

# 湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

## 关于计提长期股权投资减值准备和商誉减值准备的公告

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，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2019 年 4 月 24 日召开了第十一届董事会第十七次会议、第九届监事会第十二次会议，审议通过《关于计提长期股权投资减值准备和商誉减值准备的议案》。为真实、客观、公允反应公司财务状况，本着谨慎性原则，同意对 2018 年度财务报告中对上海点点乐的股权投资余额和商誉余额计提减值准备。现将具体情况公告如下：

### 一、本次减值准备计提的原因

由于本公司已无法控制子公司上海点点乐，本公司 2018 年度财务报表不再将上海点点乐纳入合并范围，同时对上海点点乐的长期股权投资账面净额和商誉净额全额计提了减值准备。失控的原因如下：

1、由于编制 2018 年业绩快报的需要，本公司不断催促上海点点乐提供 2018 年度财务报表，直到 2019 年 2 月 21 日，上海点点乐才提供了一份 2018 年的年度报表，该份报表的年初数和上年数均与上年度经审计的数据不一致。同时，上海点点乐的总经理在邮件中写到：上海点点乐财务报表根据实际发生情况编制，上年审计会计师对报表的调整，上海点点乐高管不知情，也不负责。同时，上海点点乐提供给本公司聘请的会计师事务所 2018 年度财务报表的年初数也与上年度经审计的数据不一致。

由于上海点点乐财务报表上年数与经审计后的数据不一致，导致本公司无法将上海点点乐纳入合并范围，编制 2018 年度合并报表。

2、本公司聘请的上海点点乐财务总监从 2018 年 5 月 7 日开始被驱逐出上海

点点乐办公室，一直无法正常履行在上海点点乐的财务工作任务；在此期间，上海点点乐的总经理也一直没有向本公司书面汇报公司的经营情况，本公司对上海点点乐的资金情况、业务开展情况无从知晓。

3、本公司的《资金管理制度》第 5 条规定：子公司日常的生产性开支 20 万元以下由子公司总经理审批，20 万元以上（含 20 万元）的须书面报董事长审批；子公司非生产性开支 20 万元以上（含 20 万元）的须书面报董事长批准。

本公司聘请的会计师事务所抽查了上海点点乐部分资金支付金额超过 20 万元以上的审批单，均只有总经理签字，没有董事长签字。上海点点乐在 2018 年 4 月份以后所有资金支付均没有报本公司审批，本公司无法对上海点点乐进行管理。

4、上海点点乐 2018 年第一次董事会决议通过解除上海点点乐总经理及财务总监职务并聘请新财务总监的议案，但总经理一直拒绝交出上海点点乐管理权，导致该议案无法实际履行，本公司也无法对上海点点乐进行管理。

5、上海点点乐大额资产报损未报本公司，本公司无法判断该资产损失的真实性。

2017 年 9 月，上海点点乐分别与深圳市引力游戏有限公司、深圳市大鱼互动娱乐有限公司、深圳市美合坊科技有限公司、深圳市暴风眼网络科技有限公司、江西达多科技有限公司签订了《霸王之心》、《风暴之光》、《逆乾坤》、《神道》、《雄霸隋唐》等五款游戏的国内与国外独家代理协议，版权金合计为 5,100 万元，代理期限均为 2017 年 10 月至 2019 年 9 月。根据本公司会计政策，该笔版权金应从 2017 年 10 月开始按照两年平均摊销。上海点点乐于 2018 年 12 月将上述代理游戏版权金账面余额 2,338.84 万元一次性摊销完毕，全部计入销售费用。

该笔大额资产损失没有书面报本公司批准，由上海点点乐总经理批准全部摊销。本公司无法判断该笔资产损失的真实性。

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第七条规定：合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。本公司认为：由于本公司无法对上海点

点点乐的经营、人事和财务等实施控制，本公司已对上海点点乐失去控制，本年度不再将该公司纳入合并报表范围，并对账面长期股权投资和商誉金额扣除已计提的减值准备、已收回的往来款后的余额后全额计提减值准备。

## 二、本次计提减值准备对上市公司的影响

本次计提长期股权投资减值准备和商誉减值准备的金额合计为 3.62 亿元，计入本公司 2018 年度损益，计提减值准备以后，本公司对上海点点乐的长期股权投资和商誉的余额为零。

## 三、董事会关于本次计提减值准备的合理性说明

董事会认为：本次减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定和公司资产实际情况，本次计提减值准备遵循谨慎性、合理性原则，依据充分、公允的反映了截至 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及 2018 年度经营成果。

## 四、独立董事关于本次计提减值准备的独立意见

我们认为公司本次计提减值准备是基于谨慎性原则而做出，符合《企业会计准则》等相关规定。计提减值准备后，能够公允地反映公司资产状况，资产价值信息更具合理性。我们同意本次计提长期股权投资减值准备和商誉减值准备。

## 五、监事会关于本次计提减值准备的意见

经审核，公司本次计提减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，没有损害中小股东利益。计提后财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，同意本次计提长期股权投资减值准备和商誉减值准备。

## 七、备查文件

1、湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司第十一届董事会第十七次会议决议；

2、深交所要求的其它文件。

特此公告。

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司董事会

2019年4月25日