

欧菲科技股份有限公司

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。

欧菲科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 2 月 8 日召开了第四届董事会第四次（临时）会议和第四届监事会第二次（临时）会议，会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的原因

基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截至 2017 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司及下属子公司于 2017 年末对应收账款、其他应收款、存货、固定资产及商誉等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类应收账款和其他应收款项回收可能性、存货的变现值、固定资产及商誉的减值迹象进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

二、本次计提资产减值的情况说明

经过公司及下属子公司对 2017 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收款项、其他应收款、存货、固定资产及商誉等，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提 2017 年度各项资产减值准备 60,760.07 万元，其中基于谨慎性原则，对客户深圳市金立通讯设备有限公司的两家控股子公司东莞市金铭电子有限公司及东莞金卓通信科技有限公司的应收账款坏账计提 48%，即 3 亿元；对客户乐视移动智能信息技术（北京）有限公司及乐赛移动香港有限公司的应收账款坏账计提 45%，即 8,088.30 万元。

计提资产减值明细如下表：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额 (万元)	占 2016 年度审计归属母公司所有 者的净利润的比例
应收账款	40,800.52	56.76%
其他应收款	868.96	1.21%
存货	8,105.97	11.28%
固定资产	1,355.98	1.89%
商誉	9,628.63	13.39%
合计	60,760.07	84.53%

本次计提资产减值准备计入的报告时间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

具体情况说明：

1. 应收账款和其他应收款坏账计提情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司拟计提应收账款坏账准备合计为 40,800.52 万元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润的比例超过 30%且绝对金额超过人民币一千万元，依相关规定，对单项资产计提减值具体情况进行说明：

项目	应收账款
账面余额（万元）	797,203.53
资产可收回金额 （万元）	753,854.59
资产可收回金额 的计算过程	期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）且占应收款项余额 5%以上的款项。单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。（1）合并报表范围内公司组合，不计提坏账准备。（2）账龄分析法组合。账龄分析法组合减值测试期末根据应收账款不同账龄的计提比例进行减值测试。账龄在 6 个月以内的不计提；账龄在 7-12 个月的按 5%计提；账龄在 1-2 年的按 10%计提；账龄在 2-3 年的按 20%计提；账龄在 3-4 年的按 50%计提；账龄在 4-5 年的按 80%计提；账龄在 5 年以上的按 100%计提。3、单项金额

	不重大但单独计提坏账准备的应收款项，坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本期计提数额（万元）	40,800.52
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

另外，其他应收款坏账准备合计 868.96 万元，计提依据及计提原因同上。

2. 存货的减值情况

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。公司年初存货跌价准备 4,801.56 万元，本次按照存货的成本高于可变现净值的差额计提跌价准备 8,105.97 万元，本年度出售产成品转销 5,972.41 万元，期末存货跌价余额 6,935.12 万元。

3. 固定资产的减值情况

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。依据《企业会计准则第8号—减值准备》的规定，本期对于出现减值迹象的设备进行综合评价，计提减值 1,355.98 万。

4. 商誉的减值情况说明

本公司管理层期末对融创天下（上海）科技发展有限公司经营现状及未来预期进行了评估，计提减值 9,628.63 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备，将影响公司本期利润总额 60,760.07 万元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司 2017 年度计提存货、应收款项、其他应收款项、固定资产，商誉减值准备共计 60,476.25 万元，计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、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，符合公司实际情况，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。

六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加公允地反映公司截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第四次（临时）会议决议；
- 2、第四届监事会第二次（临时）会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见；

4、董事会关于公司计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

欧菲科技股份有限公司董事会

2018 年 2 月 8 日