

安徽梦舟实业股份有限公司
关于公司计提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。

一、计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则第 8 号—减值准备》相关规定要求，为更加真实、准确和公允的反映公司资产和财务状况，本着谨慎性原则，公司对合并范围内各项资产进行减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提减值准备。根据公司财务审计机构华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2018 年度审计报告，公司 2018 年度资产减值准备计提明细如下：

单位：万元

项目	2018 年计提资产减值准备金额
1、坏账准备	38,090.27
2、存货跌价准备	993.08
3、固定资产减值准备	194.44
4、可供出售金融资产减值准备	20.00
5、商誉减值准备	26,961.97
合计	66,259.76

（一）计提坏账准备情况概述

公司 2018 年应收及预付款项计提坏账准备共计 38,090.27 万元，其中：

1、公司应收东莞市科虹金属有限公司 4,252.53 万元、张家港市华发电工器材制造有限公司 1,617.87 万元、上海鑫权贸易有限公司 3,948.80 万元，公司已起诉以上三家公司，对上述逾期应收账款单独进行减值测试，结合律师意见进行综合判断，全额计提坏账准备。

2、2018年西安梦舟影视文化传播有限责任公司（以下简称西安梦舟）全资子公司霍尔果斯梦舟影视文化传播有限责任公司（以下简称霍尔果斯梦舟）将其全资子公司嘉兴南北湖梦舟影视文化传播有限责任公司（以下简称嘉兴梦舟）100%股权转让给上海大昀影视有限公司（原名上海大昀投资管理有限公司，以下简称上海大昀），此次股权转让前西安梦舟将其部分影视相关资产转让给嘉兴梦舟。截止2018年12月31日，霍尔果斯梦舟应收上海大昀股权转让款3,835.09万元、应收嘉兴梦舟股利分红款3,417.48万元及西安梦舟应收嘉兴梦舟资产转让款19,616.84万元，上述款项均已逾期未能收回，期后上海大昀及嘉兴梦舟出具了还款承诺书，约定了还款时间和分期偿还金额，还款来源为嘉兴梦舟拥有的相关影视作品的销售回款，公司根据还款承诺书，对未来现金流量流入的可能性进行综合判断，计提坏账准备11,580.03万元。

3、西安梦舟全资子公司霍尔果斯梦舟2017年分别与北京银博国际影业有限公司（具体业务由霍尔果斯银博影业有限公司承接）、上海仓城润之影业有限公司以及拉萨美瑞广告传媒有限公司分别签订了影视投资及广告运营合作协议，按照合同约定的付款条件共计支付1.02亿元投资款，2018年与霍城完美时空文化传媒有限公司签订了影视投资协议，按照合同约定的付款条件支付了5,000万元投资款。受影视行业经营环境波动影响，导致相关影视项目进展不达预期，无法继续履行合同。公司已起诉上海仓城润之影业有限公司，拟起诉霍尔果斯银博影业有限公司，已与拉萨美瑞广告传媒有限公司、霍城完美时空文化传媒有限公司签订解除协议，根据律师意见公司综合判断上述款项无收回可能性，本公司对上述预付投资款全额计提了坏账准备15,200.00万元。公司2015年预付广州恒乐影业有限公司1,326.00万元影片投资款，受影视行业环境发生较大变化影响，预计无法收回投资成本，本期全额计提资产减值准备。

（二）计提商誉减值准备概述

收购梦幻工厂形成的商誉资产组可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组三年期的财务预算为基础预计未来现金流量，三年以后的永续期采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。计算现值的折现率为14.55%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包

括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

基于对商誉减值测试目的，公司聘请了中水致远资产评估有限公司对相关资产组进行了评估，并出具了中水致远评报字[2019]第 020149 号《安徽梦舟实业股份有限公司全资子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司并购梦幻工厂文化传媒（天津）有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》，根据评估报告中的相关信息，收购梦幻工厂确认的商誉截止 2018 年 12 月 31 日需计提减值准备 26,961.97 万元。

（三）其他概述

公司对存货、固定资产、可供出售金融资产进行减值测试，根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提减值准备，分别计提存货跌价准备 993.08 万元、固定资产减值准备 194.44 万元、可供出售金融资产减值准备 20 万元。

二、商誉转销损失

2018 年公司实际控制人发生变更，此前西安梦舟主要经营性资产已转让给嘉兴梦舟，且嘉兴梦舟股权已转让给上海大昀，同时核心经营团队也全部退出，现有管理层计划除梦幻工厂外不再继续开展影视业务，本公司收购西安梦舟形成的商誉对应的资产组已处置，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，收购西安梦舟形成的商誉对应的资产组视为一个处置组，则该处置组应当包含企业合并中取得的商誉，因此转销商誉 63,375.14 万元。

三、本次计提资产减值准备及商誉转销损失对公司的影响

公司本次计提资产减值准备 66,259.76 万元、商誉转销损失 63,375.14 万元，均计入公司 2018 年度损益，导致公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 129,340.36 万元。

（一）审议程序

该事项已于 2019 年 4 月 29 日经公司七届四十一一次董事会审议通过。

（二）审计委员会意见

公司董事会审计委员会对本议案发表如下书面审核意见：

本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，有助于更加真实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、准确的会计信息。因此，董事会审计委员会全体委员同意将上述议案提交公司董事会审议。

（三）独立董事意见

独立董事对本议案发表了如下独立意见：

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》及相关法律、法规的规定，审议程序合法、有效。计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司的整体利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意本次计提资产减值准备事项，并同意将此议案提交股东大会审议。

（四）董事会意见

董事会认为，本次计提资产减值准备事项，符合公司的实际情况，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备后，公司 2018 年度财务报告能更加真实公允地反映公司的财务状况。因此，董事会同意本次计提资产减值准备事项。

（五）监事会意见

监事会认为，本次计提资产减值准备符合会计准则以及公司会计制度的有关规定，依据充分，程序合规，有助于更加真实公允地反映公司财务状况，不存在损害公司及公司股东、特别是中小股东利益的情况。因此，监事会同意本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

安徽梦舟实业股份有限公司董事会

2019 年 4 月 30 日