

宁波创源文化发展股份有限公司

关于 2017 年度资产核销及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的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2017 年度资产减值准备及核销资产的议案》，报告期内计提各项资产减值准备 10,600,326.85 元，同时核销应收账款及其他应收款 832,623.29 元，报废固定资产及存货 179,391.58 元，现将相关情况公告如下：

一、本次资产核销及计提资产减值准备概况

1、应收账款及其他应收款坏账核销

截止 2017 年 12 月 31 日，公司及子公司对经确认确实无法收回的应收账款及其他应收款进行核销，核销共计 832,623.29 元，其中：宁波创源文化发展股份有限公司核销应收账款 807,501.80 元，安徽创源文化发展有限公司核销应收账款 121.49 元，其他应收款 25,000.00 元。上述应收款项均已按坏账计提政策计提坏账准备，减少公司 2017 年度利润总额 508,985.87 元。

2、固定资产及存货报废

2017 年，报废的固定资产的账面价值为 3,966.21 元（账面原值 14,592.67 元，已提折旧 10,626.46 元），固定资产报废损失合计 3,966.21 元，减少公司 2017 年度利润总额 3,966.21 元。

公司对销售订单关闭的库存商品、订单异常以及呆滞存货等进行报废处理，报废的库存商品账面价值为 175,425.37 元，其中：宁波创源文化发展股份有限公司存货报废 12,369.14 元，安徽创源文化发展有限公司存货报废 2,876.50 元，宁波合力时代商贸有限公司存货报废 116,010.49 元，宁波纸器时代文化发展股份有

限公司存货报废 44,169.24 元，存货报废损失合计 175,425.37 元，减少公司 2017 年度利润总额为 175,425.37 元。

3、计提资产减值准备情况

依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及公司会计政策相关规定，公司对合并报表范围内的 2017 年末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了减值测试，对各项资产减值的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。经分析，本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收款项和存货，应收款项计提资产减值准备共计 7,447,723.03 元，存货计提存货跌价准备共计 3,152,603.82 元，上述资产减值准备减少公司 2017 年度利润总额为 10,600,326.85 元。具体为：

单位：元

项目	本年计提金额
1.应收款项坏账准备	7,447,723.03
其中： 宁波创源文化发展股份有限公司	7,486,032.44
安徽创源文化发展有限公司	-53,593.13
宁波快邦投资咨询有限公司	18
宁波纸器时代文化发展股份有限公司	-1,999.84
CRE8 DIRECT INC.	-48.31
宁波搜主意文化发展有限公司	1,080.84
宁波合力时代商贸有限公司	4391.11
RITFIT LLC	11841.92
2.存货	3,152,603.82
其中： 宁波创源文化发展股份有限公司	1,310,897.17
安徽创源文化发展有限公司	1,618,099.71
宁波纸器时代文化发展股份有限公司	191,570.16
宁波合力时代商贸有限公司	32,036.78
合计	10,600,326.85

二、本次资产核销及计提资产减值准备对公司的影响

报告期内计提资产减值准备 10,600,326.85 元，占公司最近一个会计年度经审计归属于母公司所有者的净利润的 17.51%，对报告期内利润总额影响金额为 10,600,326.85 元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。本次核销的资产合计 1,012,014.87 元，本次核销的应收款项已全部计提坏账准备。本次计提资产减值准备及核销坏账事项，真实反映企业财

务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，不涉及公司关联单位和关联人，其表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元(含100万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)、未单独测试的单项金额不重大的应收款项以及对于单项金额不重大的应收款项，按账龄组合计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

无风险组合：本公司将明显不存在收回风险的应收款项列入无风险组合。

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

四、本次计提资产减值准备及核销资产的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项经公司第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议审议通过，详见在中国证监会指定信息披露网站披露的《第二届董事会第二次会议决议公告》和《第二届监事会第二次会议决议公告》，本次计提资产减值准备及核销坏账事项在董事会审批权限范围内，无需提请股东大会审议。

五、董事会关于公司本次计提资产减值准备及核销资产合理性说明

董事会认为：本次资产核销及计提资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更具合理性。

六、独立董事意见

经独立董事核查，公司本次关于资产核销及计提资产减值准备，基于会计谨慎性原则并保持了一致性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况和相关政策的规定，公允地反映了公司的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，且没有损害全体股东特别是中小股东的利益。本次资产核销及计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规、规范性文件的相关规定并履行了必要的审批程序。同意公司本次资产核销及计提资产减值准备。

七、监事会意见

经审核，监事会认为：本次计提资产减值准备及核销资产事项是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定执行，内容与决策程序符合相关法律法规和规范性文件的规定，符合公司实际情况，公允反映了公司 2017 年年度资产状况及经营成果。公司监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

八、备查文件

- 1、宁波创源文化发展股份有限公司第二届董事会第二次会议决议；
- 2、独立董事关于第二届董事会第二次会议相关事项的独立意见；
- 3、宁波创源文化发展股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。

特此公告。

宁波创源文化发展股份有限公司董事会

2018 年 4 月 20 日