

## 深圳市迪威视讯股份有限公司 关于 2016 年度计提资产减值准备 及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市迪威视讯股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年4月25日召开了第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于2016年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。具体情况如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### 1、本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对 2016 年度末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面的清查，对各项资产减值的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。经分析，公司需对上述可能发生资产减值的资产计提了减值准备。

#### 2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

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、存货，计提资产减值准备共计 6,086,862.38 元。具体为：

单位：元

项目	年初余额	本年计提	期末余额
应收账款坏账准备	33,055,644.01	4,093,768.41	37,149,412.42
其他应收款坏账准备	6,121,312.76	482,493.17	6,603,805.93
存货跌价准备	5,751,175.37	1,510,600.80	7,261,776.17
<b>合 计</b>	44,928,132.14	6,086,862.38	51,014,994.52

## 二、核销部分资产情况

### 1、核销依据

固定资产报废、投资性房地产转让。

### 2、核销资产中主要资产情况

核销资产中主要资产情况详见下表：

单位：元

核销资产种类	清理盈亏	备注
投资性房地产	6,371,177.98	--
固定资产	1,801.25	主要是办公设备、汽车等
合计	6,372,979.23	

## 三、本次计提资产减值准备及核销资产的履行的审核程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项，已经公司第三届董事会第二十七次会议及第三届监事会第十三次会议审议通过。公司本次计提资产减值准备及核销资产事项未达到股东大会审议标准，无需提交公司股东大会审议。

## 四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司财务状况和经营成果的影响

本次计提资产减值准备事项将减少公司 2016 年度利润总额 6,086,862.38 元。本次核销资产事项将增加公司 2016 年度利润总额 6,372,979.23 元。本次计提资产减值准备及核销资产事项已由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

## 五、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）2016 年度公司计提应收款项坏账准备 4,093,768.41 元，其它应收款坏账准备 482,493.17 元，应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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 50 万元以上（含 50 万元）
---------------------------	----------------------

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. 按组合计提坏账准备应收款项

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险的应收款项，以及合并范围内关联方的往来款项。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

- ①公司对无风险组合不计提坏账准备；
- ②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	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将

其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，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确认减值损失。

(二) 2016 年度公司计提存货跌价准备 1,510,600.80 元，对存货计提跌价准备确认标准及计提方法为：

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## **六、董事会关于本次计提资产减值准备及核销资产的合理性说明**

公司于 2017 年 4 月 25 日在公司会议室召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2016 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备及核销资产事项依据充分，公允地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，更具合理性。

## **七、独立董事对本次计提资产减值准备及核销资产的意见**

独立董事一致认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产事项依据充分，

符合公司的实际情况，本次资产减值准备计提及核销资产后，能真实、公允的反应公司资产经营状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益。一致同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

#### **八、监事会对本次计提资产减值准备及核销资产的意见**

监事会一致认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》及公司相关会计制度的有关规定，审批程序合法，资产减值准备计提及核销资产处理公允、合理，符合公司实际情况，同意本次资产减值准备的计提及核销资产事项。

特此公告。

深圳市迪威视讯股份有限公司 董事会

2017年4月25日