

广东道氏技术股份有限公司

关于2019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 2020 年 4 月 27 日召开了第四届董事会 2020 年第 4 次会议及第四届监事会 2020 年第 4 次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》，公司在 2019 年度对相关资产计提了资产减值准备，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 2019 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票据、应收账款、其他应收款、存货和商誉，计提资产减值准备共计 211,395,922.59 元，具体如下：

项目	合计（元）
1、信用减值损失	-10,317,950.68
其中：应收票据坏账损失	2,019,206.04
应收账款坏账损失	-11,621,758.53
其他应收款坏账损失	-715,398.19
2、资产减值损失	221,713,873.27
其中：存货跌价损失	208,212,057.40
商誉减值损失	13,501,815.87

合计	211,395,922.59
----	----------------

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，已经公司第四届董事会 2020 年第 4 次会议和第四届监事会 2020 年第 4 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 2019 年度利润总额 211,395,922.59 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

1、应收票据、应收账款及其他应收款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2、存货

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。

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取得最可靠的证据估计的售价为基础确定。

3、商誉

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先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。再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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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 2019 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 2019 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 2019 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》、相关会计政策等有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 2019 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、第四届董事会 2020 年第 4 会议决议；
- 2、独立董事关于第四届董事会 2020 年第 4 次会议相关事项的独立意见；
- 3、第四届监事会 2020 年第 4 次会议决议。

特此公告。

广东道氏技术股份有限公司董事会

2020 年 4 月 27 日