

## 报喜鸟控股股份有限公司 关于对可供出售金融资产计提减值准备的公告

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

报喜鸟控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 1 月 17 日召开第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于对可供出售金融资产计提减值准备的议案》，根据相关规定，现将具体情况公告如下：

### 一、可供出售金融资产计提减值准备情况

#### （一）可供出售金融资产计提减值准备的概述

2015 年 5 月 12 日，公司全资子公司浙江报喜鸟创业投资有限公司（以下简称“报喜鸟创投”）、自然人周信忠先生与上海谷进金融信息服务有限公司等签署《投资合作协议》，投资设立小凌鱼金融信息服务（上海）有限公司（以下简称“小鱼金服”），报喜鸟创投投资 5500 万元，持有小鱼金服 10% 股权；周信忠投资 1375 万元，持有 2.5% 股权；其他非关联第三方合计持有小鱼金服 87.5% 股权。小鱼金服通过全资子公司上海鱼耀金融信息服务有限公司和上海融斗金融信息服务有限公司分别运营口袋理财和掌存宝（原温州贷）项目，口袋理财和掌存宝均为互联网金融平台。

由于受互联网金融行业频频暴雷的影响，投资者对市场信心减弱，互联网金融行业成交量大幅下降。由于互联网金融行业形势变化，行业监管政策尚未明朗，特别是 2018 年四季度以来，互联网金融借贷平台备案登记晚于预期，且无明确时间表，行业面临监管政策的极大不确定性，经营业务规模日趋受到限制，以 P2P 网贷为主要业务模式的口袋理财和掌存宝受到不利影响，根据小鱼金服提供的财务报表（未经审计）显示，小鱼金服 2018 年度实现营业收入较上年同期下降 49.62%，净利润较上年同期下降 65.24%。公司认为小鱼金服面临较大的行业不确定性，持续经营能力将受到影响。鉴于此，根据谨慎性原则，按照《企业会计准则》的核算要求，公司对其持有的小鱼金服 10% 的股权进行资产减值测试，

根据测试结果公司对小鱼金服可供出售金融资产共计提了减值准备 46,358,179.74 元。

明细如下表：

单位：元

资产名称	期初资产减值准备余额	期初至期末计提资产减值准备金额	本期计提数占最近一个会计年度经审计的归属于母公司所有者净利润的比例
可供出售金融资产	25,000,000	46,358,179.74	178.80%

## （二）本次计提资产减值准备的数据和依据

单位：元

项目	账面余额	可变现净值	计提减值准备余额
可供出售金融资产	116,677,072.24	46,358,179.74	71,358,179.74

据上表，2018 年 12 月末可供出售金融资产拟计提跌价准备余额合计 71,358,179.74 元，其中于 2017 年末已计提 25,000,000 元。因此，2018 年度拟计提可供出售金融资产减值准备 46,358,179.74 元，占最近一个会计年度经审计的归属于母公司所有者净利润的比例为 178.80%。

减值测试方法和依据：结合投资对象的期末净资产、未来经营状况及公司持股比例计算其可变现净额，与可供出售金融资产账面（价值）对比，可变现净值低于可供出售金融资产账面价值的金额，确认计提减值准备并计入减值损失，一经确定，不再转回。

## 二、公司对本次计提资产减值准备履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第六届董事会第二十四次会议及第六届监事会第十八次会议审议通过，同意本次计提资产减值准备。

## 三、本次计提资产减值准备对 2018 年度利润的影响

本次计提资产减值准备合计 46,358,179.74 元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2018 年度归属于母公司所有者的净利润 46,358,179.74 元，相应减少 2018 年末归属于母公司所有者权益 46,358,179.74 元。

公司于 2018 年 11 月 20 日披露了《2018 年度业绩预告修正公告》，归属于

上市公司股东的净利润为盈利：5,185.76 万元-6,482.20 万元，已考虑对部分股权投资项目、商铺等资产的减值计提，本次计提减值是否导致前次的全年业绩预测范围出现变化，尚在测算中。公司如发现前次的全年业绩预测范围需修正，将及时公告。

#### **四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明**

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司本次计提减值是根据中国企业会计准则对可供出售金融资产进行了减值测试后基于谨慎性原则而作出的，对可供出售金融资产等资产减值准备共计 46,358,179.74 元，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加真实可靠，具有合理性。

#### **五、独立董事意见**

公司根据中国企业会计准则对可供出售金融资产进行了减值测试，根据减值测试结果对其进行了计提减值准备，依据充分合理。本次减值测试符合《企业会计准则》和相关规章制度，计提后更能公允反映公司资产状况。不存在损害公司及中小股东利益的情况，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，因此同意公司本次计提。

#### **六、监事会意见**

监事会认为：公司本次计提可供出售金融资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后将更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

#### **七、备查文件**

- 1、公司第六届董事会第二十四次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第十八次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

报喜鸟控股股份有限公司

董事会

2019 年 1 月 19 日