

獐子岛集团股份有限公司

关于 2023 年前三季度计提资产减值准备及核销部分资产的公告

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

一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等相关规定，为真实、准确反映獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）截至 2023 年 9 月 30 日的资产状况和财务状况，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备，对废弃、损毁且不具备使用价值的资产进行核销处理。

本次计提资产减值准备及核销部分资产具体情况如下：

单位：万元

| 项目 | 合计金额 | 核销 | 减值准备 |
|------|--------|--------|--------|
| 应收款项 | 607.73 | | 607.73 |
| 固定资产 | 193.72 | 193.72 | |
| 在建工程 | 11.80 | 11.80 | |
| 合计 | 813.25 | 205.52 | 607.73 |

二、计提资产减值准备及核销部分资产情况说明

（一）计提应收款项坏账准备

1、计提应收款项坏账准备概况

单位：万元

| 项目 | 年初余额 | 本期计提 | 本期减少 转回或转销 | 期末余额 |
|-------|----------|--------|---------------|----------|
| 应收账款 | 4,446.11 | 595.93 | | 5,042.04 |
| 其他应收款 | 1,044.40 | 11.80 | | 1,056.20 |
| 合计 | 5,490.51 | 607.73 | | 6,098.24 |

2、计提应收款项坏账准备说明

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(1) 按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失情况。

(2) 按评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

1) 按照预期信用风险确定组合的依据

| 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------|---|
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 无风险组合 | 集团合并范围内的关联方，不计提坏账准备 |

2) 本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的应收款项账龄与固定损失准备率

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) |
|--------------|-------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 20 |
| 3-4年 | 30 |
| 4-5年 | 50 |
| 5年以上 | 100 |

(3) 对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

公司 2023 年 1-9 月份应收账款计提坏账准备 595.93 万元，其他应收款计提坏账准备 11.80 万元，合计计提坏账准备 607.73 万元。

(二) 核销部分资产

1、核销部分资产概况

单位：万元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面价值 |
|----------|----------|--------|--------|
| 一、固定资产 | 1,190.82 | 996.44 | 194.38 |
| 1、房屋及建筑物 | 387.07 | 217.89 | 169.18 |
| 2、机器设备 | 209.07 | 202.16 | 6.91 |
| 3、运输设备 | 30.11 | 29.20 | 0.91 |
| 4、船舶设备 | 410.80 | 398.48 | 12.32 |
| 5、通讯导航设备 | 15.01 | 14.34 | 0.67 |
| 6、其他固定资产 | 138.76 | 134.37 | 4.39 |
| 二、在建工程 | 11.80 | | 11.80 |
| 合计 | 1,202.62 | 996.44 | 206.18 |

2、核销部分资产说明

本公司在日常资产清查中发现部分固定资产及在建工程存在废弃、损毁且不具备使用价值的情形，根据《企业会计准则》、公司会计政策相关规定，对上述固定资产及在建工程进行核销处理，核销损失 205.52 万元。其中固定资产账面价值 194.38 万元，资产处置收回现金净额 0.66 万元，核销损失 193.72 万元；在建工程账面价值 11.80 万元，核销损失 11.80 万元。

三、本次计提资产减值准备及核销部分资产对公司财务指标的影响

公司本次计提资产减值准备 607.73 万元，核销资产 205.52 万元，合计 813.25 万元，将减少 2023 年 1-9 月份归属于上市公司股东的净利润 724.31 万元，将减少 2023 年 9 月末归属于母公司普通股股东的所有者权益 724.31 万元。

公司本次计提资产减值准备及核销部分资产数据未经审计，最终数据将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

特此公告。

獐子岛集团股份有限公司董事会

2023 年 10 月 28 日