

证券代码：000918

证券简称：嘉凯城

公告编号：2021-020

## 嘉凯城集团股份有限公司 关于 2020 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告所载资料真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

为公允反映嘉凯城集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）各类资产的价值，按照《企业会计准则》及《嘉凯城集团股份有限公司关于计提资产减值准备管理制度》的相关规定，每年末公司对各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可变现净值低于其账面价值时，经过确认或计量，计提资产减值准备。经测试，2020 年度应计提各类资产减值准备 98,971,942.83 元，转回、转销及核销资产减值准备 59,121,565.33 元，各项目明细如下：

### 一、坏账准备

#### 1、各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。承兑人为信用风险较高的公司

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	应收风险较低的关联方款项
账龄组合	除上述组合以外的组合

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	应收风险较低的关联方款项
保证金类组合	押金、保证金、代垫款项、应收政府单位款项
信用风险极低款项组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的其他应收款
其他组合	除上述组合以外的组合

### ④长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

#### 2、计提坏账准备情况

按照公司计提坏账准备的政策，期末计提坏账准备 804,330,560.94 元，年初已计提 831,769,388.30 元，本期收回或转回坏账准备 54,143,866.16 元，核销坏账准备 81,259.79 元，因合并范围变化减少坏账准备 494,821.81 元，需计提坏账准备 27,281,120.40 元，其中：计提应收账款坏账准备 2,840,306.57 元，计提其他应收款坏账准备 24,440,813.83 元；

以上共计增加 2020 年度净利润 26,862,745.76 元，增加 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 32,536,872.88 元。

## 二、存货跌价准备

### 1、存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 2、计提存货跌价准备情况

经测试，期末应计提存货跌价准备 71,526,447.14 元，年初已计提存货跌价准备 76,422,886.52 元，本期转销存货跌价准备 4,896,439.38 元，本期不需计提存货跌价准备。期末存货跌价准备余额为 71,526,447.14 元，具体如下：

项目	年初余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转销数	其他	
开发产品	76,422,886.52		4,896,439.38		71,526,447.14
合计	76,422,886.52		4,896,439.38		71,526,447.14

## 三、长期资产减值准备

### 1、长期资产减值准备的计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 2、计提固定资产减值准备情况

经测试，本期应计提固定资产减值准备 1,566,743.90 元，本次计提减少 2020 年度净利润 1,566,743.90 元，减少 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 1,566,743.90 元，具体如下：

项目	年初余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转销数	其他	
电影放映设备		1,565,717.18			1,565,717.18
办公设备及其他		1,026.72			1,026.72
合计		1,566,743.90			1,566,743.90

## 3、计提商誉减值准备情况

经测试，期末应计提商誉减值准备 415,302,377.77 元，年初已计提商誉减值准备 345,178,299.24 元，本期需计提商誉减值准备 70,124,078.53 元。期末，商誉减值准备余额为 415,302,377.77 元；

本次计提商誉减值准备减少 2020 年度净利润 70,124,078.53 元，减少 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 70,124,078.53 元。具体如下：

项目	年初余额	本期计提金额	本期减少金额		期末余额
			转销数	其他	
上海中凯置业有限公司	71,309,734.72				71,309,734.72
浙江万振能源有限公司	450,000.00				450,000.00
恒大嘉凯影院发展有限公司	266,648,789.41	70,124,078.53			336,772,867.94
艾美（北京）影院投资有限公司	6,769,775.11				6,769,775.11
合计	345,178,299.24	70,124,078.53			415,302,377.77

## 四、本次计提资产减值准备对公司的影响

上述各项计提、收回或转回转销资产减值准备，使 2020 年度净利润减少 44,828,076.67 元，使 2020 年度归属于上市公司股东的净利润减少 39,153,949.55 元。

## 五、本次计提资产减值准备的审批程序

2021年3月29日，公司第七届董事会第十二次会议暨2020年年度董事会和第七届监事会第七次会议审议通过了《关于2020年度计提资产减值准备的议案》，同意公司对相关资产计提减值准备的方案。该事项尚需提交公司2020年年度股东大会审议。

## 六、董事会、监事会、独立董事对该事项的意见

### （一）董事会关于计提资产减值准备的说明

公司本次资产减值准备计提符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，能够真实地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。

### （二）独立董事对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和核销资产损失事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备和核销资产损失后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，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。

### （三）监事会关于计提资产减值准备的意见

经审核，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》相关会计政策的规定及公司资产实际情况，审议程序合法、依据充分。此次计提资产减值准备后能更公允地反映公司财务状况以及经营成果，同意公司计提资产减值准备。

## 七、备查文件

- （一）《第七届董事会第十二次会议暨2020年年度董事会决议》；
- （二）《第七届监事会第七次会议决议》；
- （三）《嘉凯城集团股份有限公司独立董事关于公司2020年关联方资金占用和关联方交易等有关事项的独立意见》。

特此公告。

嘉凯城集团股份有限公司董事会

二〇二一年三月三十一日