

思美传媒股份有限公司

关于2019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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

思美传媒股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月29日召开了公司第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

根据深圳证券交易所《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）》等有关规定，基于谨慎性原则，为更加真实、准确地反映公司的资产和财务状况，公司对应收票据、应收账款、其他应收款、固定资产、无形资产、商誉等资产进行全面清查和减值测试，对存在减值迹象的资产计提资产减值准备。经测试，合并报表计提减值准备364,662,192.93元，具体资产减值准备计提情况详见下表：

单位：元

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	86,661,262.86	20,256,023.25	1,930,000.00	8,403,212.75	96,584,073.36
其他应收款坏账准备	206,908,606.34	20,436,928.50	131,462,252.94	0.00	95,883,281.90
商誉减值准备	0.00	320,711,245.53	0.00	0.00	320,711,245.53
无形资产减值准备	0.00	3,257,995.65	0.00	0.00	3,257,995.65
合计	293,569,869.20	364,662,192.93	133,392,252.94	8,403,212.75	516,436,596.44

二、计提资产减值准备的具体说明

（一）应收账款坏账准备

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终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。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	账龄	预期损失率		
		广告业务	阅读业务	影视业务
账龄组合	0-3 个月	5%	1%	5%
	3-6 个月	5%	5%	5%
	6-12 个月	5%	10%	5%
	1-2 年	10%	20%	10%
	2-3 年	30%	50%	50%
	3-4 年	50%	100%	100%
	4-5 年	80%	100%	100%
	5 年以上	100%	100%	100%

2019 年应收账款坏账准备具体情况

单位：元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1、按单项计提	45,935,822.14		1,800,000.00	8,403,212.75	35,732,609.39
其中：单项重大					
单项不重大	45,935,822.14		1,800,000.00	8,403,212.75	35,732,609.39
2、按组合计提	40,725,440.72	20,256,023.25	130,000.00		60,851,463.97
其中：广告业务	39,674,570.16	17,728,712.88	130,000.00		57,273,283.04

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
阅读业务	1,000,236.22	2,182,066.96			3,182,303.18
影视业务	50,634.34	345,243.41			395,877.75
合计	86,661,262.86	20,256,023.25	1,930,000.00	8,403,212.75	96,584,073.36

(二) 其他应收款坏账准备

其他应收款的预期信用损失确定方法包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法和以组合为基础评估预期信用的组合方法。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	账龄	计提比例		
		广告业务	阅读业务	影视业务
账龄组合	1年以内	5%	5%	5%
	1-2年	10%	20%	10%
	2-3年	30%	50%	50%
	3-4年	50%	100%	100%
	4-5年	80%	100%	100%
	5年以上	100%	100%	100%

2019年其他应收款坏账准备情况

单位：元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1、按单项计提	205,259,849.29	18,120,000.00	131,462,252.94		91,917,596.35
其中：单项重大	205,259,849.29	15,000,000.00	131,462,252.94		88,797,596.35
单项不重大		3,120,000.00			3,120,000.00
2、按组合计提	1,648,757.05	2,316,928.50			3,965,685.55

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其中：广告业务	1,090,668.43	1,530,676.74			2,621,345.17
阅读业务	46,756.58	850,047.80			896,804.38
影视业务	511,332.04	-63,796.04			447,536.00
合计	206,908,606.34	20,436,928.50	131,462,252.94		95,883,281.90

（三）商誉减值准备

根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，作为商誉的减值损失处理，计入当期损益。

根据公司聘请的上海众华评估有限责任公司出具的《商誉减值评估报告》（沪众评报字【2020】第0212号、第0214号、第0215号、第0231号、第0232号、第0235号），本公司进行商誉减值测试的包含商誉的资产组均在不同程度的减值，具体如下：

资产组	资产组预计可回收金额	包含商誉的资产组的金额	收购时持股比例	商誉减值金额
上海科翼文化传播有限公司	490,816,400.00	646,172,199.62	80.00%	124,284,639.70
上海观达影视文化有限公司	1,143,116,200.00	1,222,966,198.87	100.00%	79,849,998.87
杭州掌维科技有限公司	600,777,600.00	675,636,815.90	100.00%	74,859,215.90
上海智海扬涛广告有限公司	146,782,200.00	186,811,253.27	60.00%	24,017,431.96
宁波爱德康赛广告有限公司	124,690,406.28	130,972,256.59	70.00%	4,397,295.22
淮安爱德康赛广告有限公司	178,113,196.51	191,415,860.39	100.00%	13,302,663.88
合计	2,684,296,002.79	3,053,974,584.64		320,711,245.53

（四）无形资产减值准备

公司于每一资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查，当存在减值

迹象时，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。减值测试结果表明资产的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。具体如下：

项目	年初余额	本年增加/减少金额		年末余额
		计提	处置	
无形资产减值准备	0.00	3,257,995.65		3,257,995.65

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

公司2019年度转回坏账减值准备124,603,456.48元，计提无形资产减值准备3,257,995.65元，计提商誉减值准备320,711,245.53元，以上资产减值准备的计提和转回合计减少2019年度归属于上市公司净利润191,036,998.48元，相应减少公司2019年度归属于上市公司股东所有者权益191,036,998.48元。计提资产减值准备后，公司2019年度利润总额为74,703,407.57元，归属于上市公司股东的净利润46,430,471.58元，上述数据已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、董事会关于本次计提其资产减值准备合理性的说明

公司董事会认为公司本次计提资产减值准备依据充分、合理，符合相关会计政策，有利于更加客观、公允地反映公司2019年度的资产及经营状况，使公司的会计信息更加真实可靠、更具合理性，公司本次计提资产减值准备，不会影响公司的正常经营，同意公司本次计提资产减值准备。

五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

经认真核查，我们认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，我们同意本次计提资产减值准备。

六、监事会关于计提资产减值准备的意见

经认真审核，监事会认为：公司董事会审议本次计提资产减值准备的程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后

能更公允地反映公司资产状况和经营成果，同意公司本次计提资产减值准备。

七、备查文件

1. 思美传媒股份有限公司第五届董事会第二次会议决议；
2. 独立董事关于第五届董事会第二次会议相关事项发表的独立意见；
3. 思美传媒股份有限公司第五届监事会第二次会议决议。

特此公告。

思美传媒股份有限公司董事会

2020年4月30日