

长城影视股份有限公司

关于计提资产减值准备及应收账款核销的公告

本公司及监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。

2020年2月28日，长城影视股份有限公司（以下简称“公司”）召开第六届董事会第四十一次会议审议和第六届监事会第二十六次会议，审议通过《关于计提资产减值准备及应收账款核销的议案》，现将有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及应收账款核销情况概述**1. 计提资产减值准备情况**

为真实、准确和公允的反映公司资产和财务状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司财务部经初步核算，发现部分资产存在减值迹象，预计2019年度计提资产减值准备共计人民币92,551.91万元，占公司最近一个会计年度（2018年12月31日）经审计归属于母公司所有者净利润的223.42%，具体如下表所示：

单位：人民币万元

资产名称	本次计提资产减值准备金额	占2018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	2,186.20	5.28%
其他应收款	161.03	0.39%
商誉	90,204.68	217.75%
合计	92,551.91	223.42%

上述数据为初步核算数据，最终数据以公司披露的2019年年度报告为准。

2、应收账款核销情况

为真实反映公司财务状况，根据《企业会计准则》及公司相关会计政策，公司对应收账款2,467.36万元进行清理，并予以核销，具体如下表所示：

单位：人民币万元

持有单位名称	项目	核销的账面 余额	已计提坏账 金额	对本期损益的 影响
诸暨长城影视发行制作有限公司	应收账款	2,102.56	2,980.77	-878.21
东阳长城影视传媒有限公司	应收账款	364.80	288.00	76.80
合计	-	2,467.36	3,268.77	-801.41

上述数据为初步核算数据，最终数据以公司披露的 2019 年年度报告为准。

公司与云南广播电视台签订《影视作品播映许可合同》形成的应收账款余款合计 4,090.63 万元，账龄长达 4-5 年，经与云南广播电视台多次谈判协商，考虑客户实际情况，基于维护未来长期良好的合作关系，最终双方同意按 1,623.27 万元进行结算，至此原合同及双方的权利义务均已履行完毕，本次应核销的应收账款账面余额为 2,467.36 万元。

二、资产减值准备计提情况说明

1、应收款项坏账准备计提标准及金额

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	合并报表范围内应收款项等

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
---------	---------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
个别认定法组合	无特别风险，一般不计提坏账准备
账龄分析法组合	按照账龄分析计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

其中：影视和广告板块采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

旅游板块采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

2019年公司应收款项账面金额为67,239.60万元（其中应收账款账面金额为64,142.63万元，其他应收款账面金额为3,096.97万元），公司财务部经初步核算，应收账款可收回金额为41,257.95万元（其中应收账款可收回金额为38,931.14万元，其他应收款可收回金额为2,326.81万元），应收款项坏账准备

余额25,981.65万元（其中应收账款坏账准备金额为25,211.50万元，其他应收款坏账准备金额为770.15万元）。

2、商誉计提资产减值准备计提标准及金额

单位：人民币万元

资产名称	商誉
账面金额	97,294.07
资产可收回金额	7,089.39
资产可收回金额的计算过程	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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号—资产减值》
计提金额	90,204.68

上述数据为初步核算数据，最终数据以公司披露的2019年年度报告为准。

经公司聘请的具有证券、期货从业资格的评估机构初步核算，除安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司外，公司并购的4家广告公司资产组及七家旅行社资产组未来现金流量现值均低于账面净资产和商誉合计之和，主要原因：

1、受经济环境的影响，客户为了保证实现自身盈利目标都减少了广告宣传方面的投入，加之互联网及移动互联网的发展，人们越来越习惯于通过数字媒体渠道接受信息，客户更加青睐于网络媒介传播。公司广告营销板块均为传统媒介的广告代理公司，需要较长的时间开拓新的业务渠道并完成整体的业务转型，导致前期无法获得乐观的收益，基于谨慎性原则，公司将计提其商誉减值准备82,451.86万元。

2、随着旅游业不断升级发展，自驾游、自由行项目比重不断增加，客户对产品的要求不断提高，旅游行业竞争激烈，公司下属旅行社整体规模较小，产业链条掌控能力较弱，导致毛利低下，短时间内实现收益难以达到预期，基于谨慎性原则，公司将计提其商誉减值准备 7,752.82 万元。

三、本次计提资产减值准备的审批程序

公司董事会审计委员会对本次计提资产减值准备及应收账款核销的合理性进行了说明，并同意将《关于计提资产减值准备及应收账款核销的议案》提交至公司第六届董事会第四十一次会议及第六届监事会第二十六次会议审议通过，同时独立董事对本次计提资产减值准备及应收账款核销发表了同意的独立意见。根据相关规定，本次计提资产减值准备事项及应收账款核销事项无需提交股东大会审议。

四、本次计提资产减值准备及应收账款核销对公司财务状况的影响

经过公司财务部初步核算，本次计提各项资产减值准备及应收账款核销合计 91,750.50 万元应计入 2019 年度损益，预计将减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的税前净利润约 91,437.05 万元，减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的的所有者权益约 91,437.05 万元。

鉴于目前公司聘请的具有证券、期货从业资格的评估机构和审计机构尚未完成对公司及其子公司的审计评估工作，最终计提资产减值准备及应收账款核销的具体金额及对公司财务状况的影响以公司披露的 2019 年年度报告为准。

五、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备及应收账款核销的说明

公司董事会审计委员会对《关于计提资产减值准备及应收账款核销的议案》审议后认为：公司本次计提的资产减值准备及应收账款核销事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是基于会计谨慎性原则而作出的，依据充分，具有其合理性。计提资产减值准备及应收账款核销后，公司 2019 年度财务报表能够真实、准确、公允地反映截至 2019 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。鉴于目前公司聘请的具有证券、期货从业资格的评估机构和审计机构尚未完成对公司及其子公司的审计评估工作，最终计提资产减值准备及应收账款核销的具体金额以公司披露的 2019 年度报告为准。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备及应收账款核销符合《企业会计

准则》和公司相关会计政策的规定，审议程序合法、依据充分。计提资产减值准备及应收账款核销后，财务报表能够更加真实、准确、公允地反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，符合公司整体利益，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形。鉴于目前公司聘请的具有证券、期货从业资格的评估机构和审计机构尚未完成对公司及其子公司的审计评估工作，最终计提资产减值准备及应收账款核销的具体金额以公司披露的 2019 年年度报告为准。综上所述，我们一致同意本次计提资产减值准备及应收账款核销。

七、监事会关于公司计提资产减值准备的说明

监事会认为：公司本次计提资产减值准备及应收账款核销符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，董事会审议程序合法、依据充分，计提资产减值准备及应收账款核销后，财务报表能够更加真实、准确、公允地反映公司截至 2019 年 12 月 31 日财务状况、资产价值及经营成果，符合公司整体利益，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形。鉴于目前公司聘请的具有证券、期货从业资格的评估机构和审计机构尚未完成对公司及其子公司的审计评估工作，最终计提资产减值准备及应收账款核销的具体金额以公司披露的 2019 年年度报告为准。

八、备查文件

- 1、《长城影视股份有限公司第六届董事会第四十一次会议决议》；
- 2、《长城影视股份有限公司第六届监事会第二十六次会议决议》；
- 3、《长城影视股份有限公司董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的合理性说明》；
- 4、《长城影视股份有限公司独立董事关于第六届董事会第四十一次会议审议事项的独立意见》。

特此公告。

长城影视股份有限公司董事会

二〇二〇年二月二十八日