

证券代码：300235

证券简称：方直科技

公告编号：2016-041

深圳市方直科技股份有限公司

关于核销部分资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市方直科技股份有限公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于核销部分资产的议案》，现将该事项公告如下：

一、核销部分资产的说明

公司本次需核销的存货原值共计474,738.38元，以前年度已计提存货跌价准备229,566.46元，本年度计提存货跌价准备245,171.92元。本年度计提并提请核销的存货致使2015年利润总额减少245,171.92元，不对2015年财务状况和经营成果产生重大影响。

二、核销已计提存货跌价准备的存货形成的原因

根据教育部《教育部关于印发义务教育语文等学科课程标准（2011年版）的通知》（教基二[2011]9号）要求，各出版社从2011年底开始对英语、数学、美术等学科的教材进行改版修订。2014年5月30日，教育部办公厅发布《2014年中小学教学用书有关事项的通知》（教基二厅[2014]1号），要求“义务教育国家课程所有学科各年级全部使用《2014年义务教育教学用书目录》公布的教材。”根据该通知要求，2014年秋季，所有年级全部使用改版后的教材。在比对公司原有产品与现行教材后，公司原有产品内容与新教材不同步，尤其是人物形象与场景变化极大，无法继续使用，为减少仓储成本，同时避免新旧产品混装，对库存的未改版产品进行报废处理。

三、为降低库存报废带来的经济损失，管理层提出以下改进措施

1. 制定更为科学的销售需求计划、生产计划，作到总量控制下的按计划分批生产。各办事处分公司上报销售计划后，由商务部按历史数据进行比对和审核，确保计划的准确性。

2. 对具备条件的产品实行通用包装，2015年优学酷系列产品通过与审核出版社沟通，通用信息采用印刷的方式，个性的产品名称、条码则采用贴标的形式。

3. 封面在拼版印刷时与产品管理人员沟通，选择一段时间内不做变动的产品进行拼版。

4. 通过技术手段减少因产品升级带来的产品报废，如客户端产品细微的变动可不再重新生产，而是通过发布更新包的形式进行推送。

5. 逐步将产品向互联网尤其是移动互联网转型，减少实物产品的生产及销售，从根本上降低资产核销的可能性。

四、对公司财务状况和经营成果的影响

为保证公司会计信息披露的真实性、客观性，财务会计中心根据公司会计政策，按照谨慎性原则，对受新课标颁布后教材改版影响的存货（产成品、原材料）提请核销。本次需核销的存货原值共计474,738.38元，以前年度已计提存货跌价准备229,566.46元，本年度计提存货跌价准备245,171.92元。本年度计提并提请核销的存货致使2015年利润总额减少245,171.92元，不对2015年财务状况和经营成果产生重大影响。

五、需履行的审批程序

该事项已经公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议审议通过。公司独立董事发表了相关独立意见。

六、独立董事关于对公司核销部分资产的独立意见

公司核销部分资产，遵循了财务会计要求的真实、客观性原则，有利于如实反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，我们认为公司核销部分资产符合企业会计准则相关规定，同意本次《关于核销部分资产的议案》。

七、监事会意见

公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，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，能更真实地反映公司资产状况，同意本次核销部分资产的议案。

八、备查文件

- 1、公司第三届董事会第八次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第六次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

深圳市方直科技股份有限公司

董事会

二〇一六年四月一日