

股票简称：胜利股份

股票代码：000407

公告编号：2022-014 号

山东胜利股份有限公司 关于公司 2021 年度计提资产减值准备的公告

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

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和公司会计政策的相关规定，山东胜利股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“上市公司”）对截至 2021 年 12 月 31 日存在减值迹象的资产进行了减值测试，本着谨慎性原则，对可能发生减值损失的资产计提了减值准备，现将相关事项公告如下：

一、计提资产减值情况概述

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和公司会计政策的相关规定，为客观反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的各类资产进行了梳理，对各项资产是否存在减值进行评估和分析，通过资产减值测试，对可能发生减值的资产计提了减值准备。

（二）计提资产减值准备的资产范围、总金额、拟计入的报告期间

公司及子公司 2021 年度计提信用减值损失及资产减值损失的资产主要涉及应收账款、其他应收款、商誉、在建工程、合同资产、存货及固定资产，其中计提固定资产减值准备事项详见公司 2022-009 号专项公告，其他资产计提的减值准备明细如下：

1. 信用减值损失

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-20,760,899.79	-3,099,816.73
其他应收款信用减值损失	-425,219.76	-262,474.22
合 计	-21,186,119.55	-3,362,290.95

2. 资产减值损失

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-39,960,921.38	-44,277,495.34
在建工程减值准备	-1,929,762.53	-2,485,135.48
合同资产减值准备	-259,872.57	-7,514.98
存货跌价损失	-3,759,350.18	
长期股权投资减值准备		-4,518,749.50
合 计	-45,909,906.66	-51,288,895.30

上述资产共计提减值损失 67,096,026.21 元，计入公司 2021 年度。

该事项已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并确认在公司 2021 年经审计的财务报告中。

(三) 计提资产减值准备履行的决策程序

本次计提资产减值系按照《企业会计准则》等法律法规、规范性文件及公司会计政策等有关规定执行。根据《公司章程》等相关规定，公司已履行内部决策程序，无需提交董事会及股东大会审议。

二、计提资产减值准备合理性的说明

1. 计提信用减值损失的说明

按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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，2021 年，结合年末的应收款项、其他应收款性质、客户和风险程度等信息，根据公司的会计政策，计提应收账款信用

减值损失 2,076.09 万元，计提其他应收款信用减值损失 42.52 万元。

2. 计提资产减值损失的说明

(1) 计提商誉减值损失的说明

按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。2021 年，公司聘请专业评估机构对包含商誉的资产组进行减值测试，根据评估机构出具的评估报告，对因收购安阳北方胜利燃气有限公司事宜确认的商誉计提减值损失 2,269.76 万元，对因收购濮阳县博远天然气有限公司股权事宜确认的商誉计提减值损失 1,726.33 万元。

(2) 计提在建工程减值准备的说明

按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，在建工程在资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。2021 年末，公司对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，对在建工程的可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备 192.98 万元。

(3) 计提合同资产减值准备的说明

公司合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。2021 年度，根据公司会计政策，对公司销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，参照金融工具预期信用法，按照整个存续期的预期信用损失计提合同资产减值准备 25.99 万元。

(4) 计提存货跌价损失的说明

按照《企业会计准则第 1 号-存货》的规定，在资产负债表日，存货成

本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。2021 年末公司根据上述原则，计提存货跌价准备 375.94 万元。

三、计提减值准备对公司的影响

公司上述资产共计提减值准备 6,709.60 万元，计提后减少归属于上市公司所有者的损益 5,720.39 万元。

公司计提资产减值准备的程序遵守并符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关法律法规的规定，符合公司实际情况、依据充分，计提后能够公允、客观、真实的反映截至 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

特此公告。

山东胜利股份有限公司董事会

二〇二二年三月十九日