

股票代码：002354

股票简称：天神娱乐

编号：2019—059

大连天神娱乐股份有限公司

关于出售并购基金合伙份额暨并购基金进展的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为消除审计报告保留意见的影响，同时满足未来经营发展的需要，大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐”、“公司”、“上市公司”）下属子公司北京乾坤翰海资本投资管理有限公司（以下简称“乾坤翰海”）拟对外转让其持有的深圳泰悦投资中心（有限合伙）（以下简称“深圳泰悦”）劣后级有限合伙份额（以下简称“目标合伙份额”）。

一、交易概述

因中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）未能对公司子公司深圳口袋科技有限公司（以下简称“口袋科技”）运营的德州扑克资产负债的准确性获取适当的审计证据，天神娱乐 2018 年度财务报告被会计师出具了保留意见。

为消除审计报告保留意见的影响，同时满足未来经营发展及资本运作的需要，天神娱乐下属子公司乾坤翰海拟将其持有的深圳泰悦目标合伙份额转让给彭小澎，转让价款为人民币 1 元。本次股权转让完成后，深圳泰悦及其唯一的投资标的口袋科技将不再纳入上市公司合并报表范围。

本次交易已经 2019 年 6 月 27 日召开的公司第四届董事会第二十三次会议审议通过，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的规定，本次交易事项不需要提交公司股东大会审议，不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

二、交易对方的基本情况

姓名：彭小澎

身份证号码：420106197603*****

彭小澎目前为上市公司债权人，系北京幻想悦游网络科技有限公司（以下简称“幻想悦游”）原股东。2017年天神娱乐发行股份及支付现金购买幻想悦游93.5417%的股权，其中应向彭小澎发行股份1,223,276股同时支付现金86,399,983.88元。截至本公告出具日，天神娱乐尚有未向彭小澎支付的重组现金对价款。

除上述外，彭小澎与上市公司及上市公司前十名股东在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在其他关系。

彭小澎不是失信被执行人，具备履约能力。

三、交易标的基本情况

1、交易标的资产概况

公司名称	深圳泰悦投资中心(有限合伙)
注册资本	126,000 万元人民币
统一社会信用代码	91440300MA5DAH554
执行事务合伙人	和壹资本管理(北京)有限公司
成立时间	2016-04-13
注册地址	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)
经营范围	项目投资(具体项目另行申报);投资管理、受托资产管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务)。

2、交易标的股权结构

股东	性质	股权转让前		股权转让后	
		实缴出资额 (万元)	股权比例	实缴出资额 (万元)	股权比例
乾坤翰海	劣后级份额有限 合伙人	21,650.00	20.06%	0.00	0.00%
芜湖歌斐资产管 理有限公司	优先级份额有限 合伙人	86,200.00	79.85%	86,200.00	79.85%

股东	性质	股权转让前		股权转让后	
		实缴出资额 (万元)	股权比例	实缴出资额 (万元)	股权比例
和壹资本管理 (北京)有限公司	普通合伙人	100.00	0.09%	100.00	0.09%
彭小澎	劣后级份额有限 合伙人	0.00	0.00%	21,650.00	20.06%
合计		107,950.00	100.00%	107,950.00	100.00%

3、交易标的主要财务指标

项目	2018年12月31日（经审计）
资产总额（元）	216,458,957.62
负债总额（元）	955,238,786.32
净资产（元）	-738,779,828.70
项目	2018年度（经审计）
营业收入（元）	134,722,065.63
营业利润（元）	-961,253,018.02
净利润（元）	-966,593,490.18

(1) 上述2018年度财务数据已经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所中审众环审计。

(2) 深圳泰悦唯一的投资标的口袋科技2018年度财务数据已经中审众环审计，并出具了带保留意见的审计报告（众环审字（2019）210015号），保留意见形成的基础说明如下：

深圳口袋科技有限公司（以下简称“口袋科技”）主要运营德州扑克，业务模式主要为自主运营。2018年度受棋牌类游戏整顿影响，口袋科技运营的德州扑克于2018年9月起停用，德州扑克后台数据释放，并且无数据备份；第三方支付平台“上海银联”、“天下支付”、“财付通”部分数据无法下载和导出。受上述因素影响，会计师无法针对德州扑克游戏业务执行IT审计程序；未能参照相关规定分析玩家充值以及收入确认的合理性；无法针对德州扑克营业收入的真实性、完整性及应收账款期末余额的准确性获取充分、适当的审计证据。

4、份额转让价格定价依据

口袋科技为深圳泰悦持有51%股权的唯一投资标的。根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华估报字（2019）第5010号《深圳泰悦投资中心（有限合伙）拟商誉减值测试所涉及深圳口袋科技有限公司商誉相关资产组可收回价值估值项目估值报告》，截至2018年12月31日，口袋科技商誉相关资产组在估值基准日的可收回价值为13,300.00万元。根据中审众环出具的众环专字（2019）210013号《深圳口袋科技有限公司减值测试审核报告》，截至2018年12月31日，口袋科技股权权益价值为24,416.11万元，按照持股比例归属于深圳泰悦的股权价值为12,452.22万元。由于深圳泰悦包含投资口袋科技的股权投资资产可收回金额不足以支付优先级合伙人的出资份额及预期收益，因此，审计机构根据有限合伙协议收益分配与亏损分担中关于优先级合伙人与劣后级合伙人在分配顺序上的约定，乾坤翰海于2018年资产负债表日对其持有的深圳泰悦目标合伙份额已全额计提超额损失，根据中审众环出具的众环审字（2019）022954号《大连天神娱乐股份有限公司审计报告》，截至2018年12月31日，乾坤翰海持有的深圳泰悦目标合伙份额的账面价值为0。按照以上审计、评估报告作为作价依据，双方一致同意，乾坤翰海参考目标合伙份额的账面价值将目标合伙份额转让给彭小澎，转让价格为1元（大写：壹元整）。

5、其他事项说明

（1）本次交易前，深圳泰悦为公司控股子公司，本次交易将导致公司合并报表范围发生变更；

（2）本次交易属于股权转让交易，不涉及债权债务转移情况。

6、重要事项说明

公司不存在为该子公司提供担保、委托该子公司理财，以及资金被该子公司占用等情形。

四、交易协议的主要内容

转让方：乾坤翰海（以下简称“甲方”）

受让方：彭小澎（以下简称“乙方”）

（一）转让价格

按照审计、评估报告作为作价依据，双方一致同意，甲方参考目标合伙份额的账面价值将目标合伙份额转让给乙方，转让价格为1元（大写：壹元整）。

（二）陈述与保证

1、甲方的陈述与保证

甲方具有完全的民事权利能力和民事行为能力，完全具有转让其所持有的目标合伙份额的权利和能力。甲方转让所持有的目标合伙份额及与该目标合伙份额相关的权益符合有关法律的规定，并不违反任何对甲方有约束力的协议、承诺或其他文件。

2、乙方的陈述与保证

乙方具有完全的民事权利能力和民事行为能力，完全具有受让甲方所转让的目标合伙份额的权利和能力。

3、本次合伙份额转让完成后，乙方将成为深圳泰悦的劣后级份额有限合伙人，并据此在深圳泰悦中享有相应的权利并承担相应的义务。

（三）税收和有关费用

1、因本协议目标合伙份额转让所需缴纳的各项税费，由甲方承担。

2、因本协议目标合伙份额转让事宜所发生的所有聘请会计师、律师、资产评估等中介机构费用均由甲方承担。

（四）违约责任

本协议一方违反本协议之任何一项义务、声明和保证，对其他方造成重大不利影响或致使本协议无法履行的，本协议其他方有权终止或解除本协议；且守约方有权要求违约方赔偿守约方因此遭受的实际经济损失。

（五）法律适用与争议解决

本协议的签订、生效、解释、履行、争议解决等事宜均适用中华人民共和国法律。

本协议引起的或者与本协议有关的所有争议，由双方友好协商解决；不愿协商或者协商无法解决的，任何一方可以向北京仲裁委员会申请仲裁，由该会依据申请仲裁时有效的仲裁规则在北京进行仲裁，仲裁语言为中文，仲裁裁决为终局裁决，对双方均具有约束力；胜诉方为解决争议而支付的仲裁费、律师费、差旅费等合理费用均由败诉方承担。

（六）生效条件

本协议经双方有权代表签字并加盖公司公章（针对公司）、或签字并摁手印（针对自然人）后生效。

五、涉及出售子公司的其他安排

本次交易属于股权转让，不涉及人员安置、土地租赁等情况；交易完成后，不会产生关联交易及同业竞争。

六、交易目的和对公司的影响

为了整合及优化现有资源配置，聚焦公司核心产业，提升上市公司整体竞争力，更好地完成公司战略布局，公司决定出售深圳泰悦的目标合伙份额。

本次交易满足公司经营发展的需要，本次目标合伙份额转让完成后，深圳泰悦将不再纳入公司合并报表范围，有助于消除公司 2018 年审计报告保留意见的不利影响。本次交易不会对公司生产经营和财务状况产生重大不利影响。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第二十三次会议决议；
- 2、公司独立董事关于第四届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见；
- 3、深圳泰悦投资中心（有限合伙）之合伙份额转让协议；
- 4、卓信大华估报字（2019）第 5010 号《深圳泰悦投资中心（有限合伙）拟商誉减值测试所涉及深圳口袋科技有限公司商誉相关资产组可收回价值估值项目估值报告》；
- 5、众环专字（2019）210013 号《深圳口袋科技有限公司减值测试审核报告》；

6、众环审字（2019）210015号《深圳口袋科技有限公司审计报告》。

大连天神娱乐股份有限公司董事会

2019年6月27日