

广东广州日报传媒股份有限公司

关于2017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。

广东广州日报传媒股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年2月27日召开了第九届董事会第十七次会议和第九届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于公司2017年度计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（以下简称“《规范运作指引》”）等有关规定，将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《规范运作指引》等有关规定和公司相关会计政策，为真实、准确地反映公司2017年度的经营成果及截至2017年12月31日的资产价值，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的固定资产、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产及存货等资产进行了分析和评估，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

二、本次计提资产减值准备总体情况

公司本次计提资产减值准备的资产项目为固定资产、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产及存货，共计提资产减值准备29,279.04万元，数据未经审计（下同）。

单位：万元

序号	项目	金额
1	固定资产减值准备	21,921.35
2	其他应收款坏账准备	5,065.93
3	可供出售金融资产减值损失	1,799.11
4	应收账款坏账准备	470.57
5	存货跌价准备	22.08
	合计	29,279.04

三、计提固定资产减值准备

（一）固定资产减值准备计提依据及计算过程

根据《企业会计准则第8号-资产减值》相关规定，于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试，可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

（二）设备明细

本次计提资产减值准备涉及的固定资产位于公司印刷事业部下辖的两个基地，即广东广州日报传媒股份有限公司印务分公司（位于广州市白云区太和镇，以下简称“太和厂”）及广东广报传媒印务有限公司（位于广东省清远市洲心工业园，以下简称“清远厂”或“洲心工业园”）。

1. 太和厂印报机及配套设备

（1）评估结果

于评估基准日2017年12月31日，在拟实现特定目的行为前提下，公司因资产减值测试所涉及的太和厂印报机及配套设备的可回收价值：RMB:5,032.20万元（大写人民币伍仟零叁拾贰万贰仟元整）。如下表所示：

单位：人民币万元

设备名称	资金类型	账面价值		评估价值（2017年12月31日）							
		原值	净值	重置价值	成新率%	评估净值	增值率%	回收费用	可回收净值	减值额（不剔除增值部分）	减值额（剔除增值部分）
太和厂印报机及配套设备	募集资金	9,633.51	6,782.59	7,659.23	***	2,861.14	-57.82	143.07	2,718.07	4,064.52	4,064.52
	自有资金	14,955.51	6,496.15	12,081.70	***	2,435.88	-62.50	121.75	2,314.13	4,182.02	4,546.97
合计		24,589.02	13,278.74	19,740.93	***	5,297.02	***	264.82	5,032.20	8,246.54	8,611.49

（2）减值主要原因

机器设备存在评估减值，主要根据国家发布的税收优惠政策，本次设备资产采用不含税价格确定购置价引起设备减值，以及设备自购进使用不久后，由于市场印报业务需求锐减引起设备处于闲置状态，且天气因素引起设备锈蚀老化，维护保养较差引起设备减值；其次则是设备购置日与评估基准日的外币汇率差异的原因导致机械设备的减值。

（3）评估结论特别说明

可回收价值RMB：5,032.20万元，价值构成是评估净值减处置费用，减值额RMB：

8,611.49万元，价值构成是只计算单项资产的可回收价值与账面净值比较存在减值的部分。

2. 太和厂3台商印设备

(1) 评估结果

于评估基准日2017年12月31日，在拟实现特定目的的行为前提下，公司因资产减值测试所涉及的太和厂3台商印设备的可回收价值RMB: 190.91万元（大写人民币壹佰玖拾万零玖仟壹佰元整）。如下表所示：

单位：人民币万元

设备名称	账面价值		评估价值（2017年12月31日）						
	原值	净值	重置价值	成新率 %	评估净值	增值率 %	回收费用	可回收净值	减值额
太和厂3台商印设备	1,677.65	955.05	1,339.76	***	200.96	-78.96	10.05	190.91	764.14
合计	1,677.65	955.05	1,339.76	***	200.96	-78.96	10.05	190.91	764.14

(2) 减值主要原因

机器设备存在评估减值，根据国家发布的税收优惠政策，本次设备资产采用不含税价格确定购置价引起设备减值，以及设备自购进使用不久后，由于市场业务结构发生变化，商印业务大幅度缩减，导致该批设备目前处于闲置状态，同时缺少日常的维护保养，导致设备减值；其次则是设备购置日与评估基准日的外币汇率差异的原因导致机械设备的减值。

(3) 评估结论特别说明

可回收价值RMB:190.91万元，价值构成是评估净值减处置费用，减值额RMB: 764.14万元，价值构成是只计算单项资产的可回收价值与账面净值比较存在减值的部分。

3. 太和厂主体商印设备及其配套印前和印后设备

(1) 评估结果

于评估基准日2017年12月31日，在拟实现特定目的的行为前提下，公司因资产减值测试所涉及的太和厂主体商印设备及其配套印前和印后设备的可回收价值RMB: 1,679.81万元（大写人民币壹仟陆佰柒拾玖万捌仟壹佰元整）。如下表所示：

单位：人民币万元

设备名称	账面价值	评估价值（2017年12月31日）
------	------	-------------------

	原值	净值	重置价值	成新率%	评估净值	增值率%	回收费用	可回收净值	减值额
太和厂主体商印设备及其配套印前和印后设备	12,183.81	7,230.88	9,611.62	***	1,768.23	-75.55	88.42	1,679.81	5,551.07
合计	12,183.81	7,230.88	9,611.62	***	1,768.23	-75.55	88.42	1,679.81	5,551.07

（2）减值主要原因

机器设备存在评估减值，根据国家发布的税收优惠政策，本次设备资产采用不含税价格确定购置价引起设备减值，以及自设备购进以来由于常年超负荷运转，损耗较大，且产能及各项技术参数逐渐落后，维护保养成本较高引起设备减值；其次则是设备购置日与评估基准日的外币汇率差异的原因导致机械设备的减值。

（3）评估结论特别说明

可回收价值RMB: 1,679.81万元，价值构成是评估净值减处置费用，减值额RMB: 5,551.07万元，价值构成是只计算单项资产的可回收价值与账面净值比较存在减值的部分。

4. 清远厂闲置设备

（1）评估结果

于评估基准日2017年12月31日，在拟实现特定目的行为前提下，广东广州日报传媒股份有限公司因资产减值测试所涉及的清远厂闲置设备的可回收价值RMB:929.35万元（大写人民币玖佰贰拾玖万叁仟伍佰元整）。如下表所示：

金额单位：人民币万元

设备名称	账面价值		评估价值（2017年12月31日）						
	原值	净值	重置价值	成新率%	评估净值	增值率%	回收费用	可回收净值	减值额
清远印刷厂闲置设备	1,972.80	1,381.53	1,839.75	***	978.26	-29.19	48.91	929.35	452.18
合计	1,972.80	1,381.53	1,839.75	***	978.26	-29.19	48.91	929.35	452.18

（2）减值主要原因

机器设备存在评估减值，根据国家发布的税收优惠政策，本次设备资产采用不含税价格确定购置价引起设备减值，以及自设备购进以来未曾使用，处于长期闲置状态，目前产能落后，其维护成本较高引起设备减值；其次则是设备购置日与评估基准日的外币汇率差异的原因导致机械设备的减值。

（3）评估结论特别说明

可回收价值RMB: 929.35万元，价值构成是评估净值减处置费用，单从每项资产看与账面净值比有减值；减值额RMB: 452.18万元，价值构成是只计算单项资产的可回收价值与账面净值比较存在减值的部分。

5. 太和厂厂房建筑物配套设施工程

（1）评估结果

于评估基准日2017年12月31日，在拟实现特定目的行为前提下，公司因资产减值测试涉及的太和厂厂房建筑物配套设施工程的可回收价值RMB: 402.28万元（大写人民币肆佰零贰万贰仟捌佰元整）。如下表所示：

单位：人民币万元

基础设施名称	账面价值		评估价值（2017年12月31日）						
	原值	账面净值	重置价值	成新率%	评估账面净值	增值率%	回收费用	可回收账面净值	减值额
太和厂厂房建筑物配套设施工程	9,155.93	6,300.32	9,144.86	***	474.46	-92.47	72.18	402.28	5,898.04
合计	9,155.93	6,300.32	9,144.86	***	474.46	-92.47	72.18	402.28	5,898.04

（2）减值主要原因

太和厂厂房建筑物配套设施工程存在评估减值，根据补充协议约定，广东广州日报传媒股份有限公司2018年9月30日前将其全部生产、办公设备及广东广州日报传媒股份有限公司所形成且拆除后不影响租赁场地正常使用的设备设施（须经双方确认列出清单）迁离租赁场地，并将租赁场地（即双方在清单中确认的、除广东广州日报传媒股份有限公司应迁离租赁场地的设备设施以外的其他部分）完整地返还广州市润丰实业有限公司。

主要原因为租赁厂房即将到期撤离，厂房建筑物配套设施工程无法持续使用，其可回

收价值为拆零变现材料扣除处置费用后的价值，与厂房建筑物配套设施工程可持续使用的在用价值形成的差异导致。

关于公司印刷业务资源（含印刷业务、经营场所及机器设备）整合优化的相关事项，详见公司2017年12月5日刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东广州日报传媒股份有限公司关于公司印刷业务资源整合优化的公告》（2017-075）。

（3）评估结论特别说明

可回收价值RMB:402.28万元，价值构成是评估净值减处置费用，单从每项资产看与账面净值比有减值；减值额RMB:5,898.04万元，价值构成是只计算单项资产的可回收价值与账面净值比较存在减值的部分。

6. 108台印刷及其相关设备

108台印刷及其相关设备主要包括有半自动裱纸机、自动复膜机、平面丝印机、胶水机等。机器设备存放于清远市洲心工业园和广州市太和镇民营科技园内，主要购置于2011年，是参与竞买控股子公司广东公明景业印务有限公司的破产资产所得资产中的部分设备。其中10台设备放置在广州市太和镇民营科技园厂区厂房内部，资产正常使用，闲置的资产均存放在固定位置，保存条件及环境比较好。部分设备属于包装印刷范畴的设备，因印务分公司认为目前已不适合使用的原因，暂时闲置封存在厂区内。剩下98台设备放置在清远洲心工业园厂区，设备资产均有固定区域集中保存。所有机器设备保持2011年被封存的状态与位置。由于封存后一直闲置，所有设备均无日常维修或保养。此批机器如需要使用，需要重新安装调试后方可使用。

（1）评估结果

本次评估采用市场法的评估结果：在评估基准日2017年12月31日，108项指定印务设备账面值145.57万元，评估值61.25万元，评估减值84.32万元，减值率57.93%。

单位：元

设备名称	账面价值		评估值	增减值	增值率
	原值	净值			
108 台印刷及其相关设备	2,071,105.07	1,455,710.44	612,465.00	-843,245.44	-57.93%
合计	2,071,105.07	1,455,710.44	612,465.00	-843,245.44	-57.93%

（2）减值主要原因

本次评估对象印务设备资产评估原值减值的原因，主要是由于设备技术更新换代较快、印务设备闲置时间较长导致设备性能下降及价值贬值。

7. 洲心工业园闲置设备

(1) 评估结果

于评估基准日2017年12月31日，在拟实现特定目的的行为前提下，公司拟以财务报告为目的减值测试需要了解洲心工业园闲置设备的可回收价值为RMB: 628.62万元（大写人民币陆佰贰拾捌万陆仟贰佰元整）。如下表所示：

单位：人民币万元

设备名称	账面价值		评估价值						
	原值	净值	重置价值	成新率%	评估净值	增值率%	回收费用	可回收净值	减值额
洲心工业园闲置设备	1,620.58	1,141.36	1,516.24	***	661.70	-42.03	33.08	628.62	512.74
合计	1,620.58	1,141.36	1,516.24	***	661.70	-42.03	33.08	628.62	512.74

(2) 减值主要原因

机器设备存在评估减值，根据国家发布的税收优惠政策，本次设备资产采用不含税价格确定购置价引起设备减值，其次则是设备购置日与评估基准日的外币汇率差异的原因导致机械设备的减值。

(3) 评估结论特别说明

可回收价值RMB: 628.62万元，价值构成是评估净值减处置费用，减值额RMB: 512.74万元，价值构成是只计算单项资产的可回收价值与账面净值比较存在减值的部分。

8. 香榭丽公司屏体及电子办公设备

(1) 评估结果

根据广东广州日报传媒股份有限公司拟对上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽公司”）进行股权转让的市场价值评估中，机器设备类账面价值495.41万元，评估值469.18万元，其中部分资产评估增值18.77万元，其余资产评估减值45.00万元；电子办公设备类账面价值3.09万元，评估值0.69万元，减值2.40万元。

(2) 减值主要原因

公司判断上述资产存在减值，资产的回收金额低于账面价值，剔除赔偿0.03万元，减

值额47.37万元。

四、计提其他应收款坏账准备

(一) 其他应收款坏账准备计提依据及计算过程

根据《企业会计准则第8号-资产减值》相关规定，对于单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款，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，计提坏账准备；其余应收款项一般以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(二) 减值主要原因

1. 公司于2018年1月9日收到广东省广州市白云区人民法院（以下简称“白云区法院”）送达的《执行裁定书》【（2017）粤0111执6248-6251号】，公司作为申请执行人于2017年7月18日以被执行人香榭丽公司未履行生效法律文书（2017）粤0111民初6198-6201号民事判决书确定的义务为由，向白云区法院申请执行，申请执行标的分别为2,087,000元、10,435,000元、10,560,000元、20,851,312.88元，执行费分别为23,270元、77,835元、77,960元、88,251元。白云区法院认为：本案在执行过程中，由于查明被执行人无可供执行的财产，致使本案暂不具备继续执行的条件，依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百一十九条之规定，裁定终结（2017）粤0111执6248-6251号案本次执行程序。

由此公司判断香榭丽公司的借款及利息回收存在较大不确定性应全额计提坏账准备，本次确认资产减值损失4,944.51万元。

2.公司以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提其他应收款坏账准备121.42万元。

五、计提可供出售金融资产减值损失

(一) 可供出售金融资产坏账准备计提依据及计算过程

根据《企业会计准则第8号-资产减值》相关规定，公司于资产负债表日判断该金融资产存在减值迹象，经测试表明资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

(二) 估值咨询结果

经估值测算，广州龙飞软件科技有限公司股东全部权益于咨询时点2017年12月31日的市场价值为人民币1,928万元。

(三) 减值主要原因

公司根据可供出售金融资产的估值按持股比例折算后，判断可回收金额低于账面价值，计提减值准备1,799.11万元。

六、计提应收账款坏账准备

(一) 应收账款坏账准备计提依据及计算过程

根据《企业会计准则第8号—资产减值》相关规定，对于单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款，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，计提坏账准备；其余应收款项一般以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(二) 减值主要原因

公司以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提应收账款坏账准备470.57万元。

七、计提存货跌价准备

(一) 存货跌价准备计提依据及计算过程

根据《企业会计准则第8号—资产减值》相关规定，于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试，可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

(二) 减值主要原因

公司于资产负债表日判断部分存货存在减值迹象，经减值测试，可回收金额低于其账面价值，计提减值损失22.08万元。

八、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，已分别经公司第九届董事会审计委员会第十一次会议、第九届董事会第十七次会议及第九届监事会第十次会议审议通过，独立董事发表了关于2017年度计提资产减值准备的独立意见，同意本次计提资产减值准备。董事会审计委员会出具了关于2017年度计提资产减值准备合理性的说明。

九、本次计提资产准备对公司的影响

公司本次计提资产减值损失29,279.04万元，将减少归属于母公司所有者的净利润29,267.54万元，归属于母公司所有者权益减少29,267.54万元。

公司将加强后续情况处置，及时履行信息披露义务，充分运用法律手段加强追偿及索赔

工作，维护公司合法权益，保障股东利益。

十、其他事项说明

本次计提的资产减值准备是公司财务部门初步估算结果，具体财务数据以公司 2017 年度报告为准。

十一、董事会审计委员会关于2017年度计提资产减值准备合理性的说明

公司于 2018 年 2 月 8 日召开了第九届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度计提资产减值准备的议案》。审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《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，客观公允地反映了公司 2017 年度的经营成果及截至 2017 年 12 月 31 日的资产价值，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。

十二、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依据充分，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能客观公允地反映公司 2017 年度的经营成果及截至 2017 年 12 月 31 日的资产价值；且公司本次计提资产减值准备符合公司整体利益，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。我们同意本次计提资产减值准备。

十三、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备决议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，决议内容符合《企业会计准则》等相关规定，反映了公司截至 2017 年 12 月 31 日的资产状况，建议采取切实措施，提升资产管理水平。

十四、备查文件

- (一) 《广东广州日报传媒股份有限公司第九届董事会第十七次会议决议》；
- (二) 《广东广州日报传媒股份有限公司第九届监事会第十次会议决议》；
- (三) 《广东广州日报传媒股份有限公司独立董事关于2017年度计提资产减值准备的独立意见》；
- (四) 《广东广州日报传媒股份有限公司董事会审计委员会关于2017年度计提资产减值准备合理性的说明》；
- (五) 《广东广州日报传媒股份有限公司因资产减值测试需要涉及的太和厂印报机及配套设备评估项目资产评估报告》（中广信评报字[2018]第009号）；
- (六) 《广东广州日报传媒股份有限公司因资产减值测试涉及的太和厂3台商印设备评估项目资产评估报告》（中广信评报字[2018]第010号）；

(七) 《广东广州日报传媒股份有限公司因资产减值测试需要涉及的太和厂主体商印设备及其配套印前和印后设备评估项目资产评估报告》（中广信评报字[2017]第393号）；

(八) 《广东广州日报传媒股份有限公司因资产减值测试需要涉及的清远厂闲置设备评估项目资产评估报告》（中广信评报字[2017]第395号）；

(九) 《广东广州日报传媒股份有限公司因资产减值测试涉及的太和厂厂房建筑物配套设施工程评估项目资产评估报告》（中广信评报字[2018]第008号）；

(十) 《广东广州日报传媒股份有限公司拟实施编制财务报表进行资产减值测试所涉及广东广州日报传媒股份有限公司的指定印务设备资产评估报告》（国众联评报字(2018)第2-0044号）；

(十一) 《广东广州日报传媒股份有限公司因减值测试需要了解洲心工业园闲置设备评估项目资产评估报告》（中广信评报字[2018]第011号）。

特此公告。

广东广州日报传媒股份有限公司

董事会

二〇一八年二月二十八日