

## 关于公司2020年度保留意见审计报告涉及事项 解决进展的提示性公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 一、保留意见涉及事项的具体情况

根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信审字【2021】第 11-10001 号《深圳市惠程信息科技股份有限公司审计报告》，形成保留意见的基础事项如下：

#### （一）预付游戏推广费用

截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司预付上海智趣广告有限公司、西藏亦复广告有限公司、睿晟天和（北京）传媒科技有限公司、北京品众互动网络营销技术有限公司、上海悦效信息科技有限公司、乐推（上海）文化传播有限公司、深圳市安果文化传播有限公司、江西巨广网络科技有限公司等单位款项余额 19,075.42 万元，应付账款余额 3,267.85 万元，合同约定预付款项用于游戏推广的广告费用支出。2020 年度，新增支付该等单位款项 31,020.26 万元，实际发生推广费用 15,837.58 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司预付上述单位款项余额为 31,498.63 万元，应付账款余额 508.38 万元。

我们对该等款项实施了分析、检查、函证、访谈等审计程序，获取了部分单位的询证函回函，但我们无法实施其他满意的程序，以判断大额预付款项长期未予结算的合理性，以及可能对期初和本期财务报表产生的影响。

#### （二）应付游戏分成款

截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司应付广州赤星信息科技有限公司和广州乐游信息科技有限公司款项余额 17,928.90 万元，系双方合同约定的贵公司应付《至尊传奇》《绝世武林》游戏分成款。2020 年度，贵公司新增计提应付游戏分成款 371.80 万元，实际支付 9,959.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司应付广州赤星信息科技有限公司和广州乐游信息科技有限公司款项余额

7,109.40 万元。2020 年 9 月，广州赤星信息科技有限公司起诉贵公司，诉讼要求贵公司支付自 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日的欠付分成款 11,338.08 万元，同时申请法院冻结了贵公司银行账户资金 11,338.08 万元。

我们对该等应付账款实施了检查、函证、访谈等审计程序，获取了广州赤星信息科技有限公司和广州乐游信息科技有限公司的询证函回函，回函显示不符，我们无法判断回函不符的具体原因以及对期初和本期财务报表产生的影响。

### （三）商誉减值

如财务报表“附注五（十七）商誉”所示，截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司哆可梦商誉账面原值为 122,024.05 万元。贵公司对商誉减值进行了测试，并计提减值准备 90,798.15 万元。我们复核了贵公司减值测试过程，包括资产组可收回金额所采用的收入和成本费用的增长率、折现率、营运资金等关键参数的合理性。由于受上述预付游戏推广费用和应付游戏分成款的影响，我们无法判断贵公司预测的营运资金、未来成本费用的增长趋势是否恰当，无法判断哆可梦商誉前期是否减值及 2020 年度减值金额是否恰当。

### （四）购买子公司少数股东股权

2018 年 4 月 27 日，贵公司与宁波梅山保税港区航翼投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“航翼投资”）共同成立上海季娱网络科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，贵公司与航翼投资分别持有 51%和 49%股权，航翼投资于 2019 年 3 月实缴到位。上海季娱网络科技有限公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日资产总额分别为 8,711.74 万元、10,213.69 万元，净资产分别为-302.41 万元、-575.97 万元，2019 年度、2020 年度净利润分别为 5.09 万元、-273.55 万元。2020 年 3 月，贵公司收购航翼投资持有的 49%股权，交易价款 1.11 亿元，航翼投资于 2021 年 3 月注销。我们实施了检查、访谈了解等程序，未能获取充分适当的审计证据以证实该交易的真实性与合理性。

## 二、相关事项的解决进展情况

针对上述事项，公司董事会及管理层已积极制定了各项解决措施（详见公司于 2021 年 4 月 30 日披露的《董事会关于公司 2020 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》），截至本公告披露日的进展如下：

#### （一）预付游戏推广费用

针对保留意见中涉及的公司预付游戏推广费用事项，公司从以下四方面着手加强对哆可梦预付账款的管理：

1. 2021年，公司严格执行预付款管理制度，预付款项支付必须有审批流程，遵循合同约定方式付款。业务人员和财务人员加强对预付款的管理，对于业务合作明显减少或终止合作的以及其他长期未结转的情况，财务部门负责督促业务部门负责人及时催回预付款。

2. 控制预付款规模，对预付款合同、金额、使用条件进行严格把关。

3. 对于已无法向公司提供优质媒体资源的供应商，公司将与其协商退还前期预付的款项。

4. 加大现有运营游戏的推广力度，以及加快推进新游戏的研发及上线运营工作，通过以上游戏推广消耗并结转预付款项。

公司目前正通过上述措施持续进行规范治理，预计将于2021年12月31日前完成相关解决工作，并将根据进展情况及时履行相应的信息披露义务。

#### （二）应付游戏分成款

2021年4月上海旭梅与广州赤星信息科技有限公司（以下简称“广州赤星”）、广州乐游信息科技有限公司（以下简称“广州乐游”）签署了《关于〈天地战神〉和〈绝世武林〉分成款的补充协议》，协议约定：“截至2021年4月27日，上海旭梅合计应付广州赤星和广州乐游的债务余额为人民币9,500.00万元（大写：人民币玖仟伍佰万元整）。该等金额为上海旭梅应付广州赤星和广州乐游的所有款项合计，包括但不限于《绝世武林》和《天地战神》应付游戏分成款、违约金、滞纳金、律师费、诉讼费及其他费用等。除上述外，广州赤星和广州乐游不得再向上海旭梅主张任何款项或费用”。

经公司董事会督促，公司管理层积极推进相关措施，包括与相关方展开谈判等举措。2021年4月上海旭梅与广州赤星、广州乐游签署了补充协议，并于2021年4月28日通过银行转账的方式支付了人民币9,000.00万元。截至本报告披露日，被冻结银行账户已解除冻结，该案已撤诉结案，剩余分成款500万元应于2021年10月31日前支付。

### 三、风险提示

针对公司 2020 年度审计报告保留意见中所涉及的事项，公司董事会和经营管理层正积极采取有效措施，争取尽快消除上述不确定因素对公司的影响。由于相关解决措施正在推进过程中，上述预计解决时间可能会与实际进展存在差异，公司将根据进展情况及时履行相应的信息披露义务。

特此公告。

深圳市惠程信息科技股份有限公司

董事会

二〇二一年八月三十一日