

## 文投控股股份有限公司

### 关于收到上海证券交易所《关于文投控股股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函》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法律责任。

文投控股股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到上海证券交易所《关于文投控股股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2023】0576 号）（以下简称“《工作函》”）。现将《工作函》内容公告如下：

“文投控股股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2022 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第 13.1.1 条的规定，请你公司进一步补充披露下述信息。

1. 年报披露，公司扣除受限资金后的货币资金期末余额为 1.40 亿元，远低于短期借款和一年内到期的长期借款之和 3.22 亿元。报告期末，公司对外借款期末余额合计约 21.28 亿元，本期利息费用为 2.42 亿元。2020 年至 2022 年，公司期末资产负债率分别为 61.13%、70.64%和 84.27%，逐年上升。请公司补充披露：（1）结合公司经营情况、资金需求及融资来源说明债务规模较大、资产负债率持续上升的原因，近期债务偿还的具体安排及改善财务状况的应对措施；（2）结合存续债务、融资渠道及成本等，说明报告期内利息费用与借款规模的匹配性，融资成本较高的原因及合理性。请年审会计师就问题（2）发表意见。

2. 年报披露，公司应收账款期末余额为 6.89 亿元，本期计提坏账准备 2.95 亿元，累计计提坏账准备 5.59 亿元，计提比例约 81%。其中，4.25 亿元应收账

款按单项计提坏账准备，计提比例为 100%；2.57 亿元应收账款按账龄组合计提坏账准备，45%的款项账龄为三年以上并全额计提坏账。公司未在年报中披露按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款具体情况，仅披露期末余额合计为 3.76 亿元，并全额计提坏账准备。请公司补充披露：（1）结合业务模式、客户特点、信用政策等，说明账龄三年以上应收账款占比较高的原因，是否与同行业可比公司存在差异及其合理性；（2）列示期末应收账款的前五名、账龄超过三年以及按单项计提坏账准备的应收账款的具体情况，包括销售对象、内容及金额、对应销售合同执行情况、收入确认时点及坏账准备计提金额，说明交易对方是否与公司、控股股东或实际控制人存在关联关系或其他利益安排，相关收入确认是否符合《企业会计准则》的规定；（3）结合欠款方经营及资信情况、公司已采取的催款措施及效果，说明确定坏账准备计提金额的具体依据及其合理性。请年审会计师发表意见。

3. 年报披露，报告期末，公司预付账款余额 0.88 亿元，同比减少 89.53%。报告期内，公司计提预付账款减值损失 1.12 亿元，但未披露具体减值情况。请公司补充披露：（1）报告期预付账款的具体情况，包括交易对方及其所涉关联关系、交易内容、交易金额、预付时间、交易实际执行情况等，结合业务模式说明相关预付款项是否符合商业惯例、相关交易是否具备商业实质；（2）结合预付对象的经营及资信状况，说明对相关预付账款计提大额减值的原因及合理性，资金是否流向公司控股股东、实际控制人或其他关联方。请年审会计师发表意见，请独立董事对问题（2）发表意见。

4. 年报披露，公司存货期末账面余额为 3.87 亿元，同比增长 35.90%，主要系部分主控影视项目尚处于制作阶段，根据项目进度进行结转；期末累计计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备 0.53 亿元，主要系对影视剧本成本和著作权及改编权相关存货的计提。存货中，项目制作成本、影视投资成本期末账面余额分别为 2.55 亿元、0.60 亿元，分别同比增加 38.80%、124.94%，但均未计提减值。报告期内，行业内电影项目备案及立项数量较前几年明显减少。请公司补充披露：（1）结合存货的主要构成及所涉项目市场行情，说明期末可变现净值的确认依据及主要测算过程，重要假设及关键参数的选取标准及依据，存货中项目制作成本、影视投资成本未计提减值的原因，是否与同行业可比公司存在较大

差异及其合理性；（2）结合行业政策、市场环境等情况，说明存货是否存在进一步减值风险，如有请充分提示。请年审会计师发表意见。

5. 年报披露，公司本期影院电影放映及相关衍生业务收入 2.54 亿元，同比减少 45.45%，毛利率为-84.23%。报告期末，公司持续经营影院数量总计 46 家，银幕数量 351 块，分别同比减少 37%、34%。公司商誉期初余额 18.29 亿元，报告期内新增计提商誉减值 3.56 亿元，其中对耀莱影城相关资产组计提 3.44 亿元，对闽侯县春天影城有限公司等多家影城资产组未计提商誉减值。请公司补充披露：

（1）报告期内涉及影院电影放映及相关衍生业务商誉资产组的经营情况及主要财务数据；（2）本期针对前述资产组商誉减值测试的关键假设、关键参数（包括但不限于预测期、收入增长率、费用率、利润率、折现率等）及具体过程，说明对耀莱影城相关资产计提大额商誉减值的原因及合理性，相关减值迹象出现的具体时点，是否存在前期应计提而未计提的情况；（3）对其他影城资产组未计提商誉减值的原因，相关商誉减值计提是否充分。请年审会计师发表意见。

6. 年报披露，公司其他应收款期末余额 3.78 亿元，账龄 3 年以上的比例为 81.71%，累计计提坏账准备 2.48 亿元。从款项性质看，包括其他单位间往来款 2.03 亿元、历史遗留款项 5097.17 万元、代垫款项 164.21 万元等。请公司补充披露：（1）按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款的具体情况，包括支付对象及所涉关联关系、内容及金额、所涉交易执行情况、账龄及坏账准备计提金额，说明公司其他应收款账龄较长的原因，并结合交易对象经营及资信情况、公司采取的追款措施及效果说明坏账准备计提的合理性；（2）其他单位间往来款、历史遗留款项和代垫款项等的形成原因，并结合交易对方与公司存在的关联关系（如有）说明相关资金往来是否构成资金占用。请年审会计师发表意见，请独立董事就问题（2）发表意见。

7. 前期公告披露，公司与南京市六合区政府拟开展金牛湖主题乐园和电竞娱乐产业园合作，工作进度低于预期，预计于 2022 年内取得施工许可证。报告期内，作为公司向控股股东文资控股申请借款的抵押担保，公司拟将子公司北文投文化投资南京有限公司持有的南京六合区金牛湖街道部分土地使用权抵押给控股股东或其指定主体。请公司结合具体合同条款对于双方权利义务、时间进度等约定内容，补充披露金牛湖主题乐园和电竞娱乐产业园工作进度低于预期的原因、

目前的实际合作进展、后续合作安排、相关土地使用权抵押是否会对项目推进造成不利影响，并就上述合作后续可能存在的潜在风险进行提示。

8. 前期公告披露，公司前任董事会秘书于 2022 年 3 月 2 日辞任，董事会秘书一职由副董事长、总经理王森代行并持续至今。公司前任董事长于 2022 年 7 月辞任，董事长职位至今空缺。公司董事会秘书空缺时间超 3 个月后，其职责未按规定由董事长代行，也未能在 6 个月内完成聘任工作。请公司补充披露：（1）未能在董事会秘书辞任后于规定期限内完成相关职责代行及聘任工作的原因；（2）公司董事长及董秘选任的具体安排及时间表。针对前述问题，公司依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，认为不适用或因特殊原因确实不便披露的，应当说明无法披露的原因。请你公司于收到本函件之日起 10 个工作日内，书面回复我部并按要求履行信息披露义务。”

针对上述问题，公司将尽快组织相关人员予以回复，并根据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规则履行信息披露义务。敬请广大投资者关注投资风险。

特此公告。

文投控股股份有限公司董事会

2023 年 6 月 21 日