

证券代码：000652

证券简称：泰达股份

公告编号：2022-39

天津泰达股份有限公司

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。

天津泰达股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 24 日召开第十届董事会第十三次会议、第十届监事会第七次会议，审议通过了《2021 年年度报告及摘要》的议案，根据《深圳证券交易所上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》有关规定，公司对 2021 年度计提资产减值准备具体情况公告如下：

一、计提资产减值准确情况概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，为真实、准确地反映公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，经公司及所属子公司对存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，公司 2021 年度合并报表范围内计提各项资产减值准备共计 50,044,353.42 元，详见下表：

单位：元

项目	本期计提额
一、信用减值损失	-9,296,928.86
其中：应收账款坏账损失	-18,275,057.37
其他应收款坏账损失	8,978,128.51
二、资产减值损失	-40,747,424.56
合同资产减值损失	-1,118,485.62
存货跌价损失	-39,628,938.94
合计	-50,044,353.42

其他说明：损失以“-”号填列。

二、计提资产减值准备的具体说明

1. 应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面余额	6,234,616,072.18
本次计提后累计减值准备	91,740,705.24
资产可收回金额	6,142,875,366.94
资产可收回金额的计算过程	<p>对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。</p> <p>当单项应收票据、应收账款、应收账款融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收账款融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。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，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。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于应收账款坏账准备计提的会计政策。
计提原因	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。

2. 其他应收款坏账准备

资产名称	其他应收款
账面余额	161,604,250.69
本次计提后累计减值准备	56,774,699.76
资产可收回金额	104,829,550.93
资产可收回金额的计算过程	<p>当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于其他应收款坏账准备计提的会计政策。
计提原因	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。

3.合同资产减值准备

资产名称	合同资产
账面余额	376,629,806.31
本次计提后累计减值准备	4,278,203.91
资产可收回金额	372,351,602.40
资产可收回金额的计算过程	<p>对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。</p> <p>当单项应收票据、应收账款、应收账款融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收账款融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。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，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。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于合同资产减值准备计提的会计政策。
计提原因	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。

4.存货跌价准备

资产名称	存货
账面余额	12,483,688,935.67
本次计提后累计减值准备	71,547,485.72
资产可收回金额	12,412,141,449.95
资产可收回金额的计算过程	<p>存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。房地产开发产品和开发成本的可变现净值考虑了根据预期市场价格计算的可实现销售收入，以及为开发完工并实现销售而预期将发生的成本和销售费用。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于存货跌价准备计提的会计政策。
计提原因	公司期末部分存货成本高于可变现净值，以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确定。

三、计提资产减值准备对公司报告期财务状况的影响

本次计提减值准备减少公司 2021 年度合并报表利润总额 50,044,353.42 元，减少 2021 年度所有者权益和净利润 45,475,589.08 元，上述金额已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

经核查，董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司2021年度财务报表能够更加公允地反映截至2021年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，同意公司本次资产减值准备的计提。

五、独立董事关于公司计提资产减值准备的说明

经核查，独立董事认为：我们基于个人专业判断，认为公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司2021年度财务报表能够更加公允地反映截至2021年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，同意公司本次资产减值准备的计提。

六、监事会关于公司计提资产减值准备的说明

经核查，监事会认为：基于审慎的原则计提资产减值准备后，公司2021年度财务报表能够更加公允地反映截至2021年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，同意公司本次资产减值准备的计提。

特此公告。

天津泰达股份有限公司

董 事 会

2022 年 4 月 26 日