

## 山东联创产业发展集团股份有限公司

## 关于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真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称公司）于 2022 年 4 月 18 日召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将具体内容公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### （一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对 2021 年度合并报表范围内的资产进行了分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

#### （二）本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

2021 年度计提资产减值准备共计人民币 13,018.21 万元，具体情况如下：

单位：人民币 万元

资产类别	计提资产减值准备金额	占 2021 年度经审计净利润的比例
应收票据坏账损失	50.99	0.15%
应收账款坏账损失	3,300.86	9.83%
其他应收款坏账损失	4,947.99	14.74%
应收股利坏账损失	3,824.99	11.40%
固定资产减值损失	80.21	0.24%
存货跌价损失	813.17	2.42%
合计	13,018.21	38.79%

### 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

### (一) 应收款项、应收票据减值准备确认标准及计提方法

本集团对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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。
商业承兑汇票	承兑人信用评级远低于银行，具有一定的票据违约风险和信用损失风险	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期，计算预期信用损失。预期信用损失率与应收账款相同。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方	不计提坏账
组合二	外部客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

### (二) 其他应收款准备确认标准及计提方法

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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合一	合并范围内的关联方	不计提坏账
组合二	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

### (三) 存货减值准备确认标准及计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；

### (四) 固定资产减值准备确认标准及计提方法

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

## 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少公司 2021 年度合并报表利润总额 13,018.21 万元。本次计提资产减值准备已经会计师事务所审计确认。

## 四、董事会关于本次计提资产减值准备的说明

董事会认为本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和资产实际情况，能公允地反映公司的财务状况以及经营成果，同意本次计提资产减值准备。

## 五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关法律、法规及监管规则的要求，符合公司资产实际情况，计提减值准备后，能

够公允地反映公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，合法有效。综上，独立董事同意本次计提资产减值准备。

#### **六、监事会关于本次计提资产减值准备的意见**

公司监事会认为：公司本次计提相关资产减值准备是依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于会计谨慎性原则而做出的，计提后能公允地反映了公司资产状况。同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

山东联创产业发展集团股份有限公司董事会

2022年4月20日