

浙江祥源文化股份有限公司 关于 2018 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 2019 年 4 月 12 日召开第七届董事会第五次会议和第七届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司 2018 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 2018 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 2018 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 2018 年度计提各类资产减值准备合计 4757.3 万元，其中其他应收款计提坏账准备 1159.9 万元，应收账款计提坏账准备 3597.4 万元。

2、计提预计负债

截至 2018 年 12 月 31 日，因西藏龙薇传媒有限公司（以下简称“龙薇传媒”）收购公司控制权交易涉嫌证券虚假陈述，公司共收到投资者起诉的证券虚假陈述民事赔偿责任纠纷案件 512 起，诉讼标的共计 6054.3 万元。截至报告出具日，已有 480 起案件组织开庭审理，其中已有 17 起案件收到一审判决，涉及诉讼标的 109.1 万元，判决公司赔偿 48.8 万元；33 起案件收到撤诉裁定书，涉及诉讼

标的 290.3 万元。针对已收到判决书的 17 起诉讼，除 1 起案件被法院驳回诉讼请求外，公司针对剩余 16 起判决已于法定期限内向浙江省高级人民法院提起了上诉。公司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及庭审状况综合判断，2018 年度计提预计负债 1600.0 万元。

二、计提资产减值准备及预计负债的具体情况说明

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。

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额，对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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资产减值损失，计提的预计负债计入营业外支出，合计导致 2018 年度公司合并报表利润总额相应减少 6357.3 万元，归属于上市公司股东的净利润相应减少 6218.8 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基于谨慎性原则，公允地反映了截至 2018 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 2018 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事项。

七、监事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

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。公司董事会就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五次会议决议；
- 2、浙江祥源文化股份有限公司第七届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事关于公司 2018 年度相关事项的独立意见及公司 2018 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

2019 年 4 月 13 日