

依米康科技集团股份有限公司

关于 2021 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。

依米康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 3 月 28 日召开第四届董事会第三十三次会议及第四届监事会第二十六次会议，审议通过了公司《关于 2021 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，具体内容如下：

一、本次计提资产减值准备及核销资产的概述

（一）本次计提资产减值准备及核销资产的概况

为更加客观、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则》及公司会计制度的相关规定，本着谨慎性原则，公司对各类资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截至 2021 年 12 月 31 日合并报表范围内相关资产，计提资产减值准备及核销资产，具体明细如下：

单位：元

项目	期初数	本期计提	收回或转回	核销	期末数
应收账款	237,921,290.80	-23,181,941.34		6,361,047.94	208,378,301.52
应收票据	5,674,665.76	-3,083,620.51			2,591,045.25
其他应收款	19,926,107.43	-1,534,335.17	7,300.00	6,892,700.00	11,491,772.26
长期应收款	258,118.03	180,878.83			438,996.86
存货	41,096,928.10	7,915,829.04			49,012,757.14
在建工程	41,450,653.47	802,974.93			42,253,628.40
合同资产		3,560,293.21			3,560,293.21
合计	346,327,763.59	-15,339,921.01	7,300.00	13,253,747.94	317,726,794.64

（二）计提资产减值准备的情况

公司及下属子公司对 2021 年 12 月 31 日的相关资产进行全面清查和资产减值测试后，计提 2021 年度资产减值损失 12,279,097.18 元，计提 2021 年度信用减值损失-27,626,318.19 元。。

（三）核销资产的情况

公司及下属子公司对经营过程中部分无法收回的应收账款和其他应收款进行清理，并予以核销。本次核销的应收账款和其他应收款金额合计为13,253,747.94元，该部分款项已在以前年度全额计提坏账准备13,253,747.94元。

二、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

（一）本次计提资产减值准备将增加公司2021年度合并报表营业利润15,339,921.01元，并相应增加公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。

（二）本次核销的应收账款和其他应收款已在以前年度全额计提坏账准备，不会对公司2021年及以前年度损益产生影响。

三、资产减值准备的具体情况说明

（一）应收票据、应收账款和其他应收款、长期应收款坏账准备计提情况说明

公司对应收票据、应收账款和其他应收款、长期应收款的期末数，按单独或组合进行减值测试，计提坏账准备，并计入当期损益。本报告期，公司共计提坏账准备-27,619,018.19元，转回7,300.00元，核销坏账13,253,747.94元，期末坏账准备余额为222,900,115.89元，明细如下表：

1、应收票据坏账准备

单位：元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,820,905.02	100%	2,591,045.25	5.00%
合计	51,820,905.02	100%	2,591,045.25	5.00%

2、应收账款坏账准备

单位：元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,121,554.83	2.42%	23,636,878.37	97.99%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	969,529,802.17	97.36%	182,520,254.90	18.83%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,221,168.25	0.22%	2,221,168.25	100.00%

合计	995,872,525.25	100%	208,378,301.52	20.92%
----	----------------	------	----------------	--------

3、其他应收款坏账准备

单位：元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	79,311,767.00	97.93%	9,875,752.35	12.45%
整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	1,672,433.40	2.07%	1,616,019.91	96.63%
合计	80,984,200.40	100.00%	11,491,772.26	14.19%

4、长期应收款坏账准备

单位：元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
长期应收款	109,748,491.98	100%	438,996.86	0.40%
合计	109,748,491.98	100%	438,996.86	0.40%

(二) 存货跌价准备计提情况及说明

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提；其他数量较多、单价较低的原辅材料按类别计提存货跌价准备。本报告期，公司计提存货跌价准备 7,915,829.04 元，明细如下表：

1、存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,059,281.93	8,499,808.61	30,559,473.32	40,730,385.53	7,649,909.25	33,080,476.28
在产品	189,918,719.76	3,089,306.95	186,829,412.81	239,196,145.40	-	239,196,145.40
库存商品	30,744,998.16	450,521.95	30,294,476.21	20,670,435.16	365,827.13	20,304,608.03
发出商品	67,351,901.98	2,607,225.57	64,744,676.41	72,214,248.37	-	72,214,248.37
委托加工物资	2,725,180.46	810,946.27	1,914,234.19	2,052,361.27	-	2,052,361.27

工程施工	170,398,389.08	33,554,947.79	136,843,441.29	159,999,514.74	33,081,191.72	126,918,323.02
合计	500,198,471.37	49,012,757.14	451,185,714.23	534,863,090.47	41,096,928.10	493,766,162.37

2、存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,649,909.25	849,899.36			8,499,808.61
在产品	-	3,089,306.95			3,089,306.95
库存商品	365,827.13	84,694.82			450,521.95
发出商品	-	2,607,225.57			2,607,225.57
委托加工物资	-	810,946.27			810,946.27
工程施工	33,081,191.72	473,756.07			33,554,947.79
合计	41,096,928.10	7,915,829.04	-	-	49,012,757.14

(三) 在建工程减值准备计提情况及说明

年末，公司对重大在建工程进行了减值测试，当可收回金额低于其账面价值时，公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。本报告期，公司对昌图县曲家店镇项目（在建工程部分）计提减值准备 802,974.93 元，累计计提减值准备 42,253,628.40 元。

(四) 合同资产减值准备计提情况及说明

年末，公司对合同资产进行了减值测试，确认合同资产减值准备 3,560,293.21 元。

四、本次计提资产减值准备及核销资产的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项经公司第四届董事会第三十三次会议及第四届监事会第二十六次会议审议通过，独立董事发表了独立意见。

(一) 董事会意见

公司董事会认为：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》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，能够

公允反映公司截止 2021 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，董事会同意本次计提资产减值准备及核销资产。

（二）监事会意见

与会监事经审议认为：公司计提资产减值准备及核销资产，遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定及公司资产实际情况，董事会就该事项的决策程序合法，本次计提资产减值准备及核销资产能够更加公允地反映公司的资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠。

（三）独立董事意见

经认真审议公司《关于 2021 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，我们认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产是基于会计谨慎性原则而做出的，依据充分，计提资产减值准备及核销资产后，能够公允地反映公司资产状况，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。董事会审议该事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司《关于 2021 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。

五、备查文件

- （一）第四届董事会第三十三次会议决议；
- （二）第四届监事会第二十六次会议决议；
- （三）独立董事关于第四届董事会第三十三次会议及年度相关事项的独立意见。

特此公告。

依米康科技集团股份有限公司董事会

2022 年 3 月 29 日