

## 烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司

### 关于公司 2022 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”或“杰瑞股份”）于 2023 年 4 月 19 日召开了第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，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、2022 年度计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2022 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对应收款项、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，对可能发生减值的相关资产计提资产减值准备。

##### 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，2022 年度拟计提各项减值损失 40,189.33 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	77.31	0.03%
应收账款	23,724.46	10.57%
其他应收款	1,015.27	0.45%
长期应收款	10,749.90	4.79%
存货	4,599.43	2.05%
合同资产	22.96	0.01%
合计	40,189.33	17.90%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

##### 3、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经过公司董事会、监事会审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，董事会审计委员会对本次计提资产减值准备合理性进行了说明。

## 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40,189.33万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司2022年度归属于上市公司股东的净利润33,338.47万元，减少公司2022年度归属于上市公司股东的所有者权益33,338.47万元。

## 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

2022年末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	166,027.96	401.98	165,625.98	77.31
应收账款	645,522.22	68,872.29	576,649.92	23,724.46
其他应收款	26,234.77	2,979.87	23,254.90	1,015.27
长期应收款	265,978.15	12,410.27	253,567.88	10,749.90
<b>合计</b>	<b>1,103,763.10</b>	<b>84,664.41</b>	<b>1,019,098.68</b>	<b>35,566.94</b>

## (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2022年度存货进行全面清查，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	转回或转销	其他	
存货跌价准备	7,995.01	4,599.43	1,444.15	319.87	10,830.42

## (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	1,265.04	22.96		1,288.00

### 四、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，符合公司的实际情况，计提后公司的财务报表能够客观、公允地反映公司资产状况及经营成果。本次计提资产减值准备决策程序符合相关法律法规的要求，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意本次计提资产减值准备。

### 五、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

董事会审计委员会认为：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2022年12月31日公司的资产状况和经营成果。

### 六、监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司实际情况，计提减值准备的依据充分，能更加客观公允地反映公司资产状况和经营成果，公司董事会就该事项的决议程序合法合规，不存在损害公司及全体股东利益的情况，监事会同意本次计提资产减值准备。

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4月19日