

## 北京掌趣科技股份有限公司

### 关于 2019 年度计提资产减值准备的公告

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。

北京掌趣科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

#### 一、计提资产减值准备情况概述

##### 1、计提资产减值准备的原因

为公允反映公司各类资产的价值，按照企业会计准则的相关规定，每年末公司对各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可收回金额低于其账面价值时，经过确认或计量，计提资产减值准备。

##### 2、计提资产减值准备具体情况

经测试，公司 2019 年度计提信用减值损失 1,394.66 万元，资产减值损失 8,095.51 万元，计提项目明细如下：

类别	项目	本年发生额
信用减值损失	应收账款坏账损失	6,557,720.75
	其他应收款坏账损失	7,388,837.43
	合计	13,946,558.18
资产减值损失	预付账款坏账损失	9,282,822.44
	无形资产减值损失	6,278,334.31
	商誉减值损失	65,393,917.39

类别	项目	本年发生额
	合计	80,955,074.14

## 二、计提资产减值准备情况的具体说明

### 1、应收账款坏账损失

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

本报告期，公司对应收账款计提减值准备 655.77 万元。

### 2、其他应收款坏账损失

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

本报告期，公司对其他应收款计提减值准备 738.88 万元。

### 3、预付账款坏账损失

本公司每期末对在预付账款中核算的游戏保底分成款单独进行减值测试确定其减值损失。本报告期，公司对预付账款计提减值准备 928.28 万元。

### 4、无形资产减值损失

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	受益期
版权及著作权	授权期限或 3 年	受益期

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本报告期，公司对版权及著作权计提减值准备 627.83 万元。

### 5、商誉减值损失

公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效

应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

本报告期资产组预计未来现金流量的现值参考利用了北京国融兴华资产评估有限责任公司对相关资产组以 2019 年 12 月 31 日为基准日进行评估出具的评估报告。北京天马时空网络科技有限公司包含商誉资产组的可收回金额低于包含商誉资产组的账面价值，计提商誉减值准备 6,539.39 万元。

### **三、对公司财务状况和经营成果的影响**

本次计提上述信用减值损失 1,394.66 万元，资产减值损失 8,095.51 万元业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，对公司 2019 年度利润总额的影响为 9,490.16 万元。

### **四、公司对本次计提资产减值准备的审批程序**

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议审议通过。

### **五、董事会意见**

公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后，能更加公允地反映截至 2019 年 12 月 31 日公司相关资产状况，使公司的会计信息更具有合理性。

### **六、独立董事意见**

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》

和公司相关会计政策的规定，是基于会计谨慎性原则而做出的，能公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，本次计提资产减值准备的审议程序符合相关规定，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

## 七、监事会意见

公司监事会认为：公司 2019 年度计提资产减值准备的审议程序合法合规，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备事项。

## 八、备查文件

- 1、第四届董事会第四次会议决议；
- 2、第四届监事会第三次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第四届董事会第四次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

北京掌趣科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 29 日