

四川省自贡运输机械集团股份有限公司

关于 2024 年度核销资产及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。

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，为了真实反映四川省自贡运输机械集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果，2024 年末，公司对各类资产进行清查，基于谨慎性原则，根据公司管理层的提议，拟对部分资产进行核销及计提减值准备，现就相关情况公告如下：

一、本次资产计提减值准备情况概述

2024年度，公司及子公司共计提信用减值损失及资产减值损失26,898,158.34元，其中信用减值损失23,525,554.91元、存货跌价准备1,441,389.15元、商誉减值准备1,931,214.28元。

（一）信用减值损失的计提

本报告期内，公司计提的信用减值损失金额共计为23,525,554.91元，其中应收票据计提减值准备-936,513.81元、应收账款计提减值准备9,011,338.55元、其他应收款计提减值准备9,179,890.47元、长期应收款计提减值准备6,270,839.70元。

1、截至本报告期末，公司应收票据及坏账准备情况如下：

单位：元

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
应收票据坏 账准备	1,189,194.59	- 936,513.81	-	-	160,670.00	413,350.78
合计	1,189,194.59	- 936,513.81	-	-	160,670.00	413,350.78

2、截至本报告期末，公司应收账款及坏账准备情况如下：

单位：元

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	-	-	-	-	4,328,307.44	4,328,307.44
风 险 组 合 计 提 坏 账 准 备	233,051,857.47	9,011,338.55	-	30,944,128.85	32,202,567.51	243,321,634.68
合 计	233,051,857.47	9,011,338.55	-	30,944,128.85	36,530,874.95	247,649,942.12

3、截至本报告期末，公司其他应收款及坏账准备情况如下：

单位：元

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	-	-	-	-	-	-
风 险 组 合 计 提 坏 账 准 备	4,038,702.20	9,179,890.47	-	939,632.99	4,894,584.45	17,173,544.13
合 计	4,038,702.20	9,179,890.47	-	939,632.99	4,894,584.45	17,173,544.13

4、截至本报告期末，公司长期应收款及坏账准备情况如下：

单位：元

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	-	-	-	-	-	-
风 险 组 合 计 提 坏 账 准 备	-	6,270,839.70	-	-	-	6,270,839.70
合 计	-	6,270,839.70	-	-	-	6,270,839.70

根据企业会计准则和公司预期信用损失等会计政策规定，基于应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组

合基础上计算预期信用损失。公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，估计预期信用损失，本期共计提信用减值损失23,525,554.91元。

（二）存货跌价准备

公司本报告期，计提存货跌价准备1,441,389.14元，具体构成情况如下：

单位：元

项 目	2023年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,774,295.21	981,369.99	9,232,838.57	962,488.41	-	11,026,015.36
库存商品	-	420,950.22	1,109,438.77	37,279.31	-	1,493,109.68
半成品	-	39,068.94	-	-	-	39,068.94
合计	1,774,295.21	1,441,389.15	10,342,277.34	999,767.72	-	12,558,193.98

1、资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2、本报告期计提存货跌价准备原因及情况

本报告期，公司对存货进行清查，发现部分存货出现减值迹象，公司进行了相关减值测试，经测试共计提减值额1,441,389.15元。。

（三）商誉减值

本报告期末，公司对两个商誉项目进行了减值测试，其中VLI CONVEYORS PTY LIMITED商誉项目本报告期计提商誉减值准备1,931,214.28元，剩余商誉为126,739,772.53元。具体情况如下：

1、公司商誉减值测试方法

公司于每年度终了对合并所形成的商誉进行减值测试，公司对合并商誉采用可收回金额进行测试。

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司基于以前年度的经营业绩、增长率、行业发展趋势以及管理层对市场发展的预期等编制未来五年的财务预算及现金流量预测，对资产组进行现金流量预测时采用的关键参数包括预计营业收入、预计毛利率、预计生产指标、预计增长率

、税前折现率以及相关费用率等。五年以后的永续现金流按照详细预测期最后一年的水平确定。

2、本报告期商誉减值准备计提情况

本报告期末，公司委托外部专业评估机构对VLI CONVEYORS PTY LIMITED项目进行了评估测试。经评估机构测试，商誉项目减值情况如下：

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
山东欧瑞安电气有限公司	-	-	-	-	-	-
VLI CONVEYORS PTY LIMITED	-	1,931,214.28	-	-	-	1,931,214.28
合计	-	1,931,214.28	-	-	-	1,931,214.28

二、公司拟核销的债权概况

公司根据《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》及公司内部资产管理制度、会计政策等相关规定，为真实、准确地反映公司财务状况，按照“依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存”的原则，经公司管理层谨慎审核与评估，拟对公司部分长期挂账、无法收回的应收账款、其他应收账款进行核销。

截至2024年12月31日，公司及子公司拟核销应收账款30,944,128.85元、其他应收款939,632.99元，合计31,883,761.84元。本次坏账核销的主要原因是客户无法联系，经公司全力追讨，最终确认已无法收回。

公司前期对前述债务单位已在账面上做全额计提减值准备，账面价值为零。本次核销后，公司相关部门将按照相关法规制度要求建立核销应收款项备查账，跟进相关债务单位继续追讨。

三、本次核销及计提资产减值对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备共计26,898,158.34元，将减少2024年度净利润26,898,158.34元，进而减少归属于上市公司股东净利润及所有者权益。

本次拟核销的债权合计金额31,883,761.84元，均已全额计提减值准备，但本次因核销而结转前期递延所得税对公司财务状况产生的影响，即减少本报告期归属于上市公司股东净利润,并同步减少本报告期归属于上市公司股东权益。

本次核销及计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，本次核销及计提资产减值准备不涉及公司关联方。

四、本次核销资产及计提资产减值准备的合理性说明

董事会审计委员会审核意见：本次核销资产及计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，系根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，依据充分，符合公司实际情况。能够更加客观、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更真实可靠且更具有合理性，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。因此，我们对该事项无异议并同意将其提交董事会审议。

监事会审核意见：公司本次核销资产及计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了公司会计政策的稳健性、谨慎性，真实公允的反映了公司的资产状况及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形，具有合理性。我们同意该事项。

五、备查文件

- 1、第五届董事会第十八次会议决议；
- 2、第五届监事会第十次会议决议；
- 3、第五届董事会审计委员会第八次会议决议。

特此公告。

四川省自贡运输机械集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 7 日