

上海卓然工程技术股份有限公司 关于 2021 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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 2021 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 2021 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 58,479,936.69 元，计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 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	-53,089,528.15
其中：应收票据坏账损失	797,430.00
应收账款坏账损失	-53,785,148.23
其他应收款坏账损失	-101,809.92
二、资产减值损失	-5,390,408.54
其中：存货跌价损失	-41,616.77
合同资产预期信用损失	-5,348,791.77
合计	-58,479,936.69

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。在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其

中发生了减值的，公司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	823,350.00	25,920.00	823,350.00			25,920.00
其中：商业承兑汇票	823,350.00	25,920.00	823,350.00			25,920.00
合计	823,350.00	25,920.00	823,350.00			25,920.00

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	9,343,410.40	16,672,940.17				26,016,350.57
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,860,772.72	37,087,311.50				108,948,084.22
其中：账龄组合	71,860,772.72	37,087,311.50				108,948,084.22
合计	81,204,183.12	53,760,251.67				134,964,434.79

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	1,447,052.23	114,968.17	13,158.25			1,548,862.15

其中：账龄组合	1,447,052.23	114,968.17	13,158.25			1,548,862.15
合计	1,447,052.23	114,968.17	13,158.25			1,548,862.15

（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	1,659,149.27	41,616.77		27,919.31		1,672,846.73
在产品						
库存商品						
发出商品						
合计	1,659,149.27	41,616.77		27,919.31		1,672,846.73

2、对合同资产计提减值准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
15 万吨丙烷脱氢（ADHO）装置项目		5,348,791.77			5,348,791.77
合计		5,348,791.77			5,348,791.77

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 2021

年年度利润总额 58,479,936.69 元，减少归属于上市公司股东的净利润 58,479,936.69 元，减少归属于上市公司股东的所有者权益 58,479,936.69 元。

五、审计委员会意见

董事会审计委员会对公司《关于公司 2021 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《关于公司 2021 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 2021 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、独立董事意见

公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况；计提依据充分，审议、决策程序合法，公司财务报告真实、准确地反映公司的财务状况和资产价值，有助于为投资者提供真实可靠的会计信息，不存在损害公司股东特别是中小投资者利益的情形。因此，同意《关于 2021 年度计提资产减值的议案》。

八、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

特此公告。

上海卓然工程技术股份有限公司

董事会

2022年4月29日