

股票代码：600226

股票简称：瀚叶股份

编号：2019-017

浙江瀚叶股份有限公司
关于计提资产减值准备的公告

本公司监事会及全体监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。

浙江瀚叶股份有限公司于2019年4月19日召开了第七届董事会第二十六次会议和第七届监事会第十六次会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议。本次计提资产减值准备的具体情况如下：

一、计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

为客观反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，公司对各类资产进行了分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，公司对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。

2. 计提资产减值准备情况：

单位：元

项 目	本期数	上年数
坏账准备	48,447,181.62	-5,678,190.27
存货跌价准备	3,531,804.69	14,959,036.12
可供出售金融资产减值准备	38,131,060.77	
固定资产减值准备	7,600,068.15	22,450,716.23
商誉减值准备	2,000,000.00	
合 计	99,710,115.23	31,731,562.08

1) 坏账准备

单位：元

项 目	本期数	上年数
应收账款	3,002,649.25	2,232,783.25

其他应收款	45,444,532.37	-7,910,973.52
小 计	48,447,181.62	-5,678,190.27

2) 存货跌价准备

单位：元

项 目	本期数	上年数
原材料	164,270.64	2,343,756.43
库存商品	3,367,534.05	12,615,279.69
小 计	3,531,804.69	14,959,036.12

3) 可供出售资产减值准备

单位：元

项 目	本期数	上年数
参股企业	38,131,060.77	0.00
小 计	38,131,060.77	0.00

4) 固定资产减值准备

单位：元

项 目	本期数	上年数
房屋及建筑物	3,995,143.77	132,408.72
机器设备	3,579,676.76	22,167,332.15
运输工具	11,600.00	0.00
其他设备	13,647.62	150,975.36
小 计	7,600,068.15	22,450,716.23

5) 商誉减值准备

单位：元

项 目	本期数	上年数
全资子公司商誉减值	2,000,000.00	0.00
小 计	2,000,000.00	0.00

二、计提减值准备的情况具体说明

（一）坏账准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，对应收款项按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，对相同账龄的具有类似的信用风险特征的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。本期应收款项计提坏账准备 48,447,181.62 元。

（二）存货跌价准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。本期存货计提跌价准备 3,531,804.69 元。

（三）可供出售金融资产减值准备

公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产进行减值测试，公司出资 19,999,466.59 元持有的无锡鸣哩科技股份有限公司（以下简称“鸣哩科技”）4%股权及出资 20,000,000.00 元持有的北京星路天下文化传媒有限公司（以下简称“星路天下”）15%的股权有迹象表明有较大可能发生减值。

鸣哩科技目前主要从事互联网移动应用 APP 的开发推广、互联网短视频社交平台的相关服务，由于鸣哩科技所处的互联网信息服务行业竞争激烈，鸣哩科技前期在互联网短视频社交平台投入的资金未取得预期效果，近年持续亏损，未来持续经营能力存在不确定性。公司对鸣哩科技计提减值 19,999,466.59 元。

星路天下主营业务包括偶像明星 IP 的包装制作、网络剧及影视剧的制作、发行等。截至目前，星路天下创作的作品未能取得预期的回报，基于谨慎性原则，公司依据星路天下期末净资产按公司所持股权比例计提资产减值 18,131,594.18 元。

公司对上述两家参股公司合计计提减值准备 38,131,060.77 元。

（四）固定资产减值准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，有迹象表明上述长期资产发生减值的，估计其可收回金额，若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备。

随着国家对环保要求的逐步提高，报告期内公司部分生产设备及配套设施存在技术落后，且无法实施技术改造，并处于停用状态，根据《企业会计准则》相关要求，本期固定资产计提减值准备 7,600,068.15 元。

（五）商誉减值准备

2016 年度，公司出资收购上海瀚昕文化传媒有限公司（原名维鑫(上海)文化传媒有限公司，以下简称“瀚昕文化”）100%股权，瀚昕文化具备广播电视节目制作资质与经纪人资质，作为公司综艺业务板块经营平台。上述收购完成后，公司享有瀚昕文化的可辨认净资产公允价值份额为 0.00 元，差额 2,000,000.00 元确认为商誉。公司根据瀚昕文化实际经营情况，本期对确认的 2,000,000.00 元商誉全额计提减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备，将影响公司本期利润总额 99,710,115.23 元。

四、独立董事的独立意见

公司独立董事对本次资产减值准备事项进行了认真审核，发表独立意见如下：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次资产减值准备计提后更能公允的反映公司的资产状况；公司董事会就该议案的表决程序符合有关法律、法规的规定；同意公司本次计提资产减值准备。

五、审计委员会意见

审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备符合公司实际情况，计提依据充分，能够公允的反映公司资产状况，同意公司本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备的表决程序符合有关法律、法规的规定；本次计提资产减值准备依据充分，符合企业会计准则等相关规定；计提后更

能公允反映公司资产状况，符合公司实际情况；同意公司本次计提资产减值准备。
特此公告。

浙江瀚叶股份有限公司董事会

2019年4月23日