

棕榈生态城镇发展股份有限公司 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公告内容真实、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。

棕榈生态城镇发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月24日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》。根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，现将公司2018年度计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本期计提资产减值准备情况概述

（一）本期计提资产减值准备的原因

公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

公司对截至2018年末的应收款项、存货、商誉等资产进行了减值测试，判断存在发生减值的迹象，需要计提减值准备。公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收款项、存货、商誉，计提各项资产减值准备21,733.50万元，占公司最近一期即2017年度经审计的归属于上市公司股东净利润30,427.36万元的71.43%。

（二）履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第九次会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

二、本期计提资产减值准备总体情况

公司2018年计提的资产减值准备合计为21,733.50万元，本次计提资产减值准备的资产范围及计提的金额如下表：

资产名称	计提资产减值准备金额 (万元)	占 2017 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的绝对值比例
应收账款	13,734.54	45.14%
其他应收款	4,319.48	14.20%
存货	2,671.78	8.78%
商誉(设计北京建筑)	1,007.71	3.31%
合计	21,733.50	71.43%

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

三、本次计提资产减值准备的具体说明

(一) 坏账准备计提情况

本报告期公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提坏账准备 18,054.02 万元，其中计提应收账款坏账准备 13,734.54 万元，计提其他应收款坏账准备 4,319.48 万元。

公司应收款项坏账计提政策：单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的，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。除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司采用账龄分析法计提对信用风险特征组合应收款项计提坏账准备。账龄在 1 年以内（含 1 年）的按 5% 计提；账龄在 1-2 年的按 10% 计提；账龄在 2-3 年的按 30% 计提；账龄在 3-4 年的按 50% 计提；账龄在 4-5 年及 5 年以上按 100% 计提。

(二) 商誉计提情况

为了真实反映公司的资产价值和财务状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对包含商誉的相关资产或者资产组合进行减值测试。

(1) 公司将棕榈建筑规划设计（北京）有限公司认定为一个资产组（该资产组与商誉初始确认时的资产组是一致的），将包含商誉在内的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。经测试，商誉发生减值，根据减值测试结果，本期计提商誉减值准备金额为 1,007.71 万元。

(2) 公司将桂林棕榈仟坤文化旅游投资有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及资产组预计未来现金流量的现值进行分析，依据公

司批准的五年财务预算和折现率计算预计未来现金流量的现值。经分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

（三）存货跌价准备计提情况

根据《企业会计准则第 15 号-建造合同》第二十七条的相关规定，合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失计提跌价准备，并确认为当期费用。公司对资产负债表日可能存在减值即累计发生合同成本大于合同金额的工程项目进行筛选并进行单项测试判断。工程管理部根据工程项目实际施工进展，考虑因业主/甲方要求需增加补充协议或变更签证以及公司对乙方签证审核情况对项目预计总收入、预计总成本进行合理估计，对合同预计总成本超过合同总收入的工程项目，按照预计损失金额计提跌价准备。

报告期内，公司对工程项目预计总成本、合同预计总收入进行测试，对存在预计总成本超过合同预计总收入情况的项目，依据准则的相关规定对预计损失金额计提存货跌价准备，报告期内对此类合同相关的工程施工余额计提跌价准备 2,671.78 万元。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备将导致本公司合并财务报表资产减值损失增加 21,733.50 万元，公司 2018 年度合并财务报表利润总额减少 21,733.50 万元。

本次计提的资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

五、董事会意见

董事会认为：本次计提 2018 年度资产减值准备事项是按照《企业会计准则》和其他有关法规进行的，符合谨慎性原则，计提依据充分。计提减值准备后，2018 年度财务报表能更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和 2018 年度的经营业绩，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，因此同意本次计提资产减值准备事项。

六、监事会意见

经审议，监事会认为：公司董事会审议本次计提资产减值准备的程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况和经营成果，同意公司本次计提 2018 年度资产减值准备。

七、独立董事意见

独立董事认为，公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定，能客观公允反映公司截至2018年12月31日的财务状况、资产价值及2018年度的经营成果，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。因此，我们同意公司计提2018年度资产减值准备。

八、备查文件

- 1、第四届董事会第二十四次会议决议；
- 2、第四届监事会第九次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项发表的独立意见。

特此公告。

棕榈生态城镇发展股份有限公司董事会

2019年4月26日