

皇氏集团股份有限公司 关于 2017 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

皇氏集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第三十六次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2017 年度计提资产减值准备的议案》，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求，公司本年度计提资产减值损失 248,404,065.58 元，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1. 计提资产减值准备原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对各类相关资产进行了全面检查和减值测试，对公司截至 2017 年 12 月 31 日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2. 本次计提资产减值准备的资产范围、总金额

经过公司对 2017 年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，2017 年度计提资产减值损失 248,404,065.58 元，情况如下：

项目	资产减值准备金额（元）	占 2016 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例（%）
坏帐准备	47,846,201.29	16.46%
存货跌价准备	9,936,472.08	3.42%
商誉减值准备	190,621,392.21	65.60%
合 计	248,404,065.58	85.48%

公司本次计提的资产减值准备已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

二、计提减值的依据、数额和原因说明

（一）应收款项坏账准备

按会计政策当期提取坏账准备 47,846,201.29 元。主要为应收账款坏账准备 31,762,609.18 元，其他应收款坏账准备 16,083,592.11 元。

（二）存货跌价准备

公司年末对存货进行全面清查，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。2017 年公司计提存货跌价准备 9,936,472.08 元，其中：原材料计提存货跌价准备 504,880.33 元，在产品计提存货跌价准备 2,463,040.13 元，库存商品计提存货跌价准备 6,968,551.62 元。

（三）商誉减值准备

年末，公司对包含商誉的相关资产组进行减值测试，测试方法为：利用评估机构对 2017 年底相关资产组权益市场价值对比包含商誉的资产组账面值以及子公司对未来现金流量的预测，结果显示除合并北京盛世骄阳文化传播有限公司形成的商誉减值外，其他商誉均不存在减值情况。根据沃克森（北京）国际资产评

估有限公司出具的沃克森评报字【2018】第 0380 号评估报告，对北京盛世骄阳文化传播有限公司商誉计提减值准备 19,062.14 万元。

三、本次计提对公司财务状况及经营成果的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司 2017 年度归属于上市公司股东的净利润 19,062.14 万元。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第三十六次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。本次计提资产减值准备事项需提交公司 2017 年度股东大会审议。

五、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为：公司依据实际情况计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司实际情况，公允地反映了报告期末公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：根据《企业会计准则》的有关规定，公司本次计提资产减值准备符合公司资产的实际情况及相关政策的要求，决策程序合法合规，计提资产减值准备后，能够更加公允、真实地反映公司的资产、财务状况，同意公司

2017 年度计提资产减值准备的议案。

七、监事会关于计提资产减值准备的审核意见

公司 2017 年度计提资产减值准备，是公司在充分分析和评估后确定的，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，使公司 2017 年度财务报表更加公允地反映公司的财务状况和资产价值，同意公司 2017 年度计提资产减值准备的议案。

八、备查文件目录

1. 公司第四届董事会第三十六次会议决议；
2. 公司第四届监事会第十五次会议决议；
3. 公司独立董事意见。

特此公告

皇氏集团股份有限公司

董 事 会

二〇一八年四月二十六日