

厦门万里石股份有限公司

关于2017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公告内容的真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

厦门万里石股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“万里石”)于2018年4月27日召开公司第三届董事会第十五次会议,审议通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的相关规定,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》及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求,为真实、准确反映公司截至2017年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果,基于谨慎性原则,公司对公司及下属子公司的各类资产进行了全面检查和减值测试,对公司截至2017年12月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2017年末存在可能发生减值迹象的资产,范围包括应收账款、其他应收款、存货等,进行全面清查和资产减值测试后,2017年度拟计提各项资产减值准备24,701,758.65元,明细如下:

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额(元)	占2016年度经审计归属于股东的净利润的比例
应收账款	18,205,889.03	78.86%
其他应收款	728,103.15	3.15%
存货	5,767,766.47	24.98%
合计	24,701,758.65	107.00%

注: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2017年度经审计的财务报告为准。

本次计提资产减值准备计入 2017 年度财务报告。

3、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十五次会议及第三届监事会第十三次会议审议通过。独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

董事会审计委员会对预计需计提的资产减值准备作了合理性的说明。本次计提资产减值准备事项无需提交公司股东大会审议批准。

二、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的资产主要为应收账款、其他应收款、存货，计提减值准备金额为人民币 2,470 万元，计入 2017 年度会计报表。本次计提资产减值准备将减少公司净利润为人民币 1,853 万元，合并报表所有者权益减少人民币 1,853 万元。

三、本次计提资产减值准备的具体说明

1、公司应收款项计提坏账准备的依据、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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法	应收款项计提比例
账龄组合	账龄分析法	见①
无风险组合	其他方法	0.00%

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1—2 年	10.00%

2—3 年	20.00%
3—5 年	50.00%
5 年以上	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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。具体特征为：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

2、应收账款计提坏账准备的数额

资产名称	期末数			期初坏账准备余额	本期计提的坏账准备
	账面价值	坏账准备余额	账面净值		
应收账款	634,540,122.91	87,692,372.95	546,847,749.96	69,486,483.92	18,205,889.03

3、应收账款计提资产减值准备的原因

本次应收账款计提资产减值准备均按公司应收账款坏账准备之会计政策计提，原因系整体应收账款增加及应收账款账龄增加所致，主要体现在以下方面：

(1) 2017 年公司营业收入较上年增加 5.71%，导致应收账款余额较上年末增加 7.84%；

(2) 受政府对公建项目管理限制影响，部分石材公建项目相关政府的财审手续延长，导致应收账款账龄增加；

(3) 石材销售结算与工程项目关联密切，受宏观经济环境、项目进展及客户整体资金状况等因素的影响，货款结算周期不同程度延长致使石材销售的应收账款账龄增加。

根据应收账款及坏账准备相关会计政策，公司已对期末应收账款进行必要的风险评估，认为应收账款整体风险可控，按会计政策计提的上述坏账准备金额充分合理；同时公司管理层已密切关注到应收账款增加及相关风险，并展开各类必要收款措施，加强催收清欠力度，目前已有初步成效。

4、公司存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

5、 存货计提跌价准备的数额

资产名称	期末数			期初跌价准备余额	本期计提的跌价准备
	账面价值	跌价准备余额	账面净值		
存货	176,531,296.02	8,243,698.10	168,287,597.92	3,472,070.80	5,767,766.47

6、 存货计提跌价准备的原因

对于存货陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

董事会审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定以及公司资产实际情况，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，公允的反映了截止 2017 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为：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，决策程序合法合规，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 2017 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。

六、董事会关于计提资产减值准备的说明

董事会认为：本次资产减值准备计提遵照并符合《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谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2017 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，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。

七、监事会关于计提资产减值准备的说明

监事会经审核认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况，董事会就该事项的决策程序合法，同意本次计提资产减值准备。

八、备查文件

1. 经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议；
2. 经与会监事签字并加盖监事会印章的监事会决议；
3. 董事会审计委员会关于 2017 年度计提资产减值准备的说明；
4. 独立董事关于第三届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

厦门万里石股份有限公司董事会

2018 年 4 月 28 日