

巨力索具股份有限公司

关于 2021 年度计提资产减值准备和信用减值准备的公告

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

巨力索具股份有限公司于 2022 年 3 月 28 日召开的第六届董事会第三十次会议和第六届监事会第十次会议分别审议通过了《巨力索具股份有限公司关于 2021 年度计提资产减值准备和信用减值准备的议案》。

该议案无需提交股东大会审议，根据会计准则要求和公司相关会计政策规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

1、本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》和公司财务规章制度的规定，巨力索具股份有限公司及子公司（以下合称“本公司”或“公司”）于 2021 年末对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、存货、固定资产、无形资产等相关资产进行了减值迹象判断，认为上述资产中的部分资产存在一定的减值迹象。公司本着谨慎性原则，对可能发生减值损失的相关资产计提信用、资产减值准备。

2、本次计提减值准备的范围和总金额

公司 2021 年末有迹象可能发生减值的资产有应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和存货，经减值测试，本年度应计提信用、资产减值损失共计 28,833,223.94 元。

减值测试结果汇总如下表：

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
一、坏账准备	110,398,235.82	24,027,680.96	1,314,054.02	4,214,743.74	-41,777.27	128,855,341.75
其中：应收账款	99,736,065.96	22,288,124.26	1,140,124.92	4,214,743.74	-40,642.86	116,628,678.70
应收票据	4,129,133.74	885,576.61				5,014,710.35

其他应收款	6,533,036.12	853,980.09	173,929.10		-1,134.41	7,211,952.70
二、存货跌价准备	7,271,376.90	6,290,269.75		4,651,798.93		8,909,847.72
三、合同资产减值准备		4,481,126.18				4,481,126.18
合计	117,669,612.72	34,799,076.89	1,314,054.02	8,866,542.67	-41,777.27	142,246,315.65

3、公司对本次计提减值准备的审批程序

本次计提减值准备事项，已经公司第六届董事会第三十次会议及第六届监事会第十次会议审议通过。

二、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备，将减少公司 2021 年度归属于母公司所有者净利润 24,585,080.71 元，相应减少公司归属于母公司股东的所有者权益。本次计提减值准备已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的信用减值准备为：应收票据坏账准备、应收账款坏账准备和其他应收款坏账准备。资产减值准备为：存货跌价准备、合同资产减值准备。

(一) 2021 年度公司计提应收票据坏账准备 885,576.61 元；计提应收账款、其他应收款坏账准备 23,142,104.35 元，收回或转回坏账准备 1,314,054.02 元，核销坏账准备 4,214,743.74 元，本年汇率变动引起坏账准备金额减少 41,777.27 元。坏账准备的确认标准及计提方法为：

1、应收票据

(1) 本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计量损失准备。

对于商业承兑汇票，与应收账款组合划分相同，计量损失准备。

(2) 本年应收票据坏账准备计提情况：

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	72,076,454.55	41.81%			72,076,454.55
商业承兑汇票	100,294,206.99	58.19%	5,014,710.35	5.00%	95,279,496.64
合计	172,370,661.54	100.00%	5,014,710.35	2.91%	167,355,951.19

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票	45,440,651.92	35.49%			45,440,651.92
商业承兑汇票	82,582,674.89	64.51%	4,129,133.74	5.00%	78,453,541.15
合计	128,023,326.81	100.00%	4,129,133.74	3.23%	123,894,193.07

2、应收账款

(1) 对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收巨力索具合并范围内单位应收账款。

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期信用损失率对照表，按以下比例计量损失准备：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

对于组合 2，具有较低信用风险，不计量损失准备。

(2) 本年应收账款坏账准备计提情况:

①分项列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	23,991,376.53	2.20%	19,599,348.12	81.69%	4,392,028.41
按组合计提坏账准备的应收账款	1,067,328,845.27	97.80%	97,029,330.58	9.09%	970,299,514.69
其中: 账龄组合	1,067,328,845.27	97.80%	97,029,330.58	9.09%	970,299,514.69
其他组合					
合计	1,091,320,221.80	100.00%	116,628,678.70	10.69%	974,691,543.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	19,625,473.05	2.08%	15,055,934.08	76.72%	4,569,538.97
按组合计提坏账准备的应收账款	922,517,930.23	97.92%	84,680,131.88	9.18%	837,837,798.35
其中: 账龄组合	922,517,930.23	97.92%	84,680,131.88	9.18%	837,837,798.35
其他组合					
合计	942,143,403.28	100.00%	99,736,065.96	10.59%	842,407,337.32

②年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司(河北白鹿红崖山吊桥工程)	7,874,601.83	3,937,300.92	50.00%	信用状况差
武桥重工集团股份有限公司(唐曹铁路TCG-3标段二分部工程项目钢管拱工程)	1,972,801.62	1,972,801.62	100.00%	信用状况恶化
泸州清溪酒类销售有限公司	1,497,912.46	1,497,912.46	100.00%	公司注销
海南中和力基础工程有限公司(海南省三亚市凤凰岛二期工程)	1,330,560.00	1,330,560.00	100.00%	信用状况恶化
沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	1,304,213.72	1,304,213.72	100.00%	信用状况恶化
海城市辽河经贸有限公司	1,208,154.25	1,208,154.25	100.00%	信用状况恶化
浙江增洲重工科技有限公司	1,168,807.53	1,168,807.53	100.00%	信用状况恶化
唐山浪窝口中心渔港发展有限公司	1,106,700.00	1,106,700.00	100.00%	信用状况恶化
山东新煤机械装备股份有限公司	1,016,638.00	1,016,638.00	100.00%	信用状况恶化
山西汾西正令煤业有限责任公司	909,455.00	454,727.50	50.00%	信用状况恶化

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	4,601,532.12	4,601,532.12	100.00%	信用状况恶化
合计	23,991,376.53	19,599,348.12	81.69%	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	873,547,693.22	43,677,384.65	5.00%
一至二年	107,897,093.42	10,789,709.34	10.00%
二至三年	49,848,878.55	14,954,663.56	30.00%
三至四年	14,058,317.93	7,029,158.97	50.00%
四至五年	6,992,240.44	5,593,792.35	80.00%
五年以上	14,984,621.71	14,984,621.71	100.00%
合计	1,067,328,845.27	97,029,330.58	9.09%

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	736,749,564.17	36,837,478.21	5.00%
一至二年	115,366,275.20	11,536,627.52	10.00%
二至三年	30,218,642.04	9,065,592.61	30.00%
三至四年	20,214,749.41	10,107,374.71	50.00%
四至五年	14,178,202.88	11,342,562.30	80.00%
五年以上	5,790,496.53	5,790,496.53	100.00%
合计	922,517,930.23	84,680,131.88	9.18%

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 22,288,124.26 元，本年收回或转回坏账准备金额 1,140,124.92 元，本年核销坏账准备 4,214,743.74 元，本年汇率变动引起坏账准备金额减少 40,642.86 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中铁六局集团太原铁路建设有限公司（宁西线赵河桥工程）	330,205.00	银行回款
武桥重工集团股份有限公司（唐曹铁路 TCG-3 标段二分部工程项目钢管拱工程）	325,000.00	银行回款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	655,205.00	

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,214,743.74

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	货款	1,695,458.35	客户破产欠款不能回收	经审批核销	否
上海南联贸易有限公司	货款	629,300.00	客户破产欠款不能回收	经审批核销	否
南通太平洋海洋工程有限公司	货款	255,005.77	客户破产欠款不能回收	经审批核销	否
合计		2,579,764.12			

3、其他应收款

(1) 本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等应收款项。
组合2	本组合为应收巨力索具合并范围内单位其他应收款。

对于划分为组合1的其他应收款，本公司参考应收账款预计信用损失率，按以下比例计量损失准备：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	0%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

对于组合2，具有较低信用风险，不计量损失准备。

(2) 本年其他应收款坏账准备计提情况：

①分项目列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	534,035.78	0.85%	534,035.78	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,262,943.89	99.15%	6,677,916.92	10.73%	55,585,026.97
其中：账龄组合	62,262,943.89	99.15%	6,677,916.92	10.73%	55,585,026.97
其他组合					
合计	62,796,979.67	100.00%	7,211,952.70	11.48%	55,585,026.97

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	707,964.88	1.02%	707,964.88	100.00%	
按组合计提坏账准备的其他应收款	68,973,937.20	98.98%	5,825,071.24	8.45%	63,148,865.96
其中：账龄组合	68,973,937.20	98.98%	5,825,071.24	8.45%	63,148,865.96
其他组合					
合计	69,681,902.08	100.00%	6,533,036.12	9.38%	63,148,865.96

②分阶段列示

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额		5,825,071.24	707,964.88	6,533,036.12
2021年1月1日余额在本年：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		853,980.09		853,980.09
本期转回			173,929.10	173,929.10
本期转销				
本期核销				
其他变动		-1,134.41		-1,134.41

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额		6,677,916.92	534,035.78	7,211,952.70

注：其他变动为本年汇率变动所致。

③年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新乡市起重机厂有限公司	534,035.78	534,035.78	100.00%	信用状况恶化
合计	534,035.78	534,035.78	100.00%	

④组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	39,069,500.35		
一至二年	14,025,805.29	1,402,580.53	10.00%
二至三年	3,661,325.96	1,098,397.79	30.00%
三至四年	1,958,534.35	979,267.17	50.00%
四至五年	1,750,532.56	1,400,426.05	80.00%
五年以上	1,797,245.38	1,797,245.38	100.00%
合计	62,262,943.89	6,677,916.92	10.73%

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	43,241,157.62		
一至二年	17,588,260.15	1,758,826.01	10.00%
二至三年	3,399,079.50	1,019,723.85	30.00%
三至四年	2,790,840.50	1,395,420.25	50.00%
四至五年	1,517,491.50	1,213,993.20	80.00%
五年以上	437,107.93	437,107.93	100.00%
合计	68,973,937.20	5,825,071.24	8.45%

（3）本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 853,980.09 元，本年转回坏账准备金额 173,929.10 元，本年汇率

变动引起坏账准备金额减少 1,134.41 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
新乡市起重机厂有限公司	91,141.42	银行回款
贵州建新南海科技股份有限公司	82,787.68	银行回款
合计	173,929.10	

(二) 2021 年度公司计提存货跌价准备 6,290,269.75 元，转销已实现销售的存货跌价准备 4,651,798.93 元。存货跌价准备的确认标准及计提方法为：

1、期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。单位价值较高的库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

期末，当以前减计存货价值的影响因素已经消失时，可以在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

2、本年存货跌价准备计提情况：

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,369,148.59	6,290,269.75		4,619,532.76		8,039,885.58
发出商品	902,228.31			32,266.17		869,962.14
合计	7,271,376.90	6,290,269.75		4,651,798.93		8,909,847.72

(三) 2021 年度公司计提合同资产减值准备 4,481,126.18 元。合同资产减值准备的确认标准及计提方法为：

1、本公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定方法，基于合同资产的信用风险特征，在单项或组合基础上计算预期信用损失。

2、本年合同资产减值准备计提情况：

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目合同资产	23,855,213.33	4,481,126.18	19,374,087.15
合计	23,855,213.33	4,481,126.18	19,374,087.15

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目合同资产	22,405,630.92		22,405,630.92
合计	22,405,630.92		22,405,630.92

四、董事会关于计提资产减值准备合理性的说明

公司于2022年3月28日召开了第六届董事会第三十次会议，审议通过了《巨力索具股份有限公司关于2021年度计提资产减值准备和信用减值准备的议案》，公司董事一致认为：2021年末，公司对相关资产进行减值判断后，对本年度应计提的信用、资产减值损失28,833,223.94元符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的规定。本次计提减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

五、监事会意见

公司于2022年3月28日召开了第六届监事会第十次会议，经认真审议，公司监事一致认为：2021年末，公司对相关资产进行减值判断后，对本年度应计提的信用、资产减值损失28,833,223.94元，符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的规定。本次计提减值准备后，财务报表能够更加客观公允地反映公司的资产状况。监事会同意本次计提资产减值准备和信用减值准备的事项。

六、独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备和信用减值准备事项是基于谨慎性原则，依据充分，亦符合《企业会计准则》和公司有关会计政策等相关规定。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公司截止2021年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。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，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意本次计提资产减值准备和信用减值准备的事项。

七、备查文件

- 1、《巨力索具股份有限公司第六届董事会第三十次会议决议》；
- 2、《巨力索具股份有限公司第六届监事会第十次会议决议》。

特此公告。

巨力索具股份有限公司

董事会

2022年3月30日