

浙江聚力文化发展股份有限公司 关于计提2019年度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

浙江聚力文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年2月28日召开的第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于计提2019年度资产减值准备的议案》。为真实、公允地反映公司2019年度经营业绩和2019年末的财务状况，公司对应收账款、商誉等资产进行了减值测试，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备，具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的资产范围及预计金额

根据《企业会计准则》以及公司有关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为真实、准确地反映公司截至2019年12月31日资产的财务状况和经营业绩，公司及下属子公司对应收款项、预付账款、存货、在建工程、固定资产、商誉等进行了清查盘点，对合并范围内相关资产价值出现的可能发生的减值迹象进行了充分地分析和评估，进行了减值测试，并根据会计准则计提减值准备。

经过测试，2019年公司对各类资产应计提减值准备126,397.40万元，明细如下表：

单位：万元人民币

项目	新增减值准备	计提资产减值准备的说明
应收账款	60,686.59	按照组合计量预期信用损失或单项认定计量信息损失。
其他应收款	45,779.69	按照组合计量预期信用损失或单项认定计量信息损失。
信用减值损失合计	106,466.28	

预付账款减值准备	6,656.81	按照期末单项认定计提资产减值准备
商誉减值准备	10,352.70	按照账面净值高于其可回收金额的差额，计提资产减值准备
存货跌价准备	264.71	按照成本高于其可变现净值的差额，计提资产减值准备
无形资产减值准备	2,563.04	按照账面价值高于其可回收金额的差额，计提资产减值准备
固定资产减值准备	93.86	按照账面价值高于其可回收金额的差额，计提资产减值准备
资产减值损失合计	19,931.12	
以上信用减值损失和资产减值损失总计	126,397.40	

本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

本次拟计提资产减值金额为公司财务部门初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

公司在 2020 年 1 月 23 日披露的《2019 年度业绩预告》和 2020 年 2 月 29 日披露的《2019 年度业绩快报》中已考虑了上述资产减值准备计提的情况。

二、对提减值准备金额较大项目的情况说明

1.信用减值损失

公司 2019 年底拟计提 106,466.28 万元信用减值损失，主要系文娱板块计提 105,772.32 万元。公司文娱板块所处的移动网络游戏的行业环境仍延续上年不利情况，行业发展迟缓。公司文娱板块经营应收款项回款不正常，存在大量应收款项逾期未回、部分回款异常、部分款项支付异常等情况，导致经营资金日趋紧张，各项业务因资金问题逐渐萎缩直至目前已处于基本停滞的状态，文娱板块报告期内的经营业绩大幅下滑。根据《企业会计准则》以及公司有关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为真实、准确地反映公司截至 2019 年 12 月 31 日资产的财务状况和经营业绩，公司结合行业发展情况、公司客户实际经营情况、应收款项账

龄及向客户催收款项中获取的信息，拟对文娱板块应收款项计提信用减值损失 105,772.32 万元。

2.商誉减值准备

公司文娱板块业务目前处于基本停滞的状态，报告期内的经营业绩持续下滑，存在明显的商誉减值迹象。针对上述情况，公司根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》相关要求，对公司收购苏州美生元信息科技有限公司 100% 股份所形成的商誉、苏州美生元信息科技有限公司收购深圳米趣玩信息科技有限公司 100% 股份所形成的商誉按照准则要求进行减值测试，拟计提减值准备合计 10,352.70 万元。

评估机构尚未出具评估报告，上述数据以评估机构出具的正式评估报告或年审会计师最终确认的为准。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

经过公司测算，本次拟计提各项资产减值准备预计 126,397.40 万元，考虑所得税的影响，预计减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的净利润约为 126,287.58 万元，预计减少 2019 年度归属于上市公司股东所有者权益约为 126,287.58 万元。最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、董事会审计委员会关于本次计提减值准备的说明

公司董事会审计委员会审议《关于计提 2019 年度资产减值准备的议案》后认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合资产及经营的实际情况计提减值准备，符合会计谨慎性、一致性原则，有助于公允反映公司报告期末的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息。公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次拟计提资产减值金额为公司财务部门初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

五、独立董事关于本次计提减值准备的独立意见

公司独立董事毛时法、刘梅娟对公司第五届董事会第三十五次会议审议的《关于计提 2019 年度资产减值准备的议案》进行了审查和监督，发表独立意见如下：

（一）公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合资产及经营的实际情况

计提减值准备，符合会计谨慎性、一致性原则，有助于公允反映公司报告期末的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息。公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次拟计提资产减值金额为公司财务部门初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

（二）公司董事会关于本次计提资产减值准备事项的审议和表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

综上，我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、监事会意见

公司监事会于2020年2月28日召开了第五届监事会第十七次会议，审议通过了公司《关于计提2019年度资产减值准备的议案》，并发表意见如下：公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合资产及经营的实际情况计提减值准备，符合会计谨慎性、一致性原则，有助于公允反映公司报告期末的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息。公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次拟计提资产减值金额为公司财务部门初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

特此公告。

浙江聚力文化发展股份有限公司董事会

2020年2月29日