

证券代码：002112

证券简称：三变科技

公告编号：2018-015

三变科技股份有限公司

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真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三变科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年02月14日召开了第五届董事第二十七次会议，审议通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》。本议案需提交公司股东大会审议，股东大会召开时间另行通知。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本期计提资产减值准备情况概述

公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，对截止到2017年12月31日的相关资产进行了减值测试，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；应收款项根据账龄分析法计提。根据测试结果，公司部分资产存在减值的情形，本次计提资产减值准备计入2017年年度报告。

预计需计提资产减值准备总额2013.95万元，占公司2016年度经审计的净利润的比例为383.17%。其中应收账款坏账准备996.73万元，占公司2016年度经审计的净利润的比例为189.64%；存货减值准备1017.22万元，占公司2016年度经审计的净利润的比例为193.54%。

本次计提资产减值准备事项已经公司第五届董事会第二十七次会议及第五届监事会第二十次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

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后，将减少公司2017年度净利润2013.95万元，合并报表归属于母公司所有者权益将减少2013.95万元。

三、本次计提减值准备的依据、数额和原因说明

本次计提存货的资产减值准备总额1017.22万元，对单项资产计提的减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过人民币一千万元的，按规定计提减值准备的情况说明如下：

(一) 存货

明细情况

(单位: 万元)

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,997.84	635.54	14,362.29	17,231.04	1,363.23	15,867.81
合 计	14,997.84	635.54	14,362.29	17,231.04	1,363.23	15,867.81

存货跌价准备

明细情况

(单位: 万元)

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	635.54	1,017.23		289.53		1,363.23
小计	635.54	1,017.23		289.53		1,363.23

注: 公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计, 最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

(二) 存货跌价准备计提依据、方法和原因说明

公司根据存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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; 需要经过加工的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。原因说明: 本年度由于产品售价下降, 材料成本上升, 产品毛利率下降, 导致本期存货计提减值准备金额较大。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司已就2017年度计提资产减值准备事宜提供了详细的资料, 并就有关内容做出充分的说明, 作为公司董事会审计委员会成员, 我们查阅了相关资料并进行了审查, 我们认为: 本次资产减值准备计提遵照《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, 公允地反映了截止2017年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、独立董事意见

1、公司已就计提资产减值准备事宜，向我们提供了详细资料，并向我们做了充分的说明，为我们作出独立判断提供了帮助。

2、公司本次计提资产减值准备，符合谨慎性原则，计提方式和决策程序合法、合规。

3、本次公司计提资产减值准备，能够更加公允地反映公司的财务状况和资产价值，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

综上所述，我们一致同意本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提资产减值准备后，公司2017年度财务报表能够更加公允地反映截止2017年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，同意公司本次资产减值准备的计提。

七、备查文件

- 1、三变科技股份有限公司第五届董事会第二十七次会议决议
- 2、三变科技股份有限公司第五届监事会第二十次会议决议
- 3、独立董事关于2017年度计提资产减值准备的独立意见
- 4、董事会审计委员会关于计提资产减值的合理性说明

特此公告。

三变科技股份有限公司

董事会

2018年02月14日