

证券代码：600320 900947 证券简称：振华重工 振华 B 股 编号：临 2023-033

上海振华重工（集团）股份有限公司

关于 2020 年年度报告及 2021 年年度报告的更正公告

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法律责任。

公司于 2021 年 3 月 31 日披露了《上海振华重工（集团）股份有限公司 2020 年年度报告》（以下简称“2020 年年度报告”），于 2022 年 4 月 14 日披露了《上海振华重工（集团）股份有限公司 2021 年年度报告》（以下简称“2021 年年度报告”）。经事后审核及公司自查，发现 2020 年年度报告及 2021 年年度报告中对于 2020 年末的应收账款按坏账计提方法分类披露有误，现对（1）2020 年年度报告中记载的应收账款当期期末（即 2020 年 12 月 31 日）余额按坏账计提方法分类披露以及（2）2021 年年度报告中记载的应收账款当期期初（即 2020 年 12 月 31 日）余额按坏账计提方法分类披露进行更正。本次更正不会对公司 2020 年度及 2021 年度财务状况及经营成果产生影响。

一、2020 年年度报告中的“第十一节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”中的“5、应收账款”中“（2）.按坏账计提方法分类披露”以及“其他说明”

更正前：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	660,986 ,510	7	529,38 8,510	80	131,59 8,000	753,396,3 85	7	591,04 2,385	78	162,3 54,00 0
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	8,440,8 50,412	93	1,345, 383,15 7	16	7,095,4 67,255	9,529,023 ,401	93	1,185,4 53,913	12	8,343, 569,4 88
其中：										
合 计	9,101,8 36,922	/	1,874, 771,66 7	/	7,227,0 65,255	10,282,41 9,786	/	1,776,4 96,298	/	8,505, 923,4 88

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款 1	277,613,400	146,015,400	53	对方资金短缺
应收账款 2	187,863,245	187,863,245	100	合同纠纷
应收账款 3	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款 4	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款 5	26,099,665	26,099,665	100	合同纠纷
应收账款 6	11,037,000	11,037,000	100	合同纠纷
应收账款 7	8,103,043	8,103,043	100	合同纠纷
应收账款 8	6,980,371	6,980,371	100	合同纠纷
应收账款 9	3,300,179	3,300,179	100	合同纠纷
应收账款 10	2,236,498	2,236,498	100	合同纠纷
应收账款 11	819,162	819,162	100	合同纠纷
合计	660,986,510	529,388,510	80	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	1,154,0 18,148	13	753,92 7,295	65	400,09 0,853	753,396,3 85	7	591,04 2,385	78	162,3 54,00 0
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	7,947,8 18,774	87	1,120, 844,37 2	14	6,826,9 74,402	9,529,023,4 1	93	1,185,4 53,913	12	8,343, 569,4 88
其中：										
合 计	9,101,8 36,922	/	1,874, 771,66 7	/	7,227,0 65,255	10,282,41 9,786	/	1,776,4 96,298	/	8,505, 923,4 88

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款 1	493,031,638	224,538,785	46	对方资金短缺
应收账款 2	277,613,400	146,015,400	53	对方资金短缺
应收账款 3	187,863,245	187,863,245	100	合同纠纷
应收账款 4	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款 5	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款 6	26,099,665	26,099,665	100	合同纠纷
应收账款 7	11,037,000	11,037,000	100	合同纠纷
应收账款 8	8,103,043	8,103,043	100	合同纠纷
应收账款 9	6,980,371	6,980,371	100	合同纠纷
应收账款 10	3,300,179	3,300,179	100	合同纠纷
应收账款 11	2,236,498	2,236,498	100	合同纠纷
应收账款 12	819,162	819,162	100	合同纠纷
合计	1,154,018,148	753,927,295	65	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
应收账款1	324,708,000	162,354,000	50	对方资金短缺
应收账款2	182,958,900	182,958,900	100	合同纠纷
应收账款3	158,184,500	158,184,500	100	对方资金短缺
应收账款4	27,904,870	27,904,870	100	合同纠纷
应收账款5	26,911,147	26,911,147	100	合同纠纷
应收账款6	10,748,869	10,748,869	100	合同纠纷
应收账款7	7,815,500	7,815,500	100	合同纠纷
应收账款8	7,463,174	7,463,174	100	合同纠纷
应收账款9	3,582,135	3,582,135	100	合同纠纷
应收账款10	2,224,013	2,224,013	100	合同纠纷
应收账款11	895,277	895,277	100	合同纠纷
	<u>753,396,385</u>	<u>591,042,385</u>		

其他说明：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	6,030,223,220	4	240,285,904	3,725,543,945	2	91,032,730
1至2年	596,540,727	3	19,485,587	602,231,607	13	80,579,861
2至3年	213,806,234	29	61,516,189	449,964,072	20	89,520,636
3至4年	177,715,234	63	111,926,196	246,662,162	29	70,797,046
4至5年	177,122,400	42	75,011,044	175,572,099	68	119,983,513
5年以上	752,410,959	81	612,619,452	690,257,094	92	634,495,665
	<u>7,947,818,774</u>		<u>1,120,844,372</u>	<u>5,890,230,979</u>		<u>1,086,409,451</u>

二、2021 年年度报告中的“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”中的“5、应收账款”中“(2) .按坏账计提方法分类披露”及“其他说明”

更正前：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	898,273,314	11	655,457,495	73	242,815,819	660,986,510	7	529,388,510	80	131,598,000
其中：										
按组合计提坏账准备	7,579,394,793	89	1,373,359,856	18	6,206,034,937	8,440,850,412	93	1,345,383,157	16	7,095,467,255
其中：										
合计	8,477,668,107	/	2,028,817,351	/	6,448,850,756	9,101,836,922	/	1,874,771,667	/	7,227,065,255

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款 1	485,631,638	242,815,819	50	对方资金短缺
应收账款 2	169,011,372	169,011,372	100	合同纠纷
应收账款 3	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款 4	51,028,800	51,028,800	100	合同纠纷
应收账款 5	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款 6	25,502,864	25,502,864	100	合同纠纷
应收账款 7	9,929,450	9,929,450	100	合同纠纷
应收账款 8	7,289,912	7,289,912	100	合同纠纷
应收账款 9	6,820,756	6,820,756	100	合同纠纷
应收账款 10	3,273,790	3,273,790	100	合同纠纷

应收账款 11	2,032,572	2,032,572	100	合同纠纷
应收账款 12	818,213	818,213	100	合同纠纷
合计	898,273,314	655,457,495	73	/

按单项计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
应收账款1	277,613,400	146,015,400	53	对方资金短缺
应收账款2	187,863,245	187,863,245	100	合同纠纷
应收账款3	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款4	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款5	26,099,665	26,099,665	100	合同纠纷
应收账款6	11,037,000	11,037,000	100	合同纠纷
应收账款7	8,103,043	8,103,043	100	合同纠纷
应收账款8	6,980,371	6,980,371	100	合同纠纷
应收账款9	3,300,179	3,300,179	100	合同纠纷
应收账款10	2,236,498	2,236,498	100	合同纠纷
应收账款11	819,162	819,162	100	合同纠纷
	<u>660,986,510</u>	<u>529,388,510</u>		

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	3,681,892,745	4	134,291,477	6,154,544,858	5	293,763,096
1至2年	2,449,354,394	15	366,679,751	965,250,727	20	190,547,180
2至3年	297,376,432	25	74,906,578	213,806,234	29	61,516,189
3至4年	164,454,110	45	74,134,811	177,715,234	63	111,926,196
4至5年	160,142,006	66	104,945,230	177,122,400	42	75,011,044
5年以上	826,175,106	75	618,402,009	752,410,959	81	612,619,452
	<u>7,579,394,793</u>		<u>1,373,359,856</u>	<u>8,440,850,412</u>		<u>1,345,383,157</u>

更正后：

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	898,273,314	11	655,457,495	73	242,815,819	1,154,018,148	13	753,927,295	65	400,090,853
其中：										
按组合计提坏账准备	7,579,394,793	89	1,373,359,856	18	6,206,034,937	7,947,818,774	87	1,120,844,372	14	6,826,974,402
其中：										
合计	8,477,668,107	/	2,028,817,351	/	6,448,850,756	9,101,836,922	/	1,874,771,667	/	7,227,065,255

按单项计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款 1	485,631,638	242,815,819	50	对方资金短缺
应收账款 2	169,011,372	169,011,372	100	合同纠纷
应收账款 3	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款 4	51,028,800	51,028,800	100	合同纠纷
应收账款 5	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款 6	25,502,864	25,502,864	100	合同纠纷
应收账款 7	9,929,450	9,929,450	100	合同纠纷
应收账款 8	7,289,912	7,289,912	100	合同纠纷
应收账款 9	6,820,756	6,820,756	100	合同纠纷
应收账款 10	3,273,790	3,273,790	100	合同纠纷

应收账款 11	2,032,572	2,032,572	100	合同纠纷
应收账款 12	818,213	818,213	100	合同纠纷
合计	898,273,314	655,457,495	73	/

按单项计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
应收账款1	493,031,638	224,538,785	46	对方资金短缺
应收账款2	277,613,400	146,015,400	53	对方资金短缺
应收账款3	187,863,245	187,863,245	100	合同纠纷
应收账款4	93,954,000	93,954,000	100	对方资金短缺
应收账款5	42,979,947	42,979,947	100	合同纠纷
应收账款6	26,099,665	26,099,665	100	合同纠纷
应收账款7	11,037,000	11,037,000	100	合同纠纷
应收账款8	8,103,043	8,103,043	100	合同纠纷
应收账款9	6,980,371	6,980,371	100	合同纠纷
应收账款10	3,300,179	3,300,179	100	合同纠纷
应收账款11	2,236,498	2,236,498	100	合同纠纷
应收账款12	819,162	819,162	100	合同纠纷
	<u>1,154,018,148</u>	<u>753,927,295</u>		

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	3,681,892,745	4	134,291,477	6,030,223,220	4	240,285,904
1至2年	2,449,354,394	15	366,679,751	596,540,727	3	19,485,587
2至3年	297,376,432	25	74,906,578	213,806,234	29	61,516,189
3至4年	164,454,110	45	74,134,811	177,715,234	63	111,926,196
4至5年	160,142,006	66	104,945,230	177,122,400	42	75,011,044
5年以上	826,175,106	75	618,402,009	752,410,959	81	612,619,452
	<u>7,579,394,793</u>		<u>1,373,359,856</u>	<u>7,947,818,774</u>		<u>1,120,844,372</u>

除上述更正内容外，原报告其他内容保持不变。由此给投资者造成的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。今后公司将继续加强信息披露文件的编制和审核工作，不断提高信息披露质量。

特此公告。

上海振华重工（集团）股份有限公司董事会

2023年8月4日