

深圳市天地（集团）股份有限公司

关于 2016 年度计提资产减值准备的公告

本公司及其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、计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》的要求和公司会计政策的规定，为更加真实、准确反映公司截止2016年12月31日的财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，本公司于2016年度末对公司及合并报表范围内各公司的应收款项、存货、固定资产等进行了全面的盘查，在清查的基础上，结合应收账款回收的可能性、存货的可变现净值、固定资产的可回收金额等进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提了资产减值准备。

2、计提减值准备的资产范围、金额

经过对公司及合并报表范围内各公司2016年末应收账款、存货及固定资产等进行全面清查和减值测试，公司存货、固定资产等未发生减值，公司应收账款按照公司一贯的会计估计政策，按账龄实际计提坏账准备金6,095,322.73元。具体如下：

资产项目	本期应计提金额	本期转回金额	本期实际计提资产减值准备金额	占2015年归属母公司净利润的比例
应收账款	6,903,753.20	1357,078.69	5,546,674.51	20.75%
其他应收款	772,131.15	223,482.93	548,648.22	2.05%
合计	7,675,884.35	1,580,561.62	6,095,322.73	22.80%

3、计提的具体依据说明

本报告期公司计提的资产减值准备均为应收款项的坏账准备金，具体的计提依据如下：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在100万元以上。

单项金额重大的应收款项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应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	无收回风险的合并范围应收款项、根据业务性质认定无信用风险的应收款项等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

A、采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、不计提坏账准备的应收款项组合：

合并范围应收款项、根据业务性质认定无信用风险的应收款项等一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的具体标准为：金额在100万元以下（不含）。

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

在资产负债表日，公司对所有类别的应收款项均进行了梳理，本

报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，均是按照账龄分析计提坏账准备金，计提金额为7,675,884.35元，另根据当期应收款项的收回情况，本报告期收回的坏账准备金为1,580,561.62元，实际计提的坏账准备金为6,095,322.73元。

本次计提资产减值准备已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，经公司第八届董事会第四十二次临时会议审议通过。

二、本次计提坏账准备对公司的影响

本次实际计提的资产减值准备共计6,095,322.73元，考虑所得税费用及少数股东损益影响后，将减少2016年度归属于母公司所有者的净利润4,112,443.36元，相应减少2016年末归属于母公司所有者权益4,112,443.36元。

三、审计委员会关于资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分，公允的反映了公司的财务状况、资产价值及经营成果，同意本次计提资产减值准备事项。

四、董事会对本次计提减值准备的合理性说明

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司本报告期计提减值准备共计6,095,322.73元，计提减值准备依据充分，真实、公允地反映了公司的资产状况，使公司关于资产价值的信息更加真实可靠，具有合理性，同意本次计提资产减值准备事项。

五、独立董事对公司2016年度计提资产减值准备的独立意见

本次计提资产减值准备的决策程序合法，符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，能够公允的反映公司的资产状况，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况，同意公司2016年度计提减值准备的议案。

六、监事会对公司2016年度计提资产减值准备的意见

2016年度公司计提资产减值准备，遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定及公司资产实际情况，计提程序合法，合理规避财务风险，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第八届董事会第四十二次临时会议决议；
- 2、公司第八届监事会第二十一次会议决议；
- 3、公司独立董事对 2016 年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

深圳市天地（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇一七年三月二十四日