

## 长城影视股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

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。

2019年2月27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三十三次会议审议和第六届监事会第十九次会议，审议通过《关于计提资产减值准备的议案》，现将有关情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备概述

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2018年度计提资产减值准备共计人民币51,949.61万元，占公司最近一个会计年度（2017年12月31日）经审计净利润的306.03%，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2017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	13,801.25	81.30%
其他应收款	314.16	1.85%
商誉	37,834.20	222.88%
合计	51,949.61	306.03%

上述计提减值准备数据为公司初步核算数据，最终数据以公司披露的2018年年度报告为准。

### 1、应收账款计提坏账准备情况

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币300万元以上的应收账款，应收单个客户金额在人民币50万元以上（含）的其他应收款，确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类

	似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	1.00%	1.00%
影视和广告板块		
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		
旅游板块1年以内	5.00%	5.00%
旅游板块1-2年	10.00%	10.00%
旅游板块2-3年	50.00%	50.00%
旅游板块3年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,例如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2018年公司应收账款账面金额120,615.46万元,基于谨慎性原则,公司采用账龄分析法计算应收账款可收回金额为83,278.36万元,应收账款坏账准备余额37,337.10万元。

2、商誉计提资产减值准备情况

资产名称	商誉
账面金额	134,973.98
资产可收回金额	97,139.78
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	37,834.20
计提原因	2018年公司全资子公司上海胜盟广告有限公司、浙江光线影视策划有限公司、杭州春之声旅行社有限公司等部分子公司经营业绩未达预期，资产组可收回金额低于其账面价值

## 二、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的合理性进行了说明，并同意将《关于计提资产减值准备的议案》提交至公司第六届董事会第三十三次会议及第六届监事会第十九次会议审议通过，同时独立董事对本次计提资产减值准备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无需提交股东大会审议。

## 三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

1、经过公司财务部初步核算，本次计提各项资产减值准备 51,949.61 万元，计入 2018 年度损益，预计将减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的税前净利润约 51,949.61 万元，减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的所有者权益约 51,949.61 万元。

上述财务数据未经会计师事务所审计，最终数据以经会计师事务所出具的2018年度审计报告为准。

#### **四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明**

公司董事会审计委员会对《关于计提资产减值准备的议案》审议后认为：公司本次计提资产减值准备符合《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。计提资产减值准备后，公司2018年度财务报表能够更加真实、准确、公允地反映截至2018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。因此，我们一致同意本次计提资产减值准备，并将该议案提交至公司董事会审议。

#### **五、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。综上所述，我们一致同意本次计提资产减值准备。

#### **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，计提资产减值准备后，财务报表能够更加真实、准确、公允地反映公司截至2018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。

#### **八、备查文件**

- 1、《长城影视股份有限公司第六届董事会第三十三次会议决议》；
- 2、《长城影视股份有限公司第六届监事会第十九次会议决议》；
- 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三十三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

二〇一九年二月二十七日