

## 完美世界股份有限公司

### 关于 2019 年度计提资产减值准备的公告

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

完美世界股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月23日召开了第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备的议案》，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。具体情况如下：

#### 一、本次计提资产减值准备的情况概述

##### 1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规定，为真实、准确反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对相关资产进行了全面充分的清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司及子公司对截止2019年12月31日合并财务报表范围内可能发生减值的资产进行全面清查和资产减值测试后，2019年度计提各项资产减值准备72,854.36万元，计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日，具体明细如下：

资产名称	本期计提资产减值准备金额 (万元)	占 2019 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
应收账款	842.59	0.56%
其他应收款	1,301.57	0.87%
存货	35,615.56	23.70%
商誉	35,094.64	23.35%

合计	72,854.36	48.48%
----	-----------	--------

### 3、本次计提资产减值准备履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过。独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

## 二、本次计提资产减值准备的具体说明

### 1、应收账款、其他应收款计提坏账准备

公司根据企业会计准则相关规定，基于应收账款、其他应收款的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失，2019年对应收账款及其他应收款分别确认信用减值损失842.59万元及1,301.57万元。

### 2、存货跌价准备

公司根据企业会计准则相关规定，基于存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额计算存货可变现净值，并按照存货账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。2019年度，受市场及行业整体环境等因素影响，公司部分制作或发行过程中的影视剧项目可变现净值低于其账面成本，计提存货跌价准备35,615.56万元。

### 3、商誉减值损失

公司根据企业会计准则相关规定，按照与商誉相关的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额计算商誉减值损失。2019年度，受市场及行业等因素影响，天津同心影视传媒有限公司（以下简称“天津同心”）的业绩低于预期，根据商誉减值测试结果，公司2017年收购天津同心形成的商誉于2019年12月31日的可回收金额低于其账面价值，计提商誉减值准备35,094.64万元。

## 三、本期计提减值准备对公司的影响

2019年公司计提各项资产减值准备合计72,854.36万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，减少2019年度归属于母公司所有者的净利润53,463.76万元，相应

减少2019年末归属于母公司所有者权益53,463.76万元。

#### **四、董事会关于计提资产减值准备的说明**

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，计提资产减值准备依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，同意公司本次计提资产减值准备。

#### **五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见**

公司本次计提资产减值准备事项，基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定。不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，因此，我们同意公司本次计提资产减值准备。

#### **六、监事会关于计提资产减值准备的说明**

经审核，监事会认为公司对相关资产计提减值准备的事项符合《企业会计准则》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

#### **七、备查文件**

- 1、第四届董事会第二十四次会议决议；
- 2、第四届监事会第十六次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第二十四次会议审议事项的独立意见。

特此公告。

完美世界股份有限公司董事会

2020年4月23日