

云南云投生态环境科技股份有限公司 关于计提2016年度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、完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年2月27日召开了第五届董事会第四十二次会议和第五届监事会第十九次会议，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》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

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

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，为更加真实、准确地反映公司截止2016年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对应收账款、存货、固定资产、生产性生物资产等资产进行了全面充分的清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

本次计提资产减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据，未经会计师事务所审计。具体减值项目、金额以2016年度经审计的财务报告为准。

2. 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

经过公司及下属子公司对2016年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收账款、存货、固定资产及生产性生物资产等，进行全面清查和资产减值测试后，公司2016年度各项资产减值准备计提合计35,068,240.42元，转回合计1,519,024.73元，转销合计12,622,229.17元，现将具体情况说明如下：

单位：元

项目	期初数	本期计提	本期减少	期末数	计提减值准备金额占

			本期转回	本期转销		2015 年度经 审计归母净 利润的比例
坏账准备	82,550,648.18	33,517,777.27	1,519,024.73		114,549,400.72	327.05%
存货跌价准备	12,603,343.47	1,550,463.15		1,451,329.61	12,702,477.01	15.13%
固定资产减值准备	12,185,607.96			11,170,140.63	1,015,467.33	
生产性生物资产减值 准备	8,651.68			756.93	7,894.75	
其中：成熟生产性生 物资产减值准备	8,651.68			756.93	7,894.75	
无形资产减值准备	7,308,549.03				7,308,549.03	
其他减值准备						
合计	114,656,800.32	35,068,240.42	1,519,024.73	12,622,229.17	135,583,788.84	342.18%

3. 公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第五届董事会第四十二次会议及第五届监事会第十九次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2016 年度各项资产减值准备计提合计 35,068,240.42 元，转回合计 1,519,024.73 元，转销合计 12,622,229.17 元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2016 年度归属于上市公司股东的净利润 18,522,308.21 元，相应减少 2016 年末归属于母公司所有者权益 18,522,308.21 元。

三、资产减值准备计提情况说明

1. 应收款项坏账准备计提情况说明

本报告期内，由于销售收入增长导致应收账款期末余额增加、投标保证金增加导致其他应收款期末余额增长，以及部分应收账款账龄变化，根据公司坏账准备计提政策，当期所计提的坏账准备有所增加。

坏账准备期初账面余额为 82,550,648.18 元，本期内计提坏账准备 33,517,777.27 元，转回了坏账准备 1,519,024.73 元，共计新增坏账准备 31,998,752.54 元，期末账面余额为 114,549,400.72 元。由于本期计提坏账准

备金额超过了上一年度经审计的净利润的 30%且绝对金额超过人民币一千万元。

依规定列表说明计提减值准备的情况如下：

项目	应收款项
账面余额	641,100,950.81 元
账面价值	558,550,302.63 元
资产可回收金额计算过程	期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。(1)有确凿证据表明可回收性存在明显差异的应收款项，根据应收款项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)对按信用风险特征划分的应收款项进行减值测试，其中账龄组合减值测试期末根据应收款项不同账龄的计提比例进行减值测试：账龄 1 年以内按 5%计提；1-2 年按 10%计提；2-3 年按 20%计提；3-4 年按 40%计提；4-5 年按 50%计提；5 年以上按 100%计提。
资产可回收金额	526,551,550.09 元
本次计提坏账准备的依据	企业会计准则及公司应收款项坏账准备计提方法
本次计提坏账准备的原因	公司判断该项资产存在减值迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值
本期计提坏账准备	33,517,777.27 元
本期转回坏账准备	1,519,024.73
计提坏账准备余额	114,549,400.72 元

2. 存货跌价准备

本报告期内，存货跌价准备期初账面余额为 12,603,343.47 元，本期计提减值准备 1,550,463.15 元，转销 1,451,329.61 元。其中，由于销售计入营业成本 980,927.91 元，由于报损计入管理费用 221,716.50 元及营业外支出 171,312.86 元。期末账面余额为 12,702,477.01 元。计提减值准备的情况如下：

项目	存货
账面余额	2,083,448,415.55 元
账面价值	2,072,296,401.69 元
资产可回收金额计算过程	公司根据与建设方确认工程产值以及取得的苗木资产市场报价，计算出存货的可变现净值
资产可回收金额	2,070,745,938.54 元

本次计提减值准备的依据	企业会计准则及公司存货跌价准备计提方法
本次计提减值准备的原因	公司判断该项资产存在减值迹象，存货期末账面成本高于其可变现净值，按差额计提存货跌价准备
本期计提跌价准备	1,550,463.15 元
本期转销跌价准备	1,451,329.61 元
计提跌价准备余额	12,702,477.01 元

3. 固定资产减值准备

本报告期内，北京分公司顺义基地因国家新建设专线铁路征用基地部分土地使用权及土地附着物，导致公司房屋建筑物被拆迁，相应固定资产已计提的减值准备给予转销。

固定资产减值准备期初账面余额为 12,185,607.96 元，本期转销 11,170,140.63 元。期末账面余额为 1,015,467.33 元。

4. 生产性生物资产减值准备

本报告期内，生产性生物资产减值准备期初账面余额为 8,651.68 元，本期转销 756.93 元。其中，计入营业成本 42.43 元，计入管理费用 714.50 元。期末账面余额为 7,894.75 元。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司 2016 年度各项资产减值准备合计 35,068,240.42 元，转回合计 1,519,024.73 元，转销合计 12,622,229.17 元，计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、审计委员会关于公司计提大额资产减值准备合理性的说明

公司董事会审计委员会对公司 2016 年度计提资产减值准备合理性进行了核查，认为：本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，充分、公允的反映了截止 2016 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

六、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

独立董事对公司 2016 年度计提资产减值准备事项发表如下独立意见：公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观公允反映公司截止 2016 年 12

月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备事宜。

七、监事会关于计提资产减值准备的审核意见

监事会认为：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，计提后能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决策程序合法合规。监事会同意本次计提资产减值准备。

八、备查文件

1. 第五届董事会第四十二次会议决议；
2. 第五届监事会第十九次会议决议；
3. 独立董事对相关事项发表的独立意见；
4. 公司董事会审计委员会关于计提 2016 年度资产减值准备的说明。

特此公告。

云南云投生态环境科技股份有限公司

董 事 会

二〇一七年二月二十八日