

B002

## 信息披露 Disclosure

证券代码:002445 证券简称:ST中南 公告编号:2019-009  
**中南红文化集团股份有限公司**  
**关于对深圳证券交易所[2019]第80号**  
**关注函的回复公告**

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。

中南红文化集团股份有限公司(以下简称“公司”或“我公司”)于2019年1月31日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对中南红文化集团股份有限公司的关注函》(中小板关注函[2019]第80号)(以下简称“关注函”)。针对公司于2019年1月30日披露的《2018年度业绩预告修正公告》中预计公司2018年归属于上市公司股东的净利润为-270,000万元至-180,000万元事项,向公司发出关注函,要求公司认真核实并补充披露。现公司根据关注函的要求,对关注函所涉问题进行说明和答复,具体内容如下:

1、你公司自2011年以来因同一控制下企业合并累计形成约23.87亿元的商誉,其中你公司于2015年收购大唐辉煌传媒有限公司(以下简称“大唐辉煌”)100%股权,于2016年收购深圳市值尚互动科技有限公司(以下简称“值尚互动”)100%股权,于2017年收购极光网络科技有限公司(以下简称“极光网络”)90%股权。2017年度大唐辉煌业绩(扣非前)占承诺业绩的比例为101.59%,实际业绩(扣非后)占承诺业绩的比例分别为101.01%、89.78%,极光网络未完成2017年度业绩承诺。请你公司结合上述事项补充披露未在2017年计提商誉减值,而在2018年集中计提大额商誉减值的原因,相关会计估计判断和会计处理是否符合《企业会计准则》的规定,并说明是否存在业绩承诺精准达标后对当期财务报表进行不当盈余管理的情形,请年审会计师核查并发表专项意见。

公司回复:

(一)2017年未计提商誉减值的原因

公司于2015—2017年期间先后并购大唐辉煌等5家子公司涉足文化传媒行业,这个阶段文化传媒行业尤其是影视、游戏行业正处于高速发展期,目前在互联网用户流量红利支撑下仍保持了平稳的增长态势,公司并购的文化子公司经营发展也达到了预期目标。相关子公司在业绩承诺期内经营状况分别说明如下:

1、大唐辉煌主营业务为影视剧的制作、发行及相关投资业务,在业绩承诺期2015—2017年度总体经营状况良好并符合预期。

(1) 大唐辉煌主要财务指标(单位:万元)

年度	总资产	净资产	营业收入	净利润
2016年	97,536.73	71,600.39	46,167.62	13,063.14
2016年	116,326.49	87,626.45	49,648.76	16,260.66
2017年	132,462.81	104,389.71	45,542.67	16,762.92

2、值尚互动主营业务为手机游戏运营及信息推广业务,在业绩承诺期2015—2017年度经营业务收入和净利润逐年稳步增长。

(1) 值尚互动主要财务指标(单位:万元)

年度	总资产	净资产	营业收入	净利润
2016年	12,317.94	8,695.06	16,416.43	6,194.68
2016年	24,476.48	18,631.19	30,679.97	9,936.18
2017年	34,395.92	30,694.21	33,527.33	12,165.93

3、极光网络主营业务为网页游戏研发业务,业绩承诺期为2016年—2018年度。在顺利完成2016年业绩承诺指标后,2017年公司研发的新游戏上线滞后,收入不达预期,未能完成当年业绩承诺指标。

(1) 极光网络主要财务指标(单位:万元)

年度	总资产	净资产	营业收入	净利润
2016年	11,029.40	10,097.18	7,617.21	5,601.11
2017年	17,067.48	16,306.34	8,436.51	6,208.17

(2) 极光网络业绩承诺完成情况(单位:万元)

项目	2015年	2016年	2017年
业绩承诺数	6,000.00	9,100.00	11,820.00
扣除非经常性损益后的归属母公司所有者的净利润	6,022.68	9,686.10	11,946.63
完成度	101.38%	103.75%	101.01%

4、截至2017年12月31日账面商誉构成情况

被投资单位名称	2017年末账面余额	2017年计提减值准备金额	2017年末商誉减值准备金额
大唐辉煌有限公司	406,787.11	-	406,787.11
深圳市值尚互动科技有限公司	744,998.63	737.00	744,998.63
上海极光网络科技有限公司	618,177.93	37	618,177.93

5、公司2015—2017年商誉减值测试情况

根据《企业会计准则第8号——资产减值》有关规定,因企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。对上述并购形成的商誉,公司聘请了专业评估机构北京北方亚事资产评估事务所有限每年进行了减值测试,并出具了评估报告。公司在此基础上对上述商誉进行减值测试时,对包含商誉的资产组进行减值测试,根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额的,根据资产组的可收回金额减去资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。2015年—2017年各年末上述资产组商誉减值测试过程如下:

(1) 2015年度商誉减值测试过程(单位:万元)

被投资单位名称	大唐辉煌
①对应资产组或资产组合的账面价值	71,500.39
②商誉的账面价值	40,576.71
合计①+②	112,079.10

(2) 2016年度商誉减值测试过程(单位:万元)

被投资单位名称	大唐辉煌	值尚互动
①对应资产组或资产组合的账面价值	87,626.45	18,531.19
②商誉的账面价值	40,576.71	74,409.06
合计①+②	128,206.16	93,031.06
③资产组预计未来现金流量的现值	113,572.00	
④可收回金额取①和③中较高者	113,572.00	
⑤商誉减值金额	-	

(3) 2017年度商誉减值测试过程(单位:万元)

被投资单位名称	大唐辉煌	值尚互动
①对应资产组或资产组合的账面价值	87,626.45	18,531.19
②商誉的账面价值	40,576.71	74,409.06
合计①+②	128,206.16	93,031.06
③资产组的公允价值减去处置费用的净额	129,410.00	96,308.00
④资产组预计未来现金流量的现值	129,410.00	96,308.00
⑤可收回金额取①和③中较高者	129,410.00	96,308.00
⑥商誉减值金额	-	-

(4) 2018年度商誉减值测试情况

根据《企业会计准则第8号——资产减值》有关规定,因企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。对上述并购形成的商誉,公司聘请了专业评估机构北京北方亚事资产评估事务所有限每年进行了减值测试,并出具了评估报告。公司在此基础上对上述商誉进行减值测试时,对包含商誉的资产组进行减值测试,根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额的,根据资产组的可收回金额减去资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。

2017年12月31日账面商誉构成情况如下:

1、拟减持股东的基本情况

特别提示:若此前期间有送股、资本公积金转增股本等股份变动事项,则对该数量进行相应调整。

2、本次减持计划的主要内容

本次拟减持股东的减持计划内容如下:

3、本次减持计划的进展情况如下:

4、上述拟减持股份均来源于首次公开发行前持有的股份以及资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,减持价格区间和股份数将根据实际情况进行调整。

5、公司及全体董事、监事、高级管理人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。

本公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

6、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

7、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

8、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

9、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

10、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

11、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

12、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

13、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

14、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

15、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

16、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

17、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

18、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

19、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

20、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

21、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

22、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

23、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

24、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

25、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

26、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

27、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

28、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

29、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

30、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形。

31、公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺,本公司