

中材科技股份有限公司
关于会计估计变更的公告

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，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

2018年10月19日，中材科技股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第六次临时会议审议通过了《关于变更公司主要会计估计的议案》，本次会计估计变更无需提交股东大会审议，具体内容如下：

一、本次会计估计变更概述

1、会计估计变更日期：董事会审议通过之日起

2、会计估计变更的原因：

公司控股股东中国中材股份有限公司与中国建材股份有限公司（以下简称“建材股份”）进行换股吸收合并，并已完成换股登记，在建材股份整体的制度框架下，同时结合公司产业发展及经验积累，为更加公允、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠的会计信息，依照会计准则相关规定，公司拟对固定资产折旧计提、无形资产摊销计提会计估计变更。

3、变更前后情况

（1）固定资产折旧计提

变更前				变更后			
类别	折旧年限 (年)	预计净残 值率(%)	年折旧率 (%)	类别	折旧年限 (年)	预计净残 值率(%)	年折旧率 (%)
房屋建筑 物	20-40	0-5	2.38-5	房屋建筑 物	40	5	2.38
机器设备	4-14	0-5	6.79-25	机器设备	10-18	5	5.28-9.5
运输设备	5-12	0-5	7.92-20	运输设备	10	5	9.5
电子及办 公设备	4-10	0-5	9.50-25	办公设备	8	5	11.88
模具	3年或按 使用频次 (400片)	0	*	模具	3年或按 使用频次 (400片)	0	*
其他	4-10	0-5	9.50-25	其他	8	5	11.88

（2）无形资产摊销计提

变更前				变更后			
类别	净残值	使用寿命	摊销方法	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
土地使用权	无	出让年限	直线法	土地使用权	无	权证有效期	直线法
软件	无	5年	直线法	软件	无	5年	直线法
专利技术	无	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法	专利技术	无	10年	直线法
非专利技术	无		直线法	非专利技术	无	10年	直线法
其他	无		直线法	商标使用权	无	10年	直线法
				采矿权	无	经济使用寿命	直线法
			其他	无	5年	直线法	

二、本次会计估计变更对公司的影响

以公司 2017 年度经审计的财务数据进行测算，本次会计估计变更将增加归属于上市公司股东的净利润约 6,864.66 万元，占 2017 年归属于上市公司股东的净利润的 8.95%；增加归属于上市公司股东的净资产 6,864.66 万元，占 2017 年末归属于上市公司股东的净资产的 0.78%，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，不会导致公司盈亏性质发生变化。

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》规定，本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司已往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

三、董事会关于会计估计变更的说明

2018 年 10 月 19 日，公司召开第六届董事会第六次临时会议审议通过了《关于变更公司会计估计的议案》。本次会计估计变更对公司 2017 年度经审计净利润的影响比例不超过 50%，对 2017 年度经审计所有者权益的影响比例不超过 50%，本次会计估计变更无需提交股东大会审议。

公司董事会认为：本次会计估计变更符合公司实际情况和相关规定，变更后的会计估计能够更加恰当地反映公司经营成果，提供更可靠的会计信息，符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计估计变更。

四、独立董事意见

(1) 公司根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，对固定

资产的使用寿命、预计净残值进行了复核，并依据公司实际情况，对部分类别固定资产的折旧年限和预计净残值进行变更，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

(2) 公司根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》的相关规定，对无形资产的使用寿命进行了复核，并依据公司实际情况，对部分类别无形资产的摊销年限进行变更，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

(3) 本次会计估计变更依据充分、客观，变更后的公司主要会计估计能够更真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益和股东利益的情形。

(4) 本次会计估计变更的决策程序符合有关法律、法规和公司《章程》的规定。

(5) 基于上述核查，同意公司本次会计估计变更事项。

五、监事会意见

本次会计估计变更符合相关规定及公司的实际情况，变更后的公司会计估计能够更加客观、恰当地反映公司的资产质量和财务状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。董事会审议会计估计变更的程序符合相关法律、法规的规定。同意公司本次会计估计变更。

六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第六次临时会议决议；
 - 2、公司第六届监事会第二次临时会议决议；
 - 3、独立董事《关于第六届董事会第六次临时会议有关事项的独立意见书》。
- 特此公告。

中材科技股份有限公司董事会

二〇一八年十月二十二日