

证券代码：002181

证券简称：粤传媒

公告编号：2016-022

## 广东广州日报传媒股份有限公司

### 关于公司2015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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东广州日报传媒股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年4月11日召开第八届董事会第二十八次会议和第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司2015年度计提资产减值准备的议案》。根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》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》和公司相关会计政策，公司对各类资产进行了全面检查和减值测试。根据测试结果，公司部分资产存在减值情况。为真实反映公司截至2015年12月31日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，公司决定对部分资产计提减值准备。

#### 二、本期计提资产减值准备总体情况

本期计提资产减值准备总额为299,243,532.30元。具体如下：

序号	项目	本期计提金额
1	应收账款坏账准备	137,705,545.40元
2	其他应收款坏账准备	1,555,862.80元
3	存货跌价准备	363,512.92元
4	固定资产减值准备	2,869,168.94元
5	商誉减值准备	156,749,442.24元
	合计	299,243,532.30元

#### 三、本次计提资产减值准备的具体说明

##### （一）应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面价值	760,125,866.18元

资产可回收金额	622,420,320.78元
资产可回收金额的计算方法	个别认定法和账龄分析法
资产可回收金额的计算过程	对于单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其可回收金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；其余应收款项一般以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
计提金额	137,705,545.40元
计提原因	除按照账龄组合计提坏账准备的部分外，鉴于公司全资子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽”）部分应收账款的可收回性存在不确定性，本着谨慎性原则，对香榭丽应收账款单独计提坏账准备。

## (二) 其他应收账款坏账准备

资产名称	其他应收账款
账面价值	74,284,228.09 元
资产可回收金额	72,728,365.29元
资产可回收金额的计算方法	个别认定法和账龄分析法
资产可回收金额的计算过程	对于单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其可回收金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；其余应收款项一般以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
计提金额	1,555,862.80元
计提原因	按照账龄组合计提坏账准备

## (三) 存货跌价准备

### 1、广州日报报业经营有限公司印刷设备机械备件

资产名称	存货
账面价值	16,158,725.54元
资产可回收金额	15,795,212.62元
资产可回收金额的计算方法	市场法
资产可回收金额的计算过程	在资产负债表日判断是否存在减值迹象,如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试,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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
计提金额	363,512.92元
计提原因	公司判断其存在减值,该资产的可回收价值低于账面价值。

#### (四) 固定资产减值准备

##### 1、清远市新城B47号区洲心工业园印刷业常用机器设备、电子设备及其配套设备

资产名称	固定资产
账面价值	12,317,476.48元
资产可回收金额	10,379,206.22元
资产可回收金额的计算方法	市场法
资产可回收金额的计算过程	在资产负债表日判断是否存在减值迹象,如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试,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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
计提金额	1,938,270.26元
计提原因	印刷机器设备由于自购买以来就闲置于厂房的仓库内,期间缺乏维修保养,公司判断其存在减值,该资产的可回收金额低于账面价值。

##### 2、上海香榭丽广告传媒有限公司位于郑州市二七广场亚细亚商厦楼顶西北向户外全彩

##### LED显示屏

资产名称	固定资产
账面价值	3,240,898.68元

资产可回收金额	2,310,000.00元
资产可回收金额的计算方法	成本法
资产可回收金额的计算过程	在资产负债表日判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试，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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
计提金额	930,898.68元
计提原因	该固定资产2015年1月7日被郑州市城市管理局拆除，现存放于仓库，处于闲置状态，公司判断其存在减值，该资产的可回收金额低于账面价值。

#### (五) 商誉减值准备

资产名称	商誉
账面价值	156,749,442.24元
资产可回收金额	0.00元
资产可回收金额的计算方法	收益法
资产可回收金额的计算过程	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。测试时将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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
计提金额	156,749,442.24元
计提原因	公司对 2014 年 6 月收购香榭丽形成的商誉进行减值测试，经测试该资产组可回收价值小于其账面价值，公司从谨慎性原则出发，对该商誉全额计提减值准备。

#### 四、公司对本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第八届董事会审计委员会第十八次会议、第八届董事会第二十八次会议及第八届监事会第十二次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立

意见，同意本次计提资产减值准备。

### 五、本次计提资产准备对公司的影响

本次计提应收款项坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备及商誉减值准备合计 2.99 亿元，将减少 2015 年度归属于母公司所有者的净利润 2.99 亿元，相应减少 2015 年末归属于母公司所有者权益 2.99 亿元。本次计提资产减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据，具体减值金额以 2015 年度经审计的财务报告为准。

公司将就本次计提进行认真总结和剖析，采取切实措施提升内控水平和盈利能力，以有效防范公司资产风险，保障公司资产安全。

### 六、董事会审计委员会关于2015年度计提资产减值准备合理性的说明

公司于 2016 年 4 月 8 日召开了第八届董事会审计委员会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2015 年度计提资产减值准备的议案》。审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，客观公允地反映截至 2015 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更具有合理性。

### 七、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能客观公允地反映公司截至 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提资产减值准备符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益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。

### 八、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，其决议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，决议内容符合《企业会计准则》等相关规定，反映了公司截至 2015 年 12 月 31 日的资产状况，建议采取切实措施，提升资产管理水平。

### 九、备查文件

1. 第八届董事会第二十八次会议决议；
2. 第八届监事会第十二次会议决议；
3. 独立董事关于公司2015年度计提资产减值准备的独立意见；
4. 董事会审计委员会关于2015年度计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

广东广州日报传媒股份有限公司

董 事 会

二〇一六年四月十二日