

## (上接B103版)

前述金额包含了已披露的《关于2024年度计提各项资产减值准备及核销资产的公告》(公告编号:202505)、《关于2024年半年度计提各项资产减值准备及核销资产的公告》(公告编号:202436)中计提的各项资产减值准备金额。

2024年计提的资产减值项目详情如下表:

单位:元

项目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
应收账款坏账准备	1,877,640.63	-1,07,383.01	-	-	781,257.62
应收票据坏账准备	459,098,067.07	77,371,969.59	-	8,119,180.27	529,246,859.39
合同资产减值准备	40,055,260.41	-6,007,751.40	-	-	33,447,509.01
存货跌价准备	15,410,331.29	12,489,066.16	-	8,441,834.54	19,377,562.91
其他应收款坏账准备	55,407,056.61	-2,785,662.41	-	150,000.00	52,471,394.20
存贷费价差损失	20,724,863.37	19,363,981.73	-	10,197,918.48	29,898,926.62
信用减值损失	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
其他流动资产减值准备	135,000,000.00	-	-	-	135,000,000.00
长期股权投资减值准备	19,710,411.25	-	-	-	19,710,411.25
投资性房地产减值准备	3,539,158.13	-	-	-	3,539,158.13
固定资产减值准备	30,196,145.66	29,176,069.09	8,441,834.54	4,314,889.66	62,351,190.63
商誉减值准备	1,564,812.03	-	-	-	1,564,812.03
合计	809,444,557.32	131,313,338.08	8,441,834.54	31,223,522.05	918,304,207.79

注1:应收款项坏账准备本期减少811.92万元,其中647.90万元系公司与多家房地产公司签订以房抵债协议后,已办理网签手续的资产对客户计提坏账准备转回原部分;219.17万元无法收回予以核销,-55.15万元系核销后收回。

注2:预计款项减值准备本期增加844.18万元,固定资产减值准备本期其他增加844.18万元,系预付货款在交房通知单并完成房产交付手续后转入固定资产,相应减值准备一起转出。

注3:其他应收账款坏账准备本期减少15.00万元,系无法收回予以核销。

注4:存货跌价准备本期减少1,019.79万元,系已计提减值准备的存货本期转销导致。

注5:固定资产减值准备本期减少431.46万元,系房产出售,对其已计提的减值准备予以核销。

截止资产减值报表(2024年12月31日),公司及子公司对出现减值迹象的金额较大的主要应收账款进行逐项核查,收集的证据表明客户因破产、吊销、注销,已严重失信无财产可供执行,流动资金等主要原因为长期挂账、催收无法结果,公司预计无法全额收回相关款项,按照企业会计准则及公司会计政策,对于该情形有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款单独评估信用风险。

除单独评估信用风险的应收账款外,根据信用风险特征将其他应收账款划分为若干组合,在组合基础上计提信用风险准备。

如在核销情形,公司财务与业务部门将建立已核销应收账款,其他应收账款备查,继续全力追讨,保留以后可能用以追索的资料,继续落实责任人随时跟踪,发现对方有偿债能力将立即追讨,不影响债权收回工作。

二、本次计提资产减值准备的情况说明

(一)应收账款、应收款项、合同资产、其他应收账款减值计提说明

本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差额加权金额,确认预期信用损失。

对于因销售产品或提供劳务而形成的应收款项及租赁应收款,公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额准备。

如果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间预期信用损失的金额计量其损失准备;如果金融工具信用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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具是否已显著增加信用风险。本公司在评估信用损失时考虑的因素包括预期信用损失准备金额、信用损失准备的增加额和信用损失准备的总额。

本公司通过以折现率乘以预期信用损失准备金额为基础,在初始确认时扣除已发生的损失准备,在后续期间增加或减少信用损失准备。

如果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。

公司遵循一贯性原则,鉴于公司存在合作关系的部分房地产客户出现流动性压力,回款速度减慢,出现逾期,并考虑其经营情况,公司管理层对这些部分房地产客户截至2024年12月31日的应收款项进行了分析,认为已有明显减值迹象,并对其进行单独评估信用风险。公司根据该部分房地产客户债务违约情况,经营状况,对公司应收账款的付款情况,并对当前状况及未来可能的状况进行预测,综合评估,判断其信用风险。

截至2024年12月31日,公司对应收账款、应收款项、合同资产单项计提坏账准备221,160.733,96元,其中2024年度坏账准备变动4,903,860.37元,具体情况如下:

客户	应收票据期末余额	合同资产期末余额	期末余额合计	计提比例	坏账准备	其中:2024年坏账准备变动	备注
客户一	23,679,180.00	328,389.00	24,007,569.00	100.00%	24,007,569.00	-	注*
客户二	18,435,689.25	91,033,568.00	19,027,624.93	100.00%	19,027,624.93	1,544,025.21	注*
客户三	17,747,758.67	69,293.24	18,177,051.91	50.00%	9,085,255.00	-9,085,000.00	
客户四	31,916,356.69	3,274,165.75	35,164,175.64	50.00%	17,582,086.82	-6,614,933.27	
客户五	29,959,376.87	1,89,270.67	31,789,347.54	51.79%	16,463,042.31	1,823,344.51	
客户六	10,388,474.48	51,887,45	10,840,361.86	50.00%	5,420,180.93	-3,491,900.34	
客户七	27,033,005.46	1,16,253.30	28,201,258.76	30.00%	8,471,186.01	-1,07,428.89	
客户八	20,735,249.27	37,780.00	20,769,027.27	20.00%	6,236,708.78	950,105.69	
客户九	125,310,889.82	128,389,73.26	125,389,73.26	20.00%	25,623,679.82	-1,924,859.18	
客户十	287,027.27	-	287,027.27	100.00%	287,027.27	-287,027.27	注*
客户十一	81,740,803.57	3,873,474.48	85,614,278.05	20.00%	17,186,223.25	-1,07,823.67	
其他	50,400,571.11	51,941,104.00	50,942,512.52	100.00%	50,942,512.52	23,488,256.52	注*
合计	487,846,929.37	31,608,027.04	445,533,584.00	27,676,129.95	8,281,709.39	3,592,309.52	

注1:因具体合作的项目公司破产等信用风险显著增加,收回可能性极小。

截至2024年12月31日,公司对其他应收账款计提坏账准备40,230,523.73元,其中2024年度坏账准备变动37,817,67.67元,具体情况如下:

客户	其他应收款期末余额	计提比例	坏账准备	其中:2024年坏账准备变动	备注
客户一	23,679,180.00	100.00%	23,679,180.00	-	注*
客户二	18,435,689.25	100.00%	18,435,689.00	0.00	
客户三	17,747,758.67	50.00%	10,000,000.00	0.00	
客户四	31,916,356.69	50.00%	15,958,178.00	0.00	
客户五	29,959,376.87	51.79%	16,463,042.31	1,823,344.51	
客户六	10,388,474.48	50.00%	5,420,180.93	-3,491,900.34	
客户七	27,033,005.46	30.00%	8,471,186.01	-1,07,428.89	
客户八	20,735,249.27	20.00%	6,236,708.78	950,105.69	
客户九	125,310,889.82	20.00%	25,623,679.82	-1,924,859.18	
客户十	287,027.27	100.00%	287,027.27	-287,027.27	注*
客户十一	81,740,803.57	20.00%	17,186,223.25	-1,07,823.67	
其他	50,400,571.11	100.00%	50,400,571.25	23,488,256.52	注*
合计	487,846,929.37	31,608,027.04	445,533,584.00	27,676,129.95	8,281,709.39

注2:因具体合作的项目公司破产等信用风险显著增加,收回可能性极小。

截至2024年12月31日,公司对其他应收账款计提坏账准备40,230,523.73元,其中2024年

度坏账准备变动37,817,67.67元,具体情况如下:

本公司及子公司对出现减值迹象的金额较大的主要应收账款进行逐项核查,收集的证据表明客户因破产、吊销、注销,已严重失信无财产可供执行,流动资金等主要原因为长期挂账、催收无法结果,公司预计无法全额收回相关款项,按照企业会计准则及公司会计政策,对于该情形有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款单独评估信用风险。

康力电梯股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年3月26日召开了第六届董事会第十四次会议,审议通过了《关于2024年半年度计提各项资产减值准备及核销资产的公告》(公告编号:202436)中计提的各项资产减值准备金额。

目前房地产市场价格仍处于调整阶段,部分房企经营遇到一定困难,仍处于信用风险化解过程中,客户信用风险和预期风险的“扩大”或出现的流动性危机,使得公司面临部分房地产客户信用风险和预期风险的“扩大”或出现的流动性危机,使得公司面临

解约风险,从而客户信用风险和预期风险的“扩大”或出现的流动性危机,使得公司面临

解约风险,从而客户信用风险和预期风险的“扩大”或出现的流动性危机,使得公司面临</