

证券代码：002905

证券简称：金逸影视

公告编号：2018-027

广州金逸影视传媒股份有限公司
关于深圳证券交易所 2017 年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体人员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广州金逸影视传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“金逸影视”）于 2018 年 7 月 2 日收到深圳证券交易所出具的《关于对广州金逸影视传媒股份有限公司 2017 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2018】第 448 号）（以下简称“问询函”），公司根据深圳证券交易所的要求就问询函所涉及的相关问题进行了认真核查与分析，现就问询函有关问题回复情况公告如下：

问题一、报告期内，你公司电影行业相关业务毛利率为 27.39%，同比增长 2.03%，但其中卖品业务与广告服务业务毛利率同比下滑。请结合公司发展战略、产品结构、主要客户等因素分析你公司及相关产品毛利率变化的原因及合理性，并请与同行业公司进行比较分析，说明你公司相关业务板块毛利率水平及变动情况与同行业公司是否存在重大差异，如存在请说明原因。

回复：

1、本公司营业收入主要构成为：电影放映收入、卖品业务收入、广告服务收入、院线发行业务、电影投资业务收入、商标使用费收入等。报告期内，公司产业结构保持稳定，实现毛利的主要产业是电影放映业务。根据公司发展战略，未来工作的重点在于建立品牌优势，突出区域市场领导地位和品牌影响力，因此电影放映业务仍然是公司未来发展的主要业务。

2、公司与同行业公司相关业务板块毛利率水平及变动情况分别如下：

（1）公司与同行业公司电影行业相关业务毛利率水平及变动情况如下表：

单位：万元

股票代码	股票简称	收入	成本	毛利率	同比增减
------	------	----	----	-----	------

002739.SZ	万达电影	1,014,809.69	698,037.50	31.21%	-1.65%
601595.SH	上海电影	112,244.68	81,855.05	27.07%	-4.14%
603103.SH	横店影视	251,758.97	191,379.70	23.98%	-2.73%
002905.SZ	金逸影视	219,101.01	159,090.20	27.39%	2.03%

注 1：以上表格数据来源：各公司 2017 年年度报告。

注 2：由于万达电影的毛利率中包含海外业务，该业务收入结构及毛利水平与国内有一定差异，故此处引用的是其国内业务的收入、成本及毛利率数据。

报告期内，公司电影相关行业毛利率为 27.39%，同比增加 2.03%。其中，电影放映收入占营业收入比重为 75.62%，是公司电影行业相关业务营业收入的主要来源。报告期内，电影放映业务收入为 165,679.61 万元，实现毛利率 10.62%，同比增长 2.18%，这主要是因为虽然电影放映（含服务费）收入同比下降 1.02%，但放映成本同比下降 3.38%，成本下降的幅度大于收入的减少幅度，故电影放映业务毛利率同比增长 2.18%。结合公司发展战略，为了建立品牌优势，突出公司市场领导地位和品牌影响力，公司内部持续推动管理结构优化，优化员工结构，使得报告期内人力成本下降 9.67%；另外由于部分折旧年限到期，成本同比下降 9.69%，综合以上因素，公司毛利率有所上升。

通过与上述同行业公司对比可见：毛利率最高的为万达电影，实现毛利率 31.21%，同比下降 1.65%；毛利率最低的为横店影视，实现毛利率 23.98%，同比下降 2.73%，本公司毛利水平及变化幅度在同行业中属于中等正常水平，不存在重大差异。

（2）公司与同行业公司卖品业务毛利率水平及变动情况如下表：

单位：万元

股票代码	股票简称	收入	成本	毛利率	同比增减
002739.SZ	万达电影	180,758.65	72,370.69	59.96%	-1.08%
601595.SH	上海电影	6,571.86	2,217.55	66.26%	-4.01%
603103.SH	横店影视	24,662.50	6,106.38	75.24%	0.61%
002905.SZ	金逸影视	18,718.16	8,618.71	53.96%	-16.34%

注：以上表格数据来源：各公司 2017 年年度报告。

报告期内，公司卖品业务毛利率为 53.96%，同比下降 16.34%，通过与上述同行业公司对比可见，公司卖品业务毛利率水平略低于同行业的其他公司。2017 年公司卖品收入同比增长 12.39%，成本同比增长 74.20%，主要原因是公司采取了薄利多销的策略进行卖品销售，且由于卖品衍生品成本上涨、公司加大促销活

动等因素，导致 2017 年卖品成本增长幅度大于收入增长幅度，因此毛利率有所下降，但整体毛利水平在行业中仍属正常水平，不存在重大差异。

(3) 公司与同行业公司广告业务毛利率水平及变动情况如下表：

单位：万元

股票代码	股票简称	收入	成本	毛利率	同比增减
002739.SZ	万达电影	239,972.89	78,036.13	67.48%	0.89%
601595.SH	上海电影	12,980.29	2,054.56	84.17%	14.69%
603103.SH	横店影视	15,672.32	3.35	99.98%	0.06%
002905.SZ	金逸影视	29,826.52	937.67	96.86%	-1.83%

注：以上表格数据来源：各公司 2017 年年度报告。

报告期内，公司广告业务毛利率为 96.86%，同比下降 1.83%，主要是由于公司为加强播放管理而增加技术支持费，导致成本增加幅度大于收入增长幅度。通过与上述同行业公司对比可见：本公司广告业务毛利水平及变化幅度在同行业中属于合理正常水平，不存在重大差异。

问题二、截至报告期末，你公司应收账款账面价值为 1.85 亿元，占你公司总资产的 6.11%，同比增长 2.33 个百分点。请你公司结合报告期应收账款销售情形、销售模式、信用政策等变化情况，分析说明你公司应收账款余额变化的原因，你公司报告期对应收账款的回收情况的监督是否充分，是否制定了适当的收账政策，应收账款坏账准备是否计提充分。

回复：

截至报告期末，公司应收账款账面价值为 1.85 亿元，占公司总资产的 6.11%，同比增长 2.33 个百分点。公司应收账款主要包括应收电影放映票款、加盟影院分账款以及应收广告服务商广告服务收入等，其中应收电影放映票款包括应收团购和网络购票机构款、应收银行刷卡票款、应收票务合作机构以及应收团体票销售客户票款。

随着团购及网络购票业务在电影放映收入中的占比不断提高增大，且加盟影院数量不断增加，加盟影院票房收入占比提升，应收账款规模及占比呈稳步增大的态势。

2017 年 12 月末，公司应收账款余额较大，主要系由于应收网络票务合作机

构、应收广告服务款项和加盟影院分账款所致。上述 2017 年末的应收账款已经收回 1.82 亿元，回款比例为 91.77%。

公司已经建立应收账款的监督管理机制，专人定期对应收账款的账龄和回收情况进行检查。并且公司制定了适当的收账政策，专人定期对合作机构寄送对账单，以核对应收账款情况并作催收提示。同时，公司根据《企业会计准则》而制定的坏账计提政策，首先对应收账款的可收回性进行分析，对单独测试未发现减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），再按账龄组合进行减值测试，在报告期内，公司的应收账款计提充分。

问题三、2017 年度，你公司实现营业收入 21.91 亿元，包含电影放映收入、院线发行收入、广告服务收入、卖品收入、电影投资收入等多种类型。请补充披露：（1）结合你公司不同类型业务具体模式等因素，说明你公司设置相关行业收入确认政策的合理性及依据，是否符合《企业会计准则》的规定，并请年审会计师发表专业意见。（2）你公司确认销售收入的具体依据，相关销售收入确认的内部控制设计安排，请年审会计师说明对营业收入核查中采取的核查手段、核查范围是否充分、是否能有效保障其核查结论，并发表专业意见。

回复：

金逸影视的营业收入主要包括电影放映票房收入、院线电影发行收入、广告服务收入、卖品收入、电影投资业务收入等，各类业务的具体模式和收入确认原则如下：

（一） 不同类型业务具体模式

1、 电影放映业务

电影放映业务的具体模式系租赁或自有房产进行装修改造后，购置电影放映相关设备，将从金逸院线取得已拥有一定时期内公开放映权的影片进行电影放映，观众入场观看电影时将相关收入确认为电影放映收入。

2、 院线发行业务

院线电影发行业务的具体模式主要是采用资产联结为主、签约加盟为辅的方式，所属影院分为自有影院和加盟影院两大类。其中，自有影院由公司投资控股，系公司的子公司或者分公司，以资产和供片为纽带；加盟影院与金逸院线签订加

盟协议（一般有效期为三年，期满续签），以供片为纽带；金逸院线负责影片洽购，与影片发行方签订放映合同（通常采用分账放映协议），取得影片一定时期内的在该院线所属影院（包括自有影院和加盟影院）的放映权，金逸院线取得影片放映权后，与所属影院及加盟影院签订分账放映协议，将影片下发到所属影院及加盟影院放映。

3、广告服务业务

金逸影视的广告服务收入主要包括电影广告服务收入和阵地广告服务收入。其业务模式为：电影广告服务是指将企业客户产品广告或企业客户形象广告与影片一同拷贝，在电影放映前播出的广告胶片；阵地广告服务是指在电影院范围内，商家可通过 LED 显示屏、灯箱海报、电影票、X 架、KT 板、纸立牌模型、影厅冠名等方式，对进入电影院的人群进行宣传。

4、卖品业务

金逸影视的卖品业务主要包括在各影院销售爆米花、可乐饮料、电影纪念品等。

5、电影投资业务

金逸影视参与的电影投资业务，目前均为与其他单位联合摄制影视剧类，且由其他方负责摄制成本的核算，因此金逸影视的电影投资属于委托摄制业务。

（二）不同类型业务收入确认原则和依据

1、电影放映收入的确认原则和依据

金逸影院销售电影票收取票款，当观众入场观看电影时，按所收到的票款全额确认为电影放映票房收入。观众购票观看电影前，需在售票系统中选定场次、座位等信息实时并打印出电影票。影院根据售票系统的实际售票记录编制《营业收入日报表》、《统计月报表》、《财务结算报表》来确认电影放映收入；同时，当观众购票时使用现金或刷卡方式的，相关收款或刷卡记录将做为核对 A 票房销售系统实际销售记录的辅助依据。

金逸影院采用电影卡、兑换券等方式预售电影票的，出售卡、券取得的票款，先记入“预收账款”科目，待卡、券持有人凭卡或持券观看电影时，在 VISTA 系统中录入场次、座位等信息实时并打印出电影票，同时记录或注销兑换券，公

司依据 VISTA 票房销售系统会员卡、兑换电影票记录确认收入，同时结转“预收账款”；有效期届满仍未兑换电影票观看电影的兑换券当期转入主营业务收入（下称“沉淀收入”）；公司会员卡未设置有效期，不存在过期情形，亦不确认沉淀收入。

2、电影发行收入的确认原则和依据

金逸院线依据与下属影院（包括自有和加盟影院）签订的分账协议和各影院实际取得票房收入计算应取得的分账款（A），再依据上述票房收入和院线与制片方（发行方）之间的分账比例计算金逸院线应支付予制片方（发行方）的分账款（B），将两者之间的差额（A-B）确认为院线发行收入。

各下属影院根据票务系统统计票房收入，并编制《统计月报表》、《统计汇总表》及《财务结算表》交给院线，院线将各下属影院交来的《统计月报表》、《统计汇总表》及《财务结算表》与院线根据院线系统编制的财务统计表核对一致后，按院线与影院和制片方（发行方）签订的协议中规定的分账比例之差计算确认院线发行收入。

3、广告服务收入的确认原则和依据

电影广告服务收入确认原则和依据为：金逸影视与供片方或广告代理公司之间签署的合同、协议约定，在一定时期内向供片方或广告代理公司提供广告服务，供片方或广告代理公司有放映厅内播放的影片的影院银幕广告播放发布权，金逸影视分期向供片方或广告代理公司提供经各影院盖章确认的《电影场次报告》及《项目播放证明》，供片方或广告代理公司有权派监播员对播放的广告场次及播放质量进行抽查监播并出具《项目监播报告》，影院将《电影场次报告》及《项目播放证明》提交给供片方或广告代理公司，经供片方或广告代理公司确认后，按与供片方或广告代理公司之间签署的合同、协议约定的标准，根据服务时间与价格按会计期间确认为营业收入。

阵地广告服务收入确认原则和依据为：依据金逸影视与广告代理公司或广告发布方之间签署的合同、协议约定，在一定时期内向其提供广告服务，一般在广告发布完成后一周内需向其提供广告发布证明包括广告发布实景照片，经对方确认后，按合同、协议约定的标准，根据服务时间与价格按会计期间确认营业收入。

4、卖品业务收入的确认原则和依据

卖品于交付顾客时确认收入。卖品销售由业务员录入卖品销售系统（VISTA 系统）并收取销售价款，同时各影院根据 VISTA 系统的营业数据，以及出纳的实际收款情况，按日填制《卖品销售日报表》，并与 VISTA 系统中收入数据相符，据此金额确定卖品销售收入。

5、电影投资业务收入的确认原则和依据

影片联合投资协议书在约定的结算方式，由制作方在电影首轮商业公映结束之后一定时间内向投资各方提供经各方确认收入分配表，金逸影视按约定的比例确认电影投资收入。

电影总收入（通常是约定电影首轮总收入包括但不限于电影院线收入、互联网版权收入、电视版权收入、商业合作及植入广告收入、衍生商品授权费、航空版权收入等）扣除各类税费成本（含电影发展专项资金）、发行代理费、全部宣发费用后的余额，优先分配一定比例的收益给制作方，余下的净收益按投资比例在投资方进行分配。

（三）不同类型业务收入确认的内部控制设计安排

1、电影放映收入内部控制

各影院根据售票系统中的收银员报表数据，核对票员上交的《营业款明细表》及现金、刷卡单据、团体票、各项合作票券等金额，核对无误后，现金送存入库，兑换券剪角保存（报集团总部批准后方可核销），各项合作券凭证留存结算。财务人员核对发现不相符的，应该查明原因追究当事人责任；发现假币、伪造的兑换券，应由相关人员承担责任并进行赔偿，《营业款明细表》交由会计保管，各影院根据 VISTA 售票系统的营业数据，以及出纳的实际收款情况，按日填制《营业收入日报表》，影院填制的《营业收入日报表》中票房收入、会员卡充值、会员卡消费、团体票销售、消费等数据必须与 VISTA 票务的收入数据相符，此报表为影院收入核算的主要凭据。

同时，除上述内部控制措施外，制片方或发行方会不定时甚至全程利用其在全国各地的监票员对电影放映进行监督，保证电影票房收入的完整、准确。

2、院线发行收入的内部控制

院线发行收入包括加盟影院收入和自有影院收入。每月月初，院线下属各影院（包括自营及加盟）结账后按影片名称及影片类型提交《统计月报表》、《统

计汇总表》、《财务结算报表》，院线会将其与院线系统编制的财务统计表核对。各影院根据统计表核对售票系统票房收入，并根据签署的票房分账协议计算影院应分予院线的分账款（A）；院线再依据上述票房收入和院线与制片方（发行方）之间的分账比例计算金逸院线应支付予制片方（发行方）的分账款（B）。院线将两者之间的差额（A-B）确认为该月的发行收入。

3、广告服务收入的内部控制

金逸影视与广告合作方签订合同时，有广告合同会签流程单，该单经经办人、部门负责人、财务负责人及董事长会签，确保广告业务的真实性及广告合同价格的公允及合理性，广告在各影院发布时，按由供片方或广告代理公司确认的《广告执行单》中所规定的广告发布位置、发布时间、发布影片进行广告发布，以确保广告发布业务顺利进行，同时广告合作方认可广告业务发布的真实性。

4、卖品收入的内部控制

各影院根据售票系统中的收银员报表数据，核对卖品员上交的《卖品明细表》及现金金额，核对无误后，现金送存入库。财务人员核对后发现不符的，应该查明原因追究当事人责任；发现假币、伪造的兑换券，应由相关人员承担责任并进行赔偿。《卖品明细表》交由会计保管，各影院根据售票系统的营业数据，以及出纳的实际收款情况，按日填制《卖品收入日报表》，并与售票系统中的数据核对相符，此日报表为影院核算卖品收入的主要凭据。

影城每日营业结束并且日结后，及时上传数据，总部、区域相关负责人进行实时监督控制；同时要求影城打印当日销售日报表交由财务核对销售帐款与营业金额是否相符。

5、电影投资收入内部控制

金逸影视与电影第一出品方签订合同时，发起合同审批流程，由经办人、法务、部门负责人、财务负责人、总裁及董事长会签合同审批单，确保电影投资业务的投资风险及投资合同价格的公允及合理性。电影上映后，按由电影出品方或指定结算方公司确认的《结算报告》中影片收益确认电影投资收入，该《结算报告》均通过电影投资合同上各方盖章确认，以确保影片的收入、支出和收益的真实性，以及是否按合同执行。

会计师已就上述事项出具了专业核查意见，认为：金逸影视各类收入的确认

时点和依据与其业务模式相符，确认原则符合《企业会计准则》的规定；相关内部控制的设计安排能有效保证收入的真实、完整、准确；我们针对营业收入的核查范围充分，实施的核查程序能有效保障核查结论。详见《信永中和会计师事务所关于深交所对广州金逸影视传媒股份有限公司〈2017 年年报问询函〉的回复》。

问题四：报告期内，你公司前五大客户销售金额为 9.32 亿元，占销售收入的 42.54%，你公司前五大供应商采购金额合计为 11.11 亿元，占年度采购金额比例的 69.85%，请你公司说明对比同行业公司说明你公司销售集中度、采购集中度水平的合理性，并请补充说明相关客户、供应商与你公司、公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面存在的关系；是否存在同时为客户和供应商的情形并说明相关安排的商业逻辑及合理性；是否对特定的客户、供应商存在依赖。

回复：

1、公司及同行业公司前五大客户明细如下：

	序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
002905. SZ 金逸影视	1	第一名	536,975,888.32	24.51%
	2	第二名	269,651,533.75	12.31%
	3	第三名	52,786,600.78	2.41%
	4	第四名	37,498,268.23	1.71%
	5	第五名	35,083,327.72	1.60%
	合计	—	931,995,618.80	42.54%

	序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
002739. SZ 万达电影	1	第一名	2,424,519,178.00	18.33%
	2	第二名	1,742,205,779.00	13.17%
	3	第三名	955,387,615.00	7.22%
	4	第四名	445,047,611.00	3.36%
	5	第五名	295,502,453.00	2.23%
	合计	—	5,862,662,636.00	44.31%

	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
600977. SH 中国电影	未披露	412,743,700.00	4.59%
601595. SH 上海电影	未披露	563,580,000.00	50.21%

603103. SH 横店影视	未披露	1, 655, 321, 900. 00	65. 75%
--------------------	-----	----------------------	---------

注：以上表格数据来源：各公司 2017 年年度报告。

从 2013 年开始，网络购票及在线选座已逐步成为影院顾客的常态化消费习惯，占影院行业中的贡献占比快速提升，而市场上目前主要的购票机构数量较少，所以占比相对较高，符合目前市场的发展情况。在报告期内，公司前五大客户销售金额为 9.32 亿元，占销售收入总额的 42.54%，集中度属于中等、合理范围。

2、公司及同行业公司前五大供应商明细如下：

	序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
002905. SZ 金逸影视	1	第一名	579, 297, 863. 80	36. 41%
	2	第二名	517, 609, 263. 11	32. 54%
	3	第三名	10, 740, 420. 45	0. 68%
	4	第四名	2, 858, 673. 65	0. 18%
	5	第五名	800, 921. 27	0. 05%
	合计	--	1, 111, 307, 142. 28	69. 86%

	序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
002739. SZ 万达电影	1	第一名	1, 499, 736, 093. 71	19. 02%
	2	第二名	1, 148, 292, 742. 21	14. 56%
	3	第三名	201, 618, 216. 40	2. 56%
	4	第四名	72, 945, 330. 00	0. 93%
	5	第五名	53, 564, 165. 17	0. 68%
	合计	--	2, 976, 156, 547. 49	37. 75%

	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
600977. SH 中国电影	未披露	3, 852, 533, 100. 00	53. 58%
601595. SH 上海电影	未披露	313, 220, 000. 00	41. 84%
603103. SH 横店影视	未披露	1, 018, 107, 400. 00	53. 66%

注：以上表格数据来源：各公司 2017 年年度报告。

随着数字电影技术的高速发展，目前国内的数字影片，主要通过华夏电影发行有限责任公司和中影数字电影发展（北京）有限公司两家发行公司进行发行，行业占比相对较高，因此，公司前五大供应商中，上述两家供应商采购金额大幅

超过其他各家，符合目前市场的发展情况。报告期内，公司前五大供应商采购金额为 11.11 亿元，占年度采购金额比例的 69.85%，属于合理范围。

3、公司相关前五大客户与供应商明细如下：

相关客户明细如下表所示：

单位：元

序号	客户（放映收入+广告收入）	收入	占比
第一名	新疆猫眼网络科技有限公司	536,975,888.32	24.51%
第二名	北京微格时代娱乐科技有限公司	269,651,533.75	12.31%
第三名	成都分众晶视广告有限公司	52,786,600.78	2.41%
第四名	百度在线网络技术（北京）有限公司	37,498,268.23	1.71%
第五名	广州影驰广告有限公司	35,083,327.72	1.60%
	合计	931,995,618.80	42.54%

注：以上表格数据来源：各公司 2017 年年度报告。

相关供应商明细如下表所示：

单位：元

序号	供应商（应付账款_院线发行商片款）	金额	占比
第一名	华夏电影发行有限责任公司	579,297,863.80	36.41%
第二名	中影数字电影发展（北京）有限公司	517,609,263.11	32.54%
第三名	乐视影业	10,740,420.45	0.68%
第四名	环球联影影视文化（北京）有限公司	2,858,673.65	0.18%
第五名	北京亚细亚影视制作发行有限公司	800,921.27	0.05%
	合计	1,111,307,142.28	69.85%

注：以上表格数据来源：各公司 2017 年年度报告。

综上所述，报告期内，公司不存在对特定客户存在依赖的情形；公司董事、监事、高级管理人员及其关联方或持有公司 5%以上股份的股东与公司前五大客户及前五大供应商不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的关系；也不存在同时为客户和供应商的情形，相关安排的商业逻辑清晰、合理。

问题五、截至报告期末，你公司长期股权投资、固定资产、在建工程、长期待摊费用合计账面价值 10.71 亿元，占你公司总资产的 35.28%，请补充披露相关科目资产形成的原因，相关资产减值准备计提是否充分、合理。

回复：

报告期内，公司长期股权投资、固定资产、在建工程、长期待摊费用合计账面价值 10.71 亿元，占公司总资产的 35.28%，相关科目资产形成的原因分别如

下：

单位：万元

类型	期初余额	计提减值准备	期末余额	占总资产比例
长期股权投资	2,165.80	-	2,735.54	0.90%
固定资产	66,908.88	-	64,322.93	21.18%
在建工程	6,388.35	1,475.70	15,161.02	4.99%
长期待摊费用	28,331.54	-	24,911.60	8.20%
合计	103,794.56	1,475.70	107,131.09	35.28%

注：以上表格数据来源：各公司 2017 年年度报告。

1、长期股权投资系对联营企业五洲电影发行有限公司（以下简称“五洲电影”）的投资所形成，根据《投资协议》，公司成立当年即 2014 年本公司出资 1,100 万元，占五洲电影注册资本 5,000 万元的 22%；各方一致同意，此后每年 1 月 1 日调整一次表决权比例，按照各年度各方或各方所对应的国内电影院线公司电影票房市场占有率定表决权比例，即各方表决权比例=（各方或各方关联院线公司上一年度国内电影票房收入/各方或各方院线公司上一年度国内电影票房收入总和）*100%，并按此表决权比例进行分配，因此本公司对五洲电影按权益法核算。本年度确认投资收益 1,353.82 万元，报告期末本公司长期股权投资余额为 2,735.54 万元，不存在减值迹象，无需计提减值准备。

2、固定资产主要是影城更新改造采购设备等资产及由在建工程转入所形成。报告年度内固定资产原值增加 21,964.29 万元，其中购置资产增加的固定资产原值为 6,882.03 万元，由在建工程转入增加的固定资产原值为 4,807.85 万元，报告期末公司固定资产状况良好，不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

3、在建工程主要是对新建设影院投入所形成。本年度内新增在建工程金额为 8,772.67 万元，年末余额 15,161.01 万元。年末，根据本公司在建工程减值计提政策对所有在建工程按如下方法进行减值测试，本年无需计提减值准备。

（1）在建工程减值计提政策如下

首先判断在建工程是否存在减值迹象，其次对于存在减值迹象的在建工程，公司在资产负债表日对其进行减值测试，按资产预计未来现金流量的现值估计资产的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提

相应的资产减值准备。

(2) 减值测试的具体方法为：

①根据周边是否有电影院、周边人流情况、竞争对手情况、周边票房、票价、上座率来预计资产持续使用过程中所产生的现金流入，以及使资产达到预定可使用状态而发生的现金流出等因素，以此来预计在建工程项目未来现金流量；

②以公司各期借款年利率作为折现率。

4、长期待摊费用主要是影城更新改造及对新建设影院投入的工程建设支出所形成，明细项目有开办费、消防工程、装修工程、设计监理、地面铺设工程。开办费在开业当月起一次性摊销。其他项目自影院开始营业的当月起在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用的分类摊销年限、年摊销率如下：

类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
消防工程	10	10
设计监理	5	20
装修工程	5	20
地面铺设工程	5	20

本年度长期待摊费用原值增加 9,061.19 万元，本年摊销增加 12,173.82 万元，年末净额 24,911.60 万元所涉及的影城，均处于正常经营状态。

特此公告。

广州金逸影视传媒股份有限公司董事会

2018 年 7 月 14 日