

重庆市迪马实业股份有限公司

关于2021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公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

重庆市迪马实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月27日召开的第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将相关计提资产减值准备情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策与会计估计的相关规定，为真实、准确地反映公司截止2021年12月31日的财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，公司对截止2021年12月31日的资产进行了减值测试，并与年审会计师进行了充分的沟通，对可能发生的资产减值损失的相关资产计提减值准备，公司2021年计提资产减值损失及信用减值损失211,462.12万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	2021年计提金额
一、信用减值损失	18,212.40
其中：应收票据坏账损失	985.19
应收账款坏账损失	3,474.48
其他应收款坏账损失	13,752.73
二、资产减值损失	193,249.72
其中：存货跌价损失及合同履约成本减值损失	193,302.72
合同资产减值损失	-53.00
合计	211,462.12

二、计提资产减值准备事项的具体说明

（一）信用减值损失

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。对于不存在减值客观证据的金融资产，公司信用风险特征划分为不同组合，在组合基础上计提预期信用损失。经测算，2021年计提信用减值损失金额合计18,212.40万元。

（二）资产减值损失

资产负债表日，公司对各项存货的成本与可变现净值比较，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。2021年公司存货分类情况如下表：

单位：万元

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,176.85	646.79	5,530.05	5,856.31	669.84	5,186.47
在产品	3,593.11	22.35	3,570.76	6,083.35	83.99	5,999.36
产成品	2,058.13	501.59	1,556.54	3,096.55	663.19	2,433.36
低值易耗品	27.04	-	27.04	37.57	-	37.57
开发产品	712,488.33	117,127.04	595,361.29	652,469.86	15,929.49	636,540.37
开发成本	4,542,420.77	89,494.52	4,452,926.24	4,121,989.01	10,036.29	4,111,952.72
工程成本	62,452.21	-	62,452.21	41,797.81	-	41,797.81
发出商品	4,744.92	-	4,744.92	531.48	-	531.48
合计	5,333,961.35	207,792.30	5,126,169.06	4,831,861.94	27,382.80	4,804,479.14

2021年公司存货跌价准备变动情况如下表：

单位：万元

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	669.84	200.12	-	223.17	-	646.79
在产品	83.99	22.35	-	83.99	-	22.35
产成品	663.19	332.11	-	493.71	-	501.59
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
开发产品	15,929.49	105,706.19	-	4,508.64	-	117,127.04

开发成本	10,036.29	87,041.95	-	7,583.71	-	89,494.52
工程成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	27,382.80	193,302.72	-	12,893.22	-	207,792.30

三、计提资产减值准备对公司的影响

2021 年公司确认的资产减值损失及信用减值损失总额为211,462.12万元，相应减少当年利润总额211,462.12万元。本次计提减值准备，符合会计准则和相关政策要求，计提减值依据充分，能够客观、真实、公允的反映公司的资产状况、财务状况和经营成果，保证财务报表的可靠性，符合公司及全体股东的长期利益，不存在损害公司和全体股东利益的情形。本次计提资产减值准备已经年审会计师事务所审计确认。

四、相关决策程序

本公司于2022年4月27日先后召开董事会审计委员会会议、董事会会议及监事会会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，并由独立董事发表其独立意见。

公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备的决策程序符合中国企业会计准则和公司会计政策、会计估计的相关规定，计提减值后2021年度财务报表能够公允地反映公司资产状况和经营成果，同意公司2021年度计提资产减值准备的方案，并将该事项提交董事会审议。

公司董事会认为：本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，符合中国企业会计准则和公司会计政策、会计估计的相关规定，依据充分，公允地反映了公司资产状况，同意本次计提资产减值准备的方案。

公司独立董事认为：公司本次资产减值符合中国企业会计准则和会计政策、会计估计的相关规定，结合房地产行业及市场的现实情况，本次计提减值准备能够公允地反映公司的资产状况，计提减值准备的决策程序合法，不存在损害公司和中小股东合法利益的情况，同意公司本次计提减值准备事项。

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策与会计估计等相关规定，决策程序合法合规；本次计提资产减值准备后的财务数据能更加真实、准确和公允地反映公司截至2021年12月31日的资产状况、财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

特此公告

重庆市迪马实业股份有限公司

二〇二二年四月二十七日