

公司代码：002168

公司简称：惠程科技

深圳市惠程信息科技股份有限公司

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
成都哆可梦网络科技有限公司（简称"哆可梦"）	天津华夏金信资产评估有限公司	张慧、孟海龙	华夏金信评报字【2020】055号	可回收价值	经采用收益法评估，在评估基准日2019年12月31日成都哆可梦网络科技有限公司相关资产组可回收价值为338,540.00万元

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
哆可梦	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
哆可梦	组成资产组的流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、流动负债、非流动负债（不包含溢余资产、非经营性资产及有息负债）	该资产组具备独立产生现金流的能力，与该商誉初始确认时认定的资产组相一致。	618,357,219.70	公司对商誉不摊销，按商誉减值测试结果计提商誉减值准备	1,220,240,489.40

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

1) 持续经营假设：持续经营假设是指假设委估资产/资产组按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，相应确定估值方法、参数和依据。

2) 本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为前提。

3) 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

4) 假设资产组所在公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

5) 除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

6) 假设未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

7) 假设资产组所在公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

8) 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

9) 假设被并购方在现有的管理方式和管理水平的基础上，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

10) 本次评估对象在未来经营期内的主营业务、产品的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、产品结构等状况的变化所带来的损益。

11) 在未来的经营期内，评估对象的各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势持续，并随经营规模的变化而同步变动。

12) 本次评估假设委托人及资产组所在企业提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；评估范围仅以委托人及资产组所在企业提供的评估申报表为准，未考虑委托人及资产组所在企业提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

13) 资产组对应的主要技术骨干、营销团队和管理团队相对稳定，不发生重大变化。

14) 与资产组相关的正在履行或尚未履行的合同、协议、中标书均有效并能在计划时间内完成。

15) 委托人及评估对象管理层基于当前的生产能力、客户资源以及市场分析等因素的基础上作出的模拟预测数据在合理范围内并可实现的。

16) 为了如实测算资产的预计未来现金流量的现值，此次评估采用公平交易中企业管理能够达到的最佳的未来价格估计数进行预计。

17) 评估范围仅以委托人及被并购方提供的评估申报表为准。

18) 对于本评估报告中价值估算所依据的资产使用方所需由有关地方、国家政府机构、私人组织或团体签发的一切执照、使用许可证、同意函或其他法律或行政性授权文件假定已经或可以随时获得或更新。

19) 假设评估对象在未来预测期内的主要游戏产品能够按照企业的计划时间推出，现有游戏的更新、升级能如期实现。

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
哆可梦	1,220,240,489.40	352,842,518.72	1,573,083,008.12	618,357,219.70	2,191,440,227.82

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
哆可梦	2020 年度	0.2067	0.3384	282,849,389.95					14.18%	565,586,478.44
哆可梦	2021 年度	0.2035	0.3338	335,753,645.81					14.18%	226,076,478.00
哆可梦	2022 年度	0.1610	0.3321	387,831,352.41					14.18%	239,402,518.68
哆可梦	2023 年度	0.1243	0.3296	432,694,151.05					14.18%	241,058,728.34
哆可梦	2024 年度	0.0855	0.3379	481,617,485.66					14.18%	244,568,824.60
哆可梦	永续	0.00	0.3379	481,617,485.66	2024 年以后	0.00	0.3379	481,617,485.66	14.18%	1,868,706,939.49
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					否					
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
哆可梦	2,191,440,227.82	3,385,399,967.55	0.00	0.00	0.00	0.00

六、未实现盈利预测的标的情况

□ 适用 √ 不适用

七、年度业绩曾下滑 50%以上的标的情况

□ 适用 √ 不适用

八、未入账资产

□ 适用 √ 不适用

深圳市惠程信息科技股份有限公司董事会
二零二零年四月二十八日