

证券代码：300458

证券简称：全志科技

公告编号：2016-0530-003

## 珠海全志科技股份有限公司

### 关于补充审议公司 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 特别提示：

1. 本次审议计提资产减值准备事宜，即计提存货跌价准备，系对 2015 年度发生事项的补充审议，相应会计处理已在公司 2015 年年度报告中反映及披露。

2. 上述计提资产减值准备事宜，系已发生的事实，不会因本次的补充审议及公告披露而影响公司 2015 年年报数据，不会影响公司以前年度损益。

3. 上述计提资产减值准备事宜，系基于公司资产的实际状况，根据公司会计政策、会计谨慎性和会计一致性原则进行，并经会计师审计，符合《企业会计准则》、公司会计政策等相关规定和公司资产的实际情况。

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

##### 1. 计提资产减值准备的原因

公司严格按照企业会计准则的要求在资产负债表日对存货采用成本与可变现净值孰低原则，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。

2015年，公司及下属子公司对期末各类存货资产进行减值测试，对各类存货的可变现净值进行了充分的评估和分析，并按照存货跌价准备计提原则共计 5,743.87万元存货跌价准备，主要为单核芯片的晶圆及成品，以及部分技术性能不满足要求的老型号芯片版本。

2015年多核处理器渗透和产品的更新换代加快，多核替代单核产品趋势不可逆转。通过摸底、调研下游客户需求，并经事业部和财务中心评估，预计在未来上述单核及部分性能不满足要求的老型号芯片销售量很小、可变现价值低；由于技术进步和工艺改善，新型号性能上远超单核老产品，且成本更低。基于上述情况，按照内控程序由公司事业部会同财务中心提出申请，经总经理、董事长签核，

公司按存货成本高于可变现净值的差额对上述存货计提存货跌价准备。在2015年年度审计时，会计师对公司存货进行了减值测试。

## 2. 公司对计提资产减值准备的审批程序

公司上述计提资产减值准备事项，由公司事业部会同财务中心提出申请，经总经理、董事长签核，并经公司第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十六次会议审议通过。公司本次计提资产减值准备事项未达到股东大会审议标准，无需提交公司股东大会审议。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

计提资产减值准备已减少公司2015年营业利润。上述计提资产减值准备事宜，系已发生的事实，已在公司2015年度报告中反映，不会因本次的补充审议及公告披露而影响公司2015年年报数据。

## 三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为存货跌价准备。

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。

## 四、独立董事的独立意见

独立董事对本次资产减值准备进行了认真审核，发表独立意见如下：公司本次计提资产减值准备，系基于会计谨慎性原则并保持了一致性原则，符合《企业会计准则》、公司会计政策等相关规定和公司资产的实际情况，公允地反映了公司的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息。同意公司本次计提资产减值准备。

## 五、董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：公司2015年度计提资产减值准备遵照并符合

《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备的依据充分，符合公司的经营现状。公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至2015年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，有效保障了公司会计信息的真实性、准确性。

#### **六、监事会意见**

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

#### **七、备查文件**

1. 公司第二届董事会第二十次会议；
2. 公司第二届监事会第十六次会议；
3. 公司独立董事关于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

2016年5月30日