

上海新华传媒股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

特别提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海新华传媒股份有限公司（以下简称“新华传媒”）于 2020 年 4 月 16 日召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。根据外部环境的变化和相关公司的经营现状，为了更加客观公正的反映公司当期的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定，本着谨慎性原则，公司拟对 2019 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提资产减值准备，具体如下：

一、计提商誉减值准备概述

2008 年 1 月 1 日，公司收购上海中润解放传媒有限公司（以下简称“中润解放”）45% 股权时将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额 49,648.17 万元确认为商誉，2010 年度、2013 年度、2014 年度、2017 年度和 2018 年度已分别计提商誉减值准备 1,600 万元、3,300 万元、4,000 万元、7,700 万元和 3,600 万元。

商誉形成过程	万元
收购方	上海中润解放传媒有限公司
收购日 2008 年 1 月 1 日，被收购方可辨认净资产公允价值 a	10,746.74
购买股权比例 b	45.00%
确认的被收购方可辨认净资产公允价值份额 $c=a \times b$	4,836.03
实际购买成本 d	54,484.20
商誉 $e=d-c$	49,648.17

本次资产组认定为中润解放整体资产，不存在和其他资产组需要分摊的情况。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

经测试，2010 年度、2013 年度、2014 年度、2017 年度和 2018 年度已分别

计提减值 1,600 万元、3,300 万元、4,000 万元、7,700 万元和 3,600 万元，减值后的商誉余额为 29,448.17 万元。

本年末，公司委托的评估机构对中润解放未来五年经营现金流进行预测，综合考虑市场环境、媒体差异、代理媒体市场地位、公司规模及实际经营情况等因素，采用的折现率为税前 14.15%。经测试，本年度拟对期末商誉增加计提 3,200 万元减值准备，本次减值后的商誉余额为 26,248.17 万元。

二、计提商誉减值准备对公司财务状况的影响

计提上述商誉减值准备 3,200 万元将减少公司 2019 年度利润总额 3,200 万元。

三、关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出的，依据充分、合理。且计提商誉减值准备后，公司 2019 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2019 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

四、独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

公司计提商誉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，没有损害公司及中小股东利益。计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况，我们同意本次计提商誉减值准备事宜。

五、监事会关于本次计提商誉减值准备发表的意见

公司此次计提商誉减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允地反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提商誉减值准备。

特此公告。

上海新华传媒股份有限公司董事会

二〇二〇年四月十七日