

证券代码：839936

证券简称：住总股份

主办券商：安信证券

北京住总万科建筑工业化科技股份有限公司会计估计变更公告

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，没有虚假记载、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法律责任。

一、变更概述

（一）变更日期：

本次会计估计变更自 2018 年 1 月 1 日起执行。

（二）变更前后会计估计的介绍

1.变更前采取的会计估计

应收账款坏账准备计提比例为：1（含）年以内不计提，1-2（含）年按 0.5% 计提，2-3（含）年按 1% 计提，3-4（含）年按 5% 计提，4-5（含）年按 10% 计提，5 年以上按 25% 计提。

2.变更后采取的会计估计

应收账款坏账准备计提比例变更为：1（含）年以内和 1-2（含）年不计提，2-3（含）年按 5% 计提，3-4（含）年按 15% 计提，4-5（含）年按 25% 计提，5 年以上按 50% 计提。

（三）变更原因及合理性

根据应收账款的性质，为进一步夯实资产质量，防范应收账款风险，增强公司财务信息的准确性，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况及经营成果，公司根据《企业会计准则》相关规定，对应收账款准备计提方法进行变更。

二、表决和审议情况

公司于 2019 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。

三、董事会关于本次会计估计变更合理性的说明

董事会认为：公司本次会计估计变更符合相关规定和公司实际情况，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程有关规定，不存在损害公司及中小股东利益情况，董事会同意本次变更。

四、监事会对于本次会计估计变更的意见

监事会认为：公司本次会计估计变更符合相关规定和公司实际情况，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程有关规定，不存在损害公司及中小股东利益情况，监事会同意本次变更。

五、本次会计估计变更对公司的影响

根据国资委及北京住总集团有限责任公司的要求，对该估计变更进行了追溯调整，冲回了 2016 年应收账款坏账准备 143.95 元以及确认的递延所得税资产 35.99 元，由此导致期初未分配利润调增 107.96 元。

六、备查文件目录

《北京住总万科建筑工业化科技股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议》

《北京住总万科建筑工业化科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议》

北京住总万科建筑工业化科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 24 日