

天泽信息产业股份有限公司

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内容的真实、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

1、本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和资产价值，依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及各子公司对2016年度（以下简称“本年度”）各类资产进行了全面清查，对应收款项回收的可能性，存货的可变现净值、固定资产、无形资产的可收回金额包括商誉进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，基于谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的资产进行计提减值准备。

由于本公司本年度的合并范围较本年初增加了全资子公司远江信息技术有限公司（以下简称“远江信息”），导致公司本年度计提资产减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计净利润的比例在50%以上且绝对金额超过300万元，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《创业板信息披露业务备忘录第10号：定期报告披露相关事项》等相关规定，本次计提资产减值准备尚需提交公司2016年度股东大会审议。

2、本次计提资产减值准备金额明细表

单位：元

项目	本年初金额	本年度合并增加	本年度计提	汇率影响数	本年度减少转回	本年度末金额
坏账准备	17,711,881.78	39,077,474.59	30,800,166.94	206,046.15	44,861.38	87,750,708.08
存货跌价准备	1,193,987.04		1,150,061.21		284604.02	2,059,444.23
商誉减值准备	960,464.83		4,332,330.34			5,292,795.17
可供出售金融	601,000.00					601,000.00

资产减值准备						
合计	20,467,333.65	39,077,474.59	36,282,558.49	206,046.15	329,465.40	95,703,947.48

二、本次计提资产减值准备的确认标准、计提方法及金额

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、商誉减值准备，共计36,282,558.49元。

1、应收款项坏账准备

(1) 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	远江信息板块应收款项单项金额重大是指期末余额一般以金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万（含）的其他应收款；其他板块应收款项的单项金额重大是指期末余额占应收账款总额 10%以上的客户；其他应收款项单项金额重大是指期末余额在 30 万元以上。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合采用账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账龄	其他板块应收账款计提比例	其他板块其他应收款计提比例	远江信息板块应收账款计提比例	远江信息板块其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%	20.00%	20.00%
3—4 年	100.00%	100.00%	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

(3) 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	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

本年度应收款项计提坏账准备30,800,166.94元。明细如下：

(1) 应收账款

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	750,391,423.83	98.72%	73,262,020.06	9.76%	677,129,403.77	147,998,134.29	98.26%	13,767,039.52	9.30%	134,231,094.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,702,652.22	1.28%	9,702,652.22		-	2,621,812.26	1.74%	2,621,812.26	100.00%	
合计	760,094,076.05	100%	82,964,672.28	10.92%	677,129,403.77	150,619,946.55	100.00%	16,388,851.78	10.88%	134,231,094.77

(2) 其他应收款

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,248,529.39	100.00%	4,786,035.80	13.20%	31,462,493.59	7,696,401.20	100.00%	1,323,030.00	17.19%	6,373,371.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	36,248,529.39	100.00%	4,786,035.80	13.20%	31,462,493.59	7,696,401.20	100.00%	1,323,030.00	17.19%	6,373,371.20
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	--------------	---------	--------------	--------	--------------

2、存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

本年度存货计提跌价准备1,150,061.21元。具体如下；

单位：元

项目	期初余额	本年度增加金额		本年度减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	777,744.45	430,302.14		284,604.02		923,442.57
库存商品	416,242.59	719,759.07				1,136,001.66
发出商品						
合计	1,193,987.04	1,150,061.21		284,604.02		2,059,444.23

其他说明：

项目	计提存货跌价准备的依据	本年度转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本价格	领用及销售
库存商品	可变现净值低于成本价格	存货销售

3、商誉减值准备

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

本年度商誉减值准备4,332,330.34元。具体如下：

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年度增加	本年度减少	期末余额
郑州圣兰软件科技有限公司	960,464.83	3,795,430.23		4,755,895.06
上海鲲博通信技术有限公司		526,172.49		526,172.49
无锡捷玛物联科技有限公司		10,727.62		10,727.62
合计	960,464.83	4,332,330.34	0.00	5,292,795.17

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，将影响公司本年度利润总额36,282,558.49元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。具体为：

单位：元

项目	本年度计提
坏账准备	30,800,166.94
存货跌价准备	1,150,061.21
商誉减值准备	4,332,330.34
合计	36,282,558.49

四、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第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议审议通过，本次计提资产减值准备尚需提交公司2016年度股东大会审议。

五、相关审核意见

1、董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：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，本次计提资产减值准备基于会计谨慎性原则，计提依据充分，并能真实地反映公司资产价值及财务状况，有助于为投资者提供更可靠的会计信息。因此，同意公司计提该项资产减值准备，并将上述议案提交董事会审议。

2、独立董事意见

独立董事对本次资产减值准备进行了认真审核，发表独立意见如下：公司本次计提资产减值准备，基于会计谨慎性原则并保持了一致性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况，公允地反映了公司的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息。因此，一致同意公司计提资产减值准备。

3、监事会意见

监事会认为：公司本次计提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，计提后更能公允反映公司资产状况。因此，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第三届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第四次会议决议；
- 3、公司独立董事关于第三届董事会第四次会议相关事项的独立意见。

特此公告

天泽信息产业股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月十一日