

## 润建股份有限公司

### 关于公司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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

润建股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月26日召开了公司第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》。现将具体内容公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，对截止2018年12月31日的应收账款、其他应收款、存货等资产进行减值测试，基于谨慎性原则，公司对应收账款、其他应收款、存货等计提资产减值准备，计提金额合计为41,037,378.43元。本次计提资产减值准备具体构成如下：

序号	资产类别	计提资产减值准备金额（元）
1	应收账款坏账准备	29,041,904.54
2	其他应收款坏账准备	8,205,656.73
3	存货跌价准备	3,789,817.16
<b>合计</b>		<b>41,037,378.43</b>

#### 二、本次计提资产减值准备的依据、数额和原因说明

##### 1、应收款项减值准备

##### （1）应收款项的确认标准及计提方法

##### 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	本公司将500万元以上应收账款，10万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

	确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。
--	---

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	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1年）	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%

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	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 计提坏账准备情况

本期末公司合并增加应收款项坏账准备37,247,561.27元。

①应收账款坏账准备增加29,041,904.54元。

单位：元

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	金额	金额	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,582,268,798.66	113,418,281.55	1,376,053,880.26	84,376,377.01
合计	1,582,268,798.66	113,418,281.55	1,376,053,880.26	84,376,377.01

②其他应收款坏账准备增加 8,205,656.73元。

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	金额	金额	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,769,999.31	24,365,543.29	122,861,748.08	16,159,886.56
合计	124,769,999.31	24,365,543.29	122,861,748.08	16,159,886.56

## 2、存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (2) 计提存货跌价准备情况

期末，公司对存货进行了全面减值测试，存在减值迹象。拟计提的存货跌价准备3,789,817.16元，具体情况如下：

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	
劳务成本		3,789,817.16				3,789,817.16
合计		3,789,817.16				3,789,817.16

### 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2018年度净利润41,037,378.43元，占公司2018年度经审计归属于上市公司股东的净利润的19.93%，将减少公司所有者权益41,037,378.43元，占公司2018年12月31日经审计所有者权益的1.56%。

本次计提各项资产减值准备遵照《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，将更加充分、公允地反映公司截止2018年12月31日的资产状况及经营成果。

本次计提资产减值准备不会对公司当期利润产生重大影响，不存在通过计提大额资产减值进行盈余调节的情况，没有损害公司及中小股东的利益，本次计提资产减值准备事项不需要提交公司股东大会审议。

### 四、独立董事意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《内部会计控制制度》等相关规定，我们作为公司的独立董事，对公司《关于公司计提资产减值准备的议案》进行了认真审议，并就有关情况向公司进行了询问，现基于独立判断立场，发表如下独立意见：

1、公司本次计提资产减值准备，不涉及公司关联单位和关联人。

2、公司严格按照相关法规及财务制度在资产存在减值迹象时计提资产减值准备，遵循了企业会计准则要求的谨慎性原则，保证了公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映报告期资产的价值，公允地反映公司财务状况以及经营成果。

3、本次计提资产减值准备不会对公司当期利润产生重大影响，不存在通过计提大额资产减值进行盈余调节的情况，没有损害公司及中小股东的利益，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

所以，我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

### 五、监事会意见

经审核，监事会认为：本次计提资产减值准备符合企业会计准则和公司会计

政策的有关规定；公司董事会就本次计提资产减值准备事项的决策程序合法、依据充分，符合公司的实际情况；经查验，本次计提资产减值准备不涉及公司关联单位和关联人，不会对公司当期利润产生重大影响，不存在通过计提大额资产减值进行盈余调节的情况，同意公司本次计提资产减值准备事项。

#### **六、备查文件**

- 1、《公司第三届董事会第十八次会议决议》；
- 2、《公司第三届监事会第五次会议决议》；
- 3、《独立董事关于相关事项的独立意见》。

特此公告！

润建股份有限公司

董 事 会

2019年4月29日