证券代码：002113　　证券简称：ST 天润　　公告编号：2020-024

# 湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司关于 2019 年度计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债的公告

**本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。**

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“ST 天润”）于 2020 年 4 月 26 日召开了第十一届董事会第二十四会议和第九届监事会第十六次会议，会议审议通过了《关于 2019 年度计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、计提商誉减值准备、信用减值准备

（一）本次计提减值准备情况概述

1、2019 年度计提减值准备的原因

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（2020 年修订）》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及所属子公司对应收账款、其他应收款、商誉等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对应收款项的收回可能性、包含商誉的资产组的可收回金额等进行了充分的分析、评估和测试，基于谨慎性原则，对可能发生减值的相关资产计提资产减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对可能发生减值的资产，包括应收账款、其他应收款、商誉等进行全面清查后，2019 年度拟计提各项资产减值准备及信用减值准备 97,624.85 万元。明细如下表：

| 资产名称 | 本期计提金额(万元) |
|---|---|
| 应收账款 | 224.33 |
| 其他应收款 | 50,586.15 |
| 商誉 | 46,814.37 |
| 合计 | 97,624.85 |

本次计提资产减值准备及信用减值准备拟计入的报告期间为 2019 年度。

3、公司对本次计提商誉减值准备及信用减值准备事项履行的审批程序

本次计提商誉减值准备及信用减值准备事项第十一届董事会第二十四会议和第九届监事会第十六次会议，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提商誉减值准备及信用减值准备事项。董事会对本次计提的减值准备合理性进行了说明。

（二）本次计提减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备及信用减值准备合计 99,874.85 万元，将减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的净利润 97,624.85 万元，减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的所有者权益 97,624.85 万元。

（三）本次计提减值准备的具体情况说明

1、应收账款

（1）应收款项坏账准备计提原则

对于应收账款，本公司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，以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

①对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

| 项　目 | 确定组合的依据 |
|---|---|
| 组合 1(账龄组合) | 除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项 |
| 组合 2(信用风险极低金融资产组合) | 应收政府部门款项 |
| 组合 3(合并范围内关联方组合) | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项 |

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

| 账　龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|---|---|
| 1 年以内(含 1 年) | 5 |
| 1-2 年(含 2 年) | 10 |
| 2-3 年(含 3 年) | 15 |
| 3-4 年(含 4 年) | 30 |
| 4-5 年(含 5 年) | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：

| 账　龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|---|---|
| 1 年以内(含 1 年) | 5 |
| 1-2 年(含 2 年) | 10 |
| 2-3 年(含 3 年) | 15 |
| 3-4 年(含 4 年) | 30 |
| 4-5 年(含 5 年) | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（2）应收账款坏账准备计提金额

2019 年末公司及下属子公司应收款项账面余额、期末减值准备余额及本期计提坏账准备金额如下：

单位：万元

| 科目 | 期末账面余额 | 期末减值准备 | 期末账面价值 | 本期计提坏账准备 |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 20,415.29 | 1,901.78 | 18,513.51 | 224.33 |

2、其他应收款

（1）其他应收款坏账准备计提原则

对于其他应收款，公司按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---|---|
| 组合 1(押金、保证金组合) | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 组合 2(信用风险极低金融资产组合) | 应收政府部门款项 |
| 组合 3(合并范围内关联方组合) | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项 |
| 组合 4(其他应收暂付款项) | 除以上外的其他应收暂付款项 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

（2）其他应收款坏账准备计提金额

2019 年末公司及下属子公司其他应收款账面余额、期末减值准备余额及本期计提坏账准备金额如下：

单位：万元

| 科目 | 期末账面余额 | 期末减值准备 | 期末账面价值 | 本期计提坏账准备 |
|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 70,986.94 | 56,852.61 | 14,134.33 | 50,586.15 |

2、商誉

（1）商誉减值准备计提原则

无论商誉是否存在减值迹象，公司每年均进行减值测试。减值测试结果表明商誉的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提商誉减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。预计未来现金流量的现值，按照资产组或资产组组合在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（2）商誉减值准备计提金额

公司按上述会计政策，聘请了第三方评估机构对商誉进行了评估，根据初步的评估结果，计提商誉减值准备如下：

单位：万元

| 科目 | 期末账面余额 | 期末减值准备 | 期末账面价值 | 本期计提坏账准备 |
|---|---|---|---|---|
| 商誉 | 209,382.40 | 113,371.94 | 96,010.46 | 46,814.37 |

二、计提预计负债

（一）本次计提预计负债情况概述

1、公司预计负债确认标准及计提明细

依据《企业会计准则第 13 号－或有事项》以及公司预计负债会计政策，公司预计负债的确认标准为：当与对外担保、诉讼或仲裁、亏损合同等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

2019 年末，公司计提的预计负债明细如下：

| 序号 | 明细单位 | 担保金额(万元)(含利息及其它费用) | 预计负债金额(万元) |
|---|---|---|---|
| 1 | 何琦 | 3,719.58 | 3,719.58 |
| 2 | 许为杰 | 5,977.88 | 5,977.88 |
| 3 | 中财招商投资集团有限公司 | 20,203.17 | 20,203.17 |
| 4 | 陈定一 | 15,689.51 | 15,689.51 |
| 5 | 中江国际信托股份有限公司 | 25,761.26 | 25,761.26 |
| 6 | 梁道 | 65,146.65 | 32,573.32 |
| 7 | 中江国际信托股份有限公司 | 49,860.00 | 14,958.00 |
| 8 | 恒旺商业保理(深圳)有限公司 | 5,500.00 | 4,400.00 |
| 9 | 深圳国投商业保理有限公司 | 5,800.00 | 4,640.00 |
| 10 | 黄少雄 | 16,000.00 | 6,400.00 |
| 合　计 | | 213,658.05 | 134,322.73 |

2、公司对本次计提预计负债履行的审批程序

本次计提预计负债第十一届董事会第二十四会议和第九届监事会第十六次会议，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提预计负债事项。董事会对本次计提的预计负债合理性进行了说明。

（二）本次计提预计负债拟计入的报告期间及对公司的影响

本次计提预计负债全部计入 2019 年度。本次计提将减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的净利润 134,322.73 元，减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的所有者权益 134,322.73 万元。

（三）本次计提预计负债的具体情况说明

1、何琦借款担保 3,900 万元

2018 年 6 月，本公司收到中国广州仲裁委员会作出的（2018）穗仲案字第 23942 号调解书，何琦与恒润华创签订了 JK171011 借款合同，借款本金 5,000 万元，已还款 1,100 万元，余额 3,900 万元，本公司为该借款提供连带责任担保。本公司、恒润华创及关联方未履行仲裁调解确定的义务，根据广东省广州市中级人民法院（2018）粤 01 执 3626 号，广东省广州市中级人民法院扣划本公司在厦门国际银行珠海分行存款 1,386.94 万元。

本公司根据调解书的结果，对剩余未支付的借款本金、利息及诉讼费用按照 100%的比例计提预计负债 3,719.58 万元。

2、许为杰借款担保 4,505 万元

2018 年 12 月，本公司收到深圳仲裁委员会（2018）深仲受字第 2654 号仲裁通知书，法院受理了许为杰与本公司、广东恒润互兴资产管理有限公司等关联方民间借贷纠纷一案。广东恒润互兴资产管理有限公司与许为杰签订了编号为（p）201801310009 号借款合同，借款本金 5,000 万元，贷款期限 3 个月（2018 年 1 月 31 日至 2018 年 4 月 30 日止），本金余款 4,505 万元，本公司为上述借款提供了连带责任担保。借款期限届满，借款方未还款。2019 年 8 月，本公司收到深圳仲裁委员会（2018）深仲受字第 2654 号裁决书，判决本公司承担无限连带偿还责任。

本公司根据仲裁结果，对借款本金余额、利息及诉讼费用按照 100%的比例计提预计负债 5,977.88 万元。

3、中财招商投资集团有限公司借款担保 1.49 亿元

根据杭州市中级人民法院出具的（2018）浙 01 民初 1847 号民事调解书，广东金润投资有限公司欠中财招商投资集团有限公司借款本金 1.49 亿元，本公司承担连带清偿责任。

本公司根据法院调解结果，对借款本金、利息及诉讼费用按照 100%的比例计提预计负债 20,203.17 万元。

4、陈定一借款担保 1 亿元

根据杭州市中级人民法院出具的（2018）浙 01 民初 1789 号民事调解书，广东恒润华创实业发展有限公司欠陈定一借款本金 1 亿元，本公司承担连带清偿责任。

本公司根据法院调解结果，对借款本金、利息及诉讼费用按照 100%的比例计提预计负债 15,689.51 万元。

5、中江国际信托股份有限公司借款担保

中江国际信托股份有限公司与恒润华创签订了合同编号为【中江国际[2016 信托 247]第 2 号】的《信托贷款合同》，合同约定借款总额不超过 30,000 万元，实际借款 30,000 万元，本金余额 20,000 万元，同时中江国际信托股份有限公司与本公司签订补足协议，本公司为主合同下债务人所拥有的全部债权承提连带责任担保。借款方未如期偿还全部借款。2018 年 11 月，根据广东省广州市中级人民法院（2018）粤 01 执 5209 号执行裁定书，本公司应承担连带担保责任。

本公司根据法院裁定书，对借款本金、利息及诉讼费用按照 100%的比例计提预计负债 25,761.26 万元。

6、梁道借款担保 50,000 万元

2018 年 8 月，本公司收到浙江省高级人民法院（2018）浙民初 35 号应诉通知书，法院受理了梁道与本公司、广东恒润互兴资产管理有限公司等关联方民间借贷纠纷一案。广东恒润互兴资产管理有限公司与梁道签订了编号为 G20171128001104-JK 号借款合同，借款本金 53,000 万元，已还本金 5,684 万元，本金余款 47,316 万元，本公司为上述借款提供了连带责任担保。借款期限届满，借款方未还款。2019 年 6 月，本公司收到浙江省高级人民法院（2018）浙民初 35 号民事判决书，判定本公司承担恒润互兴不能清偿部分二分之一连带赔偿责任。

本公司根据上述判决结果，对借款本金余额、利息及诉讼费用等按照 50%比例计提预计负债 32,573.32 万元。

7、中江国际信托股份有限公司借款担保 49,860 万元

2018 年 11 月，本公司收到江西省高级人民法院（2018）赣民初 144 号民事裁定书，法院受理了中江国际信托股份有限公司与本公司及恒润华创等关联方借款合同纠纷一案。中江国际信托股份有限公司与恒润华创签订了合同编号为【中江国际[2016 信托 356]第 2 号】的《信托贷款合同》，合同约定借款总额不超过 60,000 万元，实际借款 59,860 万元，本金余额 49,860 万元，同时中江国际信托股份有限公司与本公司签订补足协议，本公司为主合同下债务人所拥有的全部债权承担连带责任担保。借款期限届满，借款方未还款，截止 2019 年 12 月 31 日，案件仍在审理阶段。

本公司比照梁道案件判决结果，按照担保金额的 30%的比例估计损失，计提预计负债 14,958 万元。

8、恒旺商业保理（深圳）有限公司借款担保 5,500 万元

2018 年 10 月，恒旺商业保理（深圳）有限公司与本公司及广东南华深科信息技术有限公司等关联方签订了编号为 HWNH-BL201809-002 号的《商业保理合同》，约定恒旺商业保理（深圳）有限公司向广东南华深科信息技术有限公司提供 5,500 万元的保理额度融资，2018 年 11 月 5 日和 2018 年 11 月 6 日恒旺商业保理（深圳）有限公司已支付保理融资款 5,500 万元，本公司承担无限连带担保责任。借款期限届满，借款方未还款。2019 年 1 月，本公司收到上海市嘉定区人民法院（2019）沪 0114 民初 764 号应诉通知书，截止 2019 年 12 月 31 日，本案件仍在审理阶段。

本公司比照梁道案件判决结果，按照担保金额的 80%的比例估计损失，计提预计负债 4,400 万元。

9、深圳国投商业保理有限公司借款担保 5,800 万元

2017 年 10 月，恒润华创向深圳国投商业保理有限公司申请保理业务，申请保理融资 10,000 万元，保理期限 12 个月，已还本金 4,200 万元，剩余 5,800 万元未偿还，同时本公司与深圳国投商业保理有限公司签订了编号为 GTBL-HRHC-201710 保字第 1 号的保证合同，对恒润华创所负全部债务履行提供连带保证担保。2018 年 7 月，本公司收到广东省深圳市中级人民法院（2018）粤 03 民初 3911 号民事起诉书。借款期限届满，被担保方未还款。截至 2019 年 12 月 31 日，本案件仍在审理阶段。

本公司比照梁道案件判决结果，按照担保金额的 80%的比例估计损失，计提预计负债 4,640 万元。

10、黄少雄借款担保 16,000 万元

2018 年 3 月，黄少雄与恒润华创签订了借款合同，借款金额 16,000 万元，借款期限 3 个月，本公司为该债务提供连带责任担保。借款期限届满，借款方未还款。

2019 年 4 月，根据深圳国际仲裁院华南国仲深发［2019]D3938 号仲裁通知书，黄少雄与恒润华创就签订的借款合同、抵押合同以及保证合同所引起的争议向仲裁院提出仲裁申请。截至 2019 年 12 月 31 日，本案件仍在仲裁阶段。

本公司比照梁道案件判决结果，按照担保金额的 40%的比例估计损失，计提预计负债 6,400 万元。

三、董事会关于本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债合理性的说明

董事会认为：本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债遵照且符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2019 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

四、监事会关于本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债的审核意见

监事会认为：公司本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债符合《企业会计准则》和有关规定，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决议程序合法合规，监事会同意本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债事项。

五、独立董事关于本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债的独立意见

独立董事认为：公司本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债符合《企业会计准则》和相关规章制度，并履行了相应的审批程序。能客观公允反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提商誉减值准备、信用减值准备及预计负债。

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**

**二〇二〇年四月二十七日**

# 湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司董事会关于 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可［2017］1995 号文《关于核准湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司向曾飞等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准同意，本公司向广东恒润互兴资产管理有限公司发行股份 76,395,412 股（每股面值 1 元），每股发行价为 10.90 元，募集资金总额为人民币 832,709,990.80 元，扣除承销保荐费人民币 32,300,000.00 元（承销保荐费合计 34,300,000.00 元，其中前期已支付 2,000,000.00 元），实际募集资金净额计人民币 800,409,990.80 元。该项募集资金已于 2017 年 12 月 18 日全部到位，并经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）CAC 证验字[2017]0128 号验资报告审验。

（二）以前年度已使用金额，本年度使用金额及余额

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司本年度使用金额及余额情况为：

| 项　目 | 金额(人民币元) |
|---|---|
| 2018 年 12 月 31 日募集资金专户余额 | 2,541.26 |
| 加：2019 年度利息收入 | 9.80 |
| 2019 年 12 月 31 日募集资金专户余额 | 2,551.06 |

二、募集资金管理情况

（一）募集资金在银行专项账户的存储情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和《公司章程》等法律法规，制定、修改了《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储制度。公司董事会为募集资金批准开设了兴业银行广州黄埔大道支行专项账户。

2018 年 1 月，经公司第十一届董事会第五次会议审议通过，公司注销在兴业银行广州黄埔大道支行设立的募集资金专户，将该募集资金账户内的余额转入公司在厦门国际银行股份有限公司珠海分行新设立的募集资金专项账户。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金专项账户的余额如下：

（单位：人民币元）

| 开户银行 | 银行账号 | 账户性质 | 余额 |
|---|---|---|---|
| 厦门国际银行珠海凤凰北支行 | 80641000000000433 | 活期 | 2,551.06 |
| 合　计 | | | 2,551.06 |

上述账户已被法院冻结。

（二）公司于 2017 年 12 月份和保荐机构中信建投证券股份有限公司与兴业银行广州黄埔大道支行签署了《募集资金三方监管协议》，于 2018 年 1 月份和保荐机构中信建投证券股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

三、本年度募集资金的实际使用情况

货币单位：人民币万元

| 募集资金总额 | | | | 83,271.00 | | 本年度投入募集资金总额 | | 5,615.00 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | | | | | 已累计投入募集资金总额 | | 77,972.00 | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | | | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | | | | | | | | | |
| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本年度投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%)(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 承诺投资项目： | | | | | | | | | | |
| 拇指游玩公司股权收购款 | | 43,600.00 | 43,600.00 | 5,177.50 | 42,237.50 | 96.88 | 2017.11.18 | 10,522.83 | 否 | 否 |
| 虹软协创公司股权收购款 | | 35,625.00 | 35,625.00 | 437.50 | 31,687.50 | 88.95 | 2017.11.18 | 6,055.87 | 否 | 否 |
| 支付发行费用 | | 4,046.00 | 4,046.00 | | 4,047.00 | 100.02 | | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | | 83,271.00 | 83,271.00 | 5,615.00 | 77,972.00 | 93.64 | | 16,578.70 | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | 详见本报告三(一)的说明 | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | 无 | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | | 无 | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | 无 | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | | 无 | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | | 详见本报告三(三)的说明 | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | | 无 | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | | 无 | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | | 详见本报告三(五)的说明 | | | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | | 详见本报告五的说明 | | | | | | | | |

说明：如本报告三、（五）所述，由于本公司募集资金专户存款 11,225.49 万元被法院扣划，募集资金承诺投资项目本年度投入金额 5,615 万元全部系本公司使用子公司自有资金支付。

（一）未达到计划进度或预计收益的情况和原因

拇指游玩公司 2019 年度实现归属于母公司股东的净利润为 10,522.83 万元，扣除非经常性损益后的归属母公司股东的净利润为 10,140.76 万元，低于承诺净利润 3,671.74 万元，完成比例为 73.42%。主要原因系受游戏版号审批政策变化的影响，拇指游玩公司原计划上线的数款主打产品魔法门之英雄无敌：亚山征程、忍者神龟、元素地牢等游戏无法及时上线，游戏流水比预期大幅减少。

虹软协创公司 2019 年度实现归属于母公司股东的净利润为 6,055.87 万元，扣除非经常性损益后的归属母公司股东的净利润为 5,927.59 万元，低于承诺净利润数 2,522.41 万元，完成比例为 70.15%。主要原因系：（1）三大运营商在计费业务上的政策收紧，使公司的计费业务在通道覆盖能力上受到了一定的影响，再加上微信、支付宝等新型支付方式渗透率逐步提升，使得公司的计费收入未达预期；（2）互联网流量结构产生深远的变化，流量更加向头部媒体集中。而公司的推广业务主要以交友、阅读类的产品为主，更多通过中小流量平台进行推广，随着中小流量平台的比重越来越小，公司传统的推广业务也受到了影响。

（二）超募资金的金额、用途及使用进展情况

无

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2018 年 1 月 15 日，经本公司第十一届董事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 697 万元置换预先以自有资金支付的同等金额的发行费用，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

| 项目名称 | 自筹资金实际投入金额 | 置换自筹资金金额 |
|---|---|---|
| 承销保荐费 | 200.00 | 200.00 |
| 审计费 | 276.00 | 276.00 |
| 律师费 | 180.00 | 180.00 |
| 评估费 | 160.00 | 41.00 |
| 合　计 | 816.00 | 697.00 |

（四）项目实施出现募集资金结余的金额及原因

无。

（五）尚未使用的募集资金用途及去向

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司所有尚未使用的募集资金存储于厦门国际银行珠海凤凰北支行的募集资金专项账户，由于本公司未履行公司董事会或者股东大会审议程序，违规给控股股东及其关联方提供担保，导致本公司募集资金专户的存款 112,254,850.21 元被法院扣划，账户余额 2,551.06 元。该账户已被冻结。

四、变更募集资金投资项目情况

无。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2018 年 7 月和 9 月，由于本公司未履行公司董事会或者股东大会审议程序，违规给控股股东及其关联方提供担保，导致本公司募集资金专户的存款 112,254,850.21 元被法院扣划；同时，募集资金账户已被法院冻结。截止本报告日，被扣划的募集资金尚未归还。

**湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司**

**二〇二〇年四月二十七日**

证券代码：002113　　证券简称：ST 天润　　公告编号：2020-019

# 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二十四次会议决议公告

**本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。**

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“ST 天润”）第十一届董事会第二十四次会议于 2020 年 4 月 16 日以电子邮件和直接送达方式发出通知，会议于 2020 年 4 月 26 日下午在公司会议室以通讯表决的方式召开。会议应参加董事 9 人，实际参加董事 9 人。本次会议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议合法有效。本次会议审议通过了如下议案：

一、会议以 8 票赞成，1 票反对，0 票弃权审议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告》

董事汪世俊先生投反对票，反对理由：“无形资产期末余额包括金润铂宫房产租赁合同收益权 2.22 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，天润数娱未能和租户直接签订租赁合同，也未收到 2019 年 6 月 10 日之后的租金。该部分房产出租的租金一直由名盛置业代收，名盛置业已向租户收取了 2019 年 7-12 月的租金 538.20 万元，并已支付给头牌商贸，但头牌商贸未转交给天润数娱，也未履行租赁费差额补足的承诺。”，从财报的以上表述可知，公司对这一无形资产无任何控制可言，应该全额计提。@　　对拇指游玩与虹软协创的商誉计提不合理，应该采用减值测试结果中两家公司的评估结果。同时调整公司结构，支持子公司更好的搞好业务，包括吸收拇指游玩的总经理曾飞和虹软协创总经理孙伟进入公司管理层，一味粗暴的使用财务手段无法搞好公司。

《2019 年年度报告全文》和《2019 年年度报告摘要》内容详见刊登于同日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

本议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议，2019 年年度股东大会的召开日期另行通知。

三、会议以 8 票赞成，1 票反对，0 票弃权审议通过了《关于 2019 年度财务报告的议案》

董事汪世俊先生投反对票，反对理由：“无形资产期末余额包括金润铂宫房产租赁合同收益权 2.22 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，天润数娱未能和租户直接签订租赁合同，也未收到 2019 年 6 月 10 日之后的租金。该部分房产出租的租金一直由名盛置业代收，名盛置业已向租户收取了 2019 年 7-12 月的租金 538.20 万元，并已支付给头牌商贸，但头牌商贸未转交给天润数娱，也未履行租赁费差额补足的承诺。”，从财报的以上表述可知，公司对这一无形资产无任何控制可言，应该全额计提。

对拇指游玩与虹软协创的商誉计提不合理，应该采用减值测试结果中两家公司的评估结果。同时调整公司结构，支持子公司更好的搞好业务，包括吸收拇指游玩的总经理曾飞和虹软协创总经理孙伟进入公司管理层，一味粗暴的使用财务手段无法搞好公司。

内容详见刊登于同日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

本议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议，2019 年年度股东大会的召开日期另行通知。

四、会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于 2019 年度利润分配的预案》

经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2019 年度实现净利润 -2,148,850,627.20 元，本年度可供股东分配的利润为 -2,687,273,901.27 元。董事会决议本期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

监事会、独立董事对此议案发表了同意的独立意见。

本议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议，2019 年年度股东大会的召开日期另行通知。

五、会议以 8 票赞成，1 票反对，0 票弃权审议通过了《关于续聘 2020 年度财务审计机构的议案》

董事汪世俊先生投反对票，反对理由：中审华会计师事务所，未勤勉尽职，专业水平低，2019 年被湖南证监局出示警示函，不应该继续聘用。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）在担任本公司 2019 年审计期间，勤勉尽职，独立性强，专业水准和人员素质较高，按计划完成了对公司各项审计任务。出具的报告公正客观、真实准确地反映了公司报告期内财务状况和经营成果。

鉴于中审华会计师事务所（特殊普通合伙）服务意识、职业操守和履职能力，公司董事会同意续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）继续为公司 2020 年度的财务报表审计机构，聘期一年。

独立董事对聘任中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年财务审计机构发表了同意意见。

本议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议，2019 年年度股东大会的召开日期另行通知。

六、会议以 8 票赞成，1 票反对，0 票弃权审议通过了《关于 2019 年度内部控制自我评价报告的议案》

董事汪世俊先生投反对票，反对理由：

1、公司内部控制无法达到，提高经营效率和效果的目标。公司主要管理人员包括总理经和绝大多数非独立董事没有任何游戏、互联网业务和管理经验，严重阻碍公司经营效率提升，应尽快选任能够实际帮助公司业务成长的人员优化。建议拇指游玩的总经理曾飞任公司总经理，同时吸收虹软协创总经理孙伟进入公司管理层。@　　2、“无形资产期末余额包括金润铂宫房产租赁合同收益权 2.22 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，天润数娱未能和租户直接签订租赁合同，也未收到 2019 年 6 月 10 日之后的租金。该部分房产出租的租金一直由名盛置业代收，名盛置业已向租户收取了 2019 年 7-12 月的租金 538.20 万元，并已支付给头牌商贸，但头牌商贸未转交给天润数娱，也未履行租赁费差额补足的承诺。”，针对上述情况，公司未采取任何有效措施，包括通过法律手段冻结“头牌商贸”的相关收款账户，要求名盛置业协助执行等手段追回损失等。完全无视中小股东利益。

内容详见刊登于同日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司内部控制自我评价报告》。

独立董事认为：目前公司已经建立起较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件的要求，内部控制机制和内部控制制度在完整性、合理性等方面不存在重大缺陷，但在实际执行过程中，内部控制制度有效性有待进一步加强。董事会出具的 2019 年度内部控制的评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的建设及运行情况。

七、会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

内容详见刊登于同日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

本议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议，2019 年年度股东大会的召开日期另行通知。

会计师事务所出具的鉴证报告详见 2020 年 4 月 28 日巨潮资讯网。

八、会议以 8 票赞成，0 票反对，1 票弃权审议通过了《关于深圳市拇指游玩科技有限公司和北京虹软协创通讯技术有限公司 2019 年度业绩承诺实现情况的说明》的议案

董事汪世俊先生弃权。认为：中审华会计师事务所独立性，专业性不认可无法发表意见。

内容详见刊登于同日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于深圳市拇指游玩科技有限公司和北京虹软协创通讯技术有限公司 2019 年度业绩承诺实现情况的说明》的公告。

会计师事务所出具的鉴证报告详见 2020 年 4 月 28 日巨潮资讯网公告的相关内容。

九、会议以 8 票赞成，1 票反对，0 票弃权审议通过了《关于公司 2020 年一季度报告的议案》

董事汪世俊先生投反对票，反对理由：“无形资产期末余额包括金润铂宫房产租赁合同收益权 2.22 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，天润数娱未能和租户直接签订租赁合同，也未收到 2019 年 6 月 10 日之后的租金。该部分房产出租的租金一直由名盛置业代收，名盛置业已向租户收取了 2019 年 7-12 月的租金 538.20 万元，并已支付给头牌商贸，但头牌商贸未转交给天润数娱，也未履行租赁费差额补足的承诺。”从财报的以上表述可知，公司对这一无形资产无任何控制可言，应该全额计提。@　　对拇指游玩与虹软协创的商誉计提不合理，应该采用减值测试结果中两家公司的评估结果。同时调整公司结构，支持子公司更好的搞好业务，包括吸收拇指游玩的总经理曾飞和虹软协创总经理孙伟进入公司管理层，一味粗暴的使用财务手段无法搞好公司。

《2020 年一季度报告正文》和《2020 年一季度报告全文》详见 2020 年 4 月 28 日刊登于的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

十、会议以 8 票赞成，1 票反对，0 票弃权审议通过了《董事会关于公司 2019 年度审计报告非标意见的专项说明》的议案

董事汪世俊先生投反对票，反对理由：不认可年报，也不认可中审华会计师事务所独立性，专业性。

内容详见刊登于同日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会关于 2019 年审计报告非标意见涉及事项的专项说明》。

监事会出具了《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司监事会关于 < 董事会对公司 2019 年审计报告非标意见涉及事项的专项说明 > 的意见》。

十一、会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案

具体内容见《关于前期会计差错更正的公告》刊登于同日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.