

证券代码：002235

证券简称：安妮股份

公告编号：2017-020

厦门安妮股份有限公司 关于计提资产减值准备的补充公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示：

1、本次审议计提资产减值准备事项，系对 2016 年度发生事项的补充审议，相应会计处理已在公司 2016 年年度报告中反映及披露。不会因本次的补充审议及公告披露而影响公司 2016 年年报数据，不会影响公司以前年度损益。

2、上述计提资产减值准备事项，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

(一)、公司 2016 年度计提商誉减值准备 2798.36 万元，具体如下：

1、公司于 2015 年 2 月收购深圳市微梦想络技术有限公司（以下简称“微梦想”）51%股权形成商誉账面价值 8,524.43 万元；由于微梦想 2016 年度业绩下滑明显，微梦想股权价值存在减值迹象。经公司审慎评估确认，对收购微梦想股权形成的商誉计提商誉减值准备 2557.33 万元。

2、公司于 2009 年 12 月收购北京至美数码防伪印务有限公司 60%股权，形成商誉账面价值 195.81 万元。由于公司业务调整，北京至美连续亏损，经公司审慎评估确认，对收购北京至美股权形成的商誉全额计提商誉减值准备 195.81 万元。

3、公司于 2011 年 7 月收购北京联移合通科技有限公司（以下简称联移合通）100%股权，形成商誉账面价值 30.83 万元。由于受政策因素影响，联移合通互联网彩票服务业务自 2015 年 3 月起暂停，至今仍未恢复。经公司审慎评估，对收购联移合通股权形成的商誉全额计提商誉减值准备 30.83 万元。

4、子公司北京畅元国讯科技有限公司于 2016 年 11 月无偿取得成都博艾科技有限公司（以下简称成都博艾）100%股权。取得股权时，成都博艾净资产为-14.38 万元，形成商誉账面价值 14.38 万元。因公司业务调整，成都博艾未开展经营活动。公司经审慎评估，对收购成都博艾股权形成的商誉全额计提减值准备 14.38 万元。

（二）、公司 2016 年度计提存货跌价准备 224.08 万元，具体如下：

公司原材料以加工后的存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值，按可变现净值低于存货成本的差额，本年补计提 61.16 万元存货跌价准备；库存商品按预估售价扣减相关费用及税金确定可变现净值，按可变现净值低于存货成本的差额，本年补计提 162.92 万元存货跌价准备，本年合计计提存货跌价准备 224.08 万元，期末累计计提存货跌价准备 365.04 万元。

（三）、可供出售金融资产计提减值准备 142.50 万元，具体如下：

1、公司于 2015 年 6 月出资 930 万元人民币增资上海桢影数码科技有限公司（以下简称桢影数码），持有桢影数码 10%股权。截止目前，桢影数码尚未实现盈利。公司经审慎评估，对所持上海桢影股权计提减值准备 139.5 万元。

2、子公司北京畅元国讯科技有限公司于 2014 年 3 月出资 3 万元，参与设立中广云（北京）科技有限公司（以下简称中广云），持有中广云 15%股权。截止目前，中广云未开展经营活动。公司经审慎评估，对所持中广云股权计提减值准备 3 万元。

（四）、截止 2016 年 12 月 31 日，子公司北京畅元国讯科技有限公司设立的韩国子公司 USEON.（株）剩余股权价值 6.26 万元。截止目前 USEON.（株）未开展经营活动。公司经审慎评估，对 USEON.（株）计提长期股权投资减值准备 6.26 万元。

（五）、根据公司 2016 年 12 月 31 日应收账款账龄比例，计提应收账款坏账准备 0.94 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

上述计提资产减值准备，相应减少公司 2016 年度所有者权益 3172.14 万元、减少公司 2016 年度净利润 3172.14 万元。

注：上述计提资产减值准备事项，公司已在 2016 年年度报告中反映，公司

2016 年年报数据不因本次的补充审议及公告披露而影响。公司于 2017 年 4 月 12 日披露的《厦门安妮股份有限公司 2016 年年度报告》及其摘要相关财务数据无需修正。

三、微梦想股权计提商誉减值准备计算过程：

第一步：确定资产组的可回收金额

可收回金额以公允价值扣除处置费用和未来现金流量的现值孰高进行确认的原则确定该资产组的可收回金额。

(1) 按照公允价值扣除处置费用确定的可收回金额

公司采用收益法对微梦想公司的股东全部权益价值进行了测算，其评估价值为 16,480.29 万元，同时公司估计不会发生相关处置费用，故确定该资产组的公允价值扣除处置费用为 16,480.29 万元。

(2) 按照未来现金流量的现值可确定的可收回金额

a、净现金流量：采用企业经营自由净现金流量，即：净现金流量=净利润+税后利息支出+折旧和摊销-资本性支出-营运资金净增加。通过对企业所处行业分析，结合微梦想的历史年度数据情况预测微梦想未来年度的销售收入；根据微梦想的经营管理能力和成本控制水平，预测未来年度成本、费用及相关税费，并结合近年微梦想各项财务指标及长期资产情况，测算出预测期内各期税后利息支出、折旧和摊销、资本性支出以及营运资金净增加情况。通过上述方法预测微梦想未来各期的净现金流量。

b、折现率：按照收益额与折现率口径一致的原则，考虑到收益额口径为自由净现金流量，则折现率选取加权平均资本成本(WACC)为： $WACC = K_e \times E / (D+E) + K_d \times D / (D+E) \times (1-T)$ 。选取五年期国债的到期收益率作为无风险报酬率，结合上证指数及深证指数及无风险报酬率计算出市场风险溢价，并考虑企业的特有风险，结合同行业可比上市公司的情况计算出 β 系数和资本结构，通过上述方法计算出加权平均资本成本。

按照上述方法测算出微梦想未来现金流量的现值为 16,480.29 万元。根据上述可收回金额以公允价值扣除处置费用和未来现金流量的现值孰高进行确认的原则确定该资产组的可收回金额为 16,480.29 万元。

第二步：对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回

金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；

微梦想资产组的可收回金额为 16,480.29 万元，大于其不包含商誉的账面价值 4,780.09 万元，不确认资产减值损失。

第三步：对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

微梦想资产组的可收回金额为 16,480.29 万元，小于其包含商誉的账面价值 21,494.66 万元，应确认商誉的减值损失。

综上，该资产组的账面价值为 21,494.66 万元与可收回金额 16,480.29 万元相差 5,014.37 万元，因商誉为公司收购微梦想 51% 股权形成，故对收购微梦想形成的商誉计提减值准备 2,557.33 万元。

四、本次计提资产减值准备事项的审批过程

1、公司于 2017 年 4 月 11 日召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《厦门安妮股份有限公司 2016 年度报告》及其摘要；于 2017 年 4 月 25 日召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于补充审议计提资产减值准备事项的议案》。

2、公司于 2017 年 4 月 11 日召开了第四届监事会第五次会议，审议通过了《厦门安妮股份有限公司 2016 年度报告》及其摘要；于 2017 年 4 月 25 日召开了第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于补充审议计提资产减值准备事项的议案》。

五、董事会关于公司计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明；

董事会认为：公司 2016 年度计提资产减值准备，符合公司资产实际情况和《企业会计准则》的相关规定，能公允的反映公司财务状况以及经营成果。

六、独立董事的独立意见

独立董事对本次计提资产减值准备事项进行了认真审核，发表独立意见如下：

公司 2016 年度对部分资产计提减值 3172.14 万元，并计入公司 2016 年度损益。公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，计提方式和决策程序合法、合规，符

合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。本次计提资产减值准备后，能够更加公允地反应公司2016年度的财务状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，同意本次计提资产减值准备。

七、监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明；

经审核，监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备，符合公司的实际情况，本次计提资产减值准备使公司 2016 年度财务报表能够更加公允的反映截止 2016 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。董事会在审议本次议案时，符合的相关规定，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

特此公告！

厦门安妮股份有限公司董事会

二〇一七年四月二十五日