

慈文传媒股份有限公司

关于计提2018年度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真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

慈文传媒股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年2月27日分别召开了第七届董事会第二十五次会议和第七届监事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于计提2018年度资产减值准备的议案》。现根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等的有关规定，将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、中国证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及公司会计政策等的相关规定，为真实、准确反映公司截至2018年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司及下属子公司对商誉等资产进行了清查和分析，拟对公司截至2018年12月31日合并报表范围内全资子公司北京赞成科技发展有限公司（以下简称“赞成科技”）商誉资产计提减值准备87,148.89万元。

二、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经减值测试，公司2018年度拟对赞成科技形成的商誉计提减值准备为87,148.89万元，相应的资产减值损失计入2018年度损益。具体明细如下表：

单位：人民币万元

项目	计提减值准备	计提资产减值准备的说明
商誉减值准备	87,148.89	系按照账面净值高于其可回收金额的差额，计提资产减值准备
小计	87,148.89	

本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为2018年1月1日至2018年12月31日。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提商誉资产减值准备87,148.89万元，将减少公司 2018年度归属于母公司所有者的净利润87,148.89万元，相应减少2018年末归属于母公司所有者权益87,148.89万元。

本次拟计提资产减值金额为公司财务部门初步测算及评估机构初步评估的结果，尚需经会计师事务所审计，最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

四、本次计提资产减值准备的确认标准、计提方法及原因说明

公司商誉系公司于2015年非同一控制下合并赞成科技形成，2018年度公司拟计提的商誉减值准备金额为87,148.89万元，占公司2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过30%，且绝对金额超过1,000万元，按规定列表说明计提商誉减值准备的情况如下：

资产名称	商誉相关的资产组
商誉相关的资产组账面价值	106,815.30 万元
商誉相关的资产组可收回金额	19,666.41 万元
本次计提资产减值准备的依据和计提方法	<p>根据《企业会计准则》，本公司在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。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。</p> <p>根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的相关规定，公司将以 2018 年 12 月 31 日为基准日对并购子公司商誉进行减值测试，并聘请专业评估机构对上述公司发生减值迹象的相关资产进行评估。</p> <p>根据商誉相关资产组可收回金额低于商誉相关的资产组账面价值的差额确认商誉的减值准备金额。</p>
计提数额	87,148.89 万元
计提原因	<p>赞成科技受国家对文化娱乐行业监管政策收紧，游戏版号暂停审批的影响，游戏新产品无法上线运营，只能依托存量游戏用户支撑收益；受整体游戏行业客户萎缩等的影响，流量推广运营等业务的推进和拓展未达预期，2018 年度营业收入和净利润同比明显下滑。按照《企业会计准则》和中国证监会《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》的相关规定，本着谨慎性原则，根据赞成科技的经营情况及未来的盈利预测，公司 2018 年度预计对赞成科技形成的商誉计提减值准备为 87,148.89 万元。</p>

五、董事会审计委员会、独立董事、监事会对该事项的意见

1、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

公司董事会审计委员会对《关于计提2018 年度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，是经资产减值测试后基于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，同意公司本次资产减值准备的计提。

2、监事会意见

经核查，监事会认为：公司2018年度计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等相关规定，依据充分，决策程序合法，能更加客观公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息。因此，监事会同意本次计提资产减值准备。

3、独立董事意见

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》和公司会计政策等相关规定的要求，公司计提资产减值准备后，能更加客观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。董事会审议该事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意本次计提资产减值准备事项。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第二十五次会议决议；
- 2、第七届监事会第二十二次次会议决议；
- 3、董事会审计委员会关于公司计提2018年度资产减值准备的合理性说明；
- 4、独立董事关于第七届董事会第二十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

慈文传媒股份有限公司董事会

2019年2月28日