

三变科技股份有限公司董事会审计委员会

关于公司计提资产减值准备合理性的说明

为真实反映公司截止2014年12月31日的财务状况及经营情况，依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关法规规定，三变科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司对2014年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、应收款项、固定资产等进行全面清查和资产减值测试后，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。2014年度计提资产减值准备情况具体如下：

2014年度公司拟计提各项资产减值准备总金额1171.25万元，本次计提各项资产减值准备，预计将减少公司2014年归属于母公司所有者的净利润579万元，预计相应减少公司2014年末所有者权益579万元。

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。

公司已就2014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，公允的反映了截止2014年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。我们同意将《关于2014年度计提资产减值准备的议案》提交公司董事会审议。

(本页无正文为签字页)

审计委员会:

赵 敏

李 旺 荣

羊 静

三变科技股份有限公司审计委员会

2015年2月26日