

## 上海延华智能科技（集团）股份有限公司 关于 2024 年第三季度计提或转回资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 10 月 24 日召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过《关于 2024 年第三季度计提或转回资产减值准备的议案》，本次计提资产减值准备事项无须提交股东大会审议。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提或转回资产减值准备的情况概述

#### （一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《主板上市公司规范运作》等相关规定，为了真实、准确地反映公司截至 2024 年 9 月 30 日的资产状况和经营业绩，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的各类资产进行了全面的盘点、清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

#### （二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、存货、合同资产等，计提金额合计为人民币-464.62 万元，计提资产减值准备明细如下表：

单位：万元

项目	期初余额	本期计提金额	本期转销金额	期末余额
应收票据信用减值损失	7.35	-5.64	-	1.71
应收款项融资信用减值损失	77.54	-42.73	-	34.81
应收账款信用减值损失	16,087.83	-107.47	96.29	15,884.07
其他应收款信用减值损失	6,416.27	3.09	4.15	6,415.21
存货跌价损失	918.78	155.03	7.83	1,065.98
合同资产减值损失	7,681.35	-466.90	282.47	6,931.98
合计	<b>31,189.12</b>	<b>-464.62</b>	<b>390.74</b>	<b>30,333.76</b>

注：1、上述表格<本期计提金额>一栏中，减资准备转回以“-”号填列；全文中计提金额为“-”的表示转回。

2、上述表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所形成。

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2024 年 7 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。

## 二、减值准备计提情况说明

1、科目名称：应收票据

账面余额：57.00万元

账面价值：55.29万元

资产可收回金额的计算过程：

本公司对除单项认定的应收票据，根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用评级较低的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为银行类金融机构以外

对于划分为组合应收票据，本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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

计提依据：《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）

本期计提金额：-5.64万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的应收票据计提减值损失。

2、科目名称：应收款项融资

账面余额：1,078.17万元

账面价值：1,043.36万元

资产可收回金额的计算过程：

本公司对除单项认定的应收款项融资，根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人为信用评级较高的银行
组合2：数字化应收账款债权凭证	数字化应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，本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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

计提依据：《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）

本期计提金额：-42.73万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的应收款项融资计提减值损失。

3、科目名称：应收账款

账面余额：48,871.88 万元

账面价值：32,987.81 万元

资产可收回金额的计算过程：

应收账款组合 1：合并范围内公司的应收款项

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

计提依据：《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）

本期计提金额：-107.47 万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的应收账款计提减值损失。

4、科目名称：其他应收款

账面余额：12,511.58 万元

账面价值：6,096.37 万元

资产可收回金额的计算过程：

本公司根据信用风险特征对其他应收款以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计，对于划分为组合的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，其他应收款确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 合并范围内关联方往来	合并范围内公司往来
组合 2: 低风险组合	国库退税、未到期保证金及押金、代收代付等风险较低项目
组合 3: 账龄组合	具有相同或类似账龄信用风险特征的组合

对于划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

本公司对预计无法收回、客户已破产、财务发生重大困难等的其他应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

计提依据:《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)

本期计提金额: 3.09 万元

计提原因: 基于整个存续期信用损失的其他应收款计提减值损失。

5、科目名称: 存货

账面余额: 6,940.50 万元

账面价值: 5,874.52 万元

资产可收回金额的计算过程: 根据《企业会计准则》的相关规定,资产负债表日,当存货成本高于可变现净值时,存货按可变现净值计量,同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

计提依据:《企业会计准则》及公司相关会计政策

本期计提金额: 155.03万元

计提原因: 可变现净值低于成本。

6、科目名称: 合同资产

账面余额：34,837.76万元

账面价值：27,905.78万元

本公司对除单项认定的合同资产，根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据
组合 1：已完工未结算款	根据业务性质，已完工未结算款项具有类似的信用风险
组合 2：质保金	未到期的质保金

对于划分为组合的合同资产、应收票据和应收款项融资，本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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司对预计无法收回、客户已破产、财务发生重大困难等的合同资产进行单项认定并计提坏账准备。

计提依据：《企业会计准则》及公司相关会计政策

本期计提金额：-466.90万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的合同资产计提减值损失。

### 三、本次计提或转回资产减值准备对公司的影响

本次公司计提资产减值准备金额合计-464.62万元，其中计入信用减值损失-152.76万元，计入资产减值损失-311.86万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将增加2024年第三季度归属于上市公司股东净利润488.35万元，相应增加2024年第三季度归属于上市公司所有者权益488.35万元。本次计提或转回各项资产减值准备未经过会计师事务所审计。

### 四、董事会关于公司本次计提或转回资产减值准备合理性的说明

公司本次计提或转回资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提或转回资产减值准备的依据充分，且公允地反映了公司资产状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。我们同意公司本次计提或转回资产减值准备事项。

#### 五、监事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提或转回资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司就该事项的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提或转回资产减值准备。

#### 六、备查文件

- 1、《上海延华智能科技（集团）股份有限公司第六届董事会第五次会议决议》
- 2、《上海延华智能科技（集团）股份有限公司第六届监事会第四次会议决议》

特此公告。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司

董事会

2024年10月26日