

股票代码：600635
债券代码：138999
债券代码：240539

股票简称：大众公用
债券简称：23 公用 01
债券简称：24 公用 01

编号：临2025-010

上海大众公用事业（集团）股份有限公司

关于公司 2024 年度计提资产减值准备及核销、报废部分资产的公告

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个别及连带责任。

一、计提减值准备及核销、报废部分资产情况概述

为客观、真实、准确地反映公司截至 2024 年 12 月 31 日的财务状况和 2024 年度经营成果，按照《企业会计准则》和公司会计政策相关规定，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内各公司所属资产进行了全面清查和减值测试，并对其中存在减值迹象的资产计提了减值准备，对符合核销条件的资产予以核销，对需要报废的资产予以报废。根据测试结果，2024 年公司及子公司需要计提各项减值准备 161.33 万元。本年度共需核销应收账款 826.69 万元。本年度共需报废固定资产 572.96 万元。

二、计提减值准备及核销、报废部分资产的具体情况

（一）本年度共需计提减值准备 1,613,264.58 元。

按资产类别计提具体情况如下：

1、应收账款坏账准备

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，公司于资产负债表日对应收账款按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试。公司基于不同信用风险特征对客户或债务人进行分组，并结合账龄组合评估应收账款的预期信用损失，根据历史经验、现实状况以及前瞻性预计测算应收账款的违约概率和违约损失率，建立预期信用损失金额的计算模型。根据应收账款各组合的预期信用

损失率需计提应收账款坏账准备 5,324,535.42 元。

2、其他应收款坏账准备

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，公司以单项或组合的方式对其他应收款的预期信用损失进行估计。公司按照其他应收款信用风险自初始确认后是否显著增加，来确定按照相当于金融工具未来 12 个月内预期信用损失或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司通常按照逾期不超过 30 日、逾期 30-90 日、逾期 90 日以上来确定其他应收款所处的三个阶段来确定计提损失准备的方法。对于有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。本年度因存在部分其他应收款收回情况，根据公司政策需计提其他应收款坏账准备 658,511.61 元。

3、债权投资减值准备

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。本期公司持有的债权投资处于信用减值损失模型第一阶段的金额为 220,445,482.58 元，公司按照公司会计政策需计提债权投资信用减值损失 -3,695,073.62 元；处于信用减值损失模型第三阶段的金额为 101,848,318.71 元，公司按照公司会计政策需计提债权投资信用减值损失 672,179.58 元；债权投资本期合计计提减值准备 -3,022,894.04 元。

4、其他债权投资减值损失

公司以预期信用损失为基础，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）进行减值处理并确认损失准备。本期公司按照公司会计政策需计提其他债权投资信用减值损失 121.31 元。

5、应收融资租赁、保理款减值损失

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，公司运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备，确认预期信用损失及其变动，对应收融资租赁、保理款采用单项和组合相结合的方式计提减值准备。对于有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，公司根据对债务人的财务和经营状况、收回款项方式和时间估计等方面的分析和判断，估计包括历史损失经验、损失衍化

期及其他调整因素基础上对相关应收融资租赁、保理款计提减值准备，本期公司按照公司会计政策需计提应收融资租赁、保理款减值损失-1,400,132.01元。

6、存货跌价准备

公司期末存货按照成本与可变现净值（存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额）孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。

本期子公司海南大众海洋产业有限公司聘请外部评估机构为公司消耗性生物资产-青苗及火龙果苗进的可回收价值进行评估，根据评估结果，消耗性生物资产可收回价值低于账面余额的差额需计提存货跌价准备 53,122.29 元。

（二）本年度共需核销应收账款 8,266,939.86 元。

本年度子公司上海卫铭生化股份有限公司、海南大众海洋产业有限公司和上海大众运行供应链管理有限公司因业务涉及的客户应收账款账龄过长，经诉讼等多种方式和渠道催收无果，已实质产生坏账损失并确认无法收回，对应收账款余额 8,266,939.86 元，已全额计提减值准备，现拟做核销处理。

（三）本年度共需报废固定资产 5,729,553.23 元。

本年度公司及子公司对固定资产、在建工程及其他资产等进行了全面清查。对存在毁损、拆除、淘汰、无法修复、不再产生经济效益的资产进行报废。本年度子公司南通大众燃气有限公司、上海大众燃气有限公司等公司报废老旧管网及设备固定资产，账面价值 5,729,553.23 元，将减少公司 2024 年度利润总额 5,729,553.23 元。

三、本次计提资产减值准备及核销、报废部分资产对公司财务状况的影响

本年计提的各项减值准备将减少公司 2024 年度合并报表利润总额 161.33 万元。本年核销的应收账款不对公司 2024 年度合并报表利润总额产生影响。本年报废的固定资产将会减少公司 2024 年度合并报表利润总额 572.96 万元。

四、本次部分资产核销履行的审批程序

2025 年 3 月 28 日，公司召开第十二届董事会第九次会议和第十二届监事会第九次会议审议通过了《关于公司 2024 年度计提资产减值准备及核销、报废部分资产的议案》。

五、董事会审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备及核销、报废部分资产的事项符合《企业会计准则》等相关规定，基于谨慎性原则，根据公司实际状况，计提依据充分、合理，能够公允地反映公司的财务状况及经营成果，同意本次计提资产减值准备及核销、报废部分资产的事项并提交第十二届董事会第九次会议审议。

六、董事会意见

公司 2024 年度计提资产减值准备及核销、报废部分资产遵守并符合《企业会计准则》和相关政策法规的规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况，依据充分，客观反映了公司的资产状况和经营成果，有利于进一步夯实公司资产，进一步增强企业防范风险的能力，确保公司的可持续发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

七、监事会意见

公司本次计提资产减值准备及核销、报废部分资产符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，符合公司的实际情况，会计处理后能够公允客观地反映公司的资产状况；公司董事会就相关事项的决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》等规定。

备查文件：

- 1、公司第十二届董事会第九次会议决议；
- 2、公司第十二届监事会第九次会议决议；
- 3、公司第十二届董事会审计委员会第十次会议决议

特此公告。

上海大众公用事业（集团）股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 29 日