

上海游久游戏股份有限公司 关于2014年度计提资产减值准备的公告

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、准确性和完整性承担个别及连带责任

根据外部环境的变化和相关子公司的经营现状，为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，基于谨慎性原则，公司2014年度对长期股权投资计提减值准备108,459,092.54元，计入母公司财务报表当期损益，不影响公司合并财务报表当期损益；对商誉计提减值准备45,814,184.62元，计入公司合并财务报表当期损益，减少公司合并净利润45,814,184.62元。

一、计提长期股权投资减值准备的概述

2012年7月，公司出资274,776,990.40元收购了内蒙古荣联投资发展有限责任公司（以下简称“内蒙荣联”）17.60%的股权。该股权转让价格以截至2012年4月30日北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》（国融兴华评报字[2012]第128号），内蒙荣联净资产评估价值156,123.29万元为依据确定。由于公司控股子公司山东泰山能源有限责任公司（以下简称“泰山能源”）已持有内蒙荣联50.60%的股权，因此，上述股权收购后公司直接和间接持有内蒙荣联68.20%的股权。

根据《企业会计准则》的相关规定：“在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。”2012年度，公司收购内蒙荣联17.60%股权的合并财务报表中留存收益已进行116,895,983.95元的调整，其中：调整减少资本公积6,302,712.29元，调整减少盈余公积75,741,772.74元，调整减少未分配利润34,851,498.92元。

2015年3月2日，根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《评估报告》（天兴评报字[2015]第0121号），截至2014年12月31日内蒙

荣联净资产评估价值为94,498.81万元。为此，公司对本期持有的内蒙荣联17.60%股权计提长期股权投资减值准备108,459,092.54元。具体数据的测算公式如下：

公允价值 = 评估后净资产 * 受让股权比例（即：944,988,056.01*17.60%=166,317,897.86元）。

计提长期股权投资减值 = 转让价款 - 公允价值（即：274,776,990.40-166,317,897.86=108,459,092.54元）。

由于在收购少数股东股权时新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积、留存收益等，实际是母公司对少数股东的补偿，属于权益性交易，该交易在发生后即与其他交易和事项分离。后期该子公司发生减值在母公司个别报表计提减值准备，在编制合并报表时应按照通常原则予以冲销，合并报表不存在该减值事项。

二、计提商誉减值准备的概述

2002年12月，公司出资415,225,116.74元收购了泰山能源56%的股权。该股权转让价格以截至2002年5月31日经审计及评估后泰山能源的净资产为依据，并经交易双方协商后确定。根据山东正源和信有限责任会计师事务所出具的《审计报告》（鲁正信审字（2002）第1172号），泰山能源经审计净资产为624,600,502.78元。根据山东海天有限责任会计师事务所出具的《资产评估报告书》（鲁海会评报字[2002]第049号），泰山能源净资产评估价值为681,814,641.61元。具体数据的计算公式如下：

转让价格 = 评估后净资产 * 受让股权比例 * 溢价比例（即：681,814,641.61*56%*1.0875=415,225,116.74元）。

合并价差 = 转让价款 - 审计后净资产 * 受让股权比例（即：415,225,116.74-624,600,502.78*56%=65,448,835.18元）。

商誉 = 合并价差 - 已摊销金额（即：65,448,835.18-19,634,650.56=45,814,184.62元）。

由于受国内宏观经济增速放缓，煤炭行业产能过剩，需求低迷，市场价格持续走低等不利因素影响，2014年泰山能源煤炭销售收入大幅减少，净利润出现严重亏损。根据《企业会计准则第8号-资产减值》的相关规定：“企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，

无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。”根据测算，上述商誉存在明显减值，基于谨慎性原则，公司对该项商誉计提减值准备45,814,184.62元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

1、本次计提长期股权投资减值准备108,459,092.54元，计入母公司财务报表当期损益，不影响公司合并财务报表当期损益；

2、本次计提商誉减值准备45,814,184.62元，计入公司合并财务报表当期损益，减少公司合并净利润45,814,184.62元。

四、公司董事会审议情况

2015年4月24日，公司召开董事会十届二次会议，以9票同意、0票反对、0票弃权的表决结果，审议通过公司关于2014年度计提资产减值准备的决议。董事会同意，公司2014年度对长期股权投资计提减值准备108,459,092.54元；对商誉计提减值准备45,814,184.62元。

五、专项意见

独立董事认为，公司2014年度计提资产减值准备，遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值。同意公司本次计提资产减值准备。

监事会认为，公司本次计提资产减值准备，符合《企业会计准则》相关规定和企业资产实际情况，该事项审批程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，计提资产减值准备能使公司资产价值的会计信息更加公允、合理。

六、备查文件

- 1、经与会董事签字确认的董事会十届二次会议决议；
- 2、经与会监事签字确认的监事会七届二次会议决议；
- 3、经独立董事签字确认的《公司独立董事对十届二次董事会相关事项的独立意见》。

特此公告。

上海游久游戏股份有限公司董事会
二〇一五年四月二十八日