

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。

浙江瀚叶股份有限公司于2020年6月28日召开了第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议，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

为了更加真实、准确和公允的反映公司资产和财务状况，根据《企业会计准则》等相关规定，公司对各类资产进行了全面的分析和评估，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	101,988,946.50	48,447,181.62
预付款项减值损失	18,000,000.00	
存货跌价准备	43,057,764.79	3,531,804.69
可供出售金融资产减值准备		38,131,060.77
固定资产减值准备	3,739,707.94	7,600,068.15
商誉减值准备	718,211,369.85	2,000,000.00
合 计	884,997,789.08	99,710,115.23

1) 坏账准备

单位：元

项 目	本期数	上年数
应收账款	21,904,314.48	3,002,649.25

其他应收款	80,084,632.32	45,444,532.37
小 计	101,988,946.50	48,447,181.62

2) 预付款项减值损失

单位：元

项 目	本期数	上年数
预付款项减值损失	18,000,000.00	
小 计	18,000,000.00	

3) 存货跌价准备

单位：元

项 目	本期数	上年数
原材料		164,270.64
库存商品	43,057,764.79	3,367,534.05
小 计	43,057,764.79	3,531,804.69

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	733,065.59	3,995,143.77
机器设备	3,006,642.35	3,579,676.76
运输工具		11,600.00
其他设备		13,647.62
小 计	3,739,707.94	7,600,068.15

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	718,211,369.85	2,000,000.00
小 计	718,211,369.85	2,000,000.00

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 101,988,946.50 元。

（二）预付款项减值损失

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，对预付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预付款项，采用账龄分析法计提坏账准备。本期预付款项计提坏账准备 18,000,000.00 元。

（三）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 43,057,764.79 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 3,739,707.94 元。

（五）商誉减值准备

受游戏行业发展趋势及行业监管政策的影响，公司全资子公司成都炎龙科技有限公司（以下简称“炎龙科技”）因经营未达预期导致业绩出现下滑，根据中国证监会《会计监管风险提示第8号—商誉减值》的相关要求，基于谨慎性原则，公司就收购炎龙科技100%股权形成的商誉1,185,445,800.79元计提减值准备718,211,369.85元。

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884,997,789.08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，有助于向投资者提供真实、可靠、准确的会计信息；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：公司本次计提减值准备基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，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

2020年6月30日