

证券代码：002850

证券简称：科达利

公告编号：2022-019

深圳市科达利实业股份有限公司

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。

深圳市科达利实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于2021年度计提资产减值准备的议案》。现将相关事项公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定的要求，为了更加真实、准确、客观地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司根据相关政策要求，对公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，并对公司截止 2021 年 12 月 31 日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备。

公司本期计提资产减值准备的资产项目为应收款项、存货及固定资产，本期计提各项资产减值准备为 8,595.03 万元，占公司最近一期即 2021 年度经审计的归属于上市公司股东净利润 54,161.17 万元的 15.87%，具体如下：

单位：万元

资产项目	年初数	本期计提	本期转回或转销及其他变动	年末数
应收款项-坏账准备	8,048.38	4,515.04	226.96	12,336.46
其中：应收票据-坏账准备	91.4	-51.44		39.96
应收账款-坏账准备	7,589.19	4,487.13	226.96	11,849.36
其他应收款-坏账准备	367.79	79.35		447.14
存货跌价准备	6,836.23	3,599.54	3,863.92	6,571.85
固定资产减值准备	1,061.83	480.46	1,542.28	0.00
合计	15,946.44	8,595.03	5,633.16	18,908.31

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等相关规定，本次事项在董事会审议权限范围内，无需提交股东大会审议。公司审计委员会对该事项的合理性进行了说明，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

（一）应收款项坏账准备

2021 年公司计提应收款项坏账准备 4,515.04 万元，确认标准及计提方法如下：

1、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

（1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(二) 存货跌价准备

2021 年公司计提存货跌价准备 3,599.54 万元，存货跌价准备的确认标准及计提方法为：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(三) 固定资产减值准备

2021 年公司计提固定资产跌价准备 480.46 万元，长期资产跌价准备的确认标准及计提方法为：

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本期计提资产减值准备，影响 2021 年度利润总额 8,595.03 万元，公司本期计提资产减值准备事项遵照了《企业会计准则》和相关会计政策的规定，符合谨

慎性原则，计提资产减值准备依据充分。计提减值准备后，公司 2021 年度财务报表能更加公允反映截至 2021 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和 2021 年度的经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，不存在损害公司及全体股东利益的情况，公司本次计提的资产减值准备已经会计师事务所审计。

四、董事会关于计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，对可能出现发生资产减值损失的资产计提减值准备，计提资产减值准备公允地反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，同意公司本次资产减值准备的计提。

五、独立董事对本次计提资产减值准备的独立意见

本次计提资产减值准备事项遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，真实反映公司的财务状况，依据充分，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。在本次计提资产减值准备后，公司的财务报表能够客观、公允地反映公司资产状况及经营成果。因此，我们一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、监事会关于计提资产减值准备合理性的说明

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》及公司相关会计制度的有关规定，符合公司资产及经营的实际情况，审议程序合法合规、依据充分。本次计提资产减值准备后能够公允地反映公司的资产状况及经营成果。同意本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- (一)《公司第四届董事会第二十四次会议决议》；
- (二)《公司第四届监事会第十五次会议决议》；
- (三)《独立董事关于相关事项发表的独立意见》；
- (四)其他文件。

特此公告。

深圳市科达利实业股份有限公司

董 事 会

2022年3月31日