

## 浙江祥源文化股份有限公司 关于 2020 年度计提资产减值准备及预计负债的公告

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。

浙江祥源文化股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 9 日召开第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度计提资产减值准备及预计负债的议案》。根据外部环境的变化和公司相关经营现状，为了更加客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定，本着谨慎性原则，公司将对 2020 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提减值准备，对公司涉诉事项计提预计负债。

### 一、本次计提资产减值准备及预计负债的情况概述

#### 1、计提资产减值准备

为真实反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的财务状况，按照《企业会计准则》及公司现行会计政策确定的资产减值准备确认标准和计提方法，本着谨慎性原则，每年末公司对各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，各项资产的可变现净值低于其账面价值时，经过确认或计量，计提资产减值准备。

经测试，公司 2020 年度计提各类资产减值准备合计 3452 万元，具体情况如下：

项目	本期计提资产减值损失金额（万元）	期末减值准备余额（万元）
应收账款信用损失	1953	15793
其他应收款信用损失	985	6509
商誉减值	514	98765
合计	3452	121067

#### 2、计提预计负债

因西藏龙薇传媒有限公司收购公司控制权交易涉嫌证券虚假陈述，投资者以证券虚假陈述责任纠纷起诉为由提起诉讼，公司前期已经就相关诉讼案件进展情况进行了披露。根据谨慎性原则，公司就该事项已于 2019 年度计提预计负债人民币 1,660.76 万元。2020 年度，根据相关案件上诉审理情况，以及以前年度计提情况，从法院审理同类型诉讼案件的审判标准结合案件的具体情况以及庭审状况综合判断，基于谨慎性原则，公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》中有关预计负债确认等相关规定，2020 年度计提预计负债 191.43 万元。

## 二、计提资产减值准备及预计负债的具体情况说明

### （一）应收类款项坏账准备的计提方法

公司对于应收类款项计提坏账准备的政策为：资产负债表日，对单项金额重大并单独计提坏账准备以及单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，经测试有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备；对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按照信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备。

### （二）商誉减值的测试方法

公司于 2015 年实施重大资产重组，以发行股份及支付现金方式收购翔通动漫 100.00% 股权。公司在 2015 年 8 月初拥有该公司的实际控制权。为便于核算，将 2015 年 8 月 1 日确定为购买日，自 2015 年 8 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。公司将合并成本大于收购日被收购方可辨认净资产公允价值份额的差额 102,417.10 万元确认为商誉。2016 年至 2019 年度已分别计提商誉减值准备 2,784.26 万元、5,464.88 万元、8,805.03 和 80,016.77 万元，累计计提商誉减值准备 97,070.94 万元，商誉余额为 5,346.16 万元。

2020 年度受疫情、宏观经济及行业影响，翔通动漫虽围绕主业，深挖市场，但总体经营仍受到较大影响。鉴于此，公司对截至 2020 年 12 月 31 日收购翔通动漫形成的商誉进行了减值测试。通过翔通动漫管理层对未来可预测期间的市场行情、翔通动漫的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的评估结果，截至 2020 年 12 月 31 日，翔通动漫与商誉相关的资产组与商誉之和为 43,584.88 万元，商

誉相关资产组可回收金额为 43,071.38 万元，减少 513.5 万元。

根据《企业会计准则》相关规定的要求，为更加真实、准确地反映公司截止 2020 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司认为收购翔通动漫形成的商誉存在减值迹象，从谨慎角度出发，公司对收购翔通动漫形成的商誉计提减值准备 513.5 万元。

### （三）预计负债的计提准则

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

因西藏龙薇传媒有限公司收购公司控制权交易涉嫌证券虚假陈述，投资者以证券虚假陈述责任纠纷起诉为由提起诉讼，公司对于诉讼等事项基于谨慎性原则，为更加公允地反映公司的资产、负债状况，对此类事项进行计提预计负债。

### 三、本次计提资产减值准备及预计负债对公司的影响

本期计提的坏账准备计入信用减值损失，计提的商誉减值准备计入资产减值损失，计提的预计负债计入营业外支出，合计导致 2020 年度公司合并报表利润总额相应减少 3643 万元，归属于上市公司股东的净利润相应减少 3643 万元。

### 四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备及预计负债的意见

董事会审计委员会认为：本次资产减值准备及预计负债计提遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定以及公司资产实际情况，本次计提资产减值准备及预计负债基于谨慎性原则，公允地反映了截至 2020 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。同意将上述议案提交公司董事会审议。

### 五、独立董事意见

独立董事认为公司本次计提资产减值准备及预计负债符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备及预计负债的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定。同意

公司 2020 年度计提资产减值准备及预计负债。

#### **六、董事会关于本次计提资产减值准备及预计负债的说明**

公司董事会认为，公司本次计提资产减值准备及预计负债是基于谨慎性原则，事项依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定。本次计提资产减值准备及预计负债后，能够更加公允地反映公司的资产、负债状况，会计信息更加真实可靠，具有合理性。董事会同意本次计提资产减值准备及预计负债事项。

#### **七、监事会关于公司计提资产减值准备及预计负债的合理性说明**

公司监事会认为，公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定计提资产减值准备及预计负债，符合公司实际情况，经过资产减值准备及预计负债计提后更能公允的反映公司的资产状况、负债状况、财务状况以及经营成果。该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，没有损害公司及中小股东利益，同意本次资产减值准备及预计负债的计提。

#### **八、备查文件**

- 1、浙江祥源文化股份有限公司第七届董事会第十七次会议决议；
- 2、浙江祥源文化股份有限公司第七届监事会第十四次会议决议；
- 3、独立董事关于公司 2020 年度相关事项的独立意见及公司 2020 年对外担保情况的专项说明。

特此公告。

浙江祥源文化股份有限公司董事会

2021 年 4 月 9 日