



## 万达电影股份有限公司

### 关于 2022 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

万达电影股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 26 日召开第六届董事会第八次会议及第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，现将相关情况公告如下：

#### 一、计提资产减值准备情况

##### （一）本次计提资产减值及信用减值准备的金额

2022 年受外部环境影响，公司影院放映业务、映前广告业务、影视剧制作与发行业务经营业绩不及预期，考虑到电影行业恢复速度存在一定不确定性，根据《企业会计准则》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》及公司相关会计政策的规定，为真实、公允地反映公司 2022 年度财务状况和经营成果，公司本着审慎性原则，对合并报表范围内各项资产进行了全面充分的清查、分析和评估，经过对存在减值迹象的相关资产进行分析测试，2022 年度计提资产减值准备和信用减值准备合计 77,683.83 万元，具体情况如下：

| 资产项目       | 2022 年度计提减值准备金额<br>(万元) | 占 2022 年度归属于上市公司<br>股东的净利润绝对值比例 |
|------------|-------------------------|---------------------------------|
| 应收款项坏账准备   | 37,796.47               | 19.65%                          |
| 存货跌价损失     | 25,359.20               | 13.19%                          |
| 商誉减值准备     | 12,626.25               | 6.57%                           |
| 固定资产减值损失   | 823.41                  | 0.43%                           |
| 长期待摊费用减值损失 | 348.51                  | 0.18%                           |
| 无形资产减值损失   | 297.27                  | 0.15%                           |



|          |           |        |
|----------|-----------|--------|
| 在建工程减值损失 | 199.45    | 0.10%  |
| 其他       | 233.27    | 0.12%  |
| 合计       | 77,683.83 | 40.40% |

## (二) 本次计提资产减值及信用减值准备的依据

### 1、应收款项坏账准备

#### (1) 预期信用损失的确定方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）进行减值会计处理并确认损失准备。

##### ①应收账款计量损失准备的方法

公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为国内业务组合和国外业务组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为国内业务组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，采用账龄迁徙率矩阵模型计算预期信用损失率。对于划分为国外业务组合的应收账款，应收账款的可回收性在运营单元层面持续检验，信用损失的数额为客户应收账款的账面金额与预计可在未来收回的现金流量之间的差额，并用实际利率折现。

##### ②其他应收款计量损失准备的方法

公司对其他应收款按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：境内影院业务保证金、押金、备用金

其他应收款组合 2：除境内影院业务保证金、押金和备用金外的其他款项

#### (2) 应收款项坏账的计提

| 资产项目         | 期初金额<br>(万元) | 本期计提<br>(万元) | 本期转回<br>(万元) | 本期核销<br>(万元) | 其他变动<br>(万元) | 期末余额<br>(万元) |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款<br>坏账准备 | 21,871.41    | 28,610.71    |              | 87.19        | 162.68       | 50,557.61    |



|               |           |           |       |        |          |           |
|---------------|-----------|-----------|-------|--------|----------|-----------|
| 其他应收款<br>坏账准备 | 17,292.81 | 9,198.94  | 13.18 | 13.99  | 1,056.70 | 27,521.28 |
| 合计            | 39,164.22 | 37,809.65 | 13.18 | 101.18 | 1,219.38 | 78,078.89 |

## 2、存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

对于实物存货，资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

对于尚在开发制作中的影视作品，结合项目题材、开发进度、库龄时间、政策导向、意向销售等多因素判断可回收金额及减值迹象；对已上映影视作品根据当年销售及未来预期销售情况判断可回收金额及减值迹象，若上述影视作品的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (2) 本次计提存货跌价准备情况

| 资产项目 | 期初金额<br>(万元) | 本期计提<br>(万元) | 本期转回或转销<br>(万元) | 其他变动<br>(万元) | 期末余额<br>(万元) |
|------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| 原材料  | 1,591.19     | 971.32       |                 |              | 2,562.51     |
| 库存商品 | 2,873.88     | 5,007.23     | 1,941.53        | -6.76        | 5,932.82     |
| 生产成本 | 7,627.60     | 19,380.65    |                 |              | 27,008.25    |
| 周转材料 | 60.75        |              |                 |              | 60.75        |
| 合计   | 12,153.42    | 25,359.20    | 1,941.53        | -6.76        | 35,564.33    |

## 3、商誉减值准备

根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，作为商誉的减值损失处理，计入当期损益。公司聘请具有证券期货从业资格的辽宁众华资产评估有限公司（以下简称“众华资产”）对截至2022年12月31日互爱互动（北京）科技有限公司、浙江东阳新媒诚品文化传媒有限公司



和上海骋亚影视文化传媒有限公司（以下简称“骋亚影视”）进行了商誉减值测试，根据众华资产出具的《评估报告》，公司 2022 年度对骋亚影视计提商誉减值准备 12,626.25 万元。

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 股权收购时间     | 商誉账面价值（万元） | 包括商誉的资产组账面价值（万元） | 资产可回收金额（万元） | 本次计提商誉减值金额（万元） | 本次计提商誉减值准备依据     | 本次计提商誉减值准备方法                   |
|-----------------|------------|------------|------------------|-------------|----------------|------------------|--------------------------------|
| 骋亚影视            | 2016 年 8 月 | 32,252.51  | 32,371.25        | 19,745.00   | 12,626.25      | 资产组的可收回金额低于其账面价值 | 预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高确定 |

#### 4、自建影城长期资产减值

根据准则规定，公司对发生减值迹象的自建影城相关资产进行了减值测试，公司根据电影行业受影响情况和自建影城 2022 年度实际业绩情况，相应调低其未来预测，计提长期资产减值准备如下：

| 资产项目     | 2022 年度计提减值准备金额（万元） |
|----------|---------------------|
| 固定资产减值   | 823.41              |
| 长期待摊费用减值 | 348.51              |
| 无形资产减值   | 297.27              |
| 在建工程减值损失 | 199.45              |
| 其他       | 233.27              |
| 合计       | 1,901.91            |

## 二、核销资产情况

公司及控股子公司对 2022 年各类资产进行了清查，发现部分应收款项预计无法收回，公司于报告期末对相关资产予以核销，核销应收款项坏账准备 87.19 万元，核销其他应收款坏账准备 13.99 万元，合计核销金额为 101.18 万元。



本次核销的坏账原因包括债务方破产清算无力偿付及部分应收账款账龄过长且经各种渠道催收后均无法回收，公司将根据《企业会计准则》的有关规定进行核销。

### 三、本次计提资产减值准备和核销资产对公司的影响

1、公司本次计提资产减值准备及信用减值准备金额为 77,683.83 万元，相应减少 2022 年度公司利润总额 77,683.83 万元。

2、公司本次核销资产 101.18 万元，已于以前年度全额计提减值准备，不会对公司当期利润产生影响。

3、本次计提资产减值准备和核销资产将在公司 2022 年年度报告中反映，不会对公司生产经营产生重大影响。

2023 年，公司将抓住国内消费和电影行业复苏机遇，多措并举创收增效，努力提高公司盈利能力。

### 四、董事会关于本次计提资产减值准备和核销资产的合理性说明

董事会认为：公司本次计提资产减值准备和核销资产遵循《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是综合考虑外部环境影响、行业发展趋势和公司实际经营情况并基于审慎性原则作出的，依据充分、合理。本次计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，董事会同意公司本次计提资产减值准备和核销资产。

### 五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备和核销资产是经资产减值测试后基于会计谨慎性原则作出的，相关决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，能够更加公允的反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意公司 2022 年度计提资产减值准备和核销资产，并同意将相关议案提交公司股东大会审议。

### 六、监事会意见



监事会认为：公司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，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备后能公允的反映公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。公司董事会就该事项的决策程序符合相关法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备和核销资产。

## 七、备查文件

- 1、万达电影股份有限公司第六届董事会第八次会议决议；
- 2、万达电影股份有限公司第六届监事会第六次会议决议；
- 3、万达电影股份有限公司独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

万达电影股份有限公司

董事会

2023年4月28日