

证券代码：600339

证券简称：中油工程

公告编号：临 2024-021

中国石油集团工程股份有限公司  
关于 2023 年度计提、转回、核销资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

中国石油集团工程股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月11日召开第九届董事会第一次会议和第九届监事会第一次会议，审议通过了《关于2023年度计提、转回、核销资产减值准备的议案》，该议案尚需提交股东大会审议，现将具体情况公告如下。

一、计提、转回、核销资产减值准备情况

根据《企业会计准则》和公司会计核算办法的相关规定，公司各级下属企业对已有迹象表明发生减值的资产进行减值测试，并对相关资产减值准备进行了计提、转回和核销处理。

1. 计提资产减值准备状况

单位：万元

| 项目       | 金额        |
|----------|-----------|
| 应收款项坏账准备 | 33,207.43 |
| 合同资产减值准备 | 22,795.41 |
| 存货跌价准备   | 281.38    |
| 预付账款坏账准备 | 69.09     |
| 合计       | 56,353.31 |

2023 年度公司共计提资产减值准备 56,353.31 万元。其中，应收款项坏账准备主要为公司下属企业因债务方资金短缺胜诉无可执行财产，或存在债务方破产注销因素等原因计提，以及按照组合计提的预期信用损失；合同资产减值准备主要为部分工程项目质保金全额收回存在风险、债务方资金链断裂难以收回工程款等原因计提，以及按照组合计提的预期信用损失；存货跌价准备主要为公司下属企业因部分工程项目债务方违约计提；预付账款坏账准备主要为公司下属企业因债务方破产计提。

## 2. 转回资产减值准备状况

单位：万元

| 项目        | 金额              |
|-----------|-----------------|
| 应收款项坏账准备  | 1,381.05        |
| 预付账款坏账准备  | 447.05          |
| <b>合计</b> | <b>1,828.10</b> |

2023年度公司共转回资产减值准备1,828.10万元，主要为公司下属企业收回欠款。

## 3. 核销资产减值准备状况

单位：万元

| 项目        | 金额              |
|-----------|-----------------|
| 应收款项坏账准备  | 684.10          |
| 合同资产减值准备  | 24.80           |
| 存货跌价准备    | 81.10           |
| 固定资产减值准备  | 273.79          |
| <b>合计</b> | <b>1,063.79</b> |

2023年度公司共核销资产减值准备1,063.79万元。其中，应收款项坏账准备核销主要为公司下属企业胜诉债务方无可执行财产，或债务方破产并无可抵债资产等；合同资产减值准备核销主要为下属企业胜诉债务方无可执行财产；存货跌价准备核销主要为下属企业原材料报废处置等；固定资产减值准备核销主要为下属企业无法使用的资产报废处置。

### 二、计提、转回、核销资产减值准备对公司财务状况的影响

根据《企业会计准则》规定，本次公司计提和转回各项资产减值准备符合公司实际情况，计入当期损益，以上资产减值准备使公司2023年利润总额相应减少54,525.21万元。

根据《企业会计准则》规定，本次公司核销资产减值准备符合公司实际情况，因上述资产减值准备核销均已计提足额的减值准备，不会对当期利润总额产生影响。

### 三、董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：公司2023资产减值准备计提经过了减值测试，提供了资产减值的相关证据资料，履行了相关审批程序；转回和核销减值准备也是在资产损

失认真清理调查、取得合法证据、履行完备的审批手续基础上进行的。以上计提、转回、核销已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，符合《企业会计准则》相关规定及公司实际情况，不存在损害公司利益和股东，特别是中小股东利益的情形。同意将该议案提交董事会审议。

#### **四、董事会意见**

公司 2024 年 4 月 11 日召开的第九届董事会第一次会议审议通过《关于2023年度计提、转回、核销资产减值准备的议案》：为真实反映企业资产状况和经营成果，同意所属企业根据《企业会计准则》和公司会计核算政策的相关规定对应收款项、合同资产、存货、固定资产等资产进行了减值测试，基于测试结果做出的计提、转回、核销等处理判断。2023年度计提资产减值准备56,353.31万元，转回资产减值准备1,828.10万元，核销资产减值准备1,063.79万元，对当期损益影响为-54,525.21万元。同意该事项提交股东大会审议。

#### **五、监事会意见**

公司 2024 年 4 月 11 日召开的第九届监事会第一次会议审议通过《关于 2023年度计提、转回、核销资产减值准备的议案》：本年度公司合并资产减值准备的计提和转回对净利润的影响为-54,525.21万元。公司本次计提、转回、核销资产减值准备事项符合《企业会计准则》等相关会计政策的规定及公司资产实际情况，审议程序合法、依据充分，计提、转回、核销后能更公允地反映公司财务状况以及经营成果，同意公司本次资产减值准备的计提、转回及核销事项。

#### **六、备查文件**

- 1、第九届董事会审计委员会 2024 年第五次会议决议；
- 2、第九届董事会第一次会议决议；
- 3、第九届监事会第一次会议决议。

中国石油集团工程股份有限公司董事会  
2024年4月12日