

**中信建投证券股份有限公司**  
**关于上海新文化传媒集团股份有限公司**  
**2016 年公开发行公司债券（第一期）**  
**重大事项受托管理事务临时报告**

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”、“受托管理人”）作为上海新文化传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”、“发行人”）2016 年公开发行公司债券（第一期）（以下简称“16 文化 01”、“本次债券”）的债券受托管理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及本次债券《受托管理协议》的约定，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项，出具本重大事项临时受托管理事务报告。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为中信建投证券所作的承诺或声明。在任何情况下，投资者依据本报告所进行的任何作为或不作为，中信建投证券不承担任何责任。

### **一、重大损失的基本情况**

#### **（一）重大损失的发生原因、过程**

受国内宏观经济下行压力影响，结合行业政策变化及子公司实际经营情况等因素，公司依据《企业会计准则第 1 号—存货》《企业会计准则第 8 号—资产减值》《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及公司会计政策等相关规定，对合并报表范围内的 2019 年末各类资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，对可能发生减值损失的相关资产计提信用减值及资产减值准备。公司本次计提信用减值及资产减值准备合计 581,108,896.03 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

#### **1、应收款项**

2019 年，公司根据新金融工具准则要求，金融资产减值的会计估计由“已发生损失法”修改为“预期信用损失法”；同时受宏观环境和文化内容、广告媒介方式的变化和挑战，公司所处行业受整体市场环境的影响；融资政策收紧，流动性受限，

下游客户回款速度放慢；个别客户债务出现逾期违约现象，经公司多次催收仍未回款，信用风险显著增加；计提信用减值损失合计 375,209,162.44 元。

## 2、存货

2019 年，影视行业监管不断加强，持续规范，公司结合市场环境和业务现状，对于预计不再拥有发行、销售市场的影视剧及不符合市场需求的原材料，未结转的成本予以全部结转，预估个别影视剧成本高于可变现净值，计提存货跌价损失合计 15,391,171.32 元。

## 3、商誉

2019 年，公司根据广告行业趋势、两家全资子公司郁金香广告传播（上海）有限公司和沈阳达可斯广告有限公司历史及当下的经营业绩以及对未来经营预期的判断进行客观分析，对上述两家子公司计提商誉减值合计 190,508,562.27 元。

### （二）重大损失的发生时间

上述计提事项主要影响了公司 2019 年度数据。

### （三）重大损失影响的金额

公司 2019 年度计提信用减值及资产减值准备合计 581,108,896.03 元，占 2018 年末净资产的 19.38%。

## 二、影响分析和应对措施

公司 2019 年度计提信用减值、资产减值准备对利润总额的影响金额合计为 581,108,896.03 元，本次计提信用减值、资产减值准备不影响公司现金流。

公司已全面排查财务管理制度，尤其对资产的期末计价和财务报告流程制度进行梳理和完善，后续将进一步强化内部监督检查机制。

中信建投证券作为债券受托管理人，特此提请投资者关注发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失的相关风险，并请投资者对相关事项做出独立判断。中信建投证券将密切关注发行人关于本次债券本息偿付及其他对债券持有人有重大影响的事项，并严格按照《公司债发行与交易管理办法》、《公司债受托管理人执业行为准则》等相关规定及本次债券《受托管理协议》的约定履行债券受托管理人的职责。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于上海新文化传媒集团股份有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）重大事项受托管理事务临时报告》之签章页）

中信建投证券股份有限公司

