

证券代码：002463

证券简称：沪电股份

公告编号：2016-007

## 沪士电子股份有限公司 关于2015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，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

沪士电子股份有限公司（下称“公司”）于2016年2月26日召开了第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于2015年度计提资产减值准备的议案》，该事项亦经于同日召开的第五届监事会第三次会议审议通过。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

### 一、计提资产减值准备情况概述

为公允反映公司2015年12月31日合并财务状况以及2015年度的合并经营成果，公司按照《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，对截止2015年12月31日合并报表范围内的相关资产进行减值测试。经充分的分析和评估，其中公司存货资产存在减值的情形，预计需计提3,481.49万元存货跌价准备，占公司2014年度经审计的净利润绝对值的比例为287.51%。

公司2015年度预计需计提的存货跌价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。

本次预计需计提的存货跌价准备已经公司第五届董事会第四次会议及第五届监事会第三次会议审议通过。公司独立董事对预计需计提的存货跌价准备发表了独立意见，董事会审计委员会对预计需计提的存货跌价准备作了合理性的说明。

### 二、计提资产减值准备对公司的影响

公司于2016年1月5日披露的《2015年度业绩预告修正公告》中预计：2015年度公司扭亏为盈，归属于上市公司股东的净利润变动区间为盈利1,000万元至

4,000万元。公司在作出该业绩预告时未充分考虑存货跌价准备，对存货跌价准备计提不足，现已依照谨慎性原则进行调整。按照预计计提公司2015年度存货跌价准备3,481.49万元，预计将相应减少了公司2015年度的归属于母公司所有者的净利润2,923.86万元，导致报告期末归属于母公司所有者权益减少2,923.86万元，将影响公司在该业绩预告中预计的业绩范围。

公司于2106年2月29日发布的《2015年度业绩快报》中披露的2015年度归属于上市公司股东的净利润为553.80万元。公司董事会对业绩数据修正给投资者带来的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解。公司将在以后的工作中进一步加强会计核算工作，以防止类似情况的发生。

### 三、计提资产减值准备的依据、数额和原因说明

公司对存货计提跌价准备的政策为：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

根据上述政策，公司2015年度预计计提存货跌价准备的具体情况如下：

单位：万元

资产名称	账面价值	可变现净值	预计计提存货跌价准备金额
存货	57,992.26	54,510.77	3,481.49

### 四、董事会审计委员会关于公司 2015 年度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：2015年度预计需计提的存货跌价准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，公允反映了公司2015年12月31日合并财务状况以及2015年度的合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。因此，我们对该事项无异议。

### 五、独立董事关于公司 2015 年度计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：2015年度预计需计提的存货跌价准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，公允反

映了公司2015年12月31日合并财务状况以及2015年度的合并经营成果,有助于向投资者提供更加可靠的会计信息,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此,我们对该事项无异议。

## 六、监事会关于公司 2015 年度计提资产减值准备的意见

公司监事会认为:2015年度预计需计提的存货跌价准备,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,体现了会计谨慎性原则,依据充分,公允反映了公司2015年12月31日合并财务状况以及2015年度的合并经营成果,有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。因此,监事会对该事项无异议。

## 七、备查文件

- 1、公司第五届董事会第四次会议决议;
- 2、公司第五届监事会第三次会议决议;
- 3、公司独立董事关于 2015 年度计提资产减值准备的专项意见
- 4、公司第五届董事会审计委员会会议决议

特此公告。

沪士电子股份有限公司

董事会

二〇一六年二月二十九日