



证券代码：300104

证券简称：乐视网

公告编号：2019-058

乐视网信息技术（北京）股份有限公司

关于资产核销、资产处置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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“公司”、“乐视网”）于2019年4月25日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第六次会议审议并通过了《关于2018年度资产核销的议案》、《关于2018年度计提资产减值准备的议案》、《关于2018年度资产处置的议案》。根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司财务管理等相关规定的要求，公司对各资产进行清查，拟对相关资产进行核销处置及计提减值准备，具体情况如下：

一、基本情况

1、资产核销

截止2018年12月31日，公司及下属子公司核销应收款项金额181,405,135.00元，核销存货金额10,023,617.17元，合计核销金额191,428,752.17元。

本次核销应收款项主要因对方公司已被工商部门注销、吊销营业执照、逾期三年以上未收回或上市公司起诉被判决败诉等原因。核销后上市公司财务部对已核销的应收款项进行备查登记，不影响债权清收工作，本次核销的应收账款中165,592,635.00元已于以前年度全额计提坏账准备。本次核销具体明细如下：

单位名称	核销金额（元）	核销原因	是否由关联交易产生
北京金泽太和国际文化交流有限公司	2,600,000.00	公司注销	否
北京阳光天宇国际文化传播有限公司	180,000.00	公司注销	否
中海创艺（天津）文化传播有限公司	33,386,000.00	公司注销	否
北京才艺飞扬创意广告有限公司	22,000,000.00	公司注销	否
北京晓春在线广告有限公司	4,090,000.00	公司注销	否
博纳安泽文化传播（北京）有限公司	4,000,000.00	公司注销	否
上海《环球企业家》杂志社有限公司	3,024,000.00	公司注销	否
上海狮创网络科技有限公司	1,000,000.00	公司吊销	否
北京默可影视文化传媒有限公司	478,500.00	公司注销	否
深圳市川安视兴文化传播有限公司	440,000.00	公司败诉	否
LeWishLtd	85,706,635.00	逾期三年未收回	是
北京东方阳光盛通文化艺术有限公司	6,000,000.00	逾期三年未收回	否



乐视彩信息技术（北京）有限公司	18,500,000.00	公司注销	是
-----------------	---------------	------	---

本次存货核销跟据公司研发人员清查及鉴定，因长期研发测试使用，部分存货目前已不具备使用价值及转让价值，故进行核销处理。

2、固定资产处置

截止2018年12月31日，公司及下属子公司共计处置固定资产原值69,545,662.13元，处置的固定资产已计提折旧35,812,166.03元，已计提减值准备894,624.85元，剩余净值32,838,871.25元。

本次处置固定资产主要为服务器及其他电子设备，处置涉及交易对方均为无关联第三方公司，处置方式为出售或抵债。本次处置完成后，上市公司无处置利得。

3、资产减值准备

公司及下属子公司对2018年1-12月存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查，共计提资产减值准备5,035,393,848.03元，详情如下表：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、坏账损失	6,567,525,864.05	2,307,374,938.51	3,367,072,466.42	5,507,828,336.14
二、存货跌价损失	224,540,764.25	127,276,436.08	351,817,200.33	-
三、长期股权投资减值损失	-			
四、无形资产减值损失	3,285,104,122.33	2,538,530,320.08	1,684,524,061.46	4,139,110,380.95
五、贷款损失准备	324,909,348.13	-185,934,677.88	18,500,000.00	120,474,670.25
六、可供出售金融资产减值准备	852,393,511.63	217,394,761.53	-	1,069,788,273.16
七、固定资产减值准备	144,526,740.08	13,251,899.88	894,624.85	156,884,015.11
八、应收利息坏账准备		17,500,169.83	-	17,500,169.83
合计	11,399,000,350.47	5,035,393,848.03	5,422,808,353.06	11,011,585,845.44

本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为应收款项坏账准备、存货跌价准备、无形资产减值损失、贷款损失准备、可供出售金融资产减值准备和固定资产减值准备等。

(1) 应收账款、其他应收账款

a. 单项金额重大并单独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	本集团将某项应收款项金额占全部应收款项金额10.00%以上的款项确认为单项金额重大款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

说明：公司将某项应收款项金额占全部应收账款金额 10.00% 以上的款项以及期末超过按照合同约定的信用

账期且绝对值超过 1000 万元的应收账款确认为单项金额重大款项。

b.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合一	账龄分析法
组合二	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	25.00%	25.00%
3—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

注：组合二对于收回可能性基本确定的应收款项，因其基本不存在减值迹象，本公司将其与组合一划分为同一组合。

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合二	0.00%	0.00%

c.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险特殊，按一般账龄分析法计算不能真实反映其可收回程度。
坏账准备的计提方法	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。

(2) 存货跌价准备的计提方法

存货在取得时按实际成本计价，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 无形资产减值损失

无形资产包括影视版权、系统软件和非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

无形资产的使用寿命及摊销：

项目	授权期限或10年
影视版权	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。
系统软件	合同受益年限或10年
非专利技术	合同受益年限或10年

说明：每年度末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。公司对当期对外分销的影视版权按分销时点资产净值的90%一次性进行摊销，剩余部分在剩余授权期内按直线法进行摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

二、上述资产核销、资产处置及计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次应收款项核销181,405,135.00元中，165,592,635.00元已在以前年度全额计提坏账准备，本年度计提15,812,500.00元。

核销存货已于以前年度计提跌价准备9,523,617.17元，减少公司本年度归属上市公司股东净利润500,000.00元。

本次固定资产处置将减少公司2018年度归属上市公司股东净利润32,838,871.25元。

本次计提的资产减值准备共计5,035,393,848.03元，将减少公司2018年度归属上市公司股东净利润4,141,510,992.72元。

本次资产核销、资产处置及计提资产减值准备事项，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。

三、履行的审议程序

《关于2018年度资产核销的议案》、《关于2018年度计提资产减值准备的议案》、《关于2018年度资产处置的议案》已经公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第六次会议审议通过，上述议案将提交公司股东大会审议。

四、专项意见

1、董事会意见

公司严格按照相关法规及财务制度，本次资产核销、资产处置及计提资产减值准备事项依据充分，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，不会对公司的财务报表产生重大影响。董事会同意公司本次核销金额191,428,752.17元，资产处置净值共计32,838,871.25元，计提资产减值总计5,035,393,848.03元。

2、独立董事意见

独立董事认为：本次资产核销、资产处置及计提资产减值准备事项，符合相关规定；相关决策程序符合相关法律、法规和公司章程的规定，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，全体独立董事一致同意公司本次资产核销、资产处置及计提资产减值准备事项。

3、监事会意见

监事会认为：本次资产核销、资产处置及计提资产减值准备事项符合相关规定，符合公司实际情况，更有利于公司真实反映财务状况，相关决策程序符合有关法律法规和公司章程等规定，不存在损害公司及公司股东利益的情形，因此，同意公司本次资产核销、资产处置及计提资产减值准备事项。

五、备查文件

- 1、第四届董事会第十次会议决议；
- 2、第四届监事会第六次会议决议；
- 3、独立董事对第四届董事会第十次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

乐视网信息技术（北京）股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十六日