

证券代码：300235

证券简称：方直科技

公告编号：2016-116

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（以下简称“公司”）于2016年12月12日召开了第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于核销部分资产的议案》，现将该事项具体情况公告如下：

一、核销部分资产的说明

公司本次需核销的存货原值共计 372,744.10元，以前年度已计提存货跌价准备 204,575.48元，本年度计提存货跌价准备 168,168.62元。本年度计提并提请核销的存货致使2016年利润总额减少 168,168.62元。不对2016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年秋季起，所有年级教材改版或逐年改版，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；另外近年来，部分版本教材因内容修订，导致产品与现有教材存在较大的出入，为减少仓库库存成本，开学的高峰期可能出现的新旧产品混装，现需要对剩余年级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. 制定更加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. 传统产品辅料尽量实行通用性包装，现有U盘产品辅料已基本实现通用性。

3. 运用技术手段完成产品内容上的修订，尽量减少此类原因引起的报废，现有客户端产品已经可以实现该功能推送。

4. 新产品包装封面设计生产需要产品经理与设计人员再三确认，在控制成本的情况下，按最小量生产。

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 372,744.10元，以前年度已计提存货跌价准备 204,575.48元，本年度计提存货跌价准备 168,168.62元。本年度计提并提请核销的存货致使2016年利润总额减少 168,168.62元，不对2016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二十一次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过，公司独立董事对该事项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

经审核，公司本次核销部分资产，不涉及公司关联方。

公司本次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，符合《企业会计准则》的相关规定，没有损害公司及中小股东利益，审批程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。我们一致同意公司本次核销部分资产的议案。

七、监事会意见

经审核，公司本次核销部分资产事项的决议程序合法、依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司的实际情况，能更加公允地反映公司的财务状况，同意公司本

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二十一次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第十七次会议决议；
- 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

二〇一六年十二月十二日