

皇氏集团股份有限公司关于 2019 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。

一、本次计提资产减值准备的情况概述

根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生信用、资产减值的资产计提了减值准备，具体情况如下：

单位：万元

项目	年初金额	本年计提	转回或转销	其他	年末金额
应收账款坏账准备	8,665.48	732.05	-	-4,674.06	4,723.47
其他应收款坏账准备	4,809.60	2,169.10	-	-246.62	6,732.08
存货跌价准备	1,566.43		-9.64	-1,138.18	418.61
合 计	15,041.51	2,901.15	-9.64	-6,058.86	11,874.16

注：其他减少系本年处置皇氏御嘉影视集团有限公司 100% 股权形成的。

二、计提资产减值准备的具体说明

1. 应收款项

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对应收款项的预期信用损

失进行评估，本年对应收款项计提坏账准备 2,901.15 万元。

2. 存货跌价准备

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

公司对截至 2019 年 12 月 31 日的存货进行相应减值测试，本年不存在计提存货跌价准备的情况，并转销及转回存货跌价准备 9.64 万元。

二、本次计提资产减值准备合理性的说明及对公司的影响

（一）合理性说明

公司董事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备依据充分，公允地反映了报告期末公司的资产状况，使公司会计信息更具有合理性。

（二）对公司的影响

本次拟计提资产减值准备将减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的净利润 3,062.86 万元，减少 2019 年度归属于上市公司股东的所有者权益 3,062.86 万元。

特此公告

皇氏集团股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月十五日