

证券代码：301158

证券简称：德石股份

公告编号：2025-017

德州联合石油科技股份有限公司

关于 2024 年度计提信用及资产减值损失的公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

德州联合石油科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板上市公司业务办理指南第2号—定期报告披露相关事宜》《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，为更加真实、准确的反映公司2024年12月31日的资产状况与财务状况，公司2024年度计提信用减值损失及资产减值损失共计5,834,681.46元。公司于2025年4月9日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于2024年度计提信用及资产减值损失的议案》。现将详细情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失及资产减值损失情况概述

1、计提资产减值准备的原因

为真实反映公司截止2024年12月31日的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》及公司会计政策，基于财务谨慎性原则，公司对合并报表范围内截止2024年末对各类资产进行了清查，并进行了分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值迹象，基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的相关资产计提信用减值损失及资产减值损失。

2、本次计提减值损失的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司及下属子公司对其2024年12月31日存在的可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，公司2024年度拟计提各项资产减值准备人民币5,834,681.46元，具体明细如下：

类别	项目	本期计提的资产减值准备金额（元）	占2024年度经审计净利润的比例
----	----	------------------	------------------

信用减值损失	应收票据坏账损失	-67,672.88	-0.07%
	应收账款坏账损失	4,799,722.09	4.83%
	其他应收款坏账损失	283,892.36	0.29%
资产减值损失	存货跌价损失	524,941.11	0.53%
	合同资产减值损失	293,798.78	0.30%
合计		5,834,681.46	5.87%

二、本次计提资产减值准备的情况具体说明

1、信用减值损失

报告期末，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判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）报告期对应收票据计提、收回或转回的坏账准备情况

金额单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票（承兑银行评级低于AAA）	39,533.51	-37,083.51			2,450.00
商业承兑汇票组合	78,043.26	-30,589.37			47,453.89
合 计	117,576.77	-67,672.88			49,903.89

（2）报告期对应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

金额单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	14,526,141.72	106,225.62	799,417.80	221,650.00		13,611,299.54
组合计提	40,456,253.99	6,586,914.91	547,000.32	343,767.57	-16,466.95	46,135,934.06
合计	54,982,395.71	6,693,140.53	1,346,418.12	565,417.57	-16,466.95	59,747,233.60

（3）报告期对其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

金额单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	774,716.27	283,892.36				1,058,608.63
合计	774,716.27	283,892.36				1,058,608.63

2、存货跌价准备

资产负债表日，公司按存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中原材料及在产品的可变现净值为估计售价减去至完工估计将要发生的成本及估计的销售费用和相关税金；库存商品的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税金。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。报告期末，当以前减计存货价值的影响因素已经消失时，或实现销售后，在原已计提的存货跌价准备的金额内转回或转销，转回或转销的金额计入当期损益。

金额单位：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	
原材料	367,464.16	-46,181.05		246,397.10		74,886.01
在产品	284,590.94			30,924.60		253,666.34
自制半成品	1,314,528.78	387,256.78		815,091.43		886,694.13
库存商品	483,291.90	183,865.38		302,819.56		364,337.72
合计	2,449,875.78	524,941.11		1,395,232.69		1,579,584.20

3、合同资产坏账准备

对于不含重大融资成分的合同资产，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

金额单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	
合同资产坏账准备		293,798.78				293,798.78

三、本期计提信用及资产减值损失对公司财务状况的影响

公司本期计提信用减值损失及资产减值损失共计5,834,681.46元,计入当期损益,占2024年度净利润的5.87%,减少当期所有者权益4,959,479.24元。

四、本次计提信用及资产减值损失的合理性说明

公司本期计提信用减值损失和资产减值损失符合《企业会计准则》和公司相关会计政策,体现了会计谨慎性原则,符合公司实际情况。本次计提信用减值损失和资产减值损失后能更加公允地反映公司截至2024年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更具有合理性。

五、董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为:公司本次计提信用及资产减值损失符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,依据充分,计提资产减值损失后,有利于更加客观、公允、真实地反映公司的资产状况,符合公司的实际情况,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。审计委员会同意公司本次计提信用及资产减值损失。

六、本次计提减值准备的决策程序

本次计提减值准备事项,已经公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第八次会议审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》及《公司章程》等有关规定,本次计提信用及资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

七、监事会关于本次计提信用及资产减值损失的审核意见

监事会认为:公司按照《企业会计准则》和有关规定计提信用及资产减值损失,符合公司的实际情况。该议案的相关决策程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定,同意公司本次计提信用及资产减值损失的方案。

八、备查文件

- 1、《第三届董事会十次会议决议》;
- 2、《第三届监事会第八次会议决议》;

特此公告。

德州联合石油科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 9 日