

证券代码：601599

证券简称：浙文影业

公告编号：2022-024

## 浙文影业集团股份有限公司

### 关于 2021 年度计提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。

2022 年 4 月 26 日，浙文影业集团股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2021 年度计提资产减值准备的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。具体情况如下：

#### 一、计提资产减值准备情况概述

为客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》、《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定，基于谨慎性原则，公司 2021 年度对应收款项、存货等进行了全面充分的清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，确认存在减值的，计提减值准备。

#### 二、计提资产减值准备的具体说明

经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司对 2021 年度存在减值迹象的资产计提各项资产减值准备合计为 19,825.80 万元。

##### （一）按财务科目分类，明细如下：

单位：万元

资产减值 明细科目	期末账面余 额	本期计提减 值准备金额	期末减值准 备余额	期末计 提比例	计提方法
应收款项	155,222.60	9,232.14	115,757.36	74.58%	单项计提+组合计提
存 货	163,041.67	10,011.20	59,370.61	36.41%	成本与可变现净值孰低
商 誉	9,488.28	582.46	582.46	6.14%	公允价值减去处置费用后 的净额或预计未来现金流 量的现值
合 计	<b>327,752.54</b>	<b>19,825.80</b>	<b>175,710.43</b>		

## （二）本次计提减值准备的确认标准及计提方法

（1）应收款项（包括应收账款和其他应收款）本次计提减值准备的确认标准及计提方法

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及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收账款	组合 1	应收客户款项	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
其他应收款项	组合 1	应收其他款项	对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款等）的减值损失计量，比照金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他

数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### （3）商誉减值准备的确认方法及计提标准

由于商誉难以独立产生现金流量，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。在进行商誉减值测试时，资产组的回收金额按资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司年末在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （三）公司影视业务重大的各项资产减值明细

受宏观经济、影视行业调整、影视作品适销性特点等因素影响，报告期内，公司部分已拍摄项目无法按计划销售；同行的倒闭或经营不善导致部分应收款项成为坏账，无法收回，公司对以上项目计提了减值准备。

#### （1）本期按单项计提的应收款项坏账准备情况：

单位：万元

客户	期末账面余额	本期计提	期末坏账准备余额	期末计提比例	减值计提理由
上海红圈影业有限公司	8,109.62	8,109.62	8,109.62	100%	该债务人已是失信被执行人且待执行金额巨大；该公司法人已被限制高消费；受行业下行调整和疫情影响，该公司项目开发滞缓，资金偿付能力大幅下降，该款项预计无法收回。
	2,100.00	2,100.00	2,100.00	100%	
上海依英影视传媒有限公司	2,600.00	626.96	2,600.00	100%	电影《兰心大剧院》已于2021年10月15日上映，根据票房情况及投资协议，公司可分账票房收入低于公司应承担宣传支出，投资款无法收回，故而公司将投资款全额计提跌价准备。
霍尔果斯佰安影业有限公司	1,170.00	1,170.00	1,170.00	100%	
台湾原创传媒股份有限公司	1,714.60	857.30	1,714.60	100%	该公司是一家中国台湾企业，公司已尝试诉讼并进行资产调查等各项努力催收款项，但因该公司在境内无实际经营场所且无其它有价财产，公司无法进行保全措施，该款项预计无法收回。

(2) 本期存货计提跌价准备情况：

公司2021年对《摸金符》《一步登天》等项目计提的存货跌价准备为9,772.34万元，该部分项目原值为49,805.96万元，截至2021年末累计存货跌价准备余额为28,138.55万元，减值计提理由为：①受相关项目情况影响，公司与客户协商确定后对销售价格进行调整，根据调整后价格进一步计提跌价准备。②受行业采购价格整体回落影响，公司对相关剧目发行推进较预期缓慢，根据目前预计销售情况进一步计提跌价准备。

### 三、计提资产减值准备对公司的影响

本次共计提资产减值准备19,825.80万元，考虑递延所得税影响后，将减少公司2021年度归属于上市公司股东的净利润约20,242.39万元。

### 四、审计委员会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

董事会审计委员会对《关于2021年度计提资产减值准备的议案》进行了审

阅，认为公司本次计提资产减值准备，是基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，并能更加公允地反映公司目前的资产状况。同意本次计提资产减值准备事项并提交董事会审议。

#### **五、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明**

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，依据充分，计提资产减值准备后能够更加真实公允地反映公司实际资产状况和财务状况。

#### **六、独立董事关于本次计提资产减值准备的意见**

独立董事发表独立意见如下：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够更加真实公允地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

#### **七、监事会关于本次计提资产减值准备的意见**

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，程序合法，依据充分，计提资产减值准备后能够更加真实公允地反映公司实际资产状况和财务状况，同意本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

浙文影业集团股份有限公司董事会

2022 年 4 月 27 日