

证券代码：300209

证券简称：天泽信息

公告编号：2019-033

天泽信息产业股份有限公司

关于 2018 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2018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、可供出售金融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。本次计提资产减值准备已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

2、本次计提资产减值准备金额明细表

公司依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，2018年度计提资产减值准备情况列示如下：

单位：元

项目	本年初金额	本期增加		本期减少		本年度末金额
		计提	汇率影响	转回或转销	其他	
坏账准备	110,125,480.13	74,860,509.18	121,660.90	1,348,414.15		183,759,236.06
存货跌价准备	2,653,126.87	943,115.45		1,499,337.83		2,096,904.49

项目	本年初金额	本期增加		本期减少		本年度末金额
		计提	汇率影响	转回或转销	其他	
可供出售金融资产减值准备	2,169,208.47	2,729,205.22				4,898,413.69
商誉减值准备	55,045,808.67	11,384,356.00				66,430,164.67
合计	169,993,624.14	89,917,185.85	121,660.90	2,847,751.98	0.00	257,184,718.91

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、可供出售金融资产减值准备、商誉减值准备，具体如下：

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	远江信息技术有限公司（以下简称“远江信息”）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74,860,509.18元，转销坏账准备1,348,414.15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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	982,016,451.38	99.45	169,136,372.80	17.22	812,880,078.58	908,915,462.33	99.30%	97,924,026.90	10.77	810,991,435.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,382,402.87	0.55	5,382,402.87	100		6,421,355.58	0.70%	5,816,730.58	90.58	604,625.00
合计	987,398,854.25	100.00	174,518,775.67	17.67	812,880,078.58	915,336,817.91	100.00	103,740,757.48	11.33	811,596,060.43

(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(%)	

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,350,309.51	100	9,240,460.39	15.57	50,109,849.12	49,192,061.29	100.00%	6,384,722.65	12.98	42,807,338.64
合计	59,350,309.51	100	9,240,460.39	15.57	50,109,849.12	49,192,061.29	100.00%	6,384,722.65	12.98	42,807,338.64

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。

本年度计提存货跌价准备943,115.45元，转回存货跌价准备441,747.19元，转销存货跌价准备1,057,590.64元。具体如下：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	829,614.68	943,115.45		1,017,445.25		755,284.88
库存商品	1,823,512.19			481,892.58		1,341,619.61
合计	2,653,126.87	943,115.45		1,499,337.83		2,096,904.49

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、可供出售金融资产减值准备

在资产负债表日有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本年度计提可供出售金融资产减值准备2,729,205.22元，具体如下：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	2,169,208.47		2,169,208.47
本期计提	2,729,205.22		2,729,205.22
期末已计提减值余额	4,898,413.69		4,898,413.69

4、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。

本年度计提商誉减值准备11,384,356.00元。具体如下：

单位：元

被投资单	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

位名称或 形成商誉 的事项						
郑州圣兰 软件科技 有限公司	4,755,895.06					4,755,895.06
上海鲲博 通信技术 有限公司	2,311,969.73					2,311,969.73
无锡捷玛 物联科技 有限公司	10,727.62					10,727.62
远江信息 技术有限 公司	47,967,216.26	11,384,356.00				59,351,572.26
合计	55,045,808.67	11,384,356.00				66,430,164.67

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89,475,438.66元，已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计确认。具体为：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	74,860,509.18	24,184,951.64
二、存货跌价损失	501,368.26	1,499,706.91
三、可供出售金融资产减值损失	2,729,205.22	1,568,208.47
十三、商誉减值损失	11,384,356.00	49,753,013.50
合计	89,475,438.66	77,005,880.52

四、本次计提资产减值准备的合理性说明

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，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。

特此公告

天泽信息产业股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十五日