

证券代码：600358

证券简称：国旅联合

公告编号：2023-临 038

国旅文化投资集团股份有限公司

关于公司计提商誉减值准备的公告

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。

根据财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》及国旅文化投资集团股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策等相关规定，本着谨慎性原则，公司对 2017 年度收购北京新线中视文化传播有限公司（以下简称“新线中视”）形成的商誉进行了减值测试，根据测试结果，2022 年度公司计提商誉减值准备 894.54 万元。

公司本次计提商誉减值准备的具体情况如下：

一、本次计提商誉减值准备概述

（一）商誉的形成

2017 年 4 月 27 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《国旅联合股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及相关议案，同意上市公司通过受让樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）（以下简称“毅炜投资”）持有的新线中视 40% 股权并向新线中视增资的方式获得新线中视 51% 的股权。公司因非同一控制下企业合并新线中视，根据购买日按合并成本与取得新线中视可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉 8,831.55 万元。

公司每年年末均严格按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》的规定，对因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均结合与其相关的资产组进行减值测试，2017 年至 2021 年度计提商誉减值的情况如下表（单位：万元）：

年度	商誉账面价值	计提减值	减值原因
2017 年	8,831.55		
2018 年	8,831.55	3,241.88	受下游行业政策影响，新线中视业务增长未达到预期
2019 年	5,589.67		

2020 年	5,589.67		
2021 年	3,780.54	1,809.13	新线中视开拓财商培训、K12 在线教育行业客户，受国家政策的影响，经营业绩未达预期

（二）商誉减值的测试情况

新线中视的主营业务为互联网广告业务，通过整合上游客户资源和下游媒体渠道资源，为客户提供产品营销策略制定、广告创意及执行、社会化媒体传播、媒介策略制定与广告采买等全方位的市场营销服务。2022 年新线中视实现归属于母公司所有者的净利润 459.81 万元，与 2022 年的业绩承诺 3,650 万元相比，差异较大。经对新线中视未来经营情况进行分析预测后，判断公司因收购新线中视股权而形成的商誉存在减值风险。根据《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、《企业会计准则第 8 号—资产减值》及公司会计政策等相关规定，公司对收购新线中视股权而形成的商誉进行减值测试。

公司经营管理层根据对未来经营情况的分析预测，并与公司聘请的评估机构和审计机构进行了初步的沟通，经测算 2022 年 12 月 31 日，公司对合并报表中已确认的收购新线中视股权形成的商誉拟计提减值 894.54 万元，本次计提商誉减值准备后，公司因收购新线中视股权所形成的商誉账面价值预计为 2,885.99 万元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司本次计提商誉减值准备 894.54 万元，将相应减少 2022 年度公司合并报表归属于上市公司股东的净利润 894.54 万元和 2022 年末归属于上市公司股东的所有者权益 894.54 万元。

特此公告。

国旅联合股份有限公司董事会

2023年4月21日