

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司

关于公司 2023 年半年度计提资产减值准备的公告

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

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》以及公司会计政策的有关规定，对公司及下属子公司截至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表范围内的各项需要计提减值的资产进行了评估和分析，基于谨慎性原则，对预计存在较大可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对截止 2023 年 6 月 30 日的应收款项、应收票据、存货、合同资产、固定资产、商誉等各类资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项、应收票据和合同资产的回收可能性、固定资产的可收回金额等进行了充分的分析、评估和测试，基于谨慎性原则，对预计存在较大可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对可能发生减值的资产，包括存货、应收款项、固定资产、商誉等进行全面清查和资产减值测试后，2023 年 1-6 月拟计提各项减值损失 21,935.70 万元。

明细如下表：

资产名称	资产减值准备计提金额（万元）	占 2022 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
应收票据	-60.04	-0.03%
应收账款	10,672.76	4.75%
其他应收款	-126.30	-0.06%
长期应收款	11,502.83	5.12%
存货	44.70	0.02%
合同资产	-98.25	-0.04%
合计	21,935.70	9.76%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计 21,935.70 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2023 年度 1-6 月归属于上市公司股东的净利润 18,098.29 万元，减少公司 2023 年度 1-6 月归属于上市公司股东的所有者权益 18,098.29 万元。

三、本次计提资产减值准备的具体情况说明

（一）应收款项

公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。

1、应收款项坏账准备计提原则

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他应收款、长期应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票（承兑银行评级为 AAA）

应收票据组合 2：银行承兑汇票（承兑银行评级低于 AAA）

应收票据组合 3：商业承兑汇票

对于银行承兑汇票（承兑银行评级为 AAA）组合的应收票据不计提减值准备。

对于其他组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据与整个存续期预期信用损失率对照表

票据类型	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票（承兑银行评级低于 AAA）	0.10
商业承兑汇票	0.10

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内公司间应收账款组合

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

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2.50
1-2 年	18.00
2-3 年	50.00
3-4 年	75.00
4 年以上	100.00

对于合并范围内公司间应收账款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

2、坏账准备计提金额

截至2023年6月30日，公司及下属子公司应收款项账面余额、期末减值准备余额及本期计提坏账准备金额如下：

单位：万元

项目	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	本期计提坏账准备
应收票据	117,963.08	341.90	117,621.18	-60.04
应收账款	664,498.94	79,467.56	585,031.38	10,672.76
其他应收款	18,591.01	2,850.08	15,740.93	-126.30
长期应收款	290,956.51	23,919.52	267,036.99	11,502.83
合计	1,092,009.54	106,579.06	985,430.48	21,989.25

(二) 存货

1、存货跌价准备计提原则

公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

2、存货跌价准备计提金额

公司按上述会计政策，对截至2023年6月30日存货进行全面清查，计提存货跌价准备如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
存货跌价准备	10,830.42	44.70	83.72	776.70	0.70	10,181.45

(三) 合同资产

1、合同资产减值计提原则

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

2、合同资产减值准备计提金额

公司按上述会计政策，对截至 2023 年 6 月 30 日合同资产计提减值准备如下：

单位：万元

类别	期初余额	本期计提	本期减少额	期末余额
合同资产减值准备	1,288.00	-98.25		1,189.75

四、公司董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策的相关规定，基于公司就2023年半年度计提资产减值准备事宜提供的资料，并就有关内容做出的说明，公司董事会审计委员会现对公司2023年半年度计提资产减值准备事宜进行了审查，我们认为：

公司本次资产减值准备计提遵照且符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，能更加客观公允地反映截止2023年6月30日公司的资产状况和经营成果，不存在涉嫌利润操纵的情况。我们同意本次计提资产减值准备事项。

本次计提资产减值准备事项未经会计师事务所审计，最终财务数据请以公司定期报告为准，请投资者注意投资风险。

特此公告。

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司董事会

2023年8月10日