

中国电影股份有限公司 关于 2023 年度计提减值准备的公告

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。

一、本次计提减值准备的概况

为客观公允地反映中国电影股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度的财务状况和经营成果，根据《中国企业会计准则》《中国电影股份有限公司会计政策》的相关规定，基于谨慎性原则，公司对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的各类资产进行了详细清查和盘点，根据测试结果对存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。2023 年度公司共计提减值准备合计人民币 33,294.16 万元，主要为坏账准备 15,787.62 万元、存货跌价准备 16,012.97 万元、无形资产减值准备 1,100.95 万元。具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提资产减值损失金额	期末减值准备余额
应收票据坏账准备	—	—
应收账款坏账准备 ^注	60,236,151.61	558,659,420.38
其他应收款坏账准备	100,352,397.40	256,289,126.21
长期应收款坏账准备	-2,712,300.00	—
存货跌价准备	160,129,718.45	255,655,529.79
合同资产减值准备	84,937.92	84,937.92
固定资产减值准备	3,841,211.68	23,340,731.99
无形资产减值准备	11,009,508.08	16,076,174.80
商誉减值准备	—	215,905,757.00
长期股权投资减值准备	—	103,523,822.80

^注 2023 年度，公司按单项计提及组合计提对应收账款合计计提坏账准备 6,023.62 万元。其中，按单项计提坏账准备部分，由于相关债务单位陷入困境、多次催还无果、诉讼已终本等原因，已全额计提坏账准备。截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款按单项计提坏账准备明细详见附件。

二、计提减值准备的依据、方法

（一）根据《企业会计准则第 1 号——存货》：按照资产负债表日，成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

（二）根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》：资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（三）根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》：对于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应收款项融资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

三、计提减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备减少公司 2023 年度合并报表利润总额 33,294.16 万元，具体详见《中国电影股份有限公司 2023 年年度报告》。

特此公告。

附件：2023 年末应收账款按单项计提坏账准备明细表

中国电影股份有限公司董事会

2024 年 4 月 20 日

附件：

2023 年末应收账款按单项计提坏账准备明细表

名称	期末余额			
	应收账款 账面余额（元）	累计计提 坏账准备 （元）	计提比例 （%）	计提理由
星皓影业有限公司	34,121,854.89	34,121,854.89	100	多次催还未果
俄罗斯电影集团有限公司	26,737,848.02	26,737,848.02	100	多次催还未果
深圳市高兴影业有限公司	15,328,029.07	15,328,029.07	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
东阳映月（北京）影视文化传播有限公司	14,490,000.00	14,490,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
霍城完美时空文化传媒有限公司	14,375,000.00	14,375,000.00	100	吊销、注销、破产或清算
深圳市光合力影视传媒有限公司	13,800,000.00	13,800,000.00	100	吊销、注销、破产或清算
星汇天姬（北京）影视传媒有限公司	12,978,756.20	12,978,756.20	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
上海堃娱文化传媒有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
广州腾影信息科技有限公司	10,763,800.00	10,763,800.00	100	多次催还未果
凯天文化传媒（北京）有限公司	10,700,000.00	10,700,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
霍尔果斯嘉博影视投资有限公司	9,200,000.00	9,200,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
西太（深圳）影视游戏衍生品开发有限公司	8,926,109.00	8,926,109.00	100	吊销、注销、破产或清算
上海漫影网络科技有限公司	8,418,326.30	8,418,326.30	100	多次催还未果
武汉沸点无限娱乐文化发展有限公司	8,223,298.00	8,223,298.00	100	多次催还未果

北京孟溪商贸有限责任公司	8,084,247.15	8,084,247.15	100	吊销、注销、破产或清算
北京诚信联盟国际影视文化有限公司	7,680,000.00	7,680,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	7,486,186.30	7,486,186.30	100	多次催还未果
海宁银润影业有限公司	7,343,633.74	7,343,633.74	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
北京奥宁腾威广告有限公司	7,208,000.00	7,208,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
嘉凯影院发展有限公司（曾用名：恒大嘉凯影院发展有限公司）	5,891,606.30	5,891,606.30	100	多次催还未果
广州众裕影视器材有限公司	5,654,950.00	5,654,950.00	100	多次催还未果
深圳市环幕影城有限公司	5,644,875.74	5,644,875.74	100	多次催还未果
北京隼扉世纪文化传播有限公司	5,302,446.77	5,302,446.77	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
广州三乐创意日用品有限公司	4,255,900.00	4,255,900.00	100	吊销、注销、破产或清算
北京弘毅视捷文化传媒有限公司	4,140,000.00	4,140,000.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
北京时代今典传媒科技有限公司	3,842,616.08	3,842,616.08	100	多次催还未果
翔永科技（天津）有限公司	2,363,500.00	2,363,500.00	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
合肥传影企业管理有限公司	2,296,676.00	2,296,676.00	100	吊销、注销、破产或清算
苏州中影领先影院管理有限公司	1,889,420.28	1,889,420.28	100	吊销、注销、破产或清算
成都天晟正天新影联文化传播有限公司	1,854,877.20	1,854,877.20	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产

无锡中传企业管理有限公司	1,720,640.43	1,720,640.43	100	吊销、注销、破产或清算
海南恒乾材料设备有限公司	1,471,650.13	1,471,650.13	100	多次催还未果
天津市幕森电影放映有限公司	1,343,122.17	1,343,122.17	100	多次催还未果
宿州苏宁影城有限公司	1,064,300.00	1,064,300.00	100	多次催还未果
河南文化影视集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	多次催还未果
新疆东方好莱坞影视文化传媒有限公司	900,000.00	900,000.00	100	吊销、注销、破产或清算
天津中影影院管理有限公司	866,085.47	866,085.47	100	吊销、注销、破产或清算
梅州中影百誉电影城管理有限公司	807,740.40	807,740.40	100	吊销、注销、破产或清算
西安福泰瑞禾影院管理有限公司	748,833.77	748,833.77	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
深圳市优珑宝能影城管理有限公司	580,341.78	580,341.78	100	多次催还未果
成都戛纳星美影城管理有限公司长沙分公司	578,907.68	578,907.68	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
青岛阳光星美影院管理有限公司	546,685.51	546,685.51	100	吊销、注销、破产或清算
黄山市申江假日酒店有限公司	545,483.40	545,483.40	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
惠州市百誉天安影城有限公司	508,012.97	508,012.97	100	诉讼已终本，无可保全或强执财产
滁州中影领先影院管理有限公司	504,213.98	504,213.98	100	吊销、注销、破产或清算
其他单项计提客商	14,421,579.92	14,421,579.92	100	多次催还未果
合计	307,609,554.65	307,609,554.65	100	/