友政务营业收入未来能够按照5%的增长率稳定增长，但由于2022年客观环境有一定期间的聚焦影响，部分政府项目无法按预期进度履约，且项目交付员工成本较为固定，进而导致用友政务2022年实际营业收入以及业务利润未达预期。

公司2022年进行商誉减值测试预测用友政务2023年经营情况时，预计2023年客观环境有所好转，且用友政务也在积极开拓市场，未来用友政务营业收入增长率会有一定上升。但由于2023年用友政务业务领域涉及的政府财政预算收紧，政府项目签约、履约时间增加，项目验收过程长，因此导致2023年用友政务收入和业务利润也未达预期。用友政务虽然加大成本费用管控，但成本费用的调整有一定滞后性，同时用友政务保持较高的研发投入，造成2023年亏损。

（2）稳定期增长率

公司在预测过程中使用的永续增长率为3%，该增长率接近国内历史通货膨胀率。

（3）毛利率预测

用友政务历史上综合毛利率水平较高，2022年及2023年，因特定政府项目金额大、场景需求复杂、用友政务的成本较高，用友政务未来将持续加大成本费用管控，预测毛利率为60.92%-62.33%。

（4）折现率

公司采用资本资产定价模型（CAPM）确定折现率。近三年，公司在考虑无风险报酬率因素、市场期望报酬率、资产组的特性风险调整系数和可比公司的预期无杠杆市场风险系数等因素，将折现率分别确定为14.90%、15.80%及16.01%。

2021年末至2023年末，公司执行商誉减值测试具体过程如下：

项目	2021年	2022年	2023年
商誉账面余额	30,840	30,840	30,840
未确认归属于少数股东权益的商誉金额	–	–	–
包含未确认归属于少数股东权益的商誉余额	30,840	30,840	30,840
包含整体商誉的资产组账面价值	33,026	38,269	37,972
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）	73,187	57,737	51,594
商誉减值损失（大于0时）	–	–	–
本期应计提商誉减值损失	–	–	–

3、大易云

公司于2021年收购大易云84.70%股权，形成商誉29,028万元。

公司将商誉分配至大易云主体资产组，2021年末、2022年末和2023年末，公司分别对该资产组进行了减值测试。减值测试的方法是根据资产组的预计未来现金流量现值确定该资产组可收回金额，预计未来现金流量来自管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据，计算现值所用的折现率分别为16.00%、16.00%及15.92%，用于推断5年以后的现金流量的增长率分别为3%、3%及3%。

2021年末至2023年末，公司执行商誉减值测试涉及的相关关键参数说明如下：

	2021年	2022年	2023年
营业收入预测期增长率	30%-40%	30%-35%	20%-25%
稳定期增长率预测	3%	3%	3%
毛利率预测	69.19%-80.59%	69.12%-79.98%	60.80%-77.25%
折现率	16.00%	16.00%	15.92%

（1）营业收入预测

大易云资产组为企业招聘业务提供多场景支持，包括社招管理、校招管理、内推管理、招聘流程管理、人才库解决方案、招聘数据分析等服务，作为行业领先的招聘解决方案提供商，大易云基于用友企业服务大模型YonGPT的技术“底座”率先向市场发布了TRM.AI 2.0，推出了包括AI智能问答、AI简历评估、AI视频面试、AI面试题库、AI智能推荐等多款智能化产品，获得行业头部客户认可，智能招聘相关行业市场份额占有率逐年提高。

2022年、2023年大易云收入等主要财务数据较预测数实现情况如下：

	2021年预测的2022年情况	2022年实际情况	差异数（实际数-预测数）	2022年预测的2023年情况	2023年实际情况	差异数（实际数-预测数）
营业收入	10,568	8,107	-2,461	10,539	10,135	-404
营业成本	3,256	2,712	-544	3,255	4,408	1,153
毛利率	69.19%	66.55%	-2.64%	69.11%	56.51%	-12.61%
研发费用	3,416	3,034	-382	3,489	2,279	-1,210
资产组业务利润	-1,274	-1,588	-314	-1,080	-80	1,000

注：资产组业务利润未包括收购时资产评估增值后续摊销金额。

2022年，由于客观环境的扰动，企业对于人力资源相关产品的和服务的需求有所减少，由此导致大易云2022年收入未达预期。2023年，大易云陆续发布新产品并积极拓展业务，2023年实际收入基本达到预期，但由于2023年项目交付时间较为紧张，较之前更多使用了外包服务，导致毛利率有所下降，但整体2023年大易云的实际业务亏损较预测有所减少。大易云2023年收入较2022年增加25%，从国内人力资源解决方案相关市场规模增速来看，公司预计大易云未来收入能够保持20%-25%的稳定增长。

（2）稳定期增长率

公司在预测过程中使用的永续增长率为3%，该增长率接近国内历史通货膨胀率。

（3）毛利率预测

大易云业务为SaaS业务为主，因此毛利率较高，60.80%-77.25%的毛利率与SaaS行业毛利率相比具有合理性。

（4）折现率

公司采用资本资产定价模型（CAPM）确定折现率。近三年，公司在考虑无风险报酬率因素、市场期望报酬率、资产组的特性风险调整系数和可比公司的预期无杠杆市场风险系数等因素，将折现率分别确定为16.00%、16.00%及15.92%。

2021年末至2023年末，公司执行商誉减值测试具体过程如下：

项目	2021年	2022年	2023年
商誉账面余额	29,028	29,028	29,028
未确认归属于少数股东权益的商誉金额	5,228	5,228	5,228
包含未确认归属于少数股东权益的商誉余额	34,256	34,256	34,256
包含整体商誉的资产组账面价值	52,133	47,866	43,420
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）	62,686	59,760	63,835
商誉减值损失（大于0时）	–	–	–
本期应计提商誉减值损失	–	–	–

4、柚子移动

公司于2021年收购柚子移动100%股权，形成商誉20,326万元。

公司将商誉分配至APICloud业务线相关资产组，2021年末、2022年末和2023年末，公司分别对该资产组进行了减值测试。减值测试的方法是根据资产组的预计未来现金流量现值确定该资产组可收回金额，预计未来现金流量来自管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据，计算现值所用的折现率分别为16.00%、17.10%及16.15%，用于推断5年以后的现金流量的增长率分别为3%、3%及3%。

2021年末至2023年末，公司执行商誉减值测试涉及的相关关键参数说明如下：

	2021年	2022年	2023年
营业收入预测期增长率	30%-60%	30%	20%-30%
稳定期增长率预测	3%	3%	3%
毛利率预测	43.50%-64.89%	47.41%-68.08%	49.08%-67.72%
折现率	16.00%	17.10%	16.15%

（1）营业收入预测

柚子移动是一家拥有成熟开发者生态的低代码平台公司，迄今已经聚合了众多国内外第三方主流PaaS和SaaS云服务商的API，可供开发者一键调用，进行各种类型的应用开发。低代码行业是目前新兴行业，柚子移动在其行业市场份额逐年增长，因此营业收入增长预测具有合理性。

2022年、2023年柚子移动收入等主要财务数据较预测数实现情况如下：

	2021年预测的2022年情况	2022年实际情况	差异数（实际数-预测数）	2022年预测的2023年情况	2023年实际情况	差异数（实际数-预测数）
营业收入	5,285	4,594	-691	5,972	5,771	-201
营业成本	2,986	2,685	-301	3,141	3,093	-48
毛利率	43.50%	41.55%	-1.95%	47.40%	46.40%	-1.00%
研发费用	1,145	1,135	-10	1,249	1,294	45
资产组业务利润	-730	-873	-143	-156	-328	-172

注：资产组业务利润未包括收购时资产评估增值后续摊销金额。

2022年，由于客观环境的扰动，柚子移动实现收入与预期相比有较小差异。2023年，柚子移动实现的营业收入、业务利润基本达到预期水平