

证券代码：600339

证券简称：中油工程

公告编号：临 2024-041

中国石油集团工程股份有限公司

关于 2024 年中计提、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8月22日召开第九届董事会第二次会议和第九届监事会第二次会议，审议通过了《关于2024年中计提、转回、核销资产减值准备的议案》，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，公司各所属企业对已有迹象表明发生减值的资产进行了减值测试，并对相关资产减值准备进行了计提、转回和核销处理。

（一）计提资产减值准备情况

1. 计提应收款项坏账准备

2024年中公司计提应收款项坏账准备 11,158.73 万元，主要系公司所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，具体如下。

序号	单位名称	金额（万元）
1	中国石油工程建设有限公司	1,758.98
2	中国石油管道局工程有限公司	5,709.01
3	中国寰球工程有限公司	2,394.17
4	中国昆仑工程有限公司	1,027.47
5	中国石油集团工程有限公司北京项目管理分公司	269.10
	合计	11,158.73

2. 计提合同资产减值准备

2024年中公司计提合同资产减值准备14,621.33万元,主要系公司所属企业部分项目质保金全额收回存在风险或债务方资金链断裂致工程款难以收回等原因计提,以及按照组合计提的预期信用损失,具体如下。

序号	单位名称	金额(万元)
1	中国石油工程建设有限公司	4,605.74
2	中国石油管道局工程有限公司	7,731.86
3	中国寰球工程有限公司	1,121.17
4	中国昆仑工程有限公司	979.23
5	中国石油集团工程有限公司北京项目管理分公司	183.33
合计		14,621.33

(二) 转回资产减值准备情况

1. 转回应收款项坏账准备

2024年中公司转回应收款项坏账准备1,194.58万元,主要系公司所属企业收回欠款以及债务方破产债权分配,具体如下。

序号	单位名称	金额(万元)
1	中国石油工程建设有限公司	8.75
2	中国石油管道局工程有限公司	1,173.77
3	中国昆仑工程有限公司	2.06
4	中国石油集团工程有限公司北京项目管理分公司	10.00
合计		1,194.58

(三) 核销资产减值准备情况

1. 核销合同资产减值准备

2024年中公司核销合同资产减值准备21,985.16万元,主要系公司所属企业因项目终止,对已计提的合同资产减值准备做出了核销处理,具体如下。

序号	单位名称	金额(万元)
1	中国石油工程建设有限公司	21,985.16
合计		21,985.16

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、转回、核销各项资产减值准备符合公司实际情况，计入当期损益。以上计提、转回资产减值准备使得公司2024年上半年利润总额相应减少24,585.48万元；资产减值准备核销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2024年年中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；转回及核销减值准备是在对资产损失认真清理调查、取得合法证据、履行完备审批手续的基础上进行的，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8月22日召开的第九届董事会第二次会议审议通过了《关于2024年中计提、转回、核销资产减值准备的议案》，董事会认为：为真实反映企业资产状况和经营成果，同意所属企业基于减值测试结果对应收款项、合同资产等资产做出的计提、转回、核销等处理，2024年中计提资产减值准备25,780.06万元，转回资产减值准备1,194.58万元，核销资产减值准备21,985.16万元，对当期损益影响为-24,585.48万元。

五、监事会意见

公司2024年8月22日召开的第九届监事会第二次会议审议通过了《关于2024年中计提、转回、核销资产减值准备的议案》，监事会认为：公司2024年中计提资产减值准备25,780.06万元，转回资产减值准备1,194.58万元，核销资产减值准备21,985.16万元，对当期损益影响为-24,585.48万元。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、核销后能更加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年第七次会议决议；

2. 第九届董事会第二次会议决议；
3. 第九届监事会第二次会议决议。

中国石油集团工程股份有限公司董事会

2024年8月23日