

巨力索具股份有限公司

关于2017年度报告问询函回复的公告

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。

于2018年5月28日，巨力索具股份有限公司（以下简称“公司”）已收悉深圳证券交易所中小板管理部发来的中小板年报问询函【2018】第243号《关于对巨力索具股份有限公司2017年年报的问询函》；公司现就该问询事项逐一回复并公告如下：

一、2017年，你公司实现营业收入14.16亿元，同比增长3.72%，实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）-1,716.18万元，同比下降183.17%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）-4,139.74万元，同比下降506.52%。请你公司结合产品价格、毛利率、期间费用、非经常性损益等变化情况说明公司营业收入上升而净利润和扣非后净利润下降的原因及合理性。

报告期内，公司毛利率、期间费用、非经常性损益同比变动情况对比如下：

单位：万元

项目	2017年	2016年	同比增减%
营业收入	141,594.11	136,511.11	3.72
营业成本	112,979.35	104,990.78	7.61
毛利率%	20.21	23.09	-2.88
销售费用	16,033.37	14,478.93	10.74
管理费用	7,138.90	7,014.05	1.78
财务费用	5,793.37	5,699.50	1.65
期间费用小计	28,965.64	27,192.48	6.52
资产减值损失	2,887.02	1,470.81	96.29
净利润	-1,716.18	2,063.36	-183.17
非经常性损益净额	2,423.56	1,045.03	131.91

扣非后净利润	-4,139.74	1,018.33	-506.52
--------	-----------	----------	---------

报告期内非经常性损益同比变动情况对比如下：

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	同比增减
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,957,409.74	7,945,642.03	126.00%
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,930,947.35	4,118,740.03	44.00%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,023,052.93	417,820.21	1102.20%
减：所得税影响额	4,675,844.36	2,031,900.51	130.12%
合计	24,235,565.66	10,450,301.76	131.91%

通过上述财务数据对比可以看出，公司营业收入上升而净利润下降其主要原因为产品毛利率同比下降、报告期计提资产减值损失较上期增加所致，对应的原因分析如下：

1、产品毛利率下降原因分析

通过上述财务数据对比显示：公司报告期内营业收入同比增长 3.72%，营业成本同比增长 7.61%，营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，且通过单位产品售价对比显示同比不存在明显变动，其主要原因为报告期内公司主导产品受主材市场价格大幅波动影响，其中合成纤维吊装带产品主材工业丝涨幅 1.79%—4.09%、钢丝绳及钢丝绳索具产品主材盘条涨幅 13.06%-18.59%、工程及金属索具产品主材钢板涨幅 2.78%-8.08%、圆钢涨幅 2.86%-10.38%。公司产品销售价格采用合同锁定价，且生产模式为以销定产。受生产模式及产品加工周期影响，主材料价格上涨致使营业成本增加，毛利率下降。

2、报告期内计提资产减值损失较上期增加原因分析

报告期内公司资产减值损失较上期增加 96.29%，其中坏账损失 2428.26 万元、存货跌价损失 458.76 万元。其主要原因为报告期内公司基于谨慎性原则，为更加真实、准确的反映公司截至 2017 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2017 年末对存货、应收款项、固定资产等各类资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性、固定资产的可变现性金额等进行了减值测试，判断并对存在可能发生减值迹象的，以及可能发生资产减值损失的资产进行计提减值准备，对报告期内及期后期间，公司下游客户因出现诉讼等诸多事项导致的信用状况恶化，公司基于谨慎性对其进行单项

计提坏账准备。

二、非经常性损益项目及金额中“非流动资产处置损益”为 1795.74 万元，主要为你公司向关联方河北巨力房地产开发有限公司出让部分闲置办公场所及项下土地使用权所产生。请你公司具体说明转让相关资产的原因、收益的计算过程，以及定价依据的合理性。

1、转让相关资产的原因

公司该项交易目的主要是考虑到以下方面：一是两处场所长期闲置，未能给公司创造价值；二是在未创造价值的情况下，每年计提折旧也是侵蚀了公司部分利润；三是公司目前资产相对过大，固定资产的投资一定程度上影响了资产的流动性；四是该场所所处位置和占地面积也不符合厂房建设的选址条件和其他生产用途。鉴于上述原因，所以出售上述资产，以盘活存量资产。

2、收益的计算过程

公司以具有从事证券、期货相关业务资产的中介机构出具的评估报告价值为基准作为交易价格定价依据，以资产处置金额减去账面价值、扣除相关税费后的净额计入当期损益。

3、定价依据的合理性

该项交易涉及的房屋建筑物所有权资产和项下土地使用权资产交易价格严格以公司聘请的具有从事证券、期货相关业务资格的中铭国际资产评估（北京）有限责任公司以 2017 年 8 月 31 日为评估基准日，和分别出具的中铭评报字【2017】第 10035 号《资产评估报告》和（河北）中冀（2017）（估）字第 31 号《土地估价报告》为定价依据。

三、根据年报，你公司“合成纤维吊装带索具”毛利率为 23.84%，同比下降 9.11 个百分点。请你公司结合生产工艺、成本变化等情况，分析相关产品毛利率下降的原因。

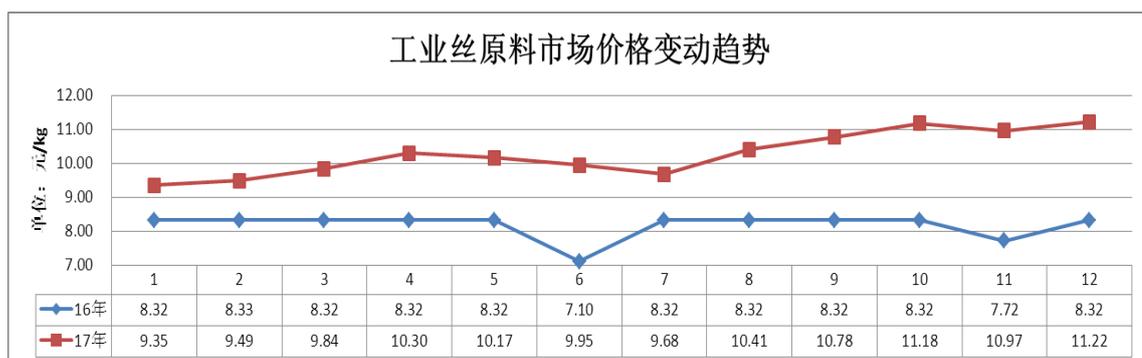
2017 年合成纤维吊装带索具毛利率分析：

类别	2017 年			2016 年		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
内销	105,482,348.28	49,018,407.18	53.53%	100,980,889.05	38,379,250.15	61.99%

出口	182,691,570.11	170,456,318.34	6.70%	151,026,462.85	130,597,909.76	13.53%
合计	288,173,918.39	219,474,725.52	23.84%	252,007,351.90	168,977,159.91	32.95%

合成纤维吊装带索具产品为公司普品，报告期内生产工艺未发生变化，导致毛利率下降的主要原因为主材工业丝市场价格变动导致成本上升及报告期内出口产品结构占比增加所致。

报告期内其主材工业丝市场价格变动趋势如下：



四、报告期内，你公司“年产 6.6 万吨钢丝绳及 2.4 万吨钢丝绳索具项目”、“年产 0.9 万吨链条及 0.6 万吨链条索具项目”等多个募投项目未达到预计效益，请详细说明原因以及你公司拟采取的措施。

1、我公司 2010 年投入“年产 6.6 万吨钢丝绳及 2.4 万吨钢丝绳索具项目”、“年产 0.9 万吨链条及 0.6 万吨链条索具项目”等多个募投项目未达到预计效益原因描述：

①项目投入期间，经济态势描述：

2010 年国民经济运行态势总体良好，中国经济实行积极的财政政策和适度宽松的货币政策，我国通过提升工业化、城市化进程中稳定增长的内在动力，把稳定经济增长，抑制通货膨胀作为首要任务。在这种优势的大环境下，我公司通过市场调研，重点投入“年产 6.6 万吨钢丝绳及 2.4 万吨钢丝绳索具项目”、“年产 0.9 万吨链条及 0.6 万吨链条索具项目”等多个募投项目。

②受国家经济体制改革的影响，产能受到大幅度遏制；

2012-2014 年期间，受国际金融危机的深层次影响，国际市场持续低迷，国内需求增速趋缓，我国部分产业供过于求矛盾日益凸显，2013 年国务院为此出台了化解产能严重过剩矛盾的指导意见，国发（2013）41 号，提出要坚决控制增量、优化存量，深化体制改革和机制创新，加快建立和完善以市场为主导的化解产能严重过剩矛盾长效机制。传统制造业，特别是钢铁、水泥、造船、港口、电解铝

等高消耗、高排放行业产能受到大幅度遏制。

2、我公司作为传统制造业，面对产能过剩，下游市场需求下降，导致新增产能未充分释放，积极采取有效措施：

①、公司积极开拓高端索具产品市场，促进产能结构优化，带动产业转型升级到军工、核电、桥梁、工程机械等高端产业模式。

②、提升以产品质量、标准、技术为核心要素的市场竞争力。着力构建以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，集中精力突破、掌握一批关键共性技术。例如：公司于2015年对大型工程拉索进行立项研发，历时三年，于2018年1月完成《大型工程拉索用密封钢丝绳研制》项目的研发。为此我公司编制了密封钢丝绳的企业标准：Q/JL 077-2017《密封钢丝绳》，填补了大直径密封钢丝绳的参数。

五、根据年报，你公司8家重要的子公司中有5家2017年度出现亏损，其中巨力索具欧洲有限公司净资产为-1416.24万元，巨力索具（香港）有限公司和河北巨力应急装备科技有限公司无财务数据。请你公司逐项说明相关子公司亏损及净资产为负的具体原因及你公司拟采取的应对措施，并补充说明巨力索具（香港）有限公司和河北巨力应急装备科技有限公司的财务数据和目前经营情况。

2017年末公司主要控股子公司情况：

公司名称	公司类型	净资产	净利润
巨力索具上海有限公司	子公司	28,117,217.25	-117,734.80
巨力索具美国有限公司	子公司	5,507,402.61	-171,080.12
巨力索具欧洲有限公司	子公司	-14,162,383.21	-4,885,495.97
上海浦江缆索工程有限公司	子公司	1,581,555.76	-6,035,378.69
徐水县巨力钢结构工程有限公司	子公司	43,853,617.99	-747,108.70
保定巨力供热有限公司	子公司	40,633,754.66	3,493,997.11
巨力索具（香港）有限公司	子公司	0.00	0.00
河北巨力应急装备科技有限公司	子公司	0.00	0.00

注：上述控股子公司设立主要目的是为公司索具产品销售提供业务支持。

报告期内，公司8家子公司财务数据及亏损应对措施逐一说明如下：

1、巨力索具（香港）有限公司

公司投资设立巨力索具（香港）有限公司，投资主要目的是为索具产品销售提供业务支持，通过香港当地的区域优势，在拓展海外索具市场的同时，为公司积极寻求更多的国际发展机会，拓展国际销售市场。

公司注册完成后，我们注意到我国分别提出建设“新丝绸之路经济带”和“21世纪海上丝绸之路”的合作倡议（即：一带一路），后经公司经营层充分、审慎讨论分析决定积极参与“一带一路”建设，故对原有经营计划进行调整，该公司未启动运营所致。

截至报告期末，公司在“一带一路”领域取得成效显著，具体情况亦在《2017年度报告全文》“第四节 经营情况讨论与分析”章节中进行了明确说明。

2、河北巨力应急装备科技有限公司

于2017年9月27日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于拟投资设立全资子公司的议案》；为进一步规范军品发展的专业化之路，实现“军民融合”战略构想的跨越式发展，全面提升“J&L”品牌军品市场占有率和持续提升公司盈利能力，公司以自有货币资金10,000.00万元人民币投资设立全资子公司河北巨力应急装备科技有限公司。

该全资子公司已于2017年12月19日完成工商注册登记手续，并经保定市徐水区工商行政管理局核准且颁发了营业执照；截至报告期末，该公司尚在筹建期，故尚未开展业务。

3、报告期内5家子公司亏损原因说明及应对措施

①、境外公司巨力索具美国有限公司、巨力索具欧洲有限公司为供销模式，因其销售模式及市场需求等因素，致使产品销售利润不足以消化其固定费用，如房租、雇员工资等。基于目前的运营状况，公司管理层计划关闭境外公司销售业务，保留机构。

②、巨力索具上海有限公司报告期内净利润为-11.77万元，其亏损主要原因为受主材市场价格波动影响，产品盈利能力下降。基于当前材料市场价格变动趋势及市场需求状况，公司于2018年1月对产品销售价格进行修订并执行，产品提价幅度为10%；同时加大对新市场的开拓力度，以确保公司盈利运行。

③、上海浦江缆索工程有限公司报告期内净利润为-603.54万元。其亏损原因为公司承接的预应力安装服务项目，基于行业特性劳务利润率低，其项目利润不足以消化固定费用，且本报告期发生前期项目的结算成本，公司预期无法取得合同收入，基于谨慎性原则，将对应账面成本全额计提减值准备。基于当前现状，要求公司加大业务拓展及承接，做好项目预算管理，加强过程中的投入及期间费用的控制，降本增效。

④、徐水县巨力钢结构工程有限公司报告期内净利润为-74.71 万元。其亏损原因为受经营项目限制，周边钢结构厂房项目市场需求量较前期下降，其固定费用摊销致使报告期出现亏损。基于当前现状，公司延续钢结构厂房工程承接的基础上，增加厂房的修缮及维护项目，以确保公司盈利运行。

六、报告期末，你公司应收账款账面余额为 7.87 亿元，占流动资产比例为 34%，近三年应收账款周转率分别为 1.94、1.79、1.72。本年计提 2,428.26 坏账损失，计提比例为 3%。请你公司结合应收账款周转率下降、期后回款情况、账龄分布等情况，分析应收账款坏账准备计提的充分性。

公司报告期末应收账款账面余额为 7.87 亿，较年初减少 7,148.79 万元，下降比例为 8.33%。近三年公司应收账款周转率下降其主要原因为受当前市场低迷影响，公司放宽对部分长期战略客户的赊销政策，且随着工程类订单的增加，回款周期较长，致使公司应收账款周转率呈下降趋势。

公司应收账款坏账准备的确认标准及计提方法为：

①、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将账面余额单项大于 100 万元（含 100 万元）的应收账款、账面余额单项大于 30 万元（含 30 万元）的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

②、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3—4 年	50.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

③、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

公司报告期内，公司基于谨慎性原则，对个别因出现诉讼等事项导致信用状况恶化的客户进行单项计提坏账准备，对常规客户按组合账龄计提坏账准备，相关金额及计提比例列示如下：

①、按类别计提坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,070,957.87	2.62%	22,176,780.36	96.12%	894,177.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	858,128,818.12	97.38%	71,951,626.54	8.38%	786,177,191.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	881,199,775.99	100.00%	94,128,406.90	10.68%	787,071,369.09

②按组合账龄计提坏账准备及账龄分布

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	638,725,674.67	31,936,283.74	5.00%
1至2年	160,963,506.77	16,096,350.67	10.00%
2至3年	29,572,115.20	8,871,634.56	30.00%
3年以上	28,867,521.48	15,047,357.57	52.13%
3至4年	27,410,221.44	13,705,110.72	50.00%
4至5年	575,265.97	460,212.78	80.00%
5年以上	882,034.07	882,034.07	100.00%
合计	858,128,818.12	71,951,626.54	8.38%

结合期后回款，应收账款总额呈下降趋势，2018年一季度末应收账款账面余额为7.66亿，较期初减少0.22亿，下降比例为2.69%。

综合以上坏账准备的确认标准及计提方法及期后回款状况，公司报告期内计提坏账准备充分、合理。

七、报告期末，你公司存货余额为6.88亿元，同比增长17.38%，计提存货跌价准备金额为458.76万元，上年未计提存货跌价准备。请你公司结合原材料价格、主要产品的市场需求、产品销售价格等说明近两年存货跌价准备计提的充分性。

1、公司计提存货减值准备确认标准及计提方式

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。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。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

2、存货跌价准备计提充分性说明

公司对个别存货计提跌价准备的主要原因是期后全资子公司产品销售发生减值及工程类存货期后成本转入等原因所致，其差值发生时间均为 2017 年报告期内、期后。结合当前原材料价格变动趋势（其中主材钢板涨幅 4%-8%、工业丝涨幅 8%-10%、圆钢价格略呈下降幅度为 13%-15%），公司于 2018 年 1 月对公司产品销售价格进行修订并执行，产品整体销售价格提升比例为 10%，从目前订单执行情况来看，当前产品市场需求平稳，随着新客户市场的拓展，销量呈上升趋势。

结合存货跌价准备确认标准及计提方式、原材料价格、市场需求及产品销售价格等因素，近两期报告期计提减值准备充分、合理。

八、2018 年 4 月 17 日，你公司披露《2017 年度业绩快报修正公告》，将净利润由 813.66 万元修正为-1716.18 万元。请你公司结合具体科目、审计进度详细说明修正业绩的原因。

报告期内，公司净利润与业绩快报差异的主要原因为对部分应收账款坏账、存货跌价和期间费用的会计处理进行调整，现将涉及相关科目、具体原因及影响金额列示如下：

1、报告期内，公司对单项重大应收账款计提坏账准备的主要原因是：报告期内及期后期间，公司下游客户因出现诉讼等诸多事项导致的信用状况恶化，公司基于谨慎性和本着充分揭示风险原则对其进行单项计提坏账准备，影响金额为 1440.88 万元，涉及客户单位、计提依据、计提金额等项目列示见附表 1。

2、报告期内，公司对个别存货计提跌价准备 354.37 万元，其主要原因是期后全资子公司产品销售发生减值及工程类存货期后成本转入等原因所致。存货项目计提依据、计提金额列示见附表 2。

3、报告期内，期间费用调整 579.70 万元，主要是对预付运费、预付展会费、预付车辆 ETC 及加油费，经与审计沟通基于谨慎性原则，在报告期内予以确认。费用项目、金额等内容列示见附表 3。

特此公告。

巨力索具股份有限公司

董事会

2018 年 5 月 31 日

附表 1:

应收账款计提坏账准备明细

单位：元

序号	客户单位	期末应收	原计提坏账	期后回款	认定补提坏账	单项认定原因
1	吉林建工集团有限公司（长春东收费站雨棚改扩建工程项目部）	5,296,099.80	1,588,829.94		3,707,269.86	信用状况恶化
2	福建鑫海冶金有限公司	4,261,183.70	1,952,551.85	894,177.51	1,414,454.34	信用状况恶化
3	武桥重工集团股份有限公司	2,866,608.31	904,634.56		1,961,973.76	信用状况恶化
4	沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	2,306,469.98	230,647.00		2,075,822.98	信用状况恶化
5	东方电气新能源设备（杭州）有限公司	1,785,497.00	862,276.90		923,220.10	信用状况恶化
6	泸州清溪酒类销售有限公司	1,497,912.46	748,956.23		748,956.23	公司注销
7	河北新中联特种钢管股份有限公司	1,460,000.00	730,000.00		730,000.00	信用状况恶化
8	葛洲坝机械工业有限公司	1,388,642.91	82,999.92		1,305,642.99	公司注销
9	久益环球（淮南）采矿设备有限公司	1,191,905.71	158,750.07		1,033,155.64	信用状况恶化
10	山东新煤机械装备股份有限公司	1,016,638.00	508,319.00		508,319.00	信用状况恶化
	合计	23,070,957.87	7,767,965.46	894,177.51	14,408,814.90	

附表 2:

存货减值测试补提存货跌价明细

单位: 元

序号	存货项目	存货账面金额	原计提跌价准备	补提跌价金额	补提依据
1	欧洲子公司存货	2,177,550.93	386,388.31	765,200.62	子公司巨力索具欧洲有限公司连续亏损,巨力索具根据欧洲子公司的经营情况拟进行业务调整,因其存货在国外,运回国内成本较高,决定就地处理。截至 2017 年 12 月 31 日,账面存货余额为 217.76 万元,已计提存货跌价准备 38.64 万元,根据 2018 年 1 月至 3 月存货的处置情况,收回价款折合人民币 102.60 万元,因此欧洲子公司存货补计提存货跌价准备 76.52 万元。
2	浦江缆索工程项目	1,454,796.40	-	1,454,796.40	子公司上海浦江缆索工程有限公司承揽的港珠澳大桥主体工程桥梁 CB04 标通航孔道斜拉索安装工程 2017 年度新结算成本 145.48 万元,公司预计新增成本无法取得合同收入,基于谨慎性原则,对该项目 2017 年度新结算账面成本全额计提减值准备
3	总部产品存货	9,084,544.40	206,831.00	1,323,717.79	年审期间,公司扩大了存货减值测试的范围,并对库龄 360 天以上存货单项测试计提跌价准备,补充计提存货跌价准备 132.37 万元。
合计		12,716,891.73	593,219.31	3,543,714.81	

附表 3:

期间费用调整明细

单位: 万元

序号	费用项目	调整金额	调整依据	预付单位	款项预付日期
1	运输费	20.00	预付费用款项	保定市终点运输有限公司	2017 年
2		28.24	预付费用款项	保定市祺龙货物运输有限公司	2017 年
3		71.74	预付费用款项	保定吉昌大型货物运输有限公司	2017 年
4		11.78	预付费用款项	蠡县陵阳博开运输队	2017 年
5		73.27	预付费用款项	四川长虹民生物流有限责任公司	2017 年
6		34.82	预付费用款项	保定盛世飞扬物流有限公司	2017 年
小计		239.85	-	-	-
7	车辆费	131.13	预付费用款项	中国石化销售有限公司河北保定石油分公司	2017 年
8		50.54	预付费用款项	高管局调度中心	2017 年
9		6.25	预付费用款项	中华联合财产保险股份有限公司保定中心支公司	2017 年
小计		187.92	-	-	-
10	展会费	46.65	预付费用款项	河北省商务展览服务中心	2017 年
11		18.16	预付费用款项	广州帝博展览服务有限公司	2017 年
12		11.43	预付费用款项	LANYIEXHIBITION(HONGKONG)COLIMITED	2017 年
13		3.38	预付费用款项	德芬文化传媒(北京)有限公司	2017 年
14		1.51	预付费用款项	北京中展环球国际展览有限公司	2017 年
15		8.69	预付费用款项	北京赛迪会展有限公司	2017 年
小计		89.83	-	-	-
其他		62.10	预付费用款项		2017 年
合计		579.70	-	-	-