

证券代码：300409

证券简称：道氏技术

公告编号：2022-090

广东道氏技术股份有限公司

关于2022年半年度计提资产减值准备和核销资产的公告

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。

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，广东道氏技术股份有限公司（以下简称“公司”）本着谨慎性原则，对合并财务报表范围内截至2022年6月30日的各类应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款、存货、合同资产、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清查，对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。同时，按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，对公司部分预计无法收回的应收账款进行了核销。

公司于2022年8月25日召开了第五届董事会2022年第13次会议及第五届监事会2022年第12次会议，审议通过了《关于2022年半年度计提资产减值准备和核销资产的议案》，根据相关规定，本次计提减值准备及核销资产事项无需提交股东大会审议。

现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备和核销资产情况的概述

（一）资产减值准备计提情况

2022年上半年，公司（含合并报表范围内各级子公司）计提资产减值准备和信用减值准备76,581,051.07元，具体如下：

单位：元

项目	本期计提金额(负数为转回)	计提/转回原因
应收票据坏账准备	5,103,802.29	报告期内收到客户的商业 票据增加,收回2021年单 项计提的部分账款
应收账款坏账准备	-8,913,174.06	
其他应收款坏账准备	-457,338.29	
存货跌价准备	80,847,761.13	部分存货的市场价格变动
合计	76,581,051.07	

(二) 应收账款和其他应收款核销情况

单位：元

项目	性质	核销金额	核销原因
应收账款	货款	48,579,766.35	预计无法收回
合计		48,579,766.35	

二、 本期计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的依据及方法

(一) 金融资产减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、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)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本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，本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，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(二) 存货减值

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

三、本次计提资产减值准备和核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备，减少公司 2022 年半年度合并报表利润总额 76,581,051.07 元，减少公司 2022 年半年度归属于上市公司净利润 60,789,260.82 元。本次计提资产减值准备未经审计。

本次核销应收账款 48,579,766.35 元，主要原因为对方公司破产，应收账款无收回可能性，予以核销。该部分应收账款在以前年度已经计提减值准备 48,481,709.35 元。本次核销资产，减少公司 2022 年半年度合并报表利润总额 98,057.00 元，减少公司 2022 年半年度归属于上市公司度净利润 83,348.45 元。

四、公司董事会及独立董事关于计提资产减值准备和核销资产的说明

公司董事会认为：公司 2022 年半年度计提资产减值准备和核销资产符合《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 2022 年半年度财务状况及经营成果。

公司独立董事认为：公司计提资产减值准备和核销资产采用稳健的会计原则，能保证公司规范运作，能公允地反映 2022 年半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和核销资产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。

五、公司监事会关于计提资产减值准备和核销资产的说明

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和核销资产，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备和核销资产后更公允的反映 2022 年半年度公司的财务状况及经营成果。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及核销资产。

六、备查文件

- 1、第五届董事会 2022 年第 13 次会议决议；

- 2、独立董事关于第五届董事会 2022 年第 13 次会议相关事项的独立意见；
- 3、第五届监事会 2022 年第 12 次会议决议。

特此公告。

广东道氏技术股份有限公司董事会

2022 年 8 月 26 日