

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非流动负债的公告

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6月30日公司财务状况和2022年上半年度的经营情况，公司董事会于2022年8月19日召开二届二次会议，审议通过了《计提资产减值准备及确认其他非流动负债的议案》。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，基于谨慎性原则，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：元

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	本期转销	期末余额
1. 存货跌价准备	49,863,560.03	10,641,853.38	3,974,752.57	4,397,608.07	52,133,052.77
2. 合同资产减值准备	171,186,804.87	28,708,661.97	-	-	199,895,466.84
3. 信用减值准备	136,783,464.75	116,036,413.39	39,243,577.46	-	213,576,300.68
其中：应收账款减值准备	126,007,885.64	112,051,903.84	35,734,459.25	-	202,325,330.23
其他应收减值准备	10,775,579.11	3,984,509.55	3,509,118.21	-	11,250,970.45
4. 使用权资产减值准备	21,992,396.00	-	-	10,150,336.62	11,842,059.38
5. 其他流动负债 （预计合同亏损部分）	220,110,749.42	67,492,283.19	34,660,538.93	-	252,942,493.68
合 计	599,936,975.07	222,879,211.93	77,878,868.96	14,547,944.69	730,389,373.35

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 年上半年度，公司存货主要包括产成品、在产品、原材料等。由于 2022 年原材料价格波动，经减值测试，计划新增计提减值准备 10,641,853.38 元，考虑本期转回或转销的减少因素后，综合减少 2022 年上半年度归属于上市公司股东净利润 6,667,100.81 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 年上半年度，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，计划新增计提减值准备共 28,708,661.97 元，考虑本期转回或转销的减少因素后，综合减少 2022 年上半年度归属于上市公司股东净利润 28,708,661.97 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。

因去年确认收入的订单相应的应收款项在今年上半年逐步到期，逾期金额增加，信用减值损失率提升，故 2022 年上半年度新增计提减值准备 112,051,903.84 元，考虑本期转回或转销的减少因素后，综合减少 2022 年上半年度归属于上市公司股东净利润 76,317,444.59 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，计量预期信用损失。

2022 年上半年度，计划计提减值准备 3,984,509.55 元，考虑本期转回或转销的减少因素后，综合减少 2022 年上半年度归属于上市公司股东净利润 475,391.34 元。

（四）使用权资产减值准备

公司对使用权资产于资产负债表日存在减值迹象的进行减值测试，尚未达到可使用状态的使用权资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

公司使用权资产主要为租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。其中，公司全资子公司上海电气风电设备甘肃有限公司租入的房屋及建筑物上年收到甘肃省最高人民法院关于甘肃金昌租赁和收购厂房合同纠纷的终审判决书，经对该使用权资产进行减值测试时发现该使用权资产的账面价值高于经评估的使用权资产可收回金额，故计提减值准备 21,992,396.00 元。2022 年上半年度，上述纠纷的相关方经友好协商达成和解，签订《厂房租赁及回购纠纷解决及合作的一揽子协议》，公司按照新租赁期调整部分使用权资产，本期转销减少减值准备 10,150,336.62 元，该调整不影响 2022 年上半年度归属于上市公司股东净利润。

三、确认其他流动负债（预计合同亏损部分）的具体说明

2022 年上半年度，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，按预计亏损超过已计提的存货跌价的部分，计提其他流动负债 67,492,283.19 元，考虑本期转回或转销的减少因素后，综合减少 2022 年上半年度归属于上市公司股东净利润 32,831,744.26 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年上半年度，公司计提各项资产的减值准备共计155,386,928.74元，转回各项资产的减值准备共计43,218,330.03元，转销各项资产减值准备的总金额为14,547,944.69元。确认其他流动负债的金额为67,492,283.19元，转回以前年度确认其他流动负债的金额为34,660,538.93元。

综上，共计减少2022年上半年度归属于上市公司股东净利润145,000,342.97元，并相应减少报告期末公司所有者权益145,000,342.97元。

以上数据均未经审计，具体以会计师事务所年度审计确认后的结果为准。

特此公告。

上海电气风电集团股份有限公司董事会

2022年8月23日