

恺英网络股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

恺英网络股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2020年2月28日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》等相关规定，本着谨慎性原则，公司对2019年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提减值准备，具体情况如下：

一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》的有关规定，为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，公司对合并报表中截至2019年12月31日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。公司2019年度拟计提资产减值损失约218,189万元，具体如下：

项目	计提减值准备金额
商誉	210,422 万元
长期股权投资	5,947 万元
应收账款	2,366 万元
其他应收款	-847 万元
预付账款	301 万元
合计	218,189 万元

注：上述数据未经审计，最终结果以审计数据为准。

二、计提资产减值准备的原因

（一）商誉计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则第8号—资产减值》等相关规定，为了更加真实、准确地反映公司截止2019年12月31日的资产状况、财务价值和经营成果，公司聘请了具有证券从业资质的专业评估机构对本公司涉及的商誉相关资产组可收回金额进

行了初步评估。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合）的公允价值减去处
置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。可收回金额低
于账面价值的，按差额计提商誉减值。

本年度计提商誉减值准备的具体金额如下（单位：万元）：

序 号	商誉及相关资产组	期末账面价值	可收回金额	持股比例	计提减值金额
1	浙江盛和网络科技有限公司	282,666	120,773	71%	114,944
2	浙江九翎网络科技 有限公司	136,397	-	70%	95,478
合计					210,422

1、公司对控股子公司浙江九翎网络科技有限公司（以下简称“浙江九翎”）
商誉减值计提的说明

浙江九翎面临 ChuanQi IP Co., Ltd.（传奇 IP 株式会社，以下简称“传奇
IP”）发起的两项巨额国际仲裁，对方主张浙江九翎赔偿约 80 亿元（具体详见
本公司于 2020 年 1 月 21 日刊载于巨潮资讯网的《2019 年度业绩预告》），目
前进入开庭审理阶段，公司对浙江九翎两个国际仲裁进展进行全方位评估。经
初步评估，公司认为浙江九翎所涉两起国际仲裁判赔金额很可能超过浙江九翎
净资产，可能导致浙江九翎在未来无法持续经营，公司于 2019 年末对浙江九翎
进行商誉减值初步测试，预计需全额计提商誉减值 95,478 万元。

2、公司对控股子公司浙江盛和网络科技有限公司（以下简称“浙江盛和”）
商誉减值计提的说明

受中国移动游戏市场增速放缓、行业监管环境趋严、产品上线不达预期等
综合因素的影响，浙江盛和 2019 年实际经营情况与公司年初编制的 2019 年经营
计划有较大差异。公司根据浙江盛和目前已上线游戏的运营情况、游戏储备情
况以及公司研发推广能力对浙江盛和 2020 年及以后年度现金流进行预测，预计
需计提相应的商誉减值约 114,944 万元。

基于以上情况，公司预计 2019 年度计提商誉减值准备约 21 亿元，由于本
次商誉减值测试相关工作尚在进行当中，最终减值金额将参考具有证券从业资
质的评估机构出具的评估报告和审计机构出具的审计报告。

（二）长期股权投资计提减值准备的原因

本年度计提长期股权投资减值准备的具体金额如下（单位：万元）：

序号	联营公司	期末账面价值	可收回金额	计提减值金额
1	深圳市风成科技有限公司	349	-	349
2	上海炳祥网络科技有限公司	285	-	285
3	深圳斑马互动科技有限公司	429	-	429
4	核时互娱科技（上海）有限公司	361	-	361
5	上海库纳克网络科技有限公司	317	-	317
6	上海乐相科技有限公司	7,165	3,124	4,041
7	上海映蝶影视文化有限公司	1,830	1,665	165
合计				5,947

深圳市风成科技有限公司、上海炳祥网络科技有限公司、深圳斑马互动科技有限公司、核时互娱科技（上海）有限公司和上海库纳克网络科技有限公司本年游戏开发进度不如预期，上海映蝶影视文化有限公司本年净利润出现大幅下滑，上海乐相科技有限公司年末获得新融资后估值有所下降，导致长期股权投资发生减值迹象，公司对其进行了减值测试。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》及《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定，公司根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额，投资项目可收回金额低于账面价值的，按差额计提资产减值损失。根据上述政策，本公司 2019 年预计计提长期股权投资减值准备 5,947 万元。

（三）应收账款计提减值准备的原因

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

本公司以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额

计量其损失准备。本公司在2019年基于历史信用损失经验，使用矩阵法计算应收账款的预期信用损失。

本公司在2019年执行上述新金融工具准则，预计计提应收账款信用减值损失金额为人民币2,366万元。

（四）其他应收款计提减值准备的原因

根据新金融工具准则，对于其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。

如果该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在2019年执行上述新金融工具准则，预计转回其他应收款信用减值损失金额人民币847万元。

（五）预付账款计提减值准备的原因

本次计提的预付账款减值准备，系付给广州龙族网络有限公司关于《龙族霸业》这款游戏的预付分成款。该游戏 2018 年 6 月上线，截止本报告期末，月流水已不足千元，而且根据公开信息，广州龙族网络有限公司已经出现经营异常。据此判断，剩余的预付分成款很有可能无法在合同期内抵扣完毕。因此公司将剩余未消耗的预付分成款 301 万元全额计提减值。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

经公司评估，本次计提资产减值准备，将减少公司归属于母公司所有者的净利润约 217,157 万元，减少公司归属于母公司所有者权益约 217,157 万元，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。本次计提资产减值准备事宜不会对公司的正常经营产生重大影响。

四、董事会对计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：本次资产减值准备计提事项遵照并符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司实际情况，本次计提资产减值准备是根据公司相关资产的实际情况进行减值测试后基于谨慎性

原则而作出的，依据充分，更加公允地反映了截止 2019 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、独立董事意见

独立董事认为：本次公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况。计提减值准备后，能够更加公允反映公司资产状况及经营成果，没有损害公司及中小股东的权益，同意本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备事项的决策程序合法合规，依据充分；公司按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司会计政策计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况。因此，一致同意本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- 1、公司第四届董事会第十六次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第十一次会议决议；
- 3、公司独立董事发表的独立意见。

特此公告。

恺英网络股份有限公司

董事会

2020年2月28日