

公司代码：002104

公司简称：恒宝股份

恒宝股份有限公司

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
深圳一卡易科技股份有限公司与商誉相关资产组	上海众华资产评估有限公司	钱进、左英浩	沪众评报字【2019】第 0208 号	可收回价值	经评估，以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，被评估资产组价值为人民币 194,000,000.00 元，大写：壹亿玖仟肆佰万元整。

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
深圳一卡易科技股份有限公司与商誉相关资产组	现金流或经营利润持续恶化或明显低于形成商誉时的预期，特别是被收购方未实现承诺的业绩		是		专项评估报告	

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
深圳一卡易科技股份有限公司与商誉相关资产组	固定资产、长期待摊费用、无形资产、商誉	该资产组独立产生现金流	234,125,410.79	深圳一卡易科技股份有限公司为独立分部，无需将商誉再分配至其他资产组	155,137,558.04

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

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
深圳一卡易科技股份有限公司与商誉相关资产组	70,835,809.00	84,301,749.04	155,137,558.04	78,987,852.75	234,125,410.79

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	预计未来现金流量的现值
深圳一卡易科技股份有限公司与商誉相关资产组	2020年-2024年	17%、13%、10%、5%、2%	17%、19%、20%、19%、19%	15220100、18452700、21771100、23164400、22627700	2025年及永续年	0%	19%	22477700	13.02%	194000000
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是 结合企业实际情况，预计未来市场情况，本次预测更为谨慎。					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是 结合企业实际情况，预计未来市场情况，本次预测更为谨慎。					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是 结合企业实际情况，预计未来市场情况，本次预测更为谨慎。					
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 结合企业实际情况，预计未来市场情况，本次预测更为谨慎。					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是 结合企业实际情况，预计未来市场情况，本次预测更为谨慎。					
折现率是否与以前期间不一致					是					

	无风险报酬率、市场风险溢价、剔除财务杠杆 Beta 参数因基准日不同而到处数据不同，导致折现率每年会有略微差异。
--	--

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
深圳一卡易科技股份有限公司与商誉相关资产组	234,125,410.79	194,000,000.00	40,125,410.79	18,321,262.57	5,119,265.65	13,201,996.92

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
深圳一卡易科技股份有限公司	深圳一卡易科技股份有限公司与商誉相关资产组	143,925,850.53	5,119,265.65	13,201,996.92	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
------	-------	------	-----------	------------	----------------	----------	----

八、未入账资产

适用 不适用