

上海游久游戏股份有限公司 关于 2018 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。

为了客观、公正反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则第8号--资产减值》和《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》的相关规定，结合相关企业实际经营情况和资产现状，公司在聘请的具有从事证券、期货相关业务资格的中京民信（北京）资产评估有限公司（以下简称“评估机构”）以2018年12月31日为评估基准日对相关企业进行资产减值测试后，基于谨慎性原则，拟分别对相关企业资产计提减值准备情况如下：

一、计提资产减值准备情况

（一）计提商誉减值准备概述

经董事会九届三十一次会议及公司第三十七次股东大会（2013年年会）审议通过，公司于2014年11月完成了重大资产重组，通过发行股份及支付现金方式以人民币1,180,000,000.00元购买了游久时代（北京）科技有限公司（以下简称“游久时代”）100%的股权。交易完成后，公司按游久时代2014年10月31日净资产的账面价值91,566,861.30元，支付对价1,180,000,000.00元，确认商誉1,088,433,138.70元、母公司长期股权投资--游久时代投资成本1,180,000,000.00元。

2017年，由于游久时代主营业务收入及净利润出现大幅下降，且2018年一季度经营业绩不及预期。公司对其计提商誉减值准备312,780,058.20元。同时，母公司报表计提长期股权投资减值准备84,694,800.00元，计入母公司报表当期损益，减少母公司净利润84,694,800.00元，该长期股权投资减值准备在合并报表中予以抵消，对公司2017年度合并报表净利润不产生直接影响。

上述相关公告公司分别于2014年4月4日、4月25日、10月8日、11月6日、2018年4月28日和6月30日披露在上海证券报、证券日报和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

2018年，游久时代经营状况持续恶化，营业收入大幅下降，经营业绩出现亏损，基于谨慎性原则，根据评估机构出具的《上海游久游

戏股份有限公司收购游久时代(北京) 科技有限公司而形成的商誉减值测试所涉及的资产组资产评估报告》(京信评报字[2019]第 197 号)结果, 经测试, 公司对游久时代计提商誉减值准备 775,653,080.50 元, 同时在合并报表层面继续对资产组计提减值准备合计 2,532,259.48 元, 计入当期损益, 合计减少公司合并净利润 778,185,339.98 元; 对母公司报表计提长期股权投资减值准备 872,799,592.84 元, 计入母公司报表当期损益, 减少母公司净利润 872,799,592.84 元, 该长期股权投资减值准备在合并报表中予以抵消, 对公司 2018 年度合并报表净利润不产生直接影响。

1、减值测试方法及关键参数

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试, 首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整各资产组的账面价值, 然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
游久时代资产组	2019-2023 年	【注】	2024-2038 年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.07%

【注】根据游久时代已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析, 对预测日未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。游久时代主要包括游戏运营和广告业务, 通过游久时代业务部门对市场的了解, 根据目前游戏、广告框架协议及管理层判断, 收入在 2019 年以后将逐步增长。根据游久时代发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析, 以及对期后发展规划、战略布局及游戏行业、广告行业市场需求的了解, 游戏及广告收入预测期销量增长率为-20%、57%、21%、13%、5%。

2、计提商誉减值准备情况

(1) 商誉账面原值

单位: 元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
游久时代	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70
合计	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70

(2) 商誉减值准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
游久时代	312,780,058.20	775,653,080.50		1,088,433,138.70
合计	312,780,058.20	775,653,080.50		1,088,433,138.70

(3) 商誉减值测试

公司将游久时代的经营性资产及相关资产作为资产组及资产组

组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。

项 目	游久时代资产组（元）
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	775,653,080.50
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	775,653,080.50
资产组的账面价值③	2,532,259.48
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	778,185,339.98
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	775,653,080.50
归属于母公司商誉减值损失⑦	775,653,080.50
应分摊至资产组减值损失	2,532,259.48

（4）商誉减值测试的影响

经测试，公司收购游久时代形成的商誉1,088,433,138.70元，在2017年已计提商誉减值准备312,780,058.20元的基础上，本期计提商誉减值准备775,653,080.50元，分摊至资产组减值损失2,532,259.48元。

（二）计提长期股权投资及可供出售金融资产减值准备情况

由于公司及子公司上海紫钥信息技术有限公司（以下简称“上海紫钥”）前期投资的部分参股企业出现经营状况持续低迷，经营业绩不理想，甚至亏损等情况，根据评估机构出具的《上海游久游戏股份有限公司拟对长期股权投资-太仓皮爱优竞技网络科技有限公司进行减值测试涉及的太仓皮爱优竞技网络科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（京信评报字[2019]第199号）和《上海游久游戏股份有限公司拟对游久时代（北京）科技有限公司长期股权投资-上海盛月网络科技有限公司进行减值测试涉及的上海盛月网络科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（京信评报字[2019]第198号）结果，结合相关企业实际经营情况，公司对相关企业分别计提长期股权投资减值准备25,706,002.60元和可供出售金融资产减值准备35,896,689.13元。具体情况如下：

1、相关企业2018年经营情况

单位：元

项目名称	项目审批程序	持股主体	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司	经董事会十届八次、二十二次和二十三次会议及公司2016年第一次临时股东大会审议通过	公司	21%	24,704,959.09	-11,123,709.85	38,105,836.88	-10,372,495.00
太仓聚一堂网络科技有限公司	同上	同上	3.82%	518,718,877.74	-461,542,421.08	220,915,175.15	-178,331,366.75
上海盛月网络科	经董事会十届十三	上海	25.52%	48,526,345.12	39,982,264.76	10,378,874.60	-23,730,660.36

技有限公司	次会议审议通过	紫钥					
上海际游网络科技有限公司	同上	同上	15%	1,161,312.39	-41,497.61	3,448,517.94	136,362.18
成都晴天互动科技有限公司	经董事会十届十五次会议审议通过	同上	20%	28,934.60	-1,620,673.78	846,165.13	-2,280,493.51
佛山时尚都市网络科技有限公司	同上	同上	10%	2,589,326.71	2,207,955.28	7,381,882.84	895,047.43
上海中樱桃文化传媒有限公司	经董事会十届十八次会议审议通过	同上	20%	63,610,248.94	41,874,848.34	3,305,143.88	56,110.33
北京榴莲娱乐文化传播有限公司	同上	同上	10%	11,491,123.67	9,483,746.34	5,066,009.30	-1,847,501.05

2、计提长期股权投资减值准备情况

单位：元

项目	初始投资额	账面价值	按持股比例计算的价值	本次计提减值准备	减少母公司财务报表净利润	减少合并财务报表归属于母公司的净利润
大仓皮爱优竞技网络科技有限公司	88,970,531.89	13,571,881.05	0.00	13,571,881.05	13,571,881.05	13,571,881.05
成都晴天互动科技有限公司	3,000,000.00	2,045,219.61	0.00	2,045,219.61	-	2,045,219.61
上海中樱桃文化传媒有限公司	50,000,000.00	5,713,673.14	0.00	5,713,673.14	-	5,713,673.14
上海盛月网络科技有限公司	60,000,000.00	36,263,529.73	31,888,300.93	4,375,228.80	-	4,375,228.80

3、计提可供出售金融资产减值准备情况

单位：元

项目	初始投资额	账面价值	按持股比例计算的价值	本次计提减值准备	减少母公司财务报表净利润	减少合并财务报表归属于母公司的净利润
大仓聚一堂网络科技有限公司	36,201,375.00	36,201,375.00	12,633,285.71	23,568,089.29	23,568,089.29	23,568,089.29
北京榴莲娱乐文化传播有限公司	15,000,000.00	7,497,770.00	948,374.63	6,549,395.37	-	6,549,395.37
佛山时尚都市网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	220,795.53	2,779,204.47	-	2,779,204.47
上海际游网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

(三) 单独计提坏账准备情况

2018年，根据对单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试的结果，公司进行了单独计提坏账准备合计27,085,628.53元，减少2018年度合并财务报表归属于母公司股东的净利润25,357,979.73元。公司对单项金额重大的应收账款、其他应收款单独计提坏账准备的明细如下：

单位：元

科目	债务人名称	账面余额	坏账准备	本次单项计提的坏账比例(%)	账龄	计提理由	以前年度已按账龄法计提减值的金额	影响2018年损益的金额
应收账款	Six Waves Inc.	19,398,416.52	9,699,208.26	50.00	1年以内	正在诉讼，预计部分无法收回	344,898.80	9,354,309.46

	百度时代网络技术(北京)有限公司	11,400,000.00	5,700,000.00	50.00	1-2年 5,400,000.00元; 2-3年 6,000,000.00元	正在诉讼, 预计部分无法 收回	762,000.00	4,938,000.00
	北京四海英才信息科技有限公司	4,692,500.00	4,692,500.00	100.00	1-2年 1,050,000.00元 2-3年 3,642,500.00元	对方正在清 算,且资不抵 债,预计无法 收回	395,750.00	4,296,750.00
	北京美亚联通电子科技有限公司	1,700,000.00	1,503,925.84	88.47	1-2年	对方正在清 算,预计部分 无法收回	51,000.00	1,452,925.84
	北京精久广告有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	2-3年	对方已清 算,预计无法 收回	174,000.00	1,146,000.00
	小计	38,510,916.52	22,915,634.10	59.50			1,727,648.80	21,187,985.30
其他 应收款	上海魅魂计算机科技有限公司	1,339,805.83	1,339,805.83	100.00	1年以内	对方公司注 销,预计无法 收回款项	-	1,339,805.83
	北京鲸目峰网络科技有限公司	2,830,188.60	2,830,188.60	100.00	1年以内	对方公司经营 异常,无法联 系,预计无法 收回款项	-	2,830,188.60
	小计	4,169,994.43	4,169,994.43	100.00	-		-	4,169,994.43
	合计	42,680,910.95	27,085,628.53	63.46	-		1,727,648.80	25,357,979.73

二、董事会审议情况

公司董事会于2019年4月28日召开十一届七次会议,审议并通过公司关于2018年度计提资产减值准备的决议。董事会认为,本次公司对相关企业资产计提减值准备是根据《企业会计准则》的相关要求,基于谨慎性原则进行的,计提资产减值准备后能够更加客观、公正反映公司的财务状况和资产价值。该事项不构成关联交易,尚需提请公司股东大会审议。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次公司对上述相关企业资产计提减值准备后,减少2018年度母公司财务报表当期损益909,939,563.18元;减少2018年度合并财务报表归属于母公司股东的净利润865,146,011.44元。

四、审计委员会的说明

审计委员会认为,本次公司对相关企业资产计提减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况,计提资产减值准备后能够更加客观、公正反映公司的财务状况和资产价值;审计委员会同意本次公司对相关企业资产计提减值准备并提交董事会审议。

五、独立董事意见

独立董事认为,公司2018年度对相关资产计提减值准备符合《企业会计准则》的相关规定,遵循谨慎性原则,计提资产减值准备后能够更加客观、公正反映公司财务状况和资产价值。该事项的提议、审核、表决程序符合法律法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定,会议形成的决议合法、有效,不存在损害公司及其股东利益

的情形；独立董事对该事项均表示同意，并提请公司股东大会审议。

六、监事会意见

监事会认为，公司本次对相关企业资产计提减值准备，符合《企业会计准则》相关规定和相关企业资产的实际情况，该事项的审批程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，计提资产减值准备后公司资产价值的会计信息更加公允、合理；监事会同意本次公司对相关企业资产计提减值准备，并提请公司股东大会审议。

七、上网公告附件

经独立董事签字确认的《上海游久游戏股份有限公司独立董事对十一届七次董事会相关事项的独立意见》。

八、备查文件

- (一) 经与会董事签字确认的董事会十一届七次会议决议；
- (二) 经与会监事签字确认的监事会八届四次会议决议；
- (三) 中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《上海游久游戏股份有限公司收购游久时代（北京）科技有限公司而形成的商誉减值测试所涉及的资产组资产评估报告》（京信评报字[2019]第 197 号）、《上海游久游戏股份有限公司拟对长期股权投资-太仓皮爱优竞技网络科技有限公司进行减值测试涉及的太仓皮爱优竞技网络科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（京信评报字[2019]第 199 号）和《上海游久游戏股份有限公司拟对游久时代（北京）科技有限公司长期股权投资-上海盛月网络科技有限公司进行减值测试涉及的上海盛月网络科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（京信评报字[2019]第 198 号）。

特此公告。

上海游久游戏股份有限公司董事会
二〇一九年四月三十日