

罗顿发展股份有限公司

关于计提存货跌价准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

罗顿发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2019 年 4 月 25 日召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司计提存货跌价准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提存货跌价准备情况概述

1、本次计提存货跌价准备的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2018 年对工程施工存货进行了全面清查。在清查的基础上，对存货的可变现净值进行了充分的分析和评估，对可能发生减值损失的存货计提跌价准备。

2、本次计提存货跌价准备的情况

受市场因素影响，为准确反映经营情况，公司对截至 2018 年 12 月 31 日已完工未结算的工程施工项目逐个进行了减值测试，结合账龄对每个工程施工项目的可回收性进行分析。经减值测试，公司对已完工未结算工程存货 2018 年 12 月 31 日账面价值高于预计可变现净值的差额，计提存货跌价准备 904.19 万元，减少公司 2018 年度归属于母公司所有者的净利润 813.77 万元。

二、本次计提存货跌价准备对公司的影响

公司计提存货跌价准备共计 904.19 万元，计入公司 2018 年年度损益，共计减少公司 2018 年度归属于母公司所有者的净利润 813.77 万元。

三、董事会关于本次计提存货跌价准备合理性的说明

公司本次计提存货跌价准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提存货跌价准备依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。

公允地反映了公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。

四、董事会审计委员会审核意见

公司 2018 年年度计提存货跌价准备遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定，计提存货跌价准备的依据充分，符合公司的经营现状。公司本次计提存货跌价准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。因此，我们对该事项无异议。

五、监事会意见

监事会认为：公司本次计提存货跌价准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司的实际情况，计提后更能公允地反映公司的资产状况；公司董事会就本次计提的决策程序合法，同意本次计提存货跌价准备。

六、独立董事发表的独立意见

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司对 2018 年度存货计提了存货跌价准备，金额 904.19 万元。本次计提的存货跌价准备计入公司 2018 年年度损益。公司计提存货跌价准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提存货跌价准备后，能够更加公允地反应公司的财务状况，我们同意本次计提存货跌价准备。

七、上网公告文件

独立董事意见。

特此公告。

罗顿发展股份有限公司董事会

2019 年 4 月 26 日

报备文件：1、罗顿发展股份有限公司第七届董事会第二十次会议决议；

2、罗顿发展股份有限公司第七届监事会第十五次会议决议。