

文投控股股份有限公司

关于计提 2020 年度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。

文投控股股份有限公司（以下简称“公司”）九届董事会第五十一次会议和九届监事会第二十四次会议审议通过了《关于计提2020年度资产减值准备的议案》。公司基于谨慎性原则，拟对应收账款、其他应收款、债权投资、存货、固定资产、在建工程、商誉、预付账款等资产计提资产减值准备。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和经营成果，公司根据《企业会计准则第8号-资产减值》的规定，对公司截至2020年末的各类资产进行了全面清查，并基于谨慎性原则，对应收账款、其他应收款、债权投资、存货、固定资产、在建工程、商誉、预付账款等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需要计提资产减值准备的资产项目。

（二）本次计提资产减值准备的范围和金额

公司及子公司2020年计提信用减值准备、资产减值准备主要为应收账款、其他应收款、债权投资、存货、固定资产、在建工程、商誉和预付账款等。具体明细如下：

单元：元

资产项目	2020年计提资产减值准备金额
一、信用减值损失	168,493,527.25
其中：应收账款坏账损失	55,807,520.72
其他应收款损失	30,197,846.53

债权投资减值损失	82,488,160.00
二、资产减值损失	2,278,110,173.14
其中：存货跌价损失	15,562,848.06
固定资产减值损失	84,024,787.61
在建工程减值损失	18,189,761.87
其他流动资产减值损失	9,875,213.68
商誉减值损失	1,742,795,003.97
预付账款坏账损失	407,662,557.95
合计	2,446,603,700.39

注：本次计提信用减值准备和资产减值准备已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）信用减值损失

根据企业会计准则相关规定及公司制定的《应收及预付款项的核算与管理》，公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。通过考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。并于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。2020年度，公司依据账龄分析对应收款项计提了减值准备；同时因新冠肺炎疫情影响，影视项目的回款风险加大，公司审慎起见对部分影视项目投资款计提了减值准备，导致公司2020年累计计提应收账款、其他应收款、债权投资坏账准备168,493,527.25元。

（二）资产减值损失

根据企业会计准则及公司制定的《存货的核算与管理》、《资产减值核算与管理》制度，于2020年末对部分出现减值迹象的资产进行了减值测试。2020年公司累计计提存货跌价损失15,562,848.06元，预付账款坏账损失407,662,557.95元，固定资产减值损失84,024,787.61元，在建工程减值损失18,189,761.87元，其他流动资产减值损失9,875,213.68元，商誉减值损失1,742,795,003.97元，合计各

项资产减值损失2,446,603,700.39元。

1. 存货跌价损失、预付账款坏账损失

受新冠肺炎疫情影响，2020年影视行业受到巨大冲击，市场上的影视剧组开工不足，影院停业导致电影项目播出渠道受阻，公司上下游影视公司普遍资金周转困难，导致公司已投影视项目的上映风险加大，影视项目的回款风险加大。2020年，公司对已投影视项目进行了全面清查和市场化评估，基于谨慎性原则，对部分影视项目计提了存货跌价损失和预付账款坏账损失，合计423,225,406.01元。具体明细如下：

单位：元

资产项目	项目名称	本期计提减值
存货	《少年丞相世外客》	8,546,061.06
	《大运河-剧本委托创作》	1,601,531.00
	《ATTACK OF THE ROBOTS》	5,415,256.00
	小计	15,562,848.06
预付账款	《孙子兵法》	133,000,000.00
	《大帅》	104,550,194.07
	《朝歌》	9,707,950.00
	《大明国子监》	8,719,811.32
	《大运河》	8,011,932.24
	《流浪狗之歌》	6,480,000.00
	《曼哈顿夜曲》	-11,907.38
	《什刹海风云》	30,073,431.70
	《极限特工4》	83,131,146.00
	《与青春有关的日子》	24,000,000.00
	小计	407,662,557.95
合计		423,225,406.01

2. 固定资产减值损失、在建工程减值损失

根据企业会计准则和公司相关制度，公司应在资产负债表日对固定资产、在建工程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并进行减值测试。受新冠肺炎疫情影响，公司影院经营受到较大冲击，为减轻疫情造成的经营压力，公司及时调整经营计划，对部分经营效益较差的影院进行了关闭，

并聘请中瑞世联资产评估公司对关闭影院的闲置固定资产进行了专业评估，并与对应资产的账面价值进行比较，以确定减值金额。经评估，公司2020年应计提固定资产减值损失84,024,787.61元，在建工程减值损失18,189,761.87元。

3. 商誉减值损失

根据企业会计准则和公司制定的《商誉减值测试内部控制制度》，公司应对商誉进行减值测试，重点关注商誉所在资产组或资产组组合是否存在减值迹象，并恰当考虑该减值迹象的影响，定期或及时进行商誉减值测试；对企业合并所形成的商誉，不论其是否存在减值迹象，公司都应当至少在每年年度终了进行减值测试。2020年受疫情影响，公司影视、游戏等商誉资产组经营业绩出现较大波动，且疫情对行业的深远冲击无法在短期内恢复，致使公司对未来经营预测做出调整。公司聘请了中瑞世联资产评估公司对商誉进行了减值测试，经测试，公司2020年应计提商誉减值损失1,742,795,003.97元。各资产及资产组计提商誉减值情况如下：

单位：元

商誉减值明细	本期减值金额
江苏耀莱影城管理有限公司	1,006,669,676.84
上海都玩网络科技有限公司	451,009,586.25
北京自由星河科技有限公司	102,318,215.59
广州侠聚网络科技有限公司	129,158,933.33
太原华邦影城有限公司	6,062,214.49
上海敞雍企业管理有限公司	24,938,290.46
福州市凤凰春天影城有限公司	4,309,403.76
泉州市春天影城有限公司	6,640,678.18
浦城县春天影城有限公司	5,499,207.97
万宁春天影城有限公司	6,188,797.10
合计	1,742,795,003.97

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值准备和资产减值准备将减少公司2020年度利润总额2,446,603,700.39元。本次计提信用减值准备和资产减值准备有利于真实、审慎反映企业财务状况，符合《企业会计准则》和公司财务规章制度的相关要求。

若在以后年度，公司上述计提的应收账款、其他应收款、存货等资产减值准

备所对应的减值迹象消失，公司将根据《企业会计准则》对上述减值金额转回至当期损益。

四、审议程序

公司于2021年4月26日召开九届董事会第五十一次会议和九届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于计提2020年度资产减值准备的议案》。

公司独立董事对此发表了意见，认为：本次计提资产减值准备事项符合会计的审慎性原则，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、公正地反映公司截至2020年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司整体利益，不存在损害公司及股东利益的情形。

本事项尚需提交公司股东大会审议。

特此公告。

文投控股股份有限公司董事会

2021年4月27日