

# 文投控股股份有限公司

## 关于计提资产减值准备、预计负债及确认公允价值变动损益的公告

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2024年4月25日召开十届董事会第二十七次会议和十届监事会第十次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备、预计负债及确认公允价值变动损益的议案》。为真实反映公司财务状况和经营成果，公司基于谨慎性原则，拟计提部分资产减值准备、预计负债，并确认相关公允价值变动。现将具体情况公告如下：

### 一、计提资产减值准备情况

#### （一）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》《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的规定，对公司截至2023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、其他非流动资产、存货、长期股权投资、固定资产、无形资产、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迹象，确定了需要计提资产减值准备的资产项目。

#### （二）计提资产减值准备的范围和金额

公司及子公司2023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、其他非流动资产、存货、长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉、预付账款等，具体明细如下：

单元：万元

资产项目（亏损以“-”号填列）	2023年计提资产减值准备金额
一、信用减值损失	-810.73
其中：应收账款坏账损失	11,031.12
其他应收款坏账损失	-2,499.93
债权投资减值损失	-2,960.81
其他非流动资产减值损失	-6,381.11
二、资产减值损失	-118,395.10
其中：存货跌价损失	-16,409.13
长期股权投资减值损失	-1,324.33
固定资产减值损失	-1,390.77
无形资产减值损失	-8,721.46
商誉减值损失	-88,661.15
预付账款坏账损失-影视风投项目	-1,888.26

### （三）计提资产减值准备的具体说明

#### 1. 信用减值准备

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》制度，公司对于以摊余成本计量的金融资产，按照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。公司于每个资产负债表日，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。

公司部分影视项目由于项目方回款能力弱，通过催收、诉讼等方式都未能及时回款，计提债权投资减值准备2,960.81万元；因部分影院涉诉及闭店，对相关资产进行减值，计提其他非流动资产减值损失6,381.11万元，其他应收款坏账损失2,499.93万元；公司转让部分应收债权及部分应收账款回款，转回前期坏账损

失11,031.12万元。

2023年，公司共计提信用减值准备810.73万元。

## 2. 资产减值准备

根据企业会计准则及《资产减值核算与管理》制度，公司于2023年末对部分出现减值迹象的资产进行了减值测试。通过评估部分影视项目预期收益及回款周期，公司基于审慎原则计提存货跌价准备16,409.13万元。

根据企业会计准则及《商誉减值测试内部控制制度》，公司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。2023年，公司进一步对低效影院进行关停处置，对旗下文化娱乐经纪业务进行了关停；影视方面，受主要演员艺德问题影响，公司部分影视项目发行效果不达预期或无法推进；游戏方面，攻城系列游戏总收入下降。综合以上原因，公司聘请了评估机构对商誉进行了减值测试，计提商誉减值准备88,661.15万元。

同时，公司聘请了评估机构对持有南京金牛湖项目土地进行了评估。经评估，上述土地共减值7,450.62万元。此外，公司因部分影院闭店，对相关无形资产计提减值1,270.84万元。

2023年，公司共计提资产减值准备118,395.10万元。

### （四）计提资产减值准备对公司的影响

本次计提的信用减值准备、资产减值准备将减少公司2023年度利润总额119,205.83万元。本次计提的信用减值准备、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、债权投资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。

## 二、计提预计负债情况

### （一）因涉及违约赔偿导致的预计负债

#### 1. 南京金牛湖项目

因公司南京金牛湖产业园项目开发不及预期，未按协议约定如期竣工，公司

承担支付与土地开发相关的罚金、违约金等费用的现实义务风险已显著提升，公司根据赔付的可能性计提预计负债20,039.60万元。

## 2. 圣泉投资中心项目

2023年11月公司收到北京基金小镇圣泉投资中心（有限合伙）函件，根据投资协议约定，公司应承担逾期缴纳出资的违约金共计5,500.00万元，公司根据赔付的可能性计提预计负债。

### （二）因涉及诉讼导致的预计负债

因公司部分影视、影院相关业务涉及合同纠纷，相关案件已经裁定的，公司基于预计产生赔付的可能性计提预计负债总计2,610.72万元。

### （三）计提预计负债对公司的影响

本次计提预计负债28,150.32万元，预计减少公司2023年度利润总额28,150.32万元。本次计提预计负债符合《企业会计准则》规定及会计谨慎性原则，有利于真实、审慎反映企业财务状况。

## 三、确认公允价值变动情况

### （一）确认公允价值变动的依据的方法

公司对以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，存在可观察市场报价的金融工具，以该报价为基础确定其公允价值；有明确转让意向，并已签署不可撤销转让协议收取意向金的金融工具以拟转让价格确定其公允价值；对于不存在可观察市场报价的金融工具，公司聘请了专业的评估机构对该项资产期末公允价值进行评估确定其公允价值。

### （二）确认公允价值变动损益情况

经评估，公司期末公允价值变动-22,644.35万元，具体情况如下：

单元：万元

投资单位名称	期初审定	期末审定	本期计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	变动原因
	净值	净值			
北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,461.60	461.60		根据评估报告，评估增值
北京为炉文化传播有限公司	500.00	76.00	-424.00		根据评估报告，评估减值

宁波三生万物成长股权投资合伙企业(有限合伙)	2,350.00	335.20	-2,014.80		涉诉,回收可能性低,按照实际已回款金额 335.20 万元确认公允价值,差额部分确认公允价值变动
浙江穿越川行企业管理咨询有限公司	3,200.00	-	-3,200.00		回收可能性低,公司净资产为负
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	5,000.00	-	-5,000.00		已诉讼,一审胜诉,根据法律意见书判断回收可能性低,且公司净资产为负
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	3,320.00	3,500.00	180.00		项目期后已签署转让协议,收取转让款,根据实际回收现金确认公允价值变动
天津麦锐文化传媒有限公司	625.00	400.00	-225.00		项目已收取转让意向金并签署意向转让协议。根据已收取的意向金确定公允价值
36Kr Holdings, Inc.	263.35	145.33	-118.02		按照市场价值确认
星映环球集团有限公司	471.60	-	-471.60		公司及实际控制人均为境外主体,目前公司不掌握财产线索,追索困难,预计回款可能性较低
北京华联电影院线有限公司	4,652.55	562.70	-4,089.85		根据评估报告确认公允价值
广州维举信息科技有限公司	500.00	-	-500.00		根据评估报告确认公允价值
杭州西钺网络科技有限公司	300.00	-	-300.00		2023 年无法取得联系,且净资产为负
北京攢娱文化发展有限公司	20.00	3.80	-16.20		根据评估报告确认公允价值
AIMhigh Global	-	700.00	700.00		已退市,前期公允价值调减为 0,23 年回款 700 万,根据回款金额调整公允价值
御宅(北京)科技有限公司	400.00	-	-400.00		2023 年无法取得联系,且净资产为负
北京八爪鱼互娱科技有限公司	400.00	-	-400.00	-400.00	处置
北京基金小镇圣泉投资中心(有限合伙)	20,000.00	13,173.52	-6,826.48		根据评估报告确认公允价值
<b>合计</b>	<b>52,002.50</b>	<b>29,358.15</b>	<b>-22,644.35</b>	<b>-400.00</b>	

### （三）确认公允价值变动损益对公司的影响

本次公允价值变动金额全部计入其他综合收益，减少公司2023年末其他综合收益22,644.35万元，因处置产生的其他综合收益-400万元，转入留存收益-400万元，2023年末减少所有者权益22,644.35万元。本次确认公允价值变动事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，符合公司资产实际情况，能够更加公允地反映公司资产状况。

### 四、审议程序

公司于2024年4月25日召开十届董事会第二十七次会议和十届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于计提资产减值准备、预计负债及确认公允价值变动损益的议案》。

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

2024年4月26日