

北京中迪投资股份有限公司 关于公司计提减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京中迪投资股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 25 日召开第十届董事会第十二次会议、第十届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司计提减值准备的议案》，本项议案尚需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司对截止 2023 年 12 月 31 日合并财务报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，并根据减值测试结果计提相应的资产减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围及金额

公司 2023 年度计提资产减值准备 596.14 万元，占公司 2023 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例为 3.24%，具体明细如下：

金额单位：万元

资产类别	2023 年度计提资产减值准备金额	占公司 2023 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例（绝对值）
其他应收款（信用减值损失）	1,421.68	7.72%
存货（资产减值损失）	-1,374.74	7.46%
长期股权投资（资产减值损失）	549.20	2.98%
合计	596.14	3.24%

二、本次计提资产减值准备的具体说明

1、信用减值损失计提情况

(1) 金融资产信用减值损失的测试方法及会计处理方法

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，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。

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，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，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。

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，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。

(2) 金融资产信用减值损失的具体计提情况

经全面清查和减值测试，截至 2023 年 12 月 31 日，公司对其他应收款计提信用减值损失 1,421.68 万元。

2、资产减值损失计提情况

(1) 存货跌价准备的测试方法及会计处理方法

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。

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。

（2）存货跌价准备的具体计提情况

根据《企业会计准则》、北京中天华资产评估有限责任公司出具的相关《资产评估报告》及公司相关会计政策的规定，公司 2023 年度共计提存货跌价准备 949.95 万元，转回存货跌价准备 2,324.69 万元。具体情况如下：

1) 达州绥定府项目存货跌价准备：截止 2023 年 12 月 31 日，达州绥定府项目存货本次计提存货跌价准备前账面价值 63,026.31 万元，根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2024]第 10129 号《资产评估报告》，前述存货评估值为 62,644.00 万元，本次计提存货跌价准备前账面价值大于评估值部分应计提存货跌价准备 382.31 万元。

2) 达州花熙樾项目存货跌价准备：截止 2023 年 12 月 31 日，达州花熙樾项目存货本次计提存货跌价准备前账面价值 48,532.64 万元，根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2024]第 10128 号《资产评估报告》，前述存货评估值为 47,965.00 万元，本次计提存货跌价准备前账面价值大于评估值部分应计提存货跌价准备 567.64 万元。

3) 重庆两江中迪广场项目存货（不包括车位的开发产品）跌价准备：截止 2023 年 12 月 31 日，重庆两江中迪广场项目存货（不包括车位的开发产品）本次计提存货跌价准备前账面价值 4,818.00 万元，根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2024]第 10126 号《资产评估报告》，前述存货（不包括车位的开发产品）评估值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回存货跌价准备 2,324.69 万元。

（3）长期资产减值的测试方法及会计处理方法

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日

存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（4）长期资产减值的具体计提情况

经全面清查和减值测试，截至 2023 年 12 月 31 日，公司对青岛康平高铁科技股份有限公司长期股权投资计提资产减值准备 549.20 万元。

三、本次计提减值准备的合理性说明及影响

根据《企业会计准则》、北京中天华资产评估有限责任公司出具的相关《资产评估报告》及公司相关会计政策的规定，公司对其他应收款和存货计提资产减值准备的依据充分、合理，计提资产减值准备后公司的会计信息更加真实可靠、更具合理性，董事会同意公司本次计提资产减值准备。

公司本期计提资产减值准备金额共计 596.14 万元，减少公司本期利润总额 596.14 万元，减少公司本期净利润 1,177.31 万元（已考虑递延所得税影响），减少期末所有者权益 1,177.31 万元。

四、本次计提资产减值准备的监事会意见

公司监事会对关于公司计提资产减值准备相关事项进行了核实，现发表审核意见如下：

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，计提资产减值准备后，公司 2023 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。公司就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定。

综上所述，监事会一致同意公司本次计提资产减值准备事宜。

特此公告。

北京中迪投资股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 25 日