

广东道氏技术股份有限公司

关于2016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。

广东道氏技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 2 月 17 日召开了第三届董事会 2017 年第 2 次会议及第三届监事会 2017 年第 2 次会议，审议通过了《关于 2016 年度计提资产减值准备的议案》，公司 2016 年度计提资产减值准备总额为 14,334,088.94 元，现将具体情况公告如下：

一、本次资产减值准备情况概述

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第 10 号—年度报告披露相关事项》、《企业会计准则第 8 号—资产减值》等相关规定，公司本着谨慎性原则，对合并财务报表范围内的 2016 年末应收账款、其他应收款、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需要计提资产减值准备的资产项目。

本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款和存货，计提资产减值准备共计 14,334,088.94 元。

二、本次计提资产减值准备的审批程序

本次资产减值准备事项，已经公司第三届董事会 2017 年第 2 次会议和第三届监事会 2017 年第 2 次会议审议通过。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司 2016 年度利润总额 14,334,088.94 元，本次计提资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、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应收账款坏账准备和存货跌价准备。

(一) 2016 年度公司计提应收账款和其他应收帐坏账准备 10,281,243.27 元, 坏账准备的确认标准和计提方法为:

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额超过 200 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提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应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
业务往来组合	个别认定法
保理业务组合	分类标准法
其他组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的:

对于财务报表报出日不再经营及不再发生业务往来的应收款项, 采用个别认定法, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。对该类款项一般全额计提坏账准备。

组合中, 采用分类标准法计提坏账准备的:

期末对应收保理业务本金按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类, 具体分类的依据和每类计提坏账准备的比例为:

类别	分类依据	坏账准备计提比例（%）
正常	未逾期	0.00
关注	逾期 1-90 天	3.00
次级	逾期 91-180 天	25.00
可疑	逾期 181-360 天	50.00
损失	逾期 360 天以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
股票发行费用	——	不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

（二）2016 年度公司计提存货跌价准备 4,052,845.67 元，存货跌价准备的计提方法为：

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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

五、公司董事会及独立董事关于计提资产减值准备的说明：

公司董事会认为：公司 2016 年度计提资产减值准备符合《企业会计准则》、公司相关会计政策等相关规定，公允反映了公司 2016 年度财务状况及经营成果。

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，能保

证公司规范运作，能公允地反映 2016 年度公司的财务状况和经营成果。公司本次计提资产减值准备符合公司整体利益，没有损害公司和股东的利益，批准程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。同意公司本次计提资产减值准备。

六、公司监事会关于计提资产减值准备的说明

公司监事会认为：公司根据《企业会计准则》、公司相关会计政策等相关规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次资产减值准备计提后更公允的反映 2016 年度公司的财务状况及经营成果。计提资产准备的决策程序符合相关法律法规以及《企业会计准则》的有关规定，监事会同意公司本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、第三届董事会 2017 年第 2 次会议决议；
- 2、独立董事关于第三届董事会 2017 年第 2 次会议相关事项的独立意见；
- 3、第三届监事会 2017 年第 2 次会议决议。

特此公告。

广东道氏技术股份有限公司董事会

2017 年 2 月 20 日