

证券代码：600545

证券简称：卓郎智能

公告编号：2024-004

卓郎智能技术股份有限公司

关于对业绩预告相关事项的监管工作函的回复

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法律责任。

风险提示：

●针对卓郎智能技术股份有限公司（以下简称“公司”）客户利泰及福满源的应收帐款坏账准备计提情况，鉴于2023年度该等客户整体经营情况及回款情况均优于2022年度，公司于2023年度未对该等客户应收帐款进一步计提坏账准备，但2023年度利泰及福满源的回款情况未能符合前期承诺要求，具体坏账计提金额尚需结合客户期后回款情况及审计结果确定。敬请广大投资者注意投资风险。

卓郎智能技术股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到上海证券交易所《关于对卓郎智能技术股份有限公司业绩预告相关事项的监管工作函》（上证公函【2024】0102号），公司管理层高度重视，并对工作函中涉及事项补充披露如下：

一、因年审会计师无法就公司2022年末对关联方利泰和福满源应收账款的可收回性及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据，你公司2022年年报被出具保留意见。业绩预告显示，2023年公司关联方客户利泰和福满源的整体经营情况及回款情况均优于2022年，本年度公司未对该等客户的应收账款计提坏账准备。请你公司：

（1）结合利泰及福满源承诺于2023年底前向上市公司偿还全部约36亿元货款的情况，说明2023年回款情况是否符合前期承诺要求；

回复：

截至本函回复日，公司自利泰累计收回货款 74.3 亿元（其中 2021 年回款 4.99 亿元、2022 年回款 341 万元，2023 年回款 3,187 万元），约 27 亿元未收回，已计提坏账准备 5.9 亿元；公司自福满源累计收回货款 2.1 亿元（其中 2021 年回款 4,450 万元、2022 年回款 2,000 万元，2023 年回款 4,055 万元），约 9 亿元未收回，已计提坏账准备 4.6 亿元。

2022 年 4 月，利泰及福满源分别承诺自 2022 年初起二年内，2023 年末完成全部货款的支付。综上，2023 年度利泰及福满源的回款情况未能符合前期承诺要求。自 2020 年起，中美贸易摩擦、俄乌战争等客观特殊因素，影响了福满源项目按原计划落地以及利泰的有序生产运营，从而导致利泰及福满源回款进度有所滞后。2023 年，虽然其行业下游客户整体运营情况有所好转，回款情况均优于 2022 年，但近年来，受外部环境、国际形势变化以及一些其他特殊因素的影响，其与还款相关的各项计划和项目均未能及时落地和实现，回款情况未能大幅改善，导致其未符合前期承诺要求。

2023 年度，公司密切跟进利泰及福满源的还款进度，同时我们了解到相关政府部门发布的政策措施将对后续收款有积极推动作用，公司将进一步与利泰及福满源沟通，跟进各项与还款相关的安排与计划，力争尽快收回货款，维护上市公司及中小股东利益。

（2）对利泰和福满源的关联方应收账款系公司 2022 年年报保留意见所涉重要事项，请公司说明 2023 年度未计提减值的原因及合理性，是否存在应计提未计提的情形。

回复：

2022 年末，利泰的应收账款账面余额 26.93 亿元（其中账龄一年以上为 26.40 亿元），公司结合利泰作为特殊风险分类客户为基础，基于《金融工具确认和计量》准则对其应收账款坏账准备进行计算，具体采用评级测算方案确定预期信用损失率，选取国内生产总值（GDP）、工业生产者出厂价格指数（PPI）作为前瞻因子，结合利泰的实际经营情况，确定预期信用损失率，最终对利泰计提坏账准备 5.90 亿元，占其应收账款余额的 21.91%。2023 年公司自利泰收回货款 3,187 万元，回款情况

明显优于 2022 年度。在党中央国务院相关政策、以及自治区出台的相关政策指引下，在新疆自治区党委政府的关心与支持下，经公司了解，结合利泰经营战略的调整，利泰整体运营情况向好，利泰所建项目已多数投产并正常生产运营。同时，用于确定利泰应收账款坏账准备所需的各项参数尚未全部形成，具体包括用于计算预期信用损失率的利泰的 2023 年度关键财务指标，以及公司公布 2023 年度报告前的回款预期情况等。综合考虑以上因素，公司暂未于 2023 年度业绩预告中对其应收账款进一步计提坏账准备，具体坏账计提金额尚需结合客户期后回款情况及审计结果确定。敬请广大投资者注意投资风险。

2022 年末，福满源的应收账款账面余额 9.11 亿元（其中账龄三年以上为 8.91 亿元），主要为 2019 年前形成，据公司了解到，福满源目前由于项目未落地，暂无开展生产经营，公司结合福满源作为特殊风险分类客户为基础，以及当前项目相关设备处置的安排，出于谨慎性原则计提坏账准备 4.60 亿元，占其应收账款余额的 50.50%。2023 年 12 月，公司收到《行政处罚决定书》，处罚认定 2021 年 10 月 15 日后，福满源应为公司的关联方，公司对其需依照关联方进行披露。公司对其计提坏账准备，是基于客户的信用期及回款情况，并未因是否为关联方而改变计提政策。2023 年度，福满源向公司支付货款 4,055 万元，经公司了解，其应收账款对应的相关资产处置正在有序推进中。由于 2022 年度公司结合福满源当前项目相关设备处置的安排，出于谨慎性原则已计提坏账准备 4.60 亿元，因此公司暂未于 2023 年度业绩预告中对其应收账款进一步计提坏账准备，具体坏账计提金额尚需结合审计结果确定。敬请广大投资者注意投资风险。

后续公司将密切关注并确定应收账款坏账准备所需的各项参数，并进一步跟进及督促回款进展情况。及时与审计机构保持沟通，审慎评估确定利泰和福满源 2023 年度坏账准备计提金额。

公司将高度重视 2023 年年报编制和披露工作，积极配合审计机构出具审计报告，向会计师提供审计所需的信息资料，确保按期对外披露年报，年报信息披露真实、准确、完整。

卓郎智能技术股份有限公司董事会

2024年2月22日