

巨力索具股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

重要内容提示：巨力索具股份有限公司（以下简称“公司”）本次对前期会计差错更正，不会导致公司已披露的相关年报出现盈亏性质的改变。

一、前期差错更正事项概述

2025 年 12 月 18 日，公司收到中国证券监督管理委员会河北监管局（以下简称“河北证监局”）《河北证监局关于对巨力索具股份有限公司采取责令改正并出具警示函、对相关责任人采取监管谈话的行政监管措施的决定》【2025】43 号（以下简称：“决定书”）。决定书指出：经查，巨力索具股份有限公司存在部分暂估应收款项账龄未按照业务实际发生月份延续计算，导致 2023 年度坏账准备少提 214.91 万元。内容详见公司于 2025 年 12 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《巨力索具股份有限公司关于收到河北证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号 2025-066）。

公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》以及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定对上述问题产生的前期会计差错进行更正，并对 2023 年、2024 年及 2025 年第三季度财务报表进行追溯调整。

2025 年 12 月 26 日，公司召开第八届董事会第二次会议，以 8 票赞成、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。本议案无需提交公司股东会审议。

二、前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正, 追溯调整相关财务报表的部分项目, 不会导致公司已披露的相关定期报告出现盈亏性质的改变。

2023 年上述应收账款坏账准备余额为 198,840,800.86 元, 追溯调整后坏账准备余额为 200,989,898.71 元。本次差错更正导致公司 2023 年度增加信用减值损失 2,149,097.85 元、扣除所得税影响减少净利润 1,826,733.17 元, 导致 2023 年归属于上市公司股东的净利润调整为-10,540,659.82 元, 减少期末盈余公积 182,673.32 元、减少未分配利润 1,644,059.85 元、减少应收账款 2,149,097.85 元、增加递延所得税资产 322,364.68 元。2024 年上述应收账款坏账准备余额为 227,158,855.02 元, 追溯调整后坏账准备余额为 230,440,253.77 元。本次差错更正导致公司 2024 年度增加信用减值损失 1,132,300.90 元、扣除所得税影响减少净利润 962,455.76 元, 导致 2024 年归属于上市公司股东的净利润调整为-46,810,706.86 元, 减少期末盈余公积 182,673.32 元、减少未分配利润 2,606,515.61 元、减少应收账款 3,281,398.75 元、增加递延所得税资产 492,209.82 元。以及影响后续 2025 年度三季度报告中的期初和期末应收账款、递延所得税资产、盈余公积、未分配利润。

本次追溯重述对合并及母公司财务报表相关项目的影响如下(除特殊注明外, 以下表格单位均为人民币元):

(一) 对 2023 年财务报表项目及金额的具体影响

1、对 2023 年度合并资产负债表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,191,225,716.13	-2,149,097.85	1,189,076,618.28
流动资产合计	2,794,898,832.16	-2,149,097.85	2,792,749,734.31
递延所得税资产	35,479,756.15	322,364.68	35,802,120.83
非流动资产合计	1,982,182,833.26	322,364.68	1,982,505,197.94
资产总计	4,777,081,665.42	-1,826,733.17	4,775,254,932.25
盈余公积	128,119,361.41	-182,673.32	127,936,688.09
未分配利润	717,038,410.64	-1,644,059.85	715,394,350.79
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	2,476,275,768.19	-1,826,733.17	2,474,449,035.02
所有者权益(股东权益)合计	2,476,275,768.19	-1,826,733.17	2,474,449,035.02
负债和所有者权益(股东权益)总计	4,777,081,665.42	-1,826,733.17	4,775,254,932.25

2、对 2023 年度合并利润表项目的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失	-44,606,235.70	-2,149,097.85	-46,755,333.55

营业利润	17,362,036.87	-2,149,097.85	15,212,939.02
利润总额	-9,792,865.21	-2,149,097.85	-11,941,963.06
所得税费用	-1,078,938.56	-322,364.68	-1,401,303.24
净利润	-8,713,926.65	-1,826,733.17	-10,540,659.82
持续经营净利润	-8,713,926.65	-1,826,733.17	-10,540,659.82
归属于母公司股东的净利润	-8,713,926.65	-1,826,733.17	-10,540,659.82
综合收益总额	-9,533,320.99	-1,826,733.17	-11,360,054.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,533,320.99	-1,826,733.17	-11,360,054.16
基本每股收益	-0.0091	-0.0019	-0.0110
稀释每股收益	-0.0091	-0.0019	-0.0110

3、对 2023 年度合并股东权益变动表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
盈余公积	128,119,361.41	-182,673.32	127,936,688.09
未分配利润	717,038,410.64	-1,644,059.85	715,394,350.79
所有者权益（股东权益）合计	2,476,275,768.19	-1,826,733.17	2,474,449,035.02

4、对 2023 年度母公司资产负债表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,199,040,636.68	-2,149,097.85	1,196,891,538.83
流动资产合计	2,656,035,699.79	-2,149,097.85	2,653,886,601.94
递延所得税资产	34,986,332.26	322,364.68	35,308,696.94
非流动资产合计	1,740,529,466.30	322,364.68	1,740,851,830.98
资产总计	4,396,565,166.09	-1,826,733.17	4,394,738,432.92
盈余公积	128,119,361.41	-182,673.32	127,936,688.09
未分配利润	677,884,210.46	-1,644,059.85	676,240,150.61
所有者权益（股东权益）合计	2,472,354,053.26	-1,826,733.17	2,470,527,320.09
负债和所有者权益（股东权益）合计	4,396,565,166.09	-1,826,733.17	4,394,738,432.92

5、对 2023 年度母公司利润表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失	-38,595,021.74	-2,149,097.85	-40,744,119.59
营业利润	28,169,007.29	-2,149,097.85	26,019,909.44
利润总额	1,277,789.23	-2,149,097.85	-871,308.62
所得税费用	-2,461,117.97	-322,364.68	-2,783,482.65
净利润	3,738,907.20	-1,826,733.17	1,912,174.03
持续经营净利润	3,738,907.20	-1,826,733.17	1,912,174.03
综合收益总额	3,723,686.95	-1,826,733.17	1,896,953.78

6、对 2023 年度母公司股东权益变动表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
盈余公积	128,119,361.41	-182,673.32	127,936,688.09
未分配利润	677,884,210.46	-1,644,059.85	676,240,150.61
所有者权益（股东权益）合计	2,472,354,053.26	-1,826,733.17	2,470,527,320.09

前期差错更正事项对 2023 年度合并现金流量表及母公司现金流量表项目无影响。

（二）对 2024 年度财务报表项目及金额的具体影响

1、对 2024 年度合并资产负债表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	累计更正金额	更正后金额
应收账款	1,211,166,830.18	-3,281,398.75	1,207,885,431.43
流动资产合计	3,087,753,725.58	-3,281,398.75	3,084,472,326.83
递延所得税资产	49,350,051.71	492,209.82	49,842,261.53
非流动资产合计	2,025,172,962.92	492,209.82	2,025,665,172.74
资产总计	5,112,926,688.50	-2,789,188.93	5,110,137,499.57
盈余公积	128,119,361.41	-182,673.32	127,936,688.09
未分配利润	668,310,162.47	-2,606,515.61	665,703,646.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,427,409,459.22	-2,789,188.93	2,424,620,270.29
所有者权益（股东权益）合计	2,427,409,459.22	-2,789,188.93	2,424,620,270.29
负债和所有者权益（股东权益）总计	5,112,926,688.50	-2,789,188.93	5,110,137,499.57

2、对 2024 年度合并利润表项目的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失	-36,078,616.64	-1,132,300.90	-37,210,917.54
营业利润	-52,076,643.45	-1,132,300.90	-53,208,944.35
利润总额	-53,317,611.23	-1,132,300.90	-54,449,912.13
所得税费用	-7,469,360.13	-169,845.14	-7,639,205.27
净利润	-45,848,251.10	-962,455.76	-46,810,706.86
持续经营净利润	-45,848,251.10	-962,455.76	-46,810,706.86
归属于母公司股东的净利润	-45,848,251.10	-962,455.76	-46,810,706.86
综合收益总额	-45,986,311.90	-962,455.76	-46,948,767.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-45,986,311.90	-962,455.76	-46,948,767.66
基本每股收益	-0.0478	-0.0010	-0.0488
稀释每股收益	-0.0478	-0.0010	-0.0488

3、对 2024 年度合并股东权益变动表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	累计更正金额	更正后金额
盈余公积	128,119,361.41	-182,673.32	127,936,688.09
未分配利润	668,310,162.47	-2,606,515.61	665,703,646.86
所有者权益（股东权益）合计	2,427,409,459.22	-2,789,188.93	2,424,620,270.29

4、对 2024 年度母公司资产负债表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	累计更正金额	更正后金额
应收账款	1,222,272,391.60	-3,281,398.75	1,218,990,992.85
流动资产合计	2,900,063,692.31	-3,281,398.75	2,896,782,293.56
递延所得税资产	41,556,243.36	492,209.82	42,048,453.18

非流动资产合计	1,776,508,688.90	492,209.82	1,777,000,898.72
资产总计	4,676,572,381.21	-2,789,188.93	4,673,783,192.28
盈余公积	128,119,361.41	-182,673.32	127,936,688.09
未分配利润	638,472,149.38	-2,606,515.61	635,865,633.77
所有者权益（股东权益）合计	2,432,048,377.04	-2,789,188.93	2,429,259,188.11
负债和所有者权益（股东权益）合计	4,676,572,381.21	-2,789,188.93	4,673,783,192.28

5、对 2024 年度母公司利润表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失	-32,371,967.36	-1,132,300.90	-33,504,268.26
营业利润	-42,945,877.69	-1,132,300.90	-44,078,178.59
利润总额	-42,808,471.51	-1,132,300.90	-43,940,772.41
所得税费用	-6,276,407.50	-169,845.14	-6,446,252.64
净利润	-36,532,064.01	-962,455.76	-37,494,519.77
持续经营净利润	-36,532,064.01	-962,455.76	-37,494,519.77
综合收益总额	-37,425,679.15	-962,455.76	-38,388,134.91

6、对 2024 年度母公司股东权益变动表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	累计更正金额	更正后金额
盈余公积	128,119,361.41	-182,673.32	127,936,688.09
未分配利润	638,472,149.38	-2,606,515.61	635,865,633.77
所有者权益（股东权益）合计	2,432,048,377.04	-2,789,188.93	2,429,259,188.11

前期差错更正事项对 2024 年度合并现金流量表及母公司现金流量表项目无影响。

（三）对 2025 年度第三季度财务报表项目及金额的具体影响

1、对 2025 年度第三季度合并资产负债表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	累计更正金额	更正后金额
应收账款	1,280,474,096.52	-3,281,398.75	1,277,192,697.77
流动资产合计	3,278,670,757.24	-3,281,398.75	3,275,389,358.49
递延所得税资产	51,593,648.96	492,209.82	52,085,858.78
非流动资产合计	2,071,661,082.31	492,209.82	2,072,153,292.13
资产总计	5,350,331,839.55	-2,789,188.93	5,347,542,650.62
盈余公积	128,119,361.41	-182,673.32	127,936,688.09
未分配利润	679,373,391.15	-2,606,515.61	676,766,875.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,437,149,144.53	-2,789,188.93	2,434,359,955.60
所有者权益（股东权益）合计	2,437,149,144.53	-2,789,188.93	2,434,359,955.60
负债和所有者权益（股东权益）总计	5,350,331,839.55	-2,789,188.93	5,347,542,650.62

前期差错更正事项对 2025 年第三季度合并利润表、合并现金流量表项目无影响。

三、审计情况及相关意见

（一）审计委员会审议情况

公司于 2025 年 12 月 26 日召开第八届董事会审计委员会第一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，并同意提交董事会审议。

审计委员会认为：公司本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果。公司关于本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。董事会审计委员会同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项，同意提交董事会进行审议。

（二）董事会审议情况

公司于 2025 年 12 月 26 日召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

董事会认为：公司本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，公司董事会同意上述会计差错更正及追溯调整事项。公司将在今后的工作中,进一步加强公司财务管控、规范会计核算，避免类似事件发生，切实维护公司全体股东的利益。

（三）会计师事务所意见

公司聘请的利安达会计师事务所（特殊普通合伙）就本次前期会计差错更正事项出具了《关于巨力索具股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告（利安达专字[2025]第 0338 号）》，认为巨力索具管理层编制的前期差错更正专项说明符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，如实反映了巨力索具前期会计差错的更正情况。

四、其它说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司于同日在深圳证券交易所网站披露《关于前期会计

差错更正后的 2023 年、2024 年和 2025 年第三季度财务报表及相关附注》。公司对本次会计差错更正给投资者带来的不便致以诚挚的歉意。公司将认真吸取本次会计差错更正事项的教训，进一步加强度财务会计工作的监督和检查，完善会计资料整理工作，加强财务人员培训学习，切实提高财务会计信息检查质量，避免再发生此类问题。

特此公告。

巨力索具股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 29 日