

证券代码：002712

证券简称：思美传媒

公告编码：2021-024

## 思美传媒股份有限公司

### 关于2020年度计提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的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

思美传媒股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月29日召开了公司第五届董事会第八次会议及第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于2020年度计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

#### 一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关规定，基于谨慎性原则，为更加真实、准确地反映公司的资产和财务状况，公司对应收票据、应收账款、其他应收款、固定资产、无形资产、商誉等资产进行全面清查和减值测试，对存在减值迹象的资产计提资产减值准备。经测试，合并报表计提减值准备1,238,026,887.59元，具体资产减值准备计提情况详见下表：

单位：元

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	96,510,286.32	408,979.96	3,848,191.00	32,359,771.39	60,711,303.89
其他应收款坏账准备	95,883,281.90	25,582,288.48	15,000,000.00	0.00	106,465,570.38
合同资产	0	32,896.55	0	0	32,896.55
商誉减值准备	320,711,245.53	1,212,002,722.60	0.00	0.00	1,532,713,968.13
合计	513,104,813.75	1,238,026,887.59	18,848,191.00	32,359,771.39	1,699,923,738.95

#### 二、计提资产减值准备的具体说明

(一) 应收账款坏账准备

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	账龄	预期损失率		
		广告业务	阅读业务	影视业务
账龄组合	0-3 个月	5%	1%	5%
	3-6 个月	5%	5%	5%
	6-12 个月	5%	10%	5%
	1-2 年	10%	20%	10%
	2-3 年	30%	50%	50%
	3-4 年	50%	100%	100%
	4-5 年	80%	100%	100%
	5 年以上	100%	100%	100%

2020 年应收账款坏账准备具体情况

单位：元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1、按单项计提	35,732,609.39	700,000.00	3,848,191.00	31,884,418.39	700,000.00
其中：单项重大					
单项不重大	35,732,609.39	700,000.00	3,848,191.00	31,884,418.39	700,000.00
2、按组合计提	60,777,676.93	-291,020.04		475,353.00	60,011,303.89
其中：广告业务	57,199,496.00	-90,971.53		475,353.00	56,633,171.47

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
阅读业务	3,182,303.18	-487,496.54			2,694,806.64
影视业务	395,877.75	287,448.03			683,325.78
合计	<b>96,510,286.32</b>	<b>408,979.96</b>	<b>3,848,191.00</b>	<b>32,359,771.39</b>	<b>60,711,303.89</b>

重要的收回或转回情况说明：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
青岛道格拉斯洋酒有限公司	3,848,191.00	破产清算管理人转回	破产清算
合计	<b>3,848,191.00</b>		

重要的核销情况说明：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛道格拉斯洋酒有限公司	广告款	30,436,835.39	破产清算完毕	经第二十九次总经理办公会审批通过	否

## （二）其他应收款坏账准备

其他应收款的预期信用损失确定方法包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法和以组合为基础评估预期信用的组合方法。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	账龄	计提比例		
		广告业务	阅读业务	影视业务
账龄组合	1年以内	5%	5%	5%

组合名称	账龄	计提比例		
		广告业务	阅读业务	影视业务
	1-2年	10%	20%	10%
	2-3年	30%	50%	50%
	3-4年	50%	100%	100%
	4-5年	80%	100%	100%
	5年以上	100%	100%	100%

2020年其他应收款坏账准备具体情况：

单位：元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1、按单项计提	91,917,596.35	25,029,960.20	15,000,000.00		101,947,556.55
其中：单项重大	88,797,596.35	24,889,960.20	15,000,000.00		98,687,556.55
单项不重大	3,120,000.00	140,000.00			3,260,000.00
2、按组合计提	3,965,685.55	552,328.28			4,518,013.83
其中：广告业务	2,621,345.17	846,441.91			3,467,787.08
阅读业务	896,804.38	-283,150.47			613,653.91
影视业务	447,536.00	-10,963.16			436,572.84
<b>合计</b>	<b>95,883,281.90</b>	<b>25,582,288.48</b>	<b>15,000,000.00</b>		<b>106,465,570.38</b>

（三）合同资产计提减值准备情况

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照应收账款相关内容描述。

2020年合同资产计提具体情况：

单位：元

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收客户款	32,896.55			根据账龄计提
<b>合计</b>	<b>32,896.55</b>			

（四）商誉减值准备

根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资

产组组合进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，作为商誉的减值损失处理，计入当期损益。

本公司聘请的上海众华资产评估有限公司对本公司年末进行减值测试的包含商誉的资产组的可收回金额进行了评估，并出具了《商誉减值评估报告》（沪众评报字【2021】第0163号、第0164号、第0165号、第0166号、第0167号、第0168号）。根据评估确定的包含商誉的资产组的可收回金额，本公司本年商誉减值的具体情况如下：

资产组	年末资产组预计可收回金额	年末包含商誉的资产组的账面金额	收购时持股比例	本年商誉减值金额
上海科翼文化传播有限公司	140,930,024.17	385,427,521.00	80.00%	195,597,997.46
上海观达影视文化有限公司	135,054,900.00	836,007,168.78	100.00%	700,952,268.78
杭州掌维科技有限公司	318,393,266.07	541,413,987.43	100.00%	223,020,721.36
上海智海扬涛广告有限公司	120,307,800.00	137,195,490.77	60.00%	10,132,614.46
宁波爱德康赛广告有限公司	103,947,150.31	117,983,721.34	70.00%	9,825,599.72
淮安爱德康赛广告有限公司	335,501,984.63	407,975,505.45	100.00%	72,473,520.82
<b>合计</b>	<b>1,154,135,125.18</b>	<b>2,426,003,394.77</b>		<b>1,212,002,722.60</b>

### 三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

报告期内计提减值损失1,238,026,887.59元，将导致公司本年度利润总额减少1,238,026,887.59元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。

### 四、董事会关于本次计提其资产减值准备合理性的说明

公司董事会认为公司本次计提资产减值准备依据充分、合理，符合相关会计政策，有利于更加客观、公允地反映公司2020年度的资产及经营状况，使公司的会计信息更加真实可靠、更具合理性，公司本次计提资产减值准备，不会影响公司的正常经营，同意公司本次计提资产减值准备。

## 五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

经认真核查，我们认为：公司本次计提资产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，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，我们同意本次计提资产减值准备。

## 六、监事会关于计提资产减值准备的意见

经认真审核，监事会认为：公司董事会审议本次计提资产减值准备的程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况和经营成果，同意公司本次计提资产减值准备。

## 七、备查文件

1. 思美传媒股份有限公司第五届董事会第八次会议决议；
2. 独立董事关于第五届董事会第八次会议相关事项的独立意见；
3. 思美传媒股份有限公司第五届监事会第五次会议决议。

特此公告。

思美传媒股份有限公司董事会

2021年4月30日