

山东三维石化工程股份有限公司
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信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东三维石化工程股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 25 日召开了第四届董事会 2019 年第一次会议、第四届监事会 2019 年第一次会议，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板上市公司规范运作指引》的相关规定，现将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

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》的有关规定，为真实、准确地反映公司 2018 年度经营成果及截止 2018 年 12 月 31 日的资产价值，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的资产进行了分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和报告期间

公司本次计提资产减值准备的资产项目为应收账款、其他应收款、存货，2018 年度公司计提资产减值准备 26,247,427.65 元，占 2017 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的 45.84%，明细如下表：

单位：元

类别	年初至年末计提资产减值准备金额	占 2017 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
应收账款	732,061.27	1.28%

其他应收款	21,704,659.39	37.90%
存货	3,810,706.99	6.65%
合计	26,247,427.65	45.84%

3、拟计入的报告期间

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。

4、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 2019 年第一次会议及第四届监事会 2019 年第一次会议审议通过。

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 26,247,427.65 元，考虑所得税的影响后，预计将减少 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 22,958,471.71 元，减少归属于上市公司股东的所有者权益 22,958,471.71 元，相应会计处理已在公司同日披露的《2018 年度业绩快报》（公告编号：2019-006）中体现，不会影响公司 2018 年度业绩快报数据。

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

三、资产计提减值准备情况说明

1、应收账款

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，2018 年公司采用账龄分析法计提应收账款资产减值准备 732,061.27 元。

2、其他应收款

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，2018 年公司计提其他应收款资产减值准备 21,704,659.39 元。其中：

- （1）采用账龄分析法计提其他应收款资产减值准备 48,169.38 元；
- （2）对单项金额重大的其他应收款单独进行资产减值测试计提其他应收款

资产减值准备 21,656,490.01 元，具体情况如下：

资产名称	其他应收款——威海普益船舶环保科技有限公司
账面原值（元）	52,392,500.00
资产可收回金额（元）	30,736,009.99
资产可收回金额的计算过程	根据公司诉讼财产保全申请，淄博市中级人民法院已查封、冻结了被诉方威海普益船舶环保科技有限公司（以下简称“威海普益”）的相应资产，被查封、冻结的资产包括： 1、威海普益名下工业用地（77,190 平方米）； 2、威海普益名下车辆（5 辆）； 3、威海普益名下银行账户（4 个，包含基本存款账户）。可收回金额确定： 1、工业用地参照 2018 年 12 月 31 日当地该区域附近近期土地成交价格，预计可收回金额为 23,099,107.50 元； 2、已查封的车辆，因价值较小，基于谨慎性原则，预计可收回金额为 0 元； 3、根据 2017 年威海普益审计报告，建筑物中 1#-4#车间厂房，账面价值 12,663,169.16 元，按照账面价值的 60% 作为预计可收回金额，为 7,597,901.50 元； 4、冻结的银行账户金额 39,000.99 元，预计可收回金额为 39,000.99 元。 上述资产预计可收回金额合计 30,736,009.99 元。经询问律师，公司具有上述资产的优先受偿权，因此对该其他应收款的预计可收回金额为 30,736,009.99 元。
本次计提减值准备的依据	根据《企业会计准则》及公司会计政策，应收款项包括应收账款、其他应收款等。分类为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。
本期计提数额（元）	21,656,490.01
计提原因	对威海普益提供的财务资助期限届满，报告期末未能收回本金和利息。

3、存货

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司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。公司对截至 2018 年 12 月 31 日存货进行减值测试。经测试，中石化四川石化 5 万吨/年钕系稀土顺丁橡胶生产线改造总承包项目的存货成本高于其可变现净值，公司按照差额计提存货跌价准备 3,810,706.99 元。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明

公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况进行减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分、公允的反映了公司资产状况，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。

五、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备的审议程序合法合规，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，计提后更能公允的反映公司资产状况，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、第四届董事会 2019 年第一次会议决议；
- 2、第四届监事会 2019 年第一次会议决议。

特此公告。

山东三维石化工程股份有限公司董事会

2019 年 2 月 25 日