

## **中视传媒股份有限公司 关于计提大额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。

公司于2017年1月20日召开第七届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本的议案》。

### **一、公司部分大额应收款项按账龄计提减值准备后的净额全额计提减值准备及部分存货全额结转成本的基本情况。**

为真实反映公司报告期的财务状况和经营状况，按照《企业会计准则》等相关规定，基于谨慎性原则，公司拟对2016年底部分大额应收款项按账龄计提减值准备后，剩余应收款项净额10,367.90万元全额计提减值准备；拟对五年以上部分无法实现价值的库存影视剧及剧本4,047.32万元全额结转主营业务成本，两项共计14,415.22万元，合计将减少公司2016年利润总额14,415.22万元。具体情况如下：

#### **（一）部分大额应收款项净额全额计提减值准备的基本情况**

##### **1. 全额计提减值准备情况概述**

##### **1.1 计提减值的原因和依据**

截至2016年12月底，公司部分大额应收账款8,212.50万元，大额其他应收款9,461.50万元，剩余应收款项净额两项共计10,367.90万元。其中：

##### **1.1.1 中视丰德《山楂树之恋》欠款5,670万元。**

2012年，公司与中视丰德影视版权代理公司签署了《山楂树之恋》的版权转让协议，合同金额6,300万元。中视丰德于2013年5月支付了10%的合同款项630万元并与公司签署补充协议，承诺2013年12月20日前支付剩余款项。目前，余款5,670万元仍未收回。经公司多次催款，并对中视丰德的经营状况、财务状况以及诚信状况等进行必要调查，判断资产存在可能发生减值迹象，符合全额计提减值准备的条件。

1.1.2、浙江好风《抹布女也有春天》和《绝爱》欠款 12,512.50 万元。

2012 年 9 月和 11 月，公司与浙江好风影视娱乐有限公司分别签署了《抹布女也有春天》和《绝爱》的合作拍摄协议。公司对《抹布女也有春天》和《绝爱》分别投资 5,220 万元和 4,950 万元，均占投资总额的 90%。浙江好风应于 2014 年 12 月前返还公司拍摄款 10,170 万元及 25%固定收益 2,542.50 万元，共计 12,712.50 万元，但浙江好风未能依约向公司返还全部投资成本与投资收益。经公司多次催款，浙江好风仍未偿还。目前，公司仅收回款项 200 万元。与这两部剧相关的账面余额为：应收账款 2,542.50 万元，其他应收款 9,461.50 万元，存货 479.72 万元（不含税款 28.78 万元），浙江好风共欠款 12,512.50 万元。为维护公司合法权益，根据合同约定，公司向北京仲裁委员会提起仲裁并已被受理。经公司对浙江好风的资产状况、经营状况等进行必要调查，判断资产存在可能发生减值迹象，符合全额计提减值准备的条件。

根据财政部《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关会计政策规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### 1.2 计提金额

对部分大额应收款项和其他应收款按账龄计提减值准备后，剩余应收款项净额两项共计 10,367.90 万元全额计提减值准备。

#### 2. 对本公司财务状况的影响

两项剩余应收款项净额全额计提减值准备，将导致一次性减少公司 2016 年利润总额 10,367.90 万元。

### **（二）部分存货全额结转成本的基本情况**

#### 1. 部分存货全额结转主营业务成本情况概述

##### 1.1 部分存货全额结转成本的原因和依据

截至 2016 年 12 月底，公司部分五年以上无法实现价值的库存影视剧及剧本共计 4,047.32 万元。公司对这部分库存影视剧及剧本的内容情节、技术指标、市场状况、发行前景、可投拍可行性等分析研究，判断这部分资产已不存在销售或进行投拍的可能性。依据《企业会计准则》并遵循谨慎原则，这部分长期库存影视

剧及剧本符合全额结转主营业务成本的条件,因此公司决定对上述库存影视剧及剧本全额结转主营业务成本。

#### 1.2 结转成本金额

上述影视剧存货及剧本全额结转主营业务成本4,047.32万元。

#### 2. 对本公司财务状况的影响

上述影视剧存货及剧本全额结转主营业务成本,将减少公司2016年利润总额4,047.32万元。

### 二、相关审批程序

本次部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本事项已经公司第七届董事会第八次会议、第七届监事会第五次会议审议通过,公司独立董事及公司董事会审计委员会亦分别对部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本事项发表了意见。

公司独立董事认为:公司此次部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本符合《企业会计准则》等相关会计政策的规定,符合公司资产的实际状况,符合公司未来的发展战略,相关审批程序合法合规。此次部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本后,公司2016年度财务报表能够更加公允地反映公司截至2016年12月31日为止的财务状况,有利于为投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情况。同意本次会议审议的《关于部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本的议案》。

公司董事会审计委员会认为:本次部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本符合《企业会计准则》等相关会计政策的规定。部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本后,公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况,有助于向投资者提供更加真实可靠的会计信息,不存在损害公司及全体股东利益的情况。

### 三、其他说明事项

以上部分大额应收款项全额计提减值准备及部分存货全额结转成本的数据为未经审计的初步预计数据,具体准确的财务数据以公司正式披露的经审计后的2016年年度报告为准。

#### 四、备查文件

1. 公司第七届董事会第八次会议决议
2. 公司第七届监事会第五次会议决议
3. 公司独立董事的独立意见

特此公告。

中视传媒股份有限公司

董 事 会

二〇一七年一月二十一日