

山河智能装备股份有限公司

关于公司 2021 年半年度计提减值准备的公告

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。

山河智能装备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于2021年8月16日召开了第七届董事会第十七次会议，会议审议通过《关于公司2021年半年度计提减值准备的议案》。公司2021年半年度需计提减值准备总额为16,027.45万元。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值准备、资产减值准备的情况概述

公司本次计提信用减值准备具体情况如下：

项目	金额（万元）
其他应收款坏账损失	-11.57
长期应收款坏账损失	361.75
票据坏账损失	-23.00
应收账款坏账损失	13,192.13
合计	13,519.31

公司本次计提资产减值准备具体情况如下：

项目	金额（万元）
存货跌价损失	2,398.02
合同资产减值损失	110.13
合计	2,508.14

（一）计提信用减值准备

1、计提依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和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）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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，本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。

通常逾期超过30日，本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。

对于应收账款及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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确定。

对于应收票据，公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2、本期计提金额

(1) 应收账款坏账计提

单位：万元

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	193,195.03	35.67	49,886.36	25.82
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	348,475.56	63.48	16,141.99	4.63
合 计	541,670.59	100.00	66,028.35	12.19

单位：万元

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	143,687.19	32.05	40,276.43	28.03
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	304,661.87	67.95	14,972.27	4.91
合 计	448,349.06	100.00	55,248.70	12.32

(2) 合同资产坏账计提：

本期合同资产为已完工未结算工程款，参照应收账款计提信用减值损失110.13万元。

(3) 其他应收款坏账计提:

单位: 万元

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	223.81	4,064.53	1,629.61	5,917.95
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	233.37	-244.94	0	-11.57
其他变动(汇兑损益)	-38.85	0	0	-38.85
2021 年 6 月 30 日余额	418.33	3,819.59	1,629.61	5,867.53

(4) 应收票据坏账计提:

单位: 万元

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	25,333.16	100.00	183.13	0.72
其中: 银行承兑票据	7,020.57	27.71	0	
商业承兑票据	18,312.59	72.29	183.13	1.00
合计	25,333.16	100.00	183.13	0.72

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	26,443.69	100	206.13	0.78
其中：银行承兑票据	5,831.08	22.05	0	
商业承兑票据	20,612.61	77.95	206.13	1
合计	26,443.69	100	206.13	0.78

(5) 长期应收款坏账计提：

单位：万元

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	-	2,047.97	-	2,047.97
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-	361.57	-	361.57
其他变动(汇兑损益)	-	-17.61	-	-17.61
202 年 6 月 30 日余额	-	2,392.11	-	2,392.11

（二）计提资产减值准备

1、计提存货跌价准备

（1）计提原因、依据及方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则提取或调整存货跌价准备。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、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（2）本期计提：

单位：万元

项 目	期初余额	计提	转回或转销	期末余额
原材料	9,597.94	479.83	361.06	9,716.71
周转材料	4.02			4.02
库存商品	2,970.90	1,498.23	1,609.94	2,859.19
在产品		419.96		419.96
发出商品				
合同履约成本				
合 计	12,572.86	2,490.71	1,971.00	12,999.88

2. 计提固定资产减值

(1) 计提原因、依据及方法

对于固定资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 本期计提金额

单位：万元

项 目	期初余额	本期减少	期末余额
机器设备	108.87	108.77	0.1
运输设备	4.17		4.17
合 计	113.04	108.77	4.27

二、计提减值及核销资产对公司经营成果的影响

公司计提信用减值损失、资产减值损失共计16,027.45万元，上述计提计入公司2021年半年度损益，共计减少公司2021年归属于母公司所有者的净利润14,746.81万元。

三、董事会意见

本次计提资产减值准备是遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定执行，计提资产减值准备及核销资产公允地反映了公司资产情况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备的依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益的情况。同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、山河智能装备股份有限公司第七届董事会第十七次会议决议；
- 2、山河智能装备股份有限公司第七届监事会第十三次会议决议；
- 3、山河智能装备股份有限公司独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

山河智能装备股份有限公司

董事会

二〇二一年八月十七日