

## 当代东方投资股份有限公司

### 关于公司 2016 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公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

当代东方投资股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年4月11日召开了七届董事会二十二次会议，会议审议通过了《关于公司2016年度计提资产减值准备的议案》，现将具体内容公告如下：

为了更加真实、准确地反映公司截止2016年12月31日止的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及公司相关会计政策等相关规定，公司及下属子公司于2016年末对应收款项、存货、固定资产等各类资产进行了全面清查。

以下为本次资产计提减值准备的具体情况：

#### 一、本次计提资产减值准备概述

##### 1、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

在资产清查的基础上，公司对各类存货的变现值、应收款项回收可能性、可供出售的金融资产、固定资产的可变现性进行了充分分析和评估，2016年度拟对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备，共计3,911万元。明细如下表：

单位：万元

项目	期初余额	本期计提	本期增加 -其他	本期减少		合计	期末余额	计提金额占 2015 年度经 审计归属于 股东的净利 润的比例
				转回	转销			
坏账准备	2,691	3,897	601	-	-	-	7,189	35.19%
其中：应收账款	2,056	3,519	306	-	-	-	5,881	31.77%
其他应收款	634	378	295	-	-	-	1,307	3.42%
存货跌价准备	933	14		-	-	-	947	0.13%
合计	3,624	3,911	601	-	-	-	8,136	35.32%

备注：“本期增加-其他”601万元系公司本期新收购的子公司北京华彩天地科技发展股份有限公司（以下简称“华彩天地”）合并日已经确认的资产减值准备。

## 2、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七届董事会二十二次会议及七届监事会十二次会议审议通过。独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

董事会审计委员会对预计需计提的资产减值准备作了合理性的说明。本次计提资产减值准备事项在公司董事会决策范围内，无需提交公司股东大会审议批准。

## 二、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备3,911万元，剔除所得税和少数股东损益的影响后，预计将减少公司2016年度归属于母公司所有者净利润3,885万元，预计相应减少公司2016年末归属于母公司所有者权益3,885万元。

## 三、本次计提资产减值准备的具体说明

### （一） 应收账款、其他应收款坏账准备

#### 1、坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### （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	将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款款项划分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	逐项进行减值测试，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

#### （2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据 信用风险特征组合	将单项金额不重大的应收款项以账龄及业务类别特征作为风险特征组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。
账龄分析法组合	组合 1：影视业务
	组合 2：非影视、影院业务
	组合 3：影院业务
余额百分比法组合	应收关联方款项不计提

#### 按组合 1（影视业务）计提坏账准备的情况：

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）	5.00	5.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

按组合 2（非影视、影院业务）计提坏账准备的情况：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	7.00	7.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

按组合 3（影院业务）计提坏账准备的情况：

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）		
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备, 计提依据是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。

## 2、2016年度坏账准备计提情况

### (1) 应收账款坏账准备计提情况

报告期末, 应收账款坏账准备账面余额5,881万元, 较上期增加3,825万元, 其中按账龄分析法增加3,809万元(华彩天地合并日并入306万元, 本期应计提坏账准备的应收账款3,503万元); 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款增加16万元, 本期应计提坏账准备16万元。具体如下:

单位: 万元

项目	报告期末账面余额	合计变动合计		
		本期增加-其他(华彩天地合并日)	本报告期计提坏账准备金额	合计
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的			-	

应收款项				
2、按账龄分析法应计提坏账准备的应收款项	5,678	306	3,503	3,809
其中：组合1（影视业务）	5,431		3,563	3,563
组合2（非影视、影院业务）	247		-1	-1
组合3（影院业务）	203	306	-59	247
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	203		16	16
<b>合计</b>	<b>5,881</b>	<b>306</b>	<b>3,519</b>	<b>3,825</b>

## （2）其他应收账款坏账准备计提情况

报告期末，应收账款坏账准备账面余额1,307万元，较上期增加673万元，其中按账龄分析法增加576万元（华彩天地合并日并入295万元，本期应计提坏账准备的应收账款281万元）；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款增加97万元，本期应计提坏账准备97万元。具体如下：

单位：万元

项目	报告期末 账面余额	合计变动合计		
		本期增加-其他(华 彩天地合并日)	本报告期计提 坏账准备金额	合计
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
2、按账龄分析法应计提坏账准备的应收款项	1,110	295	281	576
其中：组合1（影视业务）	816		281	281
组合2（非影视、影院业务）			-	
组合3（影院业务）	294	295	-	294
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	197		97	97
<b>合计</b>	<b>1,307</b>	<b>295</b>	<b>378</b>	<b>673</b>

## （二）存货跌价准备

### 1、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 2、2016年度存货跌价准备计提情况

报告期末，存货跌价准备947万元，本期新增计提14万元，明细如下：

单位：万元

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
外购	55	14			68
已完成	878				879
合计	933	14			947

## 四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，公司2016年度按谨慎性原则对部分资产计提减值准备，符合公司资产的实际情况和相关政策规定，能更加公允地反映公司的资产状况。

## 五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

根据《公司章程》、《企业会计准则》和相关会计政策，公司2016年度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。对可能发生损失的部分资产计提资产减值准备，能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司和股东利益的情形。我们同意公司本次计提资产减值准备。

## 六、监事会关于计提资产减值准备的意见

公司本次按照《企业会计准则》和有关规定进行资产减值计提，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决议程序合法合规，监事会同意公司2016年度计提资产减值准备。

特此公告。

当代东方投资股份有限公司

董 事 会

2017年4月12日