

**上海卓然工程技术股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-6
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024SHAA2B0041

上海卓然工程技术股份有限公司

上海卓然工程技术股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了上海卓然工程技术股份有限公司（以下简称 上海卓然公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海卓然公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海卓然公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>1. 收入确认事项</b></p> <p>由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将收入确认作为重点关注的审计领域，故我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们了解、评估了管理层对各类销售业务自合同审批至收入确认的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 我们通过了解各类销售业务的经营模式特点，抽样检查各类销售业务合同中控制权转移条款，参考同行业类似销售业务收入确认，对各类业务收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而复核了各类销售业务收入确认政策的准确性。</p> <p>(3) 我们采用抽样方式对各类销售业务收入确认相关的支持性文件（包括合同、订单、运输单据、签收单、报关单、发票、验收报告、回款资料等）进行了检查。</p> <p>(4) 我们采用抽样方式按项目分析了毛利率波动原因；对于其中涉及跨年度的项目，我们复核了两期毛利率波动的原因及其合理性。</p> <p>(5) 我们针对资产负债表日前后确认的收入按销售业务类别分别核对了收入确认相关的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(6) 结合存货盘点，对已完工项目的发货和验收情况进行检查，是否满足收入确认条件，检查收入确认的完整性，并实施函证程序；对于工程项目，核对其预算成本与实际成本，检查合同与收付款记录，检查确认完工进度的资料，并函证确认完工进度。</p> <p>(7) 我们采用抽样方式分别各类业务选取客户对其年度交易额、应收账款余额、预收账款余额、合同资产等实施了函证程序。</p> <p>(8) 检查财务报表附注中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
<p><b>2. 应收账款余额及减值事项</b></p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日，上海卓然公司合并财务报表中应收账款原值 242,884.37 万元、坏账准备 25,104.31 万元；</p> <p>由于上海卓然公司应收账款 2023 年</p>	<p>(1) 我们了解、评估了管理层对应收账款确认、应收账款计提预期信用损失与坏账准备业务流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 我们了解了公司对客户的信用政策；采用抽样方式选取客户检查其信用政策的执行情况；评估其期末结余的合理性。</p> <p>(3) 我们采用抽样方式对应收账款确认相关的支持性</p>

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>12月31日账面价值整体对财务报表的重要性；且上海卓然公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断。我们将应收账款余额及减值作为重点关注的审计领域，故我们将应收账款余额及减值作为关键审计事项。</p>	<p>文件（包括合同、订单、发货单、签收单、报关单、发票、验收报告、回款资料等）进行了检查。</p> <p>（4）我们采用抽样方式选取客户对其应收账款结余实施了函证程序。</p> <p>（5）获取管理层编制的预期信用损失计提表，检查其采集的各项预测信息准确性，复核应收账款的减值确认的合理性。复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。</p> <p>（6）对于单独计提减值准备的应收账款，选取样本获取管理层预计未来可收回金额的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况等资料，并复核其预计的合理性。</p> <p>（7）对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析并评价坏账准备计提比例的合理性。</p> <p>（8）针对期末逾期账龄的应收账款，获取管理层对该类账款的成因分析及对应客户的信用风险评估，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实信用减值损失计提金额的合理性、充分性。</p> <p>（9）对应收账款账龄划分的准确性进行测试。</p> <p>（10）结合期后回款情况的检查，评价管理层预计应收账款可收回性的合理性。</p> <p>（11）评估管理层对应收账款的减值会计处理及披露是否恰当。</p>
<p><b>（三）在建工程账面价值</b></p>	
<p>截止2023年12月31日，上海卓然公司合并财务报表中在建工程期末余额185,176.36万元，占合并报表资产总额24.21%。</p> <p>在建工程投资建设通常金额较大、建设周期较长，且涉及较多的管理层判断。在建工程对财务报表具有重要性，因此我们将在在建工程的账面价值确认作为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和评价管理层与在建工程确认相关的关键内部控制的设计合理性、运行有效性；</p> <p>（2）检查已资本化的利息支出是否符合资本化的条件，重新计算利息资本化的金额；</p> <p>（3）抽样检查与工程项目支出相关的支持性文件（如合同、发票、结算资料、付款凭证等），检查年度工程项目支出的真实性、准确性；</p> <p>（4）实地查看工程项目，核实工程项目的存在性、完整性，判断账务处理与工程形象进度是否存在重大差异，检查其是否已达到预定可使用状态，在建项目是否存在减值迹象；</p>

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<p>(5) 结合工程量审核情况，核查是否按工程量结算进度进行相应账务处理；</p> <p>(6) 检查在建工程是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

#### 四、其他信息

上海卓然公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括上海卓然公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海卓然公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海卓然公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海卓然公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海卓然公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海卓然公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就上海卓然公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十八日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海卓然工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	五、1	400,607,298.02	376,144,316.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	214,429,304.75	42,042,887.70
应收账款	五、3	2,177,800,564.55	1,779,338,723.62
应收款项融资	五、5		1,000,000.00
预付款项	五、6	798,257,490.22	488,093,408.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,771,126.35	4,453,177.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	434,043,806.62	1,862,577,510.38
合同资产	五、4	80,656,834.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	9,456,383.55	134,636,823.62
<b>流动资产合计</b>		<b>4,120,022,808.93</b>	<b>4,688,286,848.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	63,882,260.41	81,400,140.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	713,614,768.32	696,836,934.09
在建工程	五、12	1,851,763,639.30	1,271,008,121.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	29,824,077.33	58,142,262.03
无形资产	五、14	530,697,095.05	548,708,122.61
开发支出			
商誉	五、15	15,846,890.34	15,846,890.34
长期待摊费用	五、16	41,467,749.87	15,186,866.70
递延所得税资产	五、17	54,729,883.69	32,409,874.02
其他非流动资产	五、18	227,184,286.36	283,908,394.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,529,010,650.67</b>	<b>3,003,447,606.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,649,033,459.60</b>	<b>7,691,734,455.39</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	453,593,388.68	180,973,258.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	484,313,317.07	793,552,142.70
应付账款	五、22	1,357,684,844.34	1,497,172,462.36
预收款项			
合同负债	五、23	465,984,711.60	1,477,880,688.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	16,006,428.91	15,304,635.54
应交税费	五、25	135,342,345.92	15,255,657.29
其他应付款	五、26	6,721,123.17	74,685,493.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	265,518,931.92	202,734,865.66
其他流动负债	五、28	108,213,457.06	107,086,692.52
<b>流动负债合计</b>		<b>3,293,378,548.67</b>	<b>4,364,645,897.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	1,669,014,824.45	1,088,642,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	2,313,696.50	51,262,844.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	9,631,886.82	10,405,567.29
递延所得税负债	五、17	6,922,172.71	
其他非流动负债	五、32	8,460,650.84	
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,696,343,231.32</b>	<b>1,150,310,411.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,989,721,779.99</b>	<b>5,514,956,308.46</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、33	233,614,003.00	202,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	1,326,244,656.18	944,845,642.66
减：库存股			
其他综合收益	五、35	239,411.57	265,477.40
专项储备	五、36	21,711,066.96	22,312,707.48
盈余公积	五、37	80,706,397.20	58,166,635.72
一般风险准备			
未分配利润	五、38	879,432,461.33	809,511,866.46
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,541,947,996.24</b>	<b>2,037,768,996.72</b>
少数股东权益	五、39	117,363,683.37	139,009,150.21
<b>股东权益合计</b>		<b>2,659,311,679.61</b>	<b>2,176,778,146.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,649,033,459.60</b>	<b>7,691,734,455.39</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		128,231,708.14	244,926,331.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		71,829,304.75	36,979,518.80
应收账款	十六、1	2,371,659,815.72	1,164,751,063.87
应收款项融资			1,000,000.00
预付款项		333,763,830.00	281,816,572.63
其他应收款	十六、2	237,760,751.29	199,415,464.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		148,159,567.76	1,655,903,992.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		648,200.12	5,629,595.93
<b>流动资产合计</b>		<b>3,292,053,177.78</b>	<b>3,590,422,539.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,259,903,527.82	1,013,632,606.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,282,119.42	6,206,650.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,946,092.94	5,272,325.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		405,478.91	136,144.01
递延所得税资产		26,278,086.20	17,887,372.17
其他非流动资产		239,224.14	1,330,950.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,295,054,529.43</b>	<b>1,044,466,050.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,587,107,707.21</b>	<b>4,634,888,589.90</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

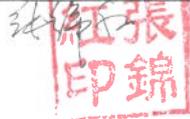
2023年12月31日

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		253,361,105.35	92,736,849.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		212,973,152.31	596,146,238.03
应付账款		1,320,431,285.33	1,297,687,233.35
预收款项			
合同负债		132,783,884.50	790,214,247.82
应付职工薪酬		6,248,559.28	6,352,681.75
应交税费		134,842,451.45	2,637,178.17
其他应付款		9,436,839.63	92,731,254.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,145,570.18	
其他流动负债		43,867,508.01	18,060,016.20
<b>流动负债合计</b>		<b>2,116,090,356.04</b>	<b>2,896,565,699.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		144,603,829.61	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,750,000.00	3,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>148,353,829.61</b>	<b>3,750,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,264,444,185.65</b>	<b>2,900,315,699.18</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		233,614,003.00	202,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,331,638,880.04	950,239,866.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		80,706,397.20	58,166,635.72
未分配利润		676,704,241.32	523,499,721.48
<b>股东权益合计</b>		<b>2,322,663,521.56</b>	<b>1,734,572,890.72</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,587,107,707.21</b>	<b>4,634,888,589.90</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并利润表  
2023年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,958,577,194.90</b>	<b>2,935,720,317.83</b>
其中：营业收入	五、40	2,958,577,194.90	2,935,720,317.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,697,515,344.45</b>	<b>2,693,939,623.22</b>
其中：营业成本	五、40	2,351,602,446.10	2,396,265,906.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	26,465,150.32	17,392,332.31
销售费用	五、42	31,904,357.72	24,130,477.59
管理费用	五、43	150,781,351.74	122,865,425.84
研发费用	五、44	93,282,846.46	115,160,082.21
财务费用	五、45	43,479,192.11	18,125,398.70
其中：利息费用		33,691,895.86	16,367,090.45
利息收入		3,212,092.07	5,199,123.04
加：其他收益	五、46	12,419,697.78	45,522,212.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-17,229,186.52	-28,406,802.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,517,880.07	-28,406,802.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-100,165,431.16	-57,066,744.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-2,800,798.51	5,069,319.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	2,752.64	-1,764.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>153,288,884.68</b>	<b>206,896,914.26</b>
加：营业外收入	五、51	81,500.38	19,069.87
减：营业外支出	五、52	2,154,176.34	2,871,341.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>151,216,208.72</b>	<b>204,044,642.80</b>
减：所得税费用	五、53	18,882,436.32	17,655,328.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>132,333,772.40</b>	<b>186,389,314.67</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,333,772.40	186,389,314.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		132,333,772.40	186,389,314.67
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		153,984,189.58	189,530,434.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-21,650,417.18	-3,141,119.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-26,065.83</b>	<b>16,490.57</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-26,065.83	16,490.57
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>-26,065.83</b>	<b>16,490.57</b>
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-26,065.83	16,490.57
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>132,307,706.57</b>	<b>186,405,805.24</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		153,958,123.75	189,546,925.08
归属于少数股东的综合收益总额		-21,650,417.18	-3,141,119.84
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.76	0.94
（二）稀释每股收益（元/股）		0.76	0.94

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元，上年被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：

张红印

主管会计工作负责人：

吴玉同

会计机构负责人：

吴玉同

## 母公司利润表

2023年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	2,364,108,141.54	2,191,906,235.50
减：营业成本	十六、4	1,878,356,432.48	1,834,642,476.56
税金及附加		6,261,085.58	4,411,746.40
销售费用		29,471,743.93	22,600,379.10
管理费用		46,236,123.70	38,159,644.25
研发费用		63,125,500.33	72,421,424.50
财务费用		20,027,415.33	-3,605,256.00
其中：利息费用		20,359,654.24	3,533,876.47
利息收入		1,849,173.49	4,177,622.69
加：其他收益		10,798,978.40	29,182,205.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-16,101,280.47	-28,454,012.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,951,080.47	-28,454,012.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,767,665.73	-26,944,426.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,041.01	-560.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,560,913.40	197,059,026.53
加：营业外收入		12,655.19	55.17
减：营业外支出		597,479.23	583,210.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,976,089.36	196,475,871.45
减：所得税费用		33,578,474.62	25,336,232.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,397,614.74	171,139,639.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,397,614.74	171,139,639.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		225,397,614.74	171,139,639.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

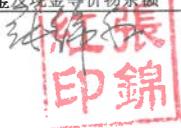
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,105,103,492.08	2,538,501,812.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		166,292,907.51	86,296,540.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	73,559,060.73	138,235,263.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,344,955,460.32</b>	<b>2,763,033,616.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,620,395,080.87	1,991,882,829.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		121,444,110.36	119,510,885.51
支付的各项税费		109,979,430.41	180,167,370.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	90,598,713.09	80,529,642.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,942,417,334.73</b>	<b>2,372,090,728.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-597,461,874.41</b>	<b>390,942,888.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,973.00	10,316.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、55		171,263,764.78
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>37,973.00</b>	<b>171,274,081.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,278,509.88	1,453,658,495.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、55		155,740,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>496,278,509.88</b>	<b>1,609,398,495.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-496,240,536.88</b>	<b>-1,438,124,413.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		408,527,972.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,285,570,156.45	1,813,415,288.95
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	1,326,472,476.01	333,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,020,570,605.34</b>	<b>2,146,915,288.95</b>
偿还债务所支付的现金		396,030,620.95	991,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		133,040,833.57	50,467,318.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	1,276,491,288.79	315,934,730.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,805,562,743.31</b>	<b>1,358,302,048.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,215,007,862.03</b>	<b>788,613,240.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>393,553.86</b>	<b>194,699.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>121,699,004.60</b>	<b>-258,373,585.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		185,311,497.45	443,685,083.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>307,010,502.05</b>	<b>185,311,497.45</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表  
2023年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		526,681,087.99	1,198,467,198.01
收到的税费返还		2,764,840.13	23,255,086.04
收到其他与经营活动有关的现金		109,625,708.80	121,776,219.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>639,071,636.92</b>	<b>1,343,498,503.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		886,359,441.51	1,465,302,825.78
支付给职工以及为职工支付的现金		45,878,903.46	45,916,015.00
支付的各项税费		35,246,034.61	71,437,448.89
支付其他与经营活动有关的现金		35,008,336.15	22,904,663.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,002,492,715.73</b>	<b>1,605,560,952.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-363,421,078.80</b>	<b>-262,062,449.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			253,433,439.99
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,000.00</b>	<b>253,433,439.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,317,541.42	1,573,528.11
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		262,000,000.00	298,779,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		54,810,601.49	131,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>318,128,142.91</b>	<b>431,352,728.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-318,048,142.91</b>	<b>-177,919,288.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		408,527,972.88	-
取得借款收到的现金		404,643,829.61	106,553,288.95
收到其他与筹资活动有关的现金		1,078,728,775.81	66,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,891,900,578.30</b>	<b>172,553,288.95</b>
偿还债务支付的现金		97,653,288.95	13,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,317,326.40	1,191,373.08
支付其他与筹资活动有关的现金		1,094,598,178.71	33,280,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,239,568,794.06</b>	<b>48,371,373.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>652,331,784.24</b>	<b>124,181,915.87</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		294,981.29	2,718.31
五、现金及现金等价物净增加额		-28,842,456.19	-315,797,103.87
加：期初现金及现金等价物余额		93,161,493.45	408,958,597.32
六、期末现金及现金等价物余额		64,319,037.26	93,161,493.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度													
	归属母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	202,666,667.00	-	-	944,845,642.66	-	385,477.40	22,312,707.48	58,166,635.72	-	797,641,365.65	-	2,625,898,695.91	139,009,150.21	2,164,907,647.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	202,666,667.00	-	-	944,845,642.66	-	385,477.40	22,312,707.48	58,166,635.72	-	797,641,365.65	-	2,625,898,695.91	139,009,150.21	2,164,907,647.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,847,336.00	-	-	381,359,013.52	-	-35,066.83	-601,640.52	22,539,761.48	-	81,791,094.90	-	516,049,499.33	-21,645,466.84	494,404,032.49
（一）综合收益总额														
（二）投入和减少资本	30,847,336.00	-	-	381,359,013.52	-	-35,066.83	-	-	-	153,984,199.59	-	163,968,123.75	-21,650,417.18	132,307,706.57
1. 股东投入的普通股	30,847,336.00	-	-	375,879,012.90	-	-	-	-	-	412,346,349.52	-	412,346,349.52	4,950.34	412,351,299.86
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				5,521,001.22								5,521,001.22	4,950.34	5,525,951.56
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								22,539,761.48		-72,193,094.90		-49,653,333.42		-49,653,333.42
2. 提取一般风险准备								22,539,761.48		-22,539,761.48				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 盈余公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	233,514,003.00	-	-	1,326,204,656.18	-	339,411.57	21,711,066.96	80,706,397.20	-	879,432,461.33	-	2,541,947,995.24	117,363,683.37	2,659,311,679.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张红印

张红印

张红印

合并股东权益变动表（续）  
2023年度

单位：人民币元

项 目	2022年度											股本 权益合计		
	归属于母公司股东权益										少数股东权益			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	202,666,667.00	-	-	597,511,811.53	-	248,996.83	23,505,654.56	41,052,671.80	-	646,969,677.65	-	1,860,965,375.37	142,150,270.05	1,993,105,645.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	202,666,667.00	-	-	597,511,811.53	-	248,996.83	23,505,654.56	41,052,671.80	-	646,969,677.65	-	1,860,965,375.37	142,150,270.05	1,993,105,645.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								17,113,963.92		-17,113,963.92				
2. 提取一般风险准备								17,113,963.92		-17,113,963.92				
3. 对股东分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	202,666,667.00	-	-	944,645,642.16	-	265,477.40	23,312,707.48	58,165,635.72	-	797,641,366.65	-	2,025,898,493.91	139,005,150.21	2,164,903,644.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

项 目	2023年度										合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益	
一、上年年末余额	202,666,667.00	-	950,239,866.52	-	-	58,166,635.72	523,499,721.48	-	-	1,734,572,890.72	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	202,666,667.00	-	950,239,866.52	-	-	58,166,635.72	523,499,721.48	-	-	1,734,572,890.72	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,947,336.00	-	381,399,013.52	-	-	22,539,761.48	153,204,519.84	-	-	588,090,630.84	
（一）综合收益总额							225,397,614.74			225,397,614.74	
（二）股东投入和减少资本	30,947,336.00	-	381,399,013.52	-	-	-	-	-	-	412,346,349.52	
1. 股东投入的普通股	30,947,336.00	-	375,878,012.30	-	-	-	-	-	-	406,825,348.30	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他			5,521,001.22							5,521,001.22	
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积						22,539,761.48	-72,193,094.90			-49,653,333.42	
2. 对股东的分配						22,539,761.48	-22,539,761.48				
3. 其他							-49,653,333.42			-49,653,333.42	
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	233,614,003.00	-	1,331,638,880.04	-	-	80,706,397.20	676,704,241.32	-	-	2,322,663,521.56	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印锦

张

张

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：上海卓然工程技术股份有限公司

项 目	2022年度										股东权益 合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	202,666,667.00	-	优先股	永续债								
一、上年年末余额	202,666,667.00	-	-	-	942,906,035.39	-	-	-	41,052,671.80	369,474,046.22	-	1,556,099,420.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	202,666,667.00	-	-	-	942,906,035.39	-	-	-	41,052,671.80	369,474,046.22	-	1,556,099,420.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,333,831.13	-	-	-	17,113,963.92	154,025,675.26	-	178,473,470.31
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									17,113,963.92	-17,113,963.92	-	-
2. 对股东的分配									17,113,963.92	-17,113,963.92	-	-
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	202,666,667.00	-	-	-	950,239,866.52	-	-	-	58,166,635.72	523,499,721.45	-	1,734,572,890.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

上海卓然工程技术股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2017年4月14日，注册地址：上海市闵行区闵北路88弄1-30号104幢4楼D座，总部办公地址为上海市长宁区临新路288号3号6楼。本公司所发行人民币普通股A股，上海证券交易所上市。

本公司属专用设备制造业。经营范围包括：各类工程建设活动（核电站建设除外）；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：炼油、化工生产专用设备制造、销售；智能控制系统集成；工程管理服务；专用设备修理；工程和技术研究和试验发展；石油化工领域内技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本集团主要产品为：EPC总包服务、炼油专用设备、石化专用设备、其他产品及服务。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、投资性房地产计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团下属子公司卓然（香港）国际事业有限公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、8所述方法折算为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、3	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额10%且金额大于200万
重大在建工程项目变动情况	五、12	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的项目认定为重要在建工程
账龄超过1年的重要应付账款	五、22	公司将账龄超过1年且单项金额超过500万元的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款。
重要的非全资子公司	八	子公司净资产占合并净资产5%以上，或子公司净利润占合并净利润的10%以上
重要的联营企业及合营企业	八	对单个联营企业及合营企业账面价值占合并净资产5%以上

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

的,为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:①、收取金融资产现金流量的权利届满;②、转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①、管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①、管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (4) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### ①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	1年以内	3.00
	1-2年	10.00
	2-3年	20.00
	3-4年	50.00
	4-5年	70.00
	5年以上	100.00

### ②应收票据的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	信用风险较高	参照应收账款计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	信用风险较低	不计提预期信用损失

### ③、其他应收款的组合类别及确定依据

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合并评估其预期信用损失。

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利	应收股利	不计提预期信用损失
应收利息	应收金融机构利息	不计提预期信用损失
应收其他款项	日常经营活动中的款项	参照应收账款计提预期信用损失方法

#### ④、应收款项融资的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	信用风险较高	参照应收账款计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	信用风险较低	不计提预期信用损失

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11. 存货

本集团存货主要包括材料物资、在产品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

本集团考虑行业特点，计提存货跌价准备时主要考虑存货类别、库龄，同时考虑存货的实际状况、预计将来使用情况和期后价格变动情况，对公司存货纳入跌价准备的评估测试范围。

在产品/合同履约成本：对于在产品/合同履约成本，公司于每个资产负债表日，评估在产品/合同履约成本的可变现净值，与其账面余额进行比较，对于可变现净值低于账面余额的，按差额计提存货跌价准备。

材料物资：公司材料物资可以分为项目物资和通用件，项目物资因专为项目采购，在评估项目是否为亏损合同或在产品存货跌价准备中进行减值测试；对库龄在3年以上的通用件，公司将其定义为呆滞通用件，对该部分存货全额计提跌价准备。

### 12. 合同资产与合同负债

#### （1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述‘三、10. 金融工具（7）金融工具的减值’相关内容描述。

#### （2）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

合同负债。

### 13. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①、企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、其他设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.750
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公及电子设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
运输工具	实际投入使用
其他设备	实际投入使用

### 17. 借款费用

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料、折旧费用、设计咨询费用、装备调试检测费、其他费用等。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出于发生时计入当期损益；对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：①、本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②、本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③、无形资产预计能够为本集团带来经济利益；④、本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括展厅装修费、物流园区配套绿化、新材料项目、医疗类装修等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。展厅装修费的摊销年限为两年,物流园区配套

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

绿化及新材料项目等摊销年限为五年，医疗类装修的摊销年限为十年。

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的职工薪酬负债，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

### 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 24. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①、客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②、客户能够控制公司履约过程中在建商品；③、在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①、公司就该商品享有现时收款权利；②、公司已将该商品的法定所有权转移给客户；③、公司已将该商品实物转移给客户；④、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤、客户已接受该商品或服务。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照‘附注三、22. 预计负债’进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (2) 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括EPC总包服务收入、专用设备及其相关配件收入、让渡资产使用权收入。

本集团业务除了EPC总包服务收入属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入；其余的收入均属于在某一时点履行履约义务。

EPC总包服务的完工百分比本集团根据投入法确认，完工进度参考实际已发生的成本占预算成本总额的比例估计。

## 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 27. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 28. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

公司自2023年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

#### (3) 2023年(首次)起执行《企业会计准则解释第16号》追溯调整前期比较数据说明

合并报表:

项目	2022年12月31日 /2022年度 (调整前)	累积影响金额	2023年1月1日 /2022年度 (调整后)
递延所得税资产	32,409,874.02	1,660,118.09	34,069,992.11
资产总计	7,691,734,455.39	1,660,118.09	7,693,394,573.48
递延所得税负债		13,530,617.90	13,530,617.90
负债合计	5,514,956,308.46	13,530,617.90	5,528,486,926.36
未分配利润	809,511,866.46	-11,870,499.81	797,641,366.65
所得税费用	27,529,609.91	-9,874,281.78	17,655,328.13

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、服务收入	内销商品销项税 13%/服务收入 9%/出口商品免销项税
城市维护建设税	应纳增值税额	5.00%/7.00%
教育费附加	应纳增值税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税额	2.00%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2023 年度	纳税主体名称	2023 年度
本公司	15%	卓然（浙江）集成科技有限公司	25%
卓然（靖江）设备制造有限公司	15%	卓然（浙江）新材料有限公司	20%
上海靖业工程咨询有限公司	25%	江苏易航港务有限公司	20%
江苏博颂能源科技有限公司	15%	上海卓然数智能源有限公司	25%
卓然（香港）国际事业有限公司	8.25%/16.50%	卓然（海南）能源服务有限公司	20%
江苏卓然企业服务有限公司	25%	卓然产融（北京）科技有限公司	25%

#### 2. 税收优惠

##### (1) 企业所得税

##### ► 本公司

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR202231007250），有效期限为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

##### ► 本公司境内子公司

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### ①、卓然（靖江）设备制造有限公司

卓然（靖江）设备制造有限公司于2023年12月13日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书（证书编号GR202332011294），有效期限为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，公司2023年度适用的企业所得税税率为15%。

### ②、江苏博颂能源科技有限公司

江苏博颂能源科技有限公司于2023年12月13日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书（证书编号GR202332012555），有效期限为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，公司2023年度适用的企业所得税税率为15%。

③、江苏易航港务有限公司、卓然（浙江）新材料有限公司、卓然（海南）能源服务有限公司

江苏易航港务有限公司、卓然（浙江）新材料有限公司、卓然（海南）能源服务有限公司因符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款享受优惠税率的条款，被当地主管税务机关认定为小型微利企业，适用企业所得税税率为20%。

### ► 本公司境外子公司

#### ①、卓然（香港）国际事业有限公司

本公司境外子公司卓然（香港）国际事业有限公司适用中国香港地区利得税政策。2023年度适用利得税两级制度，即不超过2,000,000港元的应评税利润适用8.25%的利得税税率，应评税利润中超过2,000,000港元的部分适用16.50%的利得税税率（利得税税款的100%可获宽减，每宗个案以6,000港元为上限）。

#### (2) 增值税

**本公司出口产品支付的进项税可以申请退税：**根据《中华人民共和国海关进出口税则》，本公司出口的钢结构、蒸汽转化炉等产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中第十五类（贱金属及其制品）、第十六类商品（机器、机械器具、电气设备及其零件；录音机及放声机、电视图像、声音的录制和重放设备及其零件）进出口税则之规定，其中：执行13%的出口退税率。

依据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。上海靖业工程咨询有限公司2023年适用上述税收优惠政策。

### (3) 房产税、土地使用税

依据2022年3月10日财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号),2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。上海靖业工程咨询有限公司、江苏卓然企业服务有限公司2023年适用上述优惠税收政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	130,818.77	187,945.71
银行存款	316,931,778.28	233,183,551.73
其他货币资金	83,544,700.97	142,772,819.44
<b>合计</b>	<b>400,607,298.02</b>	<b>376,144,316.88</b>
其中:存放在境外的款项总额	<b>467,304.66</b>	<b>4,148,427.63</b>

注1:银行存款年末余额中定期存款0.00元(年初余额:48,060,000.00元,质押为开具银行承兑汇票)。

注2:其他货币资金年末余额系票据保证金48,282,737.83元(年初余额:121,972,573.49元),信用证保证金5,853,008.81元(年初余额9,889,399.06元),保函保证金29,408,954.33元(年初余额:10,910,846.89元)。

注3:银行存款中冻结资金为10,052,095.00元。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	248,199,027.50	
银行承兑汇票	2,900,000.00	42,042,887.70
减：坏账准备	36,669,722.75	
<b>合计</b>	<b>214,429,304.75</b>	<b>42,042,887.70</b>

注：应收票据年末余额较年初余额增加主要系客户增加商业承兑汇票结算所致。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：商业承兑汇票	248,199,027.50	98.85	36,669,722.75	14.77	211,529,304.75					
银行承兑汇票	2,900,000.00	1.15			2,900,000.00	42,042,887.70	100.00			42,042,887.70
<b>合计</b>	<b>251,099,027.50</b>	<b>100.00</b>	<b>36,669,722.75</b>	<b>14.60</b>	<b>214,429,304.75</b>	<b>42,042,887.70</b>	<b>100.00</b>			<b>42,042,887.70</b>

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,300.00	1,659.00	3.00
1-2年	155,397,000.00	15,539,700.00	10.00
2-3年	84,150,000.00	16,830,000.00	20.00
3-4年	8,596,727.50	4,298,363.75	50.00
合计	248,199,027.50	36,669,722.75	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票		36,669,722.75				36,669,722.75
合计		36,669,722.75				36,669,722.75

(4) 年末已质押的应收票据

无

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,900,000.00
商业承兑汇票		92,746,727.50
合计		95,646,727.50

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,328,901,681.59	1,088,969,811.47

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	676,567,953.47	650,038,132.99
2-3年	333,662,215.62	147,626,823.79
3年以上	89,711,832.38	84,743,961.22
其中：3-4年	23,100,811.60	48,564,008.23
4-5年	30,706,616.92	13,188,979.10
5年以上	35,904,403.86	22,990,973.89
<b>合计</b>	<b>2,428,843,683.06</b>	<b>1,971,378,729.47</b>
<b>坏账准备</b>	<b>251,043,118.51</b>	<b>192,040,005.85</b>
<b>账面价值</b>	<b>2,177,800,564.55</b>	<b>1,779,338,723.62</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	35,089,265.35	1.44	35,089,265.35	100.00	
按组合计提坏账准备	2,393,754,417.71	98.56	215,953,853.16	9.02	2,177,800,564.55
<b>合计</b>	<b>2,428,843,683.06</b>	<b>100.00</b>	<b>251,043,118.51</b>	<b>10.34</b>	<b>2,177,800,564.55</b>

注：本公司子公司卓然（浙江）集成科技有限公司与岱山华丰船舶修造有限公司签订的租赁合同金额作为质押物，取得中国工商银行股份有限公司岱山支行长期借款。截至2023年12月31日，卓然（浙江）集成科技有限公司应收岱山华丰船舶修造有限公司款项余额为0.00元。

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	26,016,350.57	1.32	26,016,350.57	100.00	

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组合计提坏账准备	1,945,362,378.90	98.68	166,023,655.28	8.53	1,779,338,723.62
<b>合计</b>	<b>1,971,378,729.47</b>	<b>100.00</b>	<b>192,040,005.85</b>	<b>9.74</b>	<b>1,779,338,723.62</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大粤湾石化(珠海)有限公司	16,672,940.17	16,672,940.17	16,672,940.17	16,672,940.17	100.00	破产(详见附注十三)
湖南吉祥石化科技股份有限公司	8,964,638.40	8,964,638.40	8,964,638.40	8,964,638.40	100.00	破产
山东菏泽玉皇化工有限公司	378,772.00	378,772.00				无法收回
海南汉地流体材料有限公司			9,451,686.78	9,451,686.78	100.00	无法收回(注)
<b>合计</b>	<b>26,016,350.57</b>	<b>26,016,350.57</b>	<b>35,089,265.35</b>	<b>35,089,265.35</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注：根据《民事调解书》（（2023）琼9701民初561号），海南汉地流体材料有限公司需分五期向贵司支付9,451,686.78元合同欠款，因海南汉地流体材料有限公司土地及房屋剩余价值不足且暂无其他可供执行的财产，本公司债权实现的风险较高，本案回款的可能性不大，故全额计提坏账。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,328,901,681.59	39,867,050.45	3.00

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年 (含2年)	676,567,953.47	67,656,795.35	10.00
2-3年 (含3年)	333,662,215.62	66,732,443.12	20.00
3-4年 (含4年)	23,100,811.60	11,550,405.80	50.00
4-5年 (含5年)	4,581,989.97	3,207,392.98	70.00
5年以上	26,939,765.46	26,939,765.46	100.00
<b>合计</b>	<b>2,393,754,417.71</b>	<b>215,953,853.16</b>	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他	
坏账准备	192,040,005.85	63,131,684.66		4,128,572.00		251,043,118.51
<b>合计</b>	<b>192,040,005.85</b>	<b>63,131,684.66</b>		<b>4,128,572.00</b>		<b>251,043,118.51</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	378,772.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 2,313,349,139.19 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 92.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 167,273,328.05 元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
浙江兴兴EPC总承包项目	83,151,376.15	2,494,541.28	80,656,834.87			
合计	83,151,376.15	2,494,541.28	80,656,834.87			

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,151,376.15	100.00	2,494,541.28	3.00	80,656,834.87
合计	83,151,376.15	100.00	2,494,541.28	3.00	80,656,834.87

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	83,151,376.15	2,494,541.28	3.00
合计	83,151,376.15	2,494,541.28	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产	2,494,541.28			
合计	2,494,541.28			—

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中: 银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年初终止确认金额
银行承兑汇票	89,605,823.76	166,396,178.89
合计	89,605,823.76	166,396,178.89

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 %	金额	比例 %
1年以内(含1年)	694,055,864.83	86.95	435,965,204.26	89.32
1-2年(含2年)	93,822,754.00	11.75	43,747,324.87	8.96
2-3年(含3年)	5,113,253.49	0.64	868,318.13	0.18
3年以上	5,265,617.90	0.66	7,512,561.60	1.54
合计	798,257,490.22	100.00	488,093,408.86	100.00

注: 预付账款年末余额较年初余额增加主要系EPC项目备货所致。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 451,022,325.61 元，占预付款项年末余额合计数的比例 56.50%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,880,276.11	6,159,610.18
<b>合计</b>	<b>6,880,276.11</b>	<b>6,159,610.18</b>
坏账准备	2,109,149.76	1,706,432.44
<b>账面价值</b>	<b>4,771,126.35</b>	<b>4,453,177.74</b>

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	3,884,678.33	3,541,652.34
备用金	229,104.29	19,436.95
出口退税		263,541.52
往来款	2,766,493.49	2,334,979.37
<b>合计</b>	<b>6,880,276.11</b>	<b>6,159,610.18</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,329,947.27	2,155,891.52
1-2年	687,550.00	218,687.73
2-3年	85,647.90	2,701,827.74
3年以上	2,777,130.94	1,083,203.19

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中:3-4年	1,703,927.74	6,001.00
4-5年	6,001.00	2,271.04
5年以上	1,067,202.20	1,074,931.15
<b>合计</b>	<b>6,880,276.11</b>	<b>6,159,610.18</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,880,276.11	100.00	2,109,149.76	30.66	4,771,126.35
<b>合计</b>	<b>6,880,276.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,109,149.76</b>	<b>30.66</b>	<b>4,771,126.35</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,159,610.18	100.00	1,706,432.44	27.70	4,453,177.74
<b>合计</b>	<b>6,159,610.18</b>	<b>100.00</b>	<b>1,706,432.44</b>	<b>27.70</b>	<b>4,453,177.74</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,329,947.27	99,898.41	3.00
1-2年	687,550.00	68,755.00	10.00
2-3年	85,647.90	17,129.58	20.00

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	1,703,927.74	851,963.87	50.00
4-5年	6,001.00	4,200.70	70.00
5年以上	1,067,202.20	1,067,202.20	100.00
<b>合计</b>	<b>6,880,276.11</b>	<b>2,109,149.76</b>	—

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金、保证金	382,820.72	13,329.76			396,150.48
备用金	17,706.58	7,087.59			24,794.17
往来款	1,297,998.89	390,206.22			1,688,205.11
出口退税	7,906.25		7,906.25		
<b>合计</b>	<b>1,706,432.44</b>	<b>410,623.57</b>	<b>7,906.25</b>		<b>2,109,149.76</b>

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金、保证金	1,120,674.81	1年以内	16.29	33,620.24
湖南吉祥石化科技股份有限公司	往来款	1,027,934.00	5年以上	14.94	1,027,934.00
北京百声时代文化发展有限公司	押金、保证金	682,550.00	1-2年	9.92	68,255.00
山东天弘化学有限公司	押金、保证金	600,000.00	1年以内	8.72	18,000.00
盛虹炼化(连云港)有限公司	押金、保证金	302,100.00	3-4年	4.39	151,050.00
<b>合计</b>		<b>3,733,258.81</b>		<b>54.26</b>	<b>1,298,859.24</b>

8. 存货

(1) 存货分类

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
材料物资	123,036,067.21	2,111,006.45	120,925,060.76	287,853,446.24	1,804,749.22	286,048,697.02
周转材料	679,160.04		679,160.04	589,715.75		589,715.75
在产品	302,017,181.08		302,017,181.08	1,415,634,092.65		1,415,634,092.65
合同履约成本	10,422,404.74		10,422,404.74	160,305,004.96		160,305,004.96
<b>合计</b>	<b>436,154,813.07</b>	<b>2,111,006.45</b>	<b>434,043,806.62</b>	<b>1,864,382,259.60</b>	<b>1,804,749.22</b>	<b>1,862,577,510.38</b>

注：材料物资、在产品以及合同履约成本年末余额较年初余额减少，主要系本期项目结算影响所致。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
材料物资	1,804,749.22	306,257.23				2,111,006.45
<b>合计</b>	<b>1,804,749.22</b>	<b>306,257.23</b>				<b>2,111,006.45</b>

按组合计提存货跌价准备

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例%	账面余额	跌价准备	计提比例%
材料物资						
其中：三年以上通用件	2,111,006.45	2,111,006.45	100.00	1,804,749.22	1,804,749.22	100.00
<b>合计</b>	<b>2,111,006.45</b>	<b>2,111,006.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1,804,749.22</b>	<b>1,804,749.22</b>	<b>100.00</b>

(3) 存货报告期末余额中借款费用资本化金额

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

(4) 合同履约成本报告期摊销金额

无。

9. 其他流动资产

款项性质	年末余额	年初余额
待摊租赁费	779,647.35	237,669.35
待抵扣增值税	8,636,111.01	133,800,493.44
预缴所得税		558,035.64
收购嘉科尚未实现合同利润	40,625.19	40,625.19
<b>合计</b>	<b>9,456,383.55</b>	<b>134,636,823.62</b>

注1: ‘收购嘉科尚未实现合同利润’系本公司受让嘉科工程(苏州)有限公司100%股权,支付的股权转让价款中对应的嘉科工程尚在执行合同的利润部分,嘉科工程已于2020年9月24日完成工商变更登记。

注2: 其他流动资产年末余额较年初余额减少主要系本期子公司增值税期末留抵退税所致。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业													
苏州圣汇装备有限公司	76,701,593.04				-16,951,080.47							59,750,512.57	
江苏卓质诚工程管理有限公司	4,698,547.44				-566,799.60							4,131,747.84	
<b>合计</b>	<b>81,400,140.48</b>				<b>-17,517,880.07</b>							<b>63,882,260.41</b>	

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	713,614,768.32	696,836,934.09
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>713,614,768.32</b>	<b>696,836,934.09</b>

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 年初余额	750,058,775.69	150,277,773.77	15,020,289.41	18,679,631.49	934,036,470.36
2. 本年增加金额	73,775,048.24	152,123.90	1,232,405.97	4,014,488.21	79,174,066.32
(1) 购置		152,123.90	1,232,405.97	4,014,488.21	5,399,018.08
(2) 在建工程转入	73,775,048.24				73,775,048.24
3. 本年减少金额		1,035,504.05	39,051.51	1,332,627.34	2,407,182.90
(1) 处置或报废		1,035,504.05	39,051.51	1,332,627.34	2,407,182.90
4. 年末余额	823,833,823.93	149,394,393.62	16,213,643.87	21,361,492.36	1,010,803,353.78
<b>二、累计折旧</b>					
1. 年初余额	131,693,119.40	82,068,140.03	10,367,412.99	13,070,863.85	237,199,536.27
2. 本年增加金额	41,358,103.67	15,489,242.63	1,953,074.46	2,152,385.28	60,952,806.04
(1) 计提	41,358,103.67	15,489,242.63	1,953,074.46	2,152,385.28	60,952,806.04
3. 本年减少金额		82,918.17	45,842.40	834,996.28	963,756.85
(1) 处置或报废		82,918.17	45,842.40	834,996.28	963,756.85
4. 年末余额	173,051,223.07	97,474,464.49	12,274,645.05	14,388,252.85	297,188,585.46
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 年初账面价值	618,365,656.29	68,209,633.74	4,652,876.42	5,608,767.64	696,836,934.09
2. 年末账面价值	650,782,600.86	51,919,929.13	3,938,998.82	6,973,239.51	713,614,768.32

注1：固定资产房屋建筑物原值增加，主要系本公司子公司卓然（浙江）集成科技有限公司在建工程-拆船平台港池完工验收转固所致。

注2：截至年末已提足折旧尚在使用的固定资产原值66,277,743.01元、净值3,534,491.89元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	294,626,516.16
<b>合计</b>	<b>294,626,516.16</b>

(3) 未办妥产权证书的固定资产

截至本财务报告批准报出日，尚有账面价值为12,755,701.78元的房屋建筑物的产权证书尚在办理中。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,851,763,639.30	1,271,008,121.55
工程物资		
<b>合计</b>	<b>1,851,763,639.30</b>	<b>1,271,008,121.55</b>

注：在建工程年末余额较年初余额增加主要系卓然股份（上海）创新基地项目、石化专用装备生产项目增加所致。

12.1 在建工程

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卓然智能重装产业园改造				32,598,681.97		32,598,681.97
岱山石化循环经济产业园一期	1,239,949,060.28		1,239,949,060.28	1,113,653,220.41		1,113,653,220.41
卓然股份(上海)创新基地项目	362,070,721.15		362,070,721.15	92,910,513.51		92,910,513.51
拆船平台及港池技术改造项目				31,845,705.66		31,845,705.66
石化专用装备生产项目	205,473,695.43		205,473,695.43			
研发运营支持中心及信息化建设项目	44,270,162.44		44,270,162.44			
合计	1,851,763,639.30		1,851,763,639.30	1,271,008,121.55		1,271,008,121.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
卓然智能重装产业园改造	32,598,681.97	4,026,144.24	3,590,814.44	33,034,011.77	
岱山石化循环经济产业园一期	1,113,653,220.41	126,295,839.87			1,239,949,060.28
卓然股份(上海)创新基地项目	92,910,513.51	269,160,207.64			362,070,721.15
拆船平台及港池技术改造项目	31,845,705.66	41,929,342.57	73,775,048.23		
石化专用装备生产项目		205,473,695.43			205,473,695.43
研发运营支持中心及信息化建设项目		44,270,162.44			44,270,162.44
合计	1,271,008,121.55	691,155,392.19	77,365,862.67	33,034,011.77	1,851,763,639.30

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	码头	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	127,913,978.46	15,643,213.04	143,557,191.50
2. 本年增加金额	2,000,337.21		2,000,337.21
3. 本年减少金额	312,548.12	15,643,213.04	15,955,761.16
(1) 租赁到期		15,643,213.04	15,643,213.04
(2) 原值调整	312,548.12		312,548.12
4. 年末余额	129,601,767.55		129,601,767.55
二、累计折旧			
1. 年初余额	72,378,918.59	13,036,010.88	85,414,929.47
2. 本年增加金额	27,398,771.63	2,607,202.16	30,005,973.79
(1) 计提	27,398,771.63	2,607,202.16	30,005,973.79
3. 本年减少金额		15,643,213.04	15,643,213.04
(1) 租赁到期		15,643,213.04	15,643,213.04
4. 年末余额	99,777,690.22		99,777,690.22
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	29,824,077.33		29,824,077.33
2. 年初账面价值	55,535,059.87	2,607,202.16	58,142,262.03

注：原值调整系租金实际支付的时间与合同约定的时间差异调整。

14. 无形资产

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	软件	车库使用权	海域权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 年初余额	556,391,536.85	12,866,761.92	2,650,000.00	17,313,382.49	589,221,681.26
2. 本年增加金额		648,248.87			648,248.87
(1) 购置		648,248.87			648,248.87
3. 本年减少金额		1,208,704.04			1,208,704.04
(1) 处置		1,208,704.04			1,208,704.04
4. 年末余额	556,391,536.85	12,306,306.75	2,650,000.00	17,313,382.49	588,661,226.09
<b>二、累计折旧</b>					
1. 年初余额	24,100,724.14	6,650,330.12	656,979.13	9,105,525.26	40,513,558.65
2. 本年增加金额	14,344,911.65	3,214,442.51	66,249.96	1,033,672.31	18,659,276.43
(1) 计提	14,344,911.65	3,214,442.51	66,249.96	1,033,672.31	18,659,276.43
3. 本年减少金额		1,208,704.04			1,208,704.04
(1) 处置		1,208,704.04			1,208,704.04
4. 年末余额	38,445,635.79	8,656,068.59	723,229.09	10,139,197.57	57,964,131.04
<b>三、减值准备</b>					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 年末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 年末账面价值	517,945,901.06	3,650,238.16	1,926,770.91	7,174,184.92	530,697,095.05
2. 年初账面价值	532,290,812.71	6,216,431.80	1,993,020.87	8,207,857.23	548,708,122.61

注：本期无形资产减少主要系本公司子公司江苏博颂化工科技有限公司被吸收合并前对其相关软件进行清理所致。

(2) 未办妥产权证书的无形资产

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至本财务报告批准报出日，无尚未办理产权证书的土地使用权。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购嘉科工程（苏州）有限公司资产组	15,846,890.34					15,846,890.34
<b>合计</b>	<b>15,846,890.34</b>					<b>15,846,890.34</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购嘉科工程（苏州）有限公司资产组						
<b>合计</b>						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购嘉科工程（苏州）有限公司资产组	主要由长期资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
收购嘉科工程（苏州）有限公司资产组	1,608.37	2,730.27	-	5年	收入、成本、费用、税前折现率13.51%	收入结合在手订单及行业趋势确定，成本费用结合行业数据分析确定，折现率采用WACC模型测算	稳定期关键参数与预测期最后一年保持一致	与预测期关键参数确定依据一致
合计	1,608.37	2,730.27	-	—	—		—	—

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	15,186,866.70	34,329,529.37	8,048,646.20		41,467,749.87
合计	15,186,866.70	34,329,529.37	8,048,646.20		41,467,749.87

注：长期待摊费用本年增加主要系卓然智能重装产业园改造项目本期投入使用所致。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	271,145,587.80	41,609,744.24	188,813,476.24	29,768,032.22
递延收益	9,631,886.82	1,444,783.02	10,405,567.29	1,560,835.09
股份支付	12,505,143.02	1,951,473.36	7,084,480.85	1,081,006.71

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	6,893,175.36	1,033,976.30	11,067,453.95	1,660,118.09
未弥补亏损	57,932,711.68	8,689,906.77		
<b>合计</b>	<b>358,108,504.68</b>	<b>54,729,883.69</b>	<b>217,370,978.33</b>	<b>34,069,992.11</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	29,824,077.33	6,922,172.71	58,142,262.03	13,530,617.90
<b>合计</b>	<b>29,824,077.33</b>	<b>6,922,172.71</b>	<b>58,142,262.03</b>	<b>13,530,617.90</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	23,281,950.95	6,737,711.27
可弥补亏损	191,365,067.95	154,112,266.59
租赁负债	62,275,576.86	81,320,564.67
<b>合计</b>	<b>276,922,595.76</b>	<b>242,170,542.53</b>

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	227,184,286.36	283,908,394.77
<b>合计</b>	<b>227,184,286.36</b>	<b>283,908,394.77</b>

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	83,544,700.97	83,544,700.97	保证金	作为票据保证金、信用证保证金、保函保证金	142,772,819.44	142,772,819.44	保证金	作为票据保证金、信用证保证金、保函保证金
	10,052,095.00	10,052,095.00	冻结	冻结				
					48,060,000.00	48,060,000.00	质押	定存质押
应收票据					26,477,368.90	26,477,368.90	质押	作为质押物开具应付票据
应收账款					7,906,250.06	7,669,062.56	质押	作为抵押物取得银行借款
固定资产	90,956,712.75	90,956,712.75	抵押	作为抵押物取得银行借款	138,175,406.33	138,175,406.33	抵押	作为抵押物取得银行借款
无形资产	346,337,931.07	346,337,931.07	抵押	作为抵押物取得银行借款	247,230,811.42	247,230,811.42	抵押	作为抵押物取得银行借款
合计	530,891,439.79	530,891,439.79	—	—	610,622,656.15	610,385,468.65	—	—

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	75,000,000.00	95,220,000.00
信用借款	33,050,000.00	64,854,843.40
保证借款	344,990,000.00	20,798,445.55
应付利息	553,388.68	99,969.97
合计	453,593,388.68	180,973,258.92

注 1: 年末抵押借款共计 7,500.00 万元，其中：

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江苏靖江农村商业银行股份有限公司借款 7,500.00 万元,系本公司子公司卓然(靖江)设备制造有限公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物,同时由张锦华提供保证取得。

注 2: 年末信用借款共计 3,305.00 万元系商业承兑汇票贴现取得。

注 3: 年末保证借款共计 34,499.00 万元,其中:

本公司中国银行上海市普陀支行公司金融部借款 2,499.00 万元,以卓然(靖江)设备制造有限公司担保取得;本公司厦门国际银行借款 14,500.00 万元,以卓然(靖江)设备制造有限公司担保取得;本公司江苏银行股份有限公司上海金山支行借款 5,000.00 万元,以卓然(靖江)设备制造有限公司担保取得;本公司子公司卓然产融(北京)科技有限公司北京银行中关村支行借款 12,000.00 万元,以上海卓然工程技术股份有限公司担保取得;本公司子公司卓然(靖江)设备制造有限公司兴业银行靖江支行借款 500.00 万元,以上海卓然工程技术股份有限公司担保取得。

### 21. 应付票据

借款类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	175,322,251.15	442,856,585.59
商业承兑汇票	308,991,065.92	350,695,557.11
<b>合计</b>	<b>484,313,317.07</b>	<b>793,552,142.70</b>

### 22. 应付账款

#### (1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	877,897,124.96	1,063,553,825.84
工程、设备款	295,628,023.08	203,572,779.45
安装费	140,898,360.42	164,136,670.71
运输费	5,409,734.90	15,825,751.60
服务费	31,724,272.82	35,055,147.90
加工费	3,345,909.39	12,105,394.27
租赁费	1,544,580.90	1,436,118.90
其他	1,236,837.87	1,486,773.69
<b>合计</b>	<b>1,357,684,844.34</b>	<b>1,497,172,462.36</b>

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	41,049,499.95	未到结算期
第二名	34,988,522.97	
第三名	30,520,809.94	
第四名	24,387,492.04	
第五名	21,103,944.30	
合计	152,050,269.20	—

23. 合同负债

(1) 合同负债明细

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	465,984,711.60	1,477,880,688.90
合计	465,984,711.60	1,477,880,688.90
其中：1年以上	182,540,934.83	937,367,831.92

注：合同负债年末余额较年初余额减少主要系本期本期项目结转收入所致。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,752,148.92	111,695,283.87	111,069,495.59	15,377,937.20
离职后福利- 设定提存计划	552,486.62	10,637,046.15	10,561,041.06	628,491.71
合计	15,304,635.54	122,332,330.02	121,630,536.65	16,006,428.91

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	13,938,681.60	94,533,897.76	93,702,449.39	14,770,129.97

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费		6,345,854.22	6,345,854.22	
社会保险费	615,028.32	6,105,888.23	6,345,236.32	375,680.23
其中：医疗保险费	608,651.20	5,855,691.59	6,095,059.05	369,283.74
工伤保险费	6,377.12	250,196.64	250,177.27	6,396.49
住房公积金	188,439.00	4,226,112.32	4,192,424.32	222,127.00
工会经费和职工教育经费	10,000.00	483,531.34	483,531.34	10,000.00
<b>合计</b>	<b>14,752,148.92</b>	<b>111,695,283.87</b>	<b>111,069,495.59</b>	<b>15,377,937.20</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	535,700.08	10,314,214.52	10,237,892.88	612,021.72
失业保险费	16,786.54	322,831.63	323,148.18	16,469.99
<b>合计</b>	<b>552,486.62</b>	<b>10,637,046.15</b>	<b>10,561,041.06</b>	<b>628,491.71</b>

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	84,072,628.50	124,919.00
企业所得税-国内	34,556,598.06	4,716,035.74
城市维护建设税	1,488,168.39	
教育费附加	892,901.04	
地方教育费附加	595,267.34	
个人所得税	597,593.88	411,167.60
房产税	2,642,987.78	1,975,097.78
土地使用税	7,842,645.34	6,832,536.78
印花税	2,319,604.22	919,137.89
其他	333,951.37	276,762.50
<b>合计</b>	<b>135,342,345.92</b>	<b>15,255,657.29</b>

注：增值税年末余额较年初余额大幅增加，主要系增值税留底本期退税所致。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,721,123.17	74,685,493.27
<b>合计</b>	<b>6,721,123.17</b>	<b>74,685,493.27</b>

注：其他应付款年末余额较年初余额减少主要系往来款本期归还所致。

26.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
备用金垫款	2,051,260.09	2,129,216.25
往来款	3,057,562.89	69,727,510.44
其他	1,612,300.19	2,828,766.58
<b>合计</b>	<b>6,721,123.17</b>	<b>74,685,493.27</b>
其中：一年以上	604,445.05	634,247.66

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年以内支付的长期借款	197,000,000.00	160,000,000.00
应付利息	1,663,876.20	1,609,691.05
一年以内支付的租赁负债	66,855,055.72	41,125,174.61
<b>合计</b>	<b>265,518,931.92</b>	<b>202,734,865.66</b>

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认应收票据形成的预计负债	62,596,727.50	15,565,518.80

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	45,616,729.56	91,521,173.72
<b>合计</b>	<b>108,213,457.06</b>	<b>107,086,692.52</b>

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	1,404,410,994.84	1,088,642,000.00
保证借款	264,603,829.61	
<b>合计</b>	<b>1,669,014,824.45</b>	<b>1,088,642,000.00</b>

注：年末抵押借款共计158,441.10万元，其中：中国工商银行股份有限公司岱山支行借款82,441.67万元、中国民生银行股份有限公司舟山支行43,206.80万元系本公司以房屋建筑物、土地使用权、海域使用权及码头船坞作为抵押物及上海卓然工程技术股份有限公司、浙江智融石化技术有限公司、浙江荣盛控股集团有限公司担保取得，其中将于一年内到期的为18,000万元；中信银行股份有限公司上海分行借款32,792.63万元，本公司以土地使用权作为抵押物及上海卓然工程技术股份有限公司担保取得。

注：年末保证借款共计28,160.38万元，其中：中国工商银行股份有限公司舟山竹屿支行借款13,500.00万元，以上海卓然工程技术股份有限公司、浙江荣盛控股集团有限公司担保取得，其中将于一年内到期的为1,500万元；中国建设银行上海闵行支行借款14,660.38万元，以卓然（靖江）设备制造有限公司担保取得，其中将于一年内到期的为200万元。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>2,313,696.50</b>	<b>51,262,844.01</b>

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	10,405,567.29		773,680.47	9,631,886.82
<b>合计</b>	<b>10,405,567.29</b>		<b>773,680.47</b>	<b>9,631,886.82</b>

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益	年末余额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化专项资金	4,894,900.62		639,680.47	4,255,220.15	与资产相关
工业互联网创新发展专项资金	3,750,000.00			3,750,000.00	与资产相关
2017年“绿卡企业”综合税负奖金	1,344,000.00		84,000.00	1,260,000.00	与资产相关
2019年第二批省级工业转型升级专项资金	416,666.67		50,000.00	366,666.67	与资产相关
<b>合计</b>	<b>10,405,567.29</b>		<b>773,680.47</b>	<b>9,631,886.82</b>	

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	8,460,650.84	
<b>合计</b>	<b>8,460,650.84</b>	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	202,666,667.00	30,947,336.00				30,947,336.00	233,614,003.00

注：本期增加，详见五、34

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	936,493,833.30	375,878,012.30		1,312,371,845.60
其他资本公积	1,017,978.23			1,017,978.23
股份支付	7,333,831.13	15,855,390.02	10,334,388.80	12,854,832.35
<b>合计</b>	<b>944,845,642.66</b>	<b>391,733,402.32</b>	<b>10,334,388.80</b>	<b>1,326,244,656.18</b>

**上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注**

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

注1：本期增加系本公司向特定对象发行人民币普通股30,947,336股，每股面值1元，实际发行价格每股13.33元，募集资金总额为人民币412,527,988.88元，扣除各项发行费用人民币5,702,640.58元（不含增值税进项税）后，实际募集资金净额为人民币406,825,348.30元。

注2：其他减少系因股权激励指标未达标冲回所计提激励费用所致。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	265,477.40	-26,065.83				-26,065.83		239,411.57
其他综合收益合计	265,477.40	-26,065.83				-26,065.83		239,411.57

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项储备	22,312,707.48		601,640.52	21,711,066.96
<b>合计</b>	<b>22,312,707.48</b>		<b>601,640.52</b>	<b>21,711,066.96</b>

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	58,166,635.72	22,539,761.48		80,706,397.20
<b>合计</b>	<b>58,166,635.72</b>	<b>22,539,761.48</b>		<b>80,706,397.20</b>

38. 未分配利润

项目	本年	上年
本期期初余额	797,641,366.65	646,969,677.65
加：年初未分配利润调整数		-21,744,781.59
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-21,744,781.59
<b>本期期初余额</b>	<b>797,641,366.65</b>	<b>625,224,896.06</b>
加：本期归属于母公司股东的净利润	153,984,189.58	189,530,434.51
减：提取法定盈余公积	22,539,761.48	17,113,963.92
应付普通股股利	49,653,333.42	
<b>本期期末余额</b>	<b>879,432,461.33</b>	<b>797,641,366.65</b>

39. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末余额	年初余额
卓然（浙江）集成科技有限公司	45	117,363,683.37	139,009,150.21
<b>合计</b>		<b>117,363,683.37</b>	<b>139,009,150.21</b>

40. 营业收入、营业成本

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,755,720,777.23	2,219,776,604.27	2,935,720,317.83	2,396,265,906.57
其他业务	202,856,417.67	131,825,841.83		
合计	<b>2,958,577,194.90</b>	<b>2,351,602,446.10</b>	<b>2,935,720,317.83</b>	<b>2,396,265,906.57</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

单位：万元

合同分类	设备及配件类		工程类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>业务类型</b>						
其中：石化专用设备	190,052.22	148,233.16			190,052.22	148,233.16
炼油专用设备	43,846.24	37,937.64			43,846.24	37,937.64
EPC			12,826.60	10,988.65	12,826.60	10,988.65
其他产品及服务	49,132.66	38,000.79			49,132.66	38,000.79
<b>按商品转让的时间分类</b>						
其中：某一时点转让	283,031.12	224,171.59			283,031.12	224,171.59
某一时段内转让			12,826.60	10,988.65	12,826.60	10,988.65
<b>按销售渠道分类</b>						
其中：直接销售	278,477.54	220,239.44	12,826.60	10,988.65	291,304.14	231,228.09
经销销售	4,553.58	3,932.15			4,553.58	3,932.15
合计	<b>283,031.12</b>	<b>224,171.59</b>	<b>12,826.60</b>	<b>10,988.65</b>	<b>295,857.72</b>	<b>235,160.24</b>

41. 税金及附加

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,116,498.11	1,552,943.45
教育费附加	2,334,496.42	865,140.63
地方教育费附加	1,556,330.95	576,760.42
印花税	5,469,187.73	2,749,886.84
房产税	3,845,161.46	3,401,240.54
土地使用税	8,168,210.04	7,311,962.85
残疾人保障金	833,618.77	718,895.62
其他	141,646.84	215,501.96
<b>合计</b>	<b>26,465,150.32</b>	<b>17,392,332.31</b>

注：其他项核算内容为环保税等。

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,598,908.35	11,114,630.34
业务招待费	10,286,330.14	6,441,000.94
差旅费	2,194,426.24	991,319.07
折旧和摊销	1,484,933.35	1,494,778.35
招投标费	1,367,335.66	608,260.67
车辆费	469,219.56	611,512.74
租赁费	148,011.29	404,197.30
办公费	542,128.40	993,269.31
中介服务费用	1,738,447.61	6,800.00
股份支付	2,268,408.41	1,372,159.79
其他	806,208.71	92,549.08
<b>合计</b>	<b>31,904,357.72</b>	<b>24,130,477.59</b>

43. 管理费用

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,578,682.92	53,601,068.90
资产摊销	43,157,575.23	28,251,959.83
招待费	15,600,628.65	11,232,427.86
办公费	8,296,337.90	8,064,488.83
咨询服务费	9,740,895.15	5,257,169.88
差旅费	5,378,663.94	4,872,886.24
车辆费	2,585,608.93	1,997,168.20
维修费	450,893.56	287,694.76
租赁费	3,833,598.52	1,296,409.63
股份支付	2,649,342.10	4,521,306.88
其他	3,509,124.84	3,482,844.83
<b>合计</b>	<b>150,781,351.74</b>	<b>122,865,425.84</b>

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	93,282,846.46	115,160,082.21
<b>合计</b>	<b>93,282,846.46</b>	<b>115,160,082.21</b>

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	33,691,895.86	16,367,090.45
减：利息收入	3,212,092.07	5,199,123.04
加：汇兑损失	-89,858.53	-4,500,303.72
加：手续费等支出	13,089,246.85	11,457,735.01
<b>合计</b>	<b>43,479,192.11</b>	<b>18,125,398.70</b>

46. 其他收益

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,419,697.78	45,522,212.40
<b>合计</b>	<b>12,419,697.78</b>	<b>45,522,212.40</b>

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,517,880.07	-28,406,802.69
可终止确认的票据贴现息	-561,106.45	
债务重组收益	849,800.00	
<b>合计</b>	<b>-17,229,186.52</b>	<b>-28,406,802.69</b>

48. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据预期信用损失	-36,669,722.75	25,920.00
应收账款预期信用损失	-63,092,991.09	-56,935,094.35
其他应收款预期信用损失	-402,717.32	-157,570.29
<b>合计</b>	<b>-100,165,431.16</b>	<b>-57,066,744.64</b>

49. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产预期信用损失	-2,494,541.28	5,348,791.77
存货跌价损失	-306,257.23	-279,472.63
<b>合计</b>	<b>-2,800,798.51</b>	<b>5,069,319.14</b>

50. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	2,752.64	-1,764.56
其中：未划分为持有待售的非流动	2,752.64	-1,764.56

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	2,752.64	-1,764.56
<b>合计</b>	<b>2,752.64</b>	<b>-1,764.56</b>

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	9,756.06		9,756.06
其他	71,744.32	19,069.87	71,744.32
<b>合计</b>	<b>81,500.38</b>	<b>19,069.87</b>	<b>81,500.38</b>

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	249,354.00	100,000.00	249,354.00
非流动资产毁损报废损失	1,404,617.75	2,109,453.82	1,404,617.75
罚款、滞纳金支出	500,200.45	661,157.01	500,200.45
其他	4.14	730.50	4.14
<b>合计</b>	<b>2,154,176.34</b>	<b>2,871,341.33</b>	<b>2,154,176.34</b>

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	46,150,773.09	35,112,199.28
递延所得税费用	-27,268,336.77	-17,456,871.15
<b>合计</b>	<b>18,882,436.32</b>	<b>17,655,328.13</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本期合并利润总额	151,216,208.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,682,431.31
子公司适用不同税率的影响	-7,707,328.90
调整以前期间所得税的影响	142,331.70
非应税收入的影响	2,684,361.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,566,637.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,123,301.94
研发费加计扣除的影响	-13,329,634.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,966,939.52
<b>所得税费用</b>	<b>18,882,436.32</b>

54. 其他综合收益

详见本附注“五、35 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,639,787.94	43,746,636.75
利息收入	2,088,402.20	3,875,358.26
营业外收入	71,744.32	19,069.87
往来款净额	531,007.80	1,390,008.86
收到经营活动承兑汇票保证金净额	59,228,118.47	89,204,190.11
<b>合计</b>	<b>73,559,060.73</b>	<b>138,235,263.85</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用付现支出	17,552,107.61	10,148,909.11
管理费用付现支出	45,898,967.81	36,491,090.23
财务费用付现支出	2,081,649.92	1,457,735.02
营业外支出	749,554.45	761,157.01
其他支出	14,264,338.30	31,670,751.26
冻结资金	10,052,095.00	
<b>合计</b>	<b>90,598,713.09</b>	<b>80,529,642.63</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存单到期		165,940,000.00
定存利息		1,323,764.78
收到投资活动承兑汇票保证金净额		4,000,000.00
<b>合计</b>		<b>171,263,764.78</b>

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存单		155,740,000.00
<b>合计</b>		<b>155,740,000.00</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	1,095,700,010.00	306,000,000.00
收到筹资活动承兑汇票保证金		27,500,000.00
定期质押	131,120,000.00	

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	1,095,700,010.00	306,000,000.00
定存质押利息	1,025,871.57	
票据贴现	98,626,594.44	
<b>合计</b>	<b>1,326,472,476.01</b>	<b>333,500,000.00</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	1,175,194,719.98	240,000,000.00
定存质押	83,060,000.00	48,060,000.00
担保费	11,000,000.00	10,000,000.00
上市费用	1,827,308.81	
支付使用权资产的租赁费	5,409,260.00	17,874,730.06
<b>合计</b>	<b>1,276,491,288.79</b>	<b>315,934,730.06</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	132,333,772.40	186,389,314.67
加: 资产减值准备	2,800,798.51	-5,069,319.14
信用减值损失	100,165,431.16	57,066,744.64
固定资产折旧	60,952,806.04	53,731,995.93
使用权资产摊销	30,005,973.79	27,360,429.32
无形资产摊销	18,659,276.43	14,271,282.51
长期待摊费用摊销	8,048,646.20	4,602,690.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,752.64	1,764.56
固定资产报废损失(收益以“-”填	1,394,861.69	2,109,453.82

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
列)		
无形资产报废损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	41,319,439.89	22,811,087.85
投资损失(收益以“-”填列)	17,517,880.07	28,406,802.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,659,891.58	-8,307,149.50
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-6,608,445.19	-9,149,721.65
存货的减少(增加以“-”填列)	1,431,509,984.59	42,275,784.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,173,342,629.16	-45,095,844.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,247,078,027.83	12,203,740.92
其他	5,521,001.22	7,333,831.13
经营活动产生的现金流量净额	-597,461,874.41	390,942,888.22
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
现金的期末余额	307,010,502.05	185,311,497.44
减:现金的期初余额	185,311,497.44	443,685,083.30
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	121,699,004.61	-258,373,585.86

(3) 现金和现金等价物包括

项目	年末余额	年初余额
现金	307,010,502.05	185,311,497.44
其中:库存现金	130,818.77	187,945.71
可随时用于支付的银行存款	306,879,683.28	185,123,551.73

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
期末现金和现金等价物余额	307,010,502.05	185,311,497.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	83,544,700.97	142,772,819.44	票据保证金、信用证保证金、保函保证金
银行存款		48,060,000.00	定存质押
银行存款	10,052,095.00		冻结
合计	93,596,795.97	190,832,819.44	—

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,313.66	7.0827	165,123.66
欧元	30,247.83	7.8592	237,723.75
港币	30,331.94	0.9062	27,486.80
卡塔尔里亚尔	2.00	1.7021	3.40
巴林第纳尔	27.00	16.4529	444.23
应收账款			
其中：美元	917,676.55	7.0827	6,499,627.70
欧元	624,536.00	7.8592	4,908,353.33
应付账款			
其中：美元	246,275.04	7.0827	1,744,292.23
欧元	49,356.95	7.8592	387,906.14
港币	8,130.12	0.9062	7,367.51

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
合同负债			
其中：美元	4,366,965.00	7.0827	30,929,903.01
欧元	3,965,267.20	7.8592	31,163,827.98

(2) 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
卓然(香港)国际事业有限公司	香港	港币	否

56. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,350,537.92	2,871,107.05
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	824,767.19	1,667,073.36
与租赁相关的总现金流出	6,234,027.19	19,541,803.42

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
资产租赁	41,432,455.21	
合计	41,432,455.21	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,586,929.81	17,048,147.63
材料	47,845,242.62	68,997,896.47
折旧费	2,517,307.07	3,695,129.41
设计咨询费用	17,459,514.62	16,105,666.59
装备调试检测费	4,204,271.71	6,341,957.86

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付	558,653.10	1,323,023.19
其他	3,110,927.53	1,648,261.06
<b>合计</b>	<b>93,282,846.46</b>	<b>115,160,082.21</b>
其中:费用化研发支出	<b>93,282,846.46</b>	<b>115,160,082.21</b>
资本化研发支出		

### 七、合并范围的变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

无

#### 2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

无

#### 3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设卓然产融(北京)科技有限公司

卓然产融(北京)科技有限公司系由本公司出资设立,于2023年4月24日取得北京市海淀区市场监督管理局核发的营业执照,统一社会信用代码:91110108MACEUP7F07。注册资本:人民币2亿元整。经营范围:一般项目:炼油、化工生产专用设备销售;石油制品销售(不含危险化学品);化工产品销售(不含许可类化工产品);货物进出口;技术进出口;金属材料销售;保温材料销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程和技术研究和试验发展;机械设备租赁;专用设备修理;电气设备修理;工程管理服务;招投标代理服务;供应链管理服务;无船承运业务;船舶租赁;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息技术咨询服务;社会经济咨询服务;计算机软硬件及辅助设备零售;软件外包服务;智能控制系统集成;信息系统集成服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(2) 吸收合并江苏博颂化工科技有限公司

博颂能源(原江苏卓然智能重工有限公司更名)吸收合并江苏博颂化工科技有限公

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司，江苏博颂化工科技有限公司于2023年11月10日工商注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海靖业工程咨询有限公司	上海市	上海市	工程项目咨询管理、租赁	100.00		设立
江苏博颂能源科技有限公司	靖江市	靖江市	智能化重工设备制造	100.00		设立
卓然(靖江)设备制造有限公司	靖江市	靖江市	工业炉成套设备及合金炉管、翅片管的设计、制造、安装	100.00		设立
卓然(香港)国际事业有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	乙烯裂解炉等炼油化工专用设备及其配件的销售及采购，及海外市场推广代理	100.00		设立
江苏卓然企业服务有限公司	靖江市	靖江市	企业管理咨询服务	100.00		设立
卓然(浙江)集成科技有限公司	舟山	舟山	智能控制系统集成	55.00		设立
江苏易航港务有限公司	靖江	靖江	港口经营		100.00	设立
上海卓然数智能源有限公司	上海	上海	工程设计	100.00		设立
卓然(浙江)新材料有限公司	岱山	岱山	研发和试验发展	100.00		设立
卓然(海南)能源服务有限公司	海南	海南	能源管理	100.00		设立
新设卓然产融(北京)科技有限公司	北京	北京	软件和信息基数服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
卓然(浙江)集成科技有限公司	45%	-21,650,417.18		117,363,683.37

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卓然（浙江）集成科技有限公司	27,402.78	218,715.98	246,118.76	100,198.94	119,839.00	220,037.94	468,828.68	206,871.97	675,700.66	94,550.30	108,864.20	27,402.78

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
卓然（浙江）集成科技有限公司	12,634.92	-4,811.20	-4,811.20	-1,787,476.75	29,676.32	-698.03	-698.03	182,684,300.56

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资
			直接	间接	
苏州圣汇装备有限公司	张家港市	张港市	21.00		84,150,000.00

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	苏州圣汇装备有限公司	苏州圣汇装备有限公司
流动资产	1,182,121,746.59	1,417,596,348.43
其中：现金和现金等价物	128,999,443.93	84,865,666.17
非流动资产	406,656,302.91	436,668,833.61
资产合计	<b>1,588,778,049.50</b>	<b>1,854,265,182.04</b>
流动负债	1,412,034,785.44	1,611,359,889.77
非流动负债	710,032.71	770,247.49
负债合计	<b>1,412,744,818.15</b>	<b>1,612,130,137.26</b>
净资产合计	<b>176,033,231.35</b>	<b>242,135,044.7</b>
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	<b>36,966,978.58</b>	<b>50,848,359.40</b>
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	22,783,533.99	25,853,233.64
对联营企业权益投资的账面价值	59,750,512.57	76,701,593.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	741,316,516.12	729,261,415.17

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	苏州圣汇装备有限公司	苏州圣汇装备有限公司
财务费用	12,702,565.28	16,639,319.85
所得税费用		-238.52
净利润	-80,719,430.80	-135,495,299.09
终止经营的净利润		
其他综合收益	-80,719,430.80	-135,495,299.09
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	4,131,747.84	4,698,547.44
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-1,416,998.98	118,025.30
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,416,998.98	118,025.30

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额0元。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,405,567.29			773,680.47		9,631,886.82	与资产相关

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	12,419,697.78	45,522,212.40

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和港币有关，本公司及子公司卓然（靖江）设备制造有限公司部分销售业务以美元、欧元和日元进行结算，境外子公司卓然（香港）国际事业有限公司以港币进行销售与采购，除上所述本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期报表日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额外，本集团资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金——美元	165,123.66	1,620,501.89
——欧元	237,723.75	269,238.38
——港币	27,486.80	58,244.89
——卡塔尔里亚尔	3.40	3.40
——巴林第纳尔	444.23	444.23
应收账款——美元	6,499,627.70	6,738,630.42

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
——欧元	4,908,353.33	4,635,868.27
预付账款——港币		57.06
应付账款——美元	1,744,292.23	
——欧元	387,906.14	1,732,109.18
——港币	7,367.51	1,619,692.22
合同负债——美元	30,929,903.01	21,653,791.08
——欧元	31,163,827.98	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

对于外汇风险，本集团重视对外汇风险管理政策和策略的研究。随着国际市场销售规模的不断扩大，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务包括以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为2,319,054,824.45元（2022年12月31日：1,429,515,288.95元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售炼油专用设备、石化专用设备、其他产品及服务，提供EPC总承包服务，因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：2,313,349,139.19元，占本公司应收账款及合同资产总额的92.09%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于2023年12月31日，本公司及子公司尚未使用的银行借款额度为2,757,287,896.81元（2022年12月31日：1,122,281,772.00元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为1,280,888,130.54元（2022年12月31日：697,426,342.83元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	400,607,298.02				400,607,298.02
应收票据	214,429,304.75				214,429,304.75
应收账款	2,177,800,564.55				2,177,800,564.55
合同资产	80,656,834.87				80,656,834.87
其它应收款	4,771,126.35				4,771,126.35
<b>金融负债</b>					
短期借款	453,593,388.68				453,593,388.68
应付票据	484,313,317.07				484,313,317.07
应付账款	1,357,684,844.34				1,357,684,844.34
其它应付款	6,721,123.17				6,721,123.17
一年内到期的非流动负债	265,518,931.92				265,518,931.92
长期借款		367,000,000.00	230,000,000.00	1,072,014,824.45	1,669,014,824.45

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 外汇风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-2,619,726.70	-2,619,726.70	-496,510.67	-496,510.67
	对人民币贬值 5%	2,619,726.70	2,619,726.70	496,510.67	496,510.67

#### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
借款	增加 1%	-6,746,972.55	-6,746,972.55	-10,884,237.96	-10,884,237.96
	减少 1%	6,746,972.55	6,746,972.55	10,884,237.96	10,884,237.96

### 3. 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/ 票据贴现	应收票据	95,646,727.50	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/ 票据贴现	应收融资款	145,812,416.16	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		241,459,143.66		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收融资款	票据背书	89,605,823.76	
应收融资款	票据贴现	56,206,592.40	-561,106.45
合计		145,812,416.16	-561,106.45

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人系张锦红，控制本公司 32.31% 股份。张锦红与张新宇（儿子）为一致行动人。

自然人股东张锦红直接持有本公司 32.31% 股份，自然人股东张新宇直接持有本公司 7.09% 股份。

综上，自然人及一致行动人实际控制本公司共计 39.40% 的股份。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏卓质诚工程管理有限公司	持股40%的参股公司
苏州圣汇装备有限公司	持股21%的参股公司

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
江苏标新工业有限公司	张锦红之配偶之母亲殷介女实际控制的企业；张锦红之配偶之弟赵亚军担任执行董事
坦融（上海）投资管理有限公司	张锦红之子张新宇控制的企业

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年度	获批的交易额度	是否超过交易额度	2022年度
江苏卓质诚工程管理有限公司	检测费	2,311,378.31	40,000,000.00	否	5,648,465.82
苏州圣汇装备有限公司	主反应器及其他	3,592,920.35	60,000,000.00	否	37,433,628.32
合计		5,904,298.66			43,082,094.14

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	卓然(靖江)设备制造有限公司	7,000.00	2022-12-26	2024-6-29	否
		12,000.00	2023-6-26	2024-6-26	否
		3,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
本公司	上海卓然数智能源有限公司	108,000.00	2023-3-14	2038-8-14	否
		11,000.00	2023-6-12	2026-5-22	否
本公司	卓然产融(北京)科技有限公司	60,000.00	2023-7-24	2024-7-23	否

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	卓然(浙江)集成科技有限公司	165,000.00	2022-1-25	2030-12-22	否
		15,400.00	2023-3-20	2029-10-21	否

2) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
卓然(靖江)设备制造有限公司	本公司	16,000.00	2023-11-1	2024-10-31	否
		16,500.00	2023-9-15	2025-9-7	否
		17,000.00	2023-4-13	2024-2-29	否
		15,000.00	2023-2-10	2024-1-15	否
		20,000.00	2023-8-24	2026-8-24	否
		15,000.00	2023-11-9	2024-11-8	否
		15,000.00	2023-1-13	2025-1-12	否
		5,000.00	2023-1-1	2025-2-1	否
		8,000.00	2023-1-17	2026-1-16	否
	本公司、卓然(靖江)设备制造有限公司、江苏博颂能源科技有限公司、卓然(浙江)集成科技有限公司	19,500.00	2023-11-10	2028-11-10	否
张锦华	卓然(靖江)设备制造有限公司	7,500.00	2020-7-30	2025-7-29	否

(3) 关联方资金拆借

资金提供方	资金实际占用方	2023年度		2022年度	
		偿还金额	借款金额	偿还金额	借款金额
坦融(上海)投资管理有限公司	本公司	57,000,000.00			57,000,000.00

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本期偿还坦融(上海)投资管理有限公司利息1,590,306.70元。

### (4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年度	2022年度
薪酬合计	7,165,581.00	7,515,467.24

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	江苏卓质诚工程管理有限公司	6,570,530.99	6,376,881.47
	苏州圣汇装备有限公司	23,539,944.30	24,054,944.30
	江苏标新工业有限公司	257,480.00	257,480.00
	小计	30,367,955.29	30,689,305.77

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

2022年3月14日,本公司2022年第一次临时股东大会会议审议通过《公司2022年限制性股票激励计划(草案)及摘要》:本激励计划拟授予的限制性股票数量6,080,000股,占本激励计划草案公告时公司股本总额202,666,667股的3.00%。其中首次授予4,864,000股,占本激励计划公告日公司股本总额202,666,667股的2.40%;预留1,216,000股,占本激励计划公告日公司股本总额202,666,667股的0.60%。预留部分占本次授予权益总额的20.00%

2022年限制性股票自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起12个月、24个月、36个月内最后一个交易日止,解除限售比例分别为20%、30%、50%。

2023年3月10日,公司召开第二届董事会第三十一次会议、第二届监事会第二十二次会议,审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。同意公司本次激励计划预留授予日为2023年3月10日,授予价格为16.59元/股,向符合预留授予条件的3名激励对象授予121.60万股限制性股票。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	810,667.00	13,448,965.53					344,144.40	5,709,355.60
管理人员	405,333.00	6,724,474.47					719,709.60	11,939,982.26
研发人员							175,493.20	2,911,432.19
生产人员							15,564.80	258,220.03
<b>合计</b>	<b>1,216,000.00</b>	<b>20,173,440.00</b>					<b>1,254,912.00</b>	<b>20,818,990.08</b>

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	选择估值模型计算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率：专用设备制造业上市公司股价平均波动率 无风险利率：中债国债收益率曲线（到期）1年、2年、3年的利率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权激励对象数量变动等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,854,832.35

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,268,408.41	
管理人员	2,649,342.10	
研发人员	558,653.10	
生产人员	44,597.61	
<b>合计</b>	<b>5,521,001.22</b>	

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 4. 股份支付的终止或修改情况

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

### 2. 或有事项

(1) 截至2023年12月31日，本集团担保情况如下

本公司为子公司卓然靖江设备制造有限公司取得银行借款提供保证担保，详见附注十一、2.2)。

(2) 未决诉讼事项

大粤湾石化（珠海）有限公司关于买卖合同纠纷一案

本公司诉大粤湾石化（珠海）有限公司关于买卖合同纠纷一案，已由广东省珠海市金湾区人民法院受理，并于2021年11月15日做出判决（（2021）粤0404民初3105号），基本支持了本公司诉讼请求。

2021年12月31日，珠海市金湾区人民法院裁定受理了大粤湾的破产清算申请，，裁定依据为：“被申请人大粤湾石化（珠海）有限公司不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，符合破产清算的条件。”2022年3月14日，珠海市金湾区人民法院公告，指定大粤湾石化（珠海）有限公司的债权人应在2022年4月29日前向大粤湾石化（珠海）有限公司破产管理人申报债权，并定于2022年5月19日上午9时30分在珠海市金湾区人民法院第四审判庭召开第一次债权人会议。本公司于2022年4月29日前将申报材料交至大粤湾破产管理人，并于2022年5月19日参加第一次债权人会议。2022年11月18日破产管理人复审确认债权金额：17,065,218.64元(含违约金)。截至本报告出具之日，破产流程尚在进行中。截止2023年12月31日，本公司应收账款结余16,672,940.17元。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼事项尚在进行中，基于本集团法律顾问的意见，本公司认为有必要就诉讼产生的损失作出预计。

(3) 除存在上述或有事项外，截至2023年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后非调整事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2023年度不进行利润分配,亦不进行资本公积转增股本或其他方式分配。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

单位:万元

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
山东寿光鲁清有限公司	债务免除	979.92	154.98					变更协议
河北鑫海化工集团有限公司	债务免除	520.00	-70.00					民事调解书

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务自2021年划分为工程类、设备及配件两个报告分部,这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年度报告分部

项目	工程类	设备及配件类	抵销	合计
营业收入	128,265,995.92	2,941,258,565.98	110,947,367.00	2,958,577,194.90
其中：对外交易收入	128,265,995.92	2,830,311,198.98		2,958,577,194.90
分部间交易收入		110,947,367.00		110,947,367.00
营业成本	109,886,474.05	2,352,663,339.05	110,947,367.00	2,351,602,446.10
未分配之公司收入				-4,727,988.36
期间费用	6,653,047.41	444,377,504.31		451,030,551.72
未分配之其他支出				
分部利润总额（亏损总额）	11,726,474.46	144,217,722.62		151,216,208.72
资产总额	657,677,386.62	7,114,778,484.48	123,422,411.50	7,649,033,459.60
未分配公司资产				
负债总额	99,484,873.96	5,013,659,317.53	123,422,411.50	4,989,721,779.99
未分配负债				

上年度报告分部

项目	工程类	设备及配件类	抵销	合计
营业收入		2,935,720,317.83		2,935,720,317.83
其中：对外交易收入		2,935,720,317.83		2,935,720,317.83
分部间交易收入				
营业成本		2,396,265,906.57		2,396,265,906.57
未分配之公司收入				17,134,479.58
期间费用		352,544,248.04		352,544,248.04
未分配之其他支出				
分部利润总额（亏损总额）		186,910,163.22		204,044,642.80

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	工程类	设备及配件类	抵销	合计
资产总额	515,318,513.70	7,175,203,489.71		7,690,522,003.41
未分配公司资产				
负债总额	223,772,808.67	5,291,183,499.79		5,514,956,308.46
未分配负债				

3. 截至2023年12月31日，本公司无其他重要事项需要披露。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,849,098,507.66	972,740,032.73
1-2年	586,516,503.77	87,169,209.68
2-3年	13,840,607.78	146,372,839.89
3年以上	77,695,036.90	67,218,748.19
其中: 3-4年	21,841,673.00	41,257,973.89
4-5年	30,706,616.92	11,373,414.71
5年以上	25,146,746.98	14,587,359.59
<b>合计</b>	<b>2,527,150,656.11</b>	<b>1,273,500,830.49</b>
坏账准备	155,490,840.39	108,749,766.62
<b>账面价值</b>	<b>2,371,659,815.72</b>	<b>1,164,751,063.87</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	26,124,626.95	1.03	26,124,626.95	100.00	

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组合计提坏账准备	2,501,026,029.16	98.97	129,366,213.44	5.17	2,371,659,815.72
合计	2,527,150,656.11	100.00	155,490,840.39	6.15	2,371,659,815.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	17,051,712.17	1.34	17,051,712.17	100.00	
按组合计提坏账准备	1,256,449,118.32	98.66	91,698,054.45	7.30	1,164,751,063.87
合计	1,273,500,830.49	100.00	108,749,766.62	8.54	1,164,751,063.87

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大粤湾石化(珠海)有限公司	16,672,940.17	16,672,940.17	16,672,940.17	16,672,940.17	100.00	破产
山东菏泽玉皇化工有限公司	378,772.00	378,772.00				无法收回
海南汉地流体材料有限公司			9,451,686.78	9,451,686.78	100.00	无法收回
合计	17,051,712.17	17,051,712.17	26,124,626.95	26,124,626.95	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,020,297,771.55	30,608,933.15	3.00
1-2年(含2年)	582,134,830.77	58,213,483.08	10.00
2-3年(含3年)	13,840,607.78	2,768,121.56	20.00
3-4年(含4年)	21,841,673.00	10,920,836.50	50.00
4-5年(含5年)	4,581,989.97	3,207,392.98	70.00
5年以上	23,647,446.18	23,647,446.18	100.00
<b>合计</b>	<b>1,666,344,319.25</b>	<b>129,366,213.44</b>	

3) 组合中，采用其他方法计提应收账款坏账准备

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
款项性质组合						
其中：关联方	834,681,709.91			202,904,592.32		
<b>合计</b>	<b>834,681,709.91</b>			<b>202,904,592.32</b>		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	108,749,766.62	50,869,645.77		4,128,572.00		155,490,840.39
<b>合计</b>	<b>108,749,766.62</b>	<b>50,869,645.77</b>		<b>4,128,572.00</b>		<b>155,490,840.39</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 2,362,085,216.94 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 93.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 84,146,605.51 元。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	238,510,326.73	199,736,742.71
减：坏账准备	749,575.44	321,278.23
<b>合计</b>	<b>237,760,751.29</b>	<b>199,415,464.48</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,106,841.00	499,440.00
备用金	33,997.19	
出口退税		263,541.52
往来款	237,369,488.54	198,973,761.19
<b>合计</b>	<b>238,510,326.73</b>	<b>199,736,742.71</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	173,928,079.71	136,269,955.69
1-2年(含2年)	1,750,400.00	1,159,659.38
2-3年(含3年)	1,134,719.38	15,800,827.74
3-4年(含4年)	15,800,827.74	2,512,073.70
4-5年(含5年)	2,512,073.70	1,819,043.10
5年以上	43,384,226.20	42,175,183.10
<b>合计</b>	<b>238,510,326.73</b>	<b>199,736,742.71</b>

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	238,510,326.73	100.00	749,575.44	0.31	237,760,751.29
<b>合计</b>	<b>238,510,326.73</b>	<b>100.00</b>	<b>749,575.44</b>	<b>0.31</b>	<b>237,760,751.29</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	199,736,742.71	100.00	321,278.23	0.16	199,415,464.48
<b>合计</b>	<b>199,736,742.71</b>	<b>100.00</b>	<b>321,278.23</b>	<b>0.16</b>	<b>199,415,464.48</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,047,233.11	31,416.99	3.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)	44,719.38	8,943.88	20.00
3-4年(含4年)	1,401,827.74	700,913.87	50.00
4-5年(含5年)	6,001.00	4,200.70	70.00
5年以上	4,100.00	4,100.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,503,881.23</b>	<b>749,575.44</b>	<b>—</b>

2) 组合中，采用其他方法计提应收账款坏账准备

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
款项性质组合						
其中：关联方	236,006,445.50	100.00		190,668,326.93	100.00	
合计	<b>236,006,445.50</b>	<b>100.00</b>		<b>190,668,326.93</b>	<b>100.00</b>	

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
外部往来款	321,278.23	428,297.21			749,575.44
合计	<b>321,278.23</b>	<b>428,297.21</b>			<b>749,575.44</b>

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例%	坏账准备年末余额
卓然(浙江)集成科技有限公司	关联方	167,588,553.03	1年以内	70.26	
上海靖业工程咨询有限公司	关联方	63,325,198.90	0-5年以上	26.55	
上海卓然数智能源有限公司	关联方	2,752,293.57	1年以内	1.15	
卓然(浙江)新材料有限公司	关联方	1,150,400.00	2年以内	0.48	
卓然(海南)能源服务有限公司	关联方	840,000.00	1年以内	0.35	
合计		<b>235,656,445.50</b>		<b>98.80</b>	

3. 长期股权投资

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	59,750,512.57		59,750,512.57	76,701,593.04		76,701,593.04
对子公司投资	1,200,153,015.25		1,200,153,015.25	936,931,013.81		936,931,013.81
合计	1,259,903,527.82		1,259,903,527.82	1,013,632,606.85		1,013,632,606.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
卓然(靖江)设备 制造有限公司 <sup>(注1)</sup>	347,230,424.72		166,000,000.00			35,612.59	513,266,037.31	
上海靖业工程咨询 有限公司	53,600,000.00						53,600,000.00	
江苏博颂能源科技 有限公司	100,388,693.05					512,376.46	100,901,069.51	
江苏卓然企业服务 有限公司	30,249,350.26					94,288.64	30,343,638.90	

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
卓然(浙江)集成 科技有限公司	220,000,000.00					6,050.41	220,006,050.41	
上海卓然数智能源 有限公司 <sup>(注2)</sup>	185,462,545.78		55,000,000.00			573,673.34	241,036,219.12	
卓然产融(北京) 科技有限公司 <sup>(注3)</sup>			41,000,000.00				41,000,000.00	
卓然(海南)能源 服务有限公司 <sup>(注4)</sup>								
<b>合计</b>	<b>936,931,013.81</b>		<b>262,000,000.00</b>			<b>1,222,001.44</b>	<b>1,200,153,015.25</b>	

注1：本公司于2021年12月10日召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司以募集资金25,950.00万元向全资子公司卓然靖江增资，其中1,000.00万元作为注册资本，其余24,950.00万元计入资本公积。本期出资6950万元。

本公司于2021年12月27日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司以募集资金5,000.00万元向全资子公司卓然靖江增资，其中200.00万元作为注册资本，其余4,800.00万元计入资本公积。本期出资1650万元。

本公司于2023年11月30日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，公司募投项目“石化专用设备生产项目”的实施主体为全资子公司卓然(靖江)设备制造有限公司(以下简称“卓然靖

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

江”)，公司使用募集资金8,000.00万元向卓然靖江增资用于实施上述募投项目，其中500.00万元作为注册资本，其余7,500.00万元计入资本公积。本期出资8000万元。

注2：本公司于2022年11月18日召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司增资以实施新项目的议案》，公司新项目“卓然股份上海创新研发中心项目”的实施主体为公司全资子公司上海卓然数智能源有限公司，公司拟使用募集资金15,527.92万元向卓然数智增资用于实施上述项目，其中1,500万元作为注册资本，其余14,027.92万元计入资本公积。本次增资完成后，卓然数智的注册资本由10,000万元增加至11,500万元，本公司仍持有卓然数智100%股权。本期出资5500万元。

注3：卓然产融（北京）科技有限公司注册资本20,000万元，本期实际出资4,100万元。

注4：卓然（海南）能源服务有限公司本期尚未出资。

### (3) 对联营公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业													
苏州圣汇装备有限公司	76,701,593.04				-16,951,080.47							59,750,512.57	
合计	76,701,593.04				-16,951,080.47							59,750,512.57	

## 上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,307,924,778.38	1,842,264,066.63	2,191,906,235.50	1,834,642,476.56
其他业务	56,183,363.16	36,092,365.85		
合计	2,364,108,141.54	1,878,356,432.48	2,191,906,235.50	1,834,642,476.56

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,951,080.47	-28,454,012.81
债务重组收益	849,800.00	
合计	-16,101,280.47	-28,454,012.81

## 八、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月18日由本公司董事会批准报出。

上海卓然工程技术股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

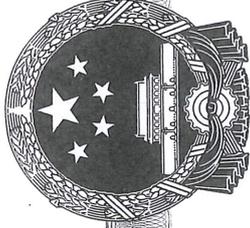
项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,752.64	
计入当期损益的政府补助	12,419,697.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,072,675.96	
债务重组损益	849,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	-17,517,880.07	
<b>小计</b>	<b>-6,318,305.61</b>	
所得税影响额	1,556,732.22	
<b>非经常性净损益合计</b>	<b>-7,875,037.83</b>	
其中:归属于母公司股东非经常性净损益	-7,387,853.74	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.40%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.67%	0.80	0.80

上海卓然工程技术股份有限公司

二〇二四年四月十八日



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



# 会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

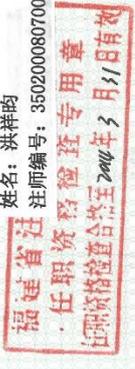


姓名 洪祥昀  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1970-02-19  
 Date of birth  
 工作单位 国富浩华会计师事务所(普通合伙)福建分所  
 Working unit  
 身份证号码 350205197002190018  
 Identity card No.



年度检验  
 Annual Renewal R  
 本证书经检验  
 This certificate is  
 this renewal.

验证证书真实有效  
 姓名: 洪祥昀  
 注册编号: 350200080700



2013年3月19日



洪祥昀 350200080700

证书编号: 350200080700  
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年07月07日  
 Date of issuance



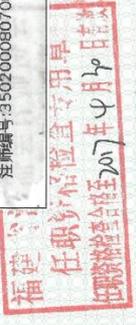
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



2017年3月1日



验证证书真实有效  
 姓名: 洪祥昀  
 注册编号: 350200080700



2016年2月24日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



李婷婷 (110101360599)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 / 月 / 日



姓名 Full name 李婷婷  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1990-04-15  
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码 Identity card No. 412728199004157544

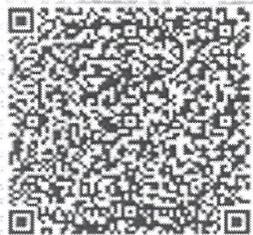
证书编号: 110101360599  
No. of Certificate

批准注册机构: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2020年08月14日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 / 月 / 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 / 月 / 日