

证券代码: 300458

证券简称: 全志科技

公告编号: 2018-0413-007

珠海全志科技股份有限公司
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、误导性陈述或者重大遗漏。

珠海全志科技股份有限公司(以下简称“公司”)于第三届董事会第八次会议审议通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》, 2017年度公司计提资产减值准备共计25, 039, 476. 87元。具体情况公告如下:

一、本次计提资产减值准备的情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定, 公司及下属子公司对2017年末应收账款、其他应收款、存货、固定资产、长期股权投资、无形资产、商誉等资产进行了清查, 并进行分析和评估。经资产减值测试, 公司认为部分资产存在一定的减值迹象, 基于谨慎性原则, 公司及下属子公司对可能发生资产减值的资产进行计提减值准备。

根据测试结果, 公司及下属子公司对2017年度末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后, 计提2017年度各项资产减值准备25, 039, 476. 87元, 详情如下表:

项目	本期计提额(单位: 元)
存货跌价准备	4, 299, 222. 16
无形资产减值准备	8, 041, 779. 96
商誉减值准备	12, 698, 474. 75
合计	25, 039, 476. 87

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1. 存货跌价准备

2017年度公司计提存货跌价准备4, 299, 222. 16元, 其中母公司珠海全志科技股份有限公司计提存货跌价准备1, 316, 375. 84元, 控股子公司合肥东芯通信股份

有限公司(以下简称“东芯通信”)的存货跌价准备2,982,846.32元。

资产负债表日,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。

2. 无形资产减值准备

公司于2018年1月22日第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司会计估计变更的议案》,同日控股子公司东芯通信通过东芯通信第三届董事会第十四次会议及东芯通信第三届监事会第九次会议,2018年2月8日2018年第一次临时股东大会审议通过《关于会计估计变更的议案》,变更前采取的会计估计:东芯通信内部研发项目形成的无形资产采用10年摊销。变更后采取的会计估计:东芯通信内部研发项目形成的无形资产账面余额采用3年摊销。因会计估计变更对2017年度影响计提了无形资产减值准备8,041,779.96元。

3. 商誉减值准备

2017年度,公司对控股子公司东芯通信形成的商誉进行减值测试,根据中瑞世联资产评估(北京)有限公司于2018年3月20日出具的(中瑞评报字[2018]第000131号)评估报告,计提减值准备12,698,474.75元。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的年末现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率13.66%,预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出,该增长率和软件开发行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现

率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉减值准备金额恰当。

三、本次计提资产减值对公司的影响

公司本次计提资产减值准备金额合计25,039,476.87元，使公司2017年度合并报表利润总额减少25,039,476.87元。

本次计提资产减值准备已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第三届董事会第八次会议及第三届监事会第八次会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

五、相关意见

1. 董事会意见：本次计提资产减值准备依据充分，公允反映了公司2017年度财务状况及经营成果。

2. 独立董事意见：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，没有损害公司和股东的利益。公司计提资产减值准备后，能够更加公允反映公司财务状况，同意公司本次计提资产减值准备。

3. 监事会意见：公司本次计提资产减值准备事项，遵循了谨慎性原则，决议程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司财务状况。

六、备查文件

1. 第三届董事会第八次会议决议；
2. 第三届监事会第八次会议决议；
3. 独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

珠海全志科技股份有限公司董事会

2018年4月13日