

鲁商健康产业发展股份有限公司 关于公司 2021 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司于 2022 年 4 月 13 日召开第十一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备的情况概述

根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司对截止 2021 年 12 月 31 日相关资产出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

二、计提资产减值准备的具体情况说明

（一）存货跌价准备

存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。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。

根据存货跌价准备计提政策，本报告期共计提存货跌价准备 191,578,264.65 元，包括地产类存货跌价 187,845,738.72 元，其他存货跌价 3,732,525.93 元。地产类存货跌价主要包括菏泽蓝岸公馆项目、菏泽鲁商凤凰城项目、鲁商常春藤项目、青岛蓝岸丽舍等项目计提的存货跌价准备。

（二）应收款项坏账准备

公司对债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，按照整个存续期预期信用损失计量损失准备。取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。取得的商业承兑汇票视同为应收账款予以计提预期信用损失。

公司本报告期内共对应收账款和其他应收款计提坏账准备 101,048,197.52 元，主要包括辽宁鲁商置业有限公司、临沂鲁商置业有限公司、临沂鲁商金置业有限公司等按照会计政策计提的坏账准备。

三、计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本报告期计提资产减值准备，减少公司 2021 年度利润总额 292,626,462.17 元，减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润 289,596,271.31 元。

四、董事会意见

公司于 2022 年 4 月 13 日召开了第十一届董事会第四次会议，会议审议了《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》，公司董事会对计提资产减值准备事项发表如下意见：公司根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，结合公司资产及实际经营情况计提资产减值准备，依据充分，有助于公允地反映公司报告期末的资产状况。

五、监事会意见

公司监事会对计提资产减值准备事项进行了审核，并发表如下意见：公司 2021 年度计提资产减值准备的决策程序合法，依据充分，符合公司实际情况，本次计提减值准备符合企业会计准则等相关规定，计提后能公允地反映公司资产状况。

六、独立董事意见

公司的独立董事对公司 2021 年度计提资产减值准备事项发表独立意见：本次公司 2021 年度计提减值准备的决策程序合法，符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法利益的情况。

七、备查文件

- 1、第十一届董事会第四次会议决议；
 - 2、关于公司 2021 年度计提资产减值准备的董事会、监事会、独立董事意见。
- 特此公告。

鲁商健康产业发展股份有限公司董事会

2022年4月15日