

## 上海卓然工程技术股份有限公司 关于 2023 年度计提资产减值准备的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

上海卓然工程技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 18 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度计提资产减值准备的议案》，该议案无需提交股东大会审议。现将相关情况公告如下：

### 一、本次计提减值准备情况概述

根据《企业会计准则》相关规定和公司会计政策，为真实、准确反映公司财务状况、资产价值及经营成果，公司对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，基于谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的资产计提相应减值准备。

经公司及子公司对截至 2023 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提各项减值准备共计 102,966,229.67 元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，明细如下表：

单位：人民币元

项 目	计提减值准备金额
一、信用减值损失	<b>-100,165,431.16</b>
其中：应收票据坏账损失	-36,669,722.75
应收账款坏账损失	-63,092,991.09
其他应收款坏账损失	-402,717.32
二、资产减值损失	<b>-2,800,798.51</b>
其中：存货跌价损失	-306,257.23
合同资产预期信用损失	-2,494,541.28
合计	<b>-102,966,229.67</b>

### 二、本次计提减值准备的具体说明

### （一）计提信用减值准备

本次计提信用减值准备主要为应收票据坏账损失、应收账款坏账损失和其他应收款坏账损失。在资产负债表日公司依据相关会计政策和会计估计进行减值测试，并按规定计提减值准备。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 1、对应收票据计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据		36,669,722.75				36,669,722.75
其中：商业承兑汇票		36,669,722.75				36,669,722.75
<b>合计</b>		<b>36,669,722.75</b>				<b>36,669,722.75</b>

#### 2、对应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提预期信用损失的应收账款	26,016,350.57	9,451,686.78		378,772.00		35,089,265.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	166,023,655.28	53,679,997.88			3,749,800.00	215,953,853.16
其中：账龄组合	166,023,655.28	53,679,997.88			3,749,800.00	215,953,853.16
<b>合计</b>	<b>192,040,005.85</b>	<b>63,131,684.66</b>		<b>378,772.00</b>	<b>3,749,800.00</b>	<b>251,043,118.51</b>

#### 3、对其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,706,432.44	410,623.57	7,906.25			2,109,149.76
其中：账龄组合	1,706,432.44	410,623.57	7,906.25			2,109,149.76
<b>合计</b>	<b>1,706,432.44</b>	<b>410,623.57</b>	<b>7,906.25</b>			<b>2,109,149.76</b>

## （二）计提资产减值准备

资产负债表日，公司对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 1、对存货计提跌价准备的情况

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,804,749.22	306,257.23				2,111,006.45
在产品						
库存商品						
发出商品						
<b>合计</b>	<b>1,804,749.22</b>	<b>306,257.23</b>				<b>2,111,006.45</b>

## 2、对合同资产计提减值准备的情况

单位：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
浙江兴兴EPC总承包项目		2,494,541.28			2,494,541.28
<b>合计</b>		<b>2,494,541.28</b>			<b>2,494,541.28</b>

### 四、本次计提减值准备对公司的影响

公司本次计提信用及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关政策的规定，真实、客观地体现了公司资产的实际情况。本次计提相应减少公司 2023 年年度利润总额 102,966,229.67 元，减少归属于上市公司股东的净利润 102,957,578.60 元，减少归属于上市公司股东的所有者权益 102,957,578.60 元。

### 五、审计委员会意见

董事会审计委员会对公司《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》进行了讨论及审议，认为公司本次计提资产减值准备，是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够真实、公允地反映公司的资产状况。审计委员会同意将《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》提交董事会审议。

### 六、董事会意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，依据充分，能够合理地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况及经营成果。董事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

### 七、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关会计政策的规定，符合公司实际情况，能真实、公允地反映公司财务状况、资产价值和经营成果；公司审议计提资产减值准备的决策程序符合有关法律法规的规定

### 八、其他说明

2023 年计提减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，能够真实、客观反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年的经营

成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会影响公司正常经营。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

上海卓然工程技术股份有限公司董事会

2024年4月20日