

证券代码：002280

证券简称：联络互动

公告编号：2019-010

杭州联络互动信息科技股份有限公司 关于2018年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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

杭州联络互动信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2019年2月27日分别召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于2018年计提资产减值准备及核销资产的议案》，根据相关规定，现将相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述

为了真实反应公司截止2018年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，根据《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》等相关规定的要求，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内的2018年12月末应收账款、其他应收款、存货、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉等各类资产进行了全面检查和减值测试，对于账龄较长的应收款项、库龄较长的存货、部分可收回金额或预计未来现金流量现值低于账面价值的长期资产(含资产组合)等确定为需计提资产减值准备的资产项目。另外，公司对部分已全部计提资产减值准备且预计长期难以收回的应收账款等资产予以核销。

本次拟计提资产减值金额为公司财务部门初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

二、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

1、资产减值准备计提情况

公司对截至2018年12月31日合并财务报表范围内资产进行了全面清查和减值测试，2018年度计提资产减值准备的范围包括应收账款、其他应收款、存货、商誉、可供出售金融资产、长期股权投资等，合计计提资产减值准备49,426.51万元。

单位:万元

资产类别	本期计提减值准备金额	占 2017 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	2,668.39	40.90%
其他应收款	1,129.96	17.32%
商誉	9,976.40	152.93%
存货	2,674.39	41.00%
无形资产	5,414.20	83.00%
长期股权投资	25,536.86	391.46%
可供出售金融资产	2,026.32	31.06%
合计	49,426.51	757.68%

2、公司对本次计提资产减值准备及核销资产事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经第五届董事会第九次会议和第五届监事会第七次会议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备及核销资产，董事会审计委员会就此作出了合理性的说明。

3、本次计提资产减值准备的依据、数据及原因

(一) 应收账款坏账准备计提情况

单位：万元

资产名称	应收账款
账面价值	257,450.06
资产可回收金额	254,781.67
资产可收回金额的计算过程	<p>1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项： 单项金额重大的判断依据或金额标准： 本公司将余额大于（含）500 万元的单个项目应收账款及余额大于（含）200 万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款</p>

	<p>项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。</p> <p>2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项： 本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本集团结合各业务板块、所处地域特征等，按照信用风险特征划分不同组合，结合行业惯例选取不同方法计提坏账准备，详情请参阅公司 2017 年审计报告中会计政策段落。</p> <p>3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项： 单独计提坏账准备的理由 在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。</p> <p>坏账准备的计提方法 在资产负债表日，本公司对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款单独进行减值测试，经</p>
--	---

	测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于应收账款减值准备计提的会计政策
计提金额	2,668.39
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

（二）其他应收账款坏账准备

单位：万元

资产名称	其他应收账款
账面价值	114,048.04
资产可回收金额	112,918.08
资产可收回金额的计算过程	同应收账款计提坏账准备测算过程
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于其他应收款减值准备计提的会计政策
计提金额	1,129.96
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

（三）存货跌价准备

单位：万元

资产名称	存货跌价准备
账面价值	165,391.75
资产可回收金额	162,717.36
资产可收回金额的计算过程	产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，

	<p>在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；</p> <p>为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。</p> <p>期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。</p> <p>除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。</p> <p>本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。</p>
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。
计提金额	2,674.39
计提原因	根据公司的生产和销售计划，部分库存商品可变现净值低于其账面价值。

(四) 长期股权投资减值准备

单位：万元

资产名称	长期股权投资
账面价值（万元）	67,294.18

资产可回收金额（万元）	41,757.32
资产可回收金额的计算过程	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》，期末对长期股权投资进行减值测试，若可收回金额低于长期股权投资账面价值，对其计提减值准备
计提金额（万元）	25,536.86
计提原因	公司参股公司经营低于预期，按谨慎性原则，计提了减值准备。

本次长期股权投资减值的原因：

1、公司在 2015 年 2016 年、2018 年合计投资 Avegant Corp.2,800 万美元。截止到 2018 年 12 月 31 日公司对 Avegant Corp.投资的账面价值为人民币 11,017.09 万元。由于本期经营业绩及业务发展情况未达到预期，基于谨慎性原则，我们对 Avegant Corp.计提部分长期股权投资减值准备，本期计提金额为人民币 9,275.69 万元。

2、公司于 2016 年和 2017 年合计投资成都动鱼数码科技有限公司 16,648.50 万元，账面已确认投资损失 387.34 万元，截止到 2018 年 12 月 31 日，公司对成都动鱼数码科技有限公司投资的账面价值为 16,261.16 万元。由于本期经营业绩及业务发展情况未达到预期，基于谨慎性原则，本期计提减值准备 16,261.16 万元。

（五）可供出售金融资产减值准备

单位：万元

资产名称	可供出售金融资产
账面价值	126,622.21
资产可回收金额	124,595.89
资产可回收金额的计算过程	可收回金额为资产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的较高者。

本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》，期末对可供出售金融资产进行减值测试，若可收回金额低于账面价值，对其计提减值准备
计提金额	2,026.32
计提原因	公司投资的部分公司经营低于预期，按谨慎性原则，计提了减值准备。

本次可供出售金融资产减值的原因：1、公司参股公司天津联络优选网络科技有限公司经营情况不及预期，计提减值准备为 1,340 万元。2、奔放游戏（Ben & Fun Inc.）计提减值准备 686.32 万元。

（六）商誉减值准备

单位：万元

资产名称	商誉
账面价值	282,702.32
资产可回收金额	272,725.92
资产可收回金额的计算过程	基于减值测试目的，公司将商誉分摊至相关资产组执行减值测试程序，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组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。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定。
计提金额	9,976.40
计提原因	公司投资的部分公司经营低于预期，按谨慎性原则，计提了减值准备。

本次商誉计提减值的原因：2015 年，公司以 12,742.17 亿元人民币收购上海卓属信息技术有限公司，形成 10,911.51 万元商誉资产，2017 年已计提商誉减值 935.11 万元，剩余账面价值 9,976.4 万元。因近年来手游行业整体因素，导致经

营业收入下滑不达预期，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，本期将对该部分商誉全额计提，确认商誉减值损失为 9,976.40 万元。

三、资产核销情况

公司 2018 年度核销资产为 1,519 万元，计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，资产核销明细如下：

单位：万元

资产类别	本期核销金额	占 2017 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	509.54	7.81%
其他应收款	503.69	7.72%
存货	138.51	2.12%
无形资产	198.91	3.05%
固定资产	168.35	2.58%
合计	1,519.00	23.29%

本次核销资产主要原因：1、公司加大应收款的催款力度，部分应收账款和其他应收款，通过对账、函证、律师函、起诉等多种手段对相应客户拖欠的货款进行催收，但部分款项仍无法收回，已实质产生坏账损失。因此，公司对上述款项予以核销。2、公司年末对存货、无形资产和固定资产进行了清查，部分存货为定制料后续无法使用，部分无形资产和固定资产已不满足使用要求，无继续使用价值，予以报废核销。

核销后，公司业务部及财务部对本次所核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备合计 49,426.51 万元，核销资产损失合计 1,519.00 万元（包含已计提应收款项坏账准备及存货计提跌价准备共计 1,064.44 万元），预计总共将减少 2018 年度利润总额 49,705.99 万元。考虑到所得税的因素，本次计提资产减值准备及核销资产预计减少公司 2018 年度归属于上市公司所有者的净

利润不超过 44,207.76 万元。

五、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

经审议，公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备和核销资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，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止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况和资产价值，使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

六、独立董事对本次计提资产减值准备的意见

本次计提资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，计提依据充分。计提减值准备及核销资产后，能更加公允地反映公司财务状况和经营成果，公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，因此我们同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

七、备查文件

- 1、第五届董事会第九次会议决议。
- 2、第五届监事会第七次会议决议。
- 3、独立董事关于第五届董事会第九次会议决议的独立意见
- 4、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

特此公告。

杭州联络互动信息科技股份有限公司董事会

2019 年 2 月 28 日