关于对北京京西文化旅游股份有限公司的关注函

公司部关注函〔2020〕第 24 号

北京京西文化旅游股份有限公司董事会：

2020 年 1 月 31 日，你公司披露的《2019 年度业绩预告》显示，你公司 2019 年度预计亏损 195,000 万元至 245,000 万元，亏损的主要原因为公司全资子公司北京世纪伙伴文化传媒有限公司（以下简称“世纪伙伴”）期末应收账款、其他应收款计提减值准备 44,000 万元，对存货计提存货跌价准备 4,000 万元，并计提相应的商誉减值准备 137,000 万元-147,000 万元。我部对此表示关注，请你公司就以下事项进行说明：

1. 你公司预计 2019 年度计提应收账款、其他应收款坏账准备约 44,000 万元，请你公司结合各业务所处市场状况及主要客户信用情况的重大变化、公司的信用政策、说明本期计提应收账款坏账准备的具体内容，计提原因及合理性，前期坏账准备计提是否充分，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。

2. 你公司预计 2019 年度计提存货跌价准备 4,000 万元，请结合你公司存货情况，分享说明计提减值准备的详细内容、影视作品库龄周期、产品状况、预计销售情况等，分析减值准备的计提依据、相关存货减值迹象出现的具体时点，本次减值的测算过程，说明以前期间减值准备计提是否充分，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的

规定。

3. 报告期内,世纪伙伴计提商誉减值准备137,000万元-147,000万元，请你公司结合世纪伙伴所处的行业发展情况、经营环境、财务指标变化、市场发展前景以及与同行业公司的可比情况等，说明世纪伙伴业绩下滑的原因及合理性，商誉减值迹象出现的具体时点，以前年度商誉减值准备计提的充分性和准确性，2019 年度半年报及三季度报告中未计提商誉减值准备的合理性，本次减值的测算过程，相关会计估计及会计处理是否符合《企业会计准则》的规定，商誉减值准备计提金额的准确性，前期是否已就相关风险进行揭示等等。

4. 你公司是否存在通过计提大额资产减值准备进行利润调节的情形。

请你公司在 2 月 10 日前将相关材料报送我部并披露；如受疫情防控影响，无法在规定时间内完成，请及时与我部联系。同时，提醒你公司及全体董事严格遵守《证券法》、《公司法》等法规及《上市规则》的规定，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务。

特此函告

深圳证券交易所

公司管理部

2020 年 2 月 2 日