



证券代码：300459

证券简称：金科娱乐

公告编号：2017-050

浙江金科娱乐文化股份有限公司

关于 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信息披露的内容真实、准确、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情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

浙江金科娱乐文化股份有限公司（以下简称“公司”）本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对 2016 年度末各类存货、应收款项、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值、应收款项回收的可能性、固定资产、在建工程及无形资产的可变现性进行了充分的评估和分析，本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2016 年度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、其他应收款、存货）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2016 年度各项资产减值准备共计 10,719,206.55 元，详情如下表：

单位：元

项目	年初余额	本年计提	本年减少额		年末余额
			转回或转销	其他	
应收账款坏账准备 [注]	5,015,795.57	10,224,515.99			15,240,311.56
其他应收款坏账准备	202,540.27	388,818.31			591,358.58

项目	年初余额	本年计提	本年减少额		年末余额
			转回或转销	其他	
存货跌价准备	19,826.52	105,872.25	19,826.52		105,872.25
合计	5,238,162.36	10,719,206.55	19,826.52		15,937,542.39

注：本年度增加应收账款坏账准备 10,224,515.99 元，其中：本期计提坏账准备金额 146,191.20 元；因非同一控制企业合并增加合并范围，相应转入应收账款坏账准备 10,078,324.79 元。公司本期坏账准备计提金额合理并与公司经营业务相匹配。

二、公司对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，在董事会审批权限范围内，已经公司第二届董事会第三十次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司 2016 年度营业利润 10,719,206.55 元，本次计提资产减值准备已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

四、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(一) 2016 年度公司计提应收账款坏账准备 10,224,515.99 元，计提其他应收款坏账准备 388,818.31 元,应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

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	金额 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(二) 2016 年度公司计提存货跌价准备 105,872.25 元，对存货计提跌价准备的确认标准及计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的材料按类别提取存货跌价准备。

五、董事会关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

公司于 2017 年 3 月 31 日召开的第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于 2016 年度计提资产减值准备的议案》，依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，同意公司对 2016 年度合并财务报表范围内的相关资产计提减值准备共计 10,719,206.55 元。董事会认为：本次计提资产减值准备依据充分，公允反映了公司 2016 年度财务状况及经营成果。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

经审查，我们认为：公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，能保证公司规范运作，能公允地反映 2016 年度公司的财务状况和经营成果。公司本次计提资产减值准备符合公司整体利益，没有损害公司和股东的利益，审批程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。同意公司本次计提资产减值准备。

七、监事会意见

经审核，监事会认为：公司根据《企业会计准则》及证监会的相关规定，对 2016 年度合并财务报表范围内的相关资产计提减值准备共计 10,719,206.55 元，符合《企业会计准则》、公司相关会计政策等相关规定，公允反映了公司 2016 年度财务状况及经营成果。

八、备查文件

- 1、第二届董事会第三十次会议决议
- 2、第二届监事会第十六次会议决议
- 3、独立董事对相关事项的独立意见

特此公告

浙江金科娱乐文化股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 31 日