

上海电气风电集团股份有限公司 计提资产减值准备及确认其他流动负债的公告

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。

一、概述

为真实反映截至2022年12月31日公司财务状况和2022年度的经营情况，公司董事会于2023年03月24日召开二届五次会议，审议通过了《计提资产减值准备及确认其他流动负债的议案》。按照企业会计准则及会计政策的相关规定，公司对各类资产进行了全面的清理及逐一分析，对其中存在减值迹象的资产相应计提减值准备或确认其他流动负债（预计合同亏损部分）。具体如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年增加	本年转回	本年转销	年末余额
1. 存货跌价准备	4,986.36	2,678.34	678.27	439.76	6,546.66
2. 合同资产减值准备	17,118.68	5,092.78	4,752.26	-	17,459.21
3. 信用减值准备	13,678.35	13,887.00	6,859.98	76.52	20,628.84
其中：应收账款减值准备	12,600.79	13,773.85	6,104.60	3.50	20,266.54
其他应收减值准备	1,077.56	113.15	755.38	73.02	362.31
4. 其他流动资产减值准备	-	757.36	-	-	757.36
5. 固定资产减值准备	-	270.54	-	-	270.54
6. 其他流动负债 （预计合同亏损部分）	22,011.07	67,557.30	9,312.06	13,680.50	66,575.82
合计	59,993.70	90,243.33	21,602.57	15,211.81	113,422.64

注：以上所涉数据的尾数差异或不符系四舍五入所致。

二、计提资产减值准备的具体说明

（一）存货跌价准备

公司按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按日常活动中，以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确定。

2022 年度，公司存货主要包括产成品、在产品、原材料等。由于 2022 年度风机产品价格下降和原材料价格波动，经减值测试，公司新增计提减值准备 2,678.34 万元，考虑本期转回的影响因素后，综合减少公司 2022 年度营业利润 2,000.07 万元。

（二）合同资产减值准备

合同资产无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022 年度，公司按照整个存续期的预期信用损失对合同资产减值进行测试，根据实际回款情况提高减值准备的计提比例，新增计提减值准备共 5,092.78 万元，考虑本期转回的影响因素后，综合减少公司 2022 年度营业利润 340.52 万元。

（三）信用减值准备

1. 应收账款减值准备

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整并确定减值情况，因回款不及预期且合同资产到期转为应收账款的款项较多，2022

年度公司新增计提减值准备 13,773.85 万元,考虑本期转回的影响因素后,综合减少公司 2022 年度营业利润 7,669.25 万元。

2. 其他应收减值准备

对于划分为组合的其他应收款,公司参考历史信用损失实际情况,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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

因其他应收款中押金和保证金的整个存续期预期信用损失率增加,2022 年度公司新增计提减值准备 113.15 万元,因收回部分账龄较长的其他应收款,故相应转回减值准备 755.38 万元,考虑本期转回的影响因素后,综合增加公司 2022 年度营业利润 642.23 万元。

(四) 其他流动资产(合同取得成本)减值准备

公司将为获取合同而发生的增量成本,预期能够收回的确认为合同取得成本,按照相关合同项下与确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,对超出的部分计提减值准备,确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债。

公司目前涉及的其他流动资产项下的合同取得成本,根据会计准则进行减值测试后,发现减值风险。2022 年度,公司新增计提其他流动资产(合同取得成本)减值准备 757.36 万元,综合减少公司 2022 年度营业利润 757.36 万元。

(五) 固定资产减值准备

公司对固定资产于资产负债表日存在减值迹象的进行减值测试,减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公及其他设备，经测试，部分运输工具实际已无法使用。2022 年度，公司新增计提减值准备共 270.54 万元，综合减少公司 2022 年度营业利润 270.54 万元。

三、确认其他流动负债（预计合同亏损部分）的具体说明

2022 年度，因公司与部分客户签订的部分尚未履行完毕的风电机组销售合同预计成本超过预计收入，公司按预计亏损超过已计提的存货跌价的部分，新增计提其他流动负债 67,557.30 万元，考虑本期转回的影响因素后，综合减少公司 2022 年度营业利润 58,245.24 万元。

四、本次计提资产减值准备及其他流动负债对公司的影响

2022年度，公司计提各项资产的减值准备共计22,686.02万元，转回各项资产的减值准备共计12,290.51万元。确认其他流动负债的金额为67,557.30万元，转回以前年度确认其他流动负债的金额为9,312.06万元。综上，共计将减少公司2022年度营业利润68,640.76万元。

本次计提资产减值准备经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

特此公告。

上海电气风电集团股份有限公司董事会

2023 年 03 月 28 日