

证券代码:002188

证券简称:中天服务

公告编号:2025-012

中天服务股份有限公司

关于2024年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

中天服务股份有限公司(以下简称“公司”)于2025年2月24日召开第六届董事会第十一次会议,审议通过了《关于2024年度计提资产减值准备及核销资产的议案》,拟对存在减值损失迹象的相关资产计提资产减值准备;同时,对公司部分无法收回的应收账款、其他应收款进行了核销。具体如下:

一、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定,为真实反映公司截至2024年12月31日的资产价值和财务状况,依据《企业会计准则》相关要求,公司对合并范围内可能发生减值损失的各类资产进行了减值测试,对存在减值损失迹象的相关资产计提资产减值准备。同时,对公司部分无法收回的应收账款、其他应收款进行了核销。

2、本次计提资产减值准备及核销情况说明

经过对公司及下属控股公司进行全面核查和资产减值测试后,2024年度计提资产减值准备情况如下:

单位:万元

项目	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	
应收账款坏账准备	438.01	500.68	6.68	66.20	865.81
其他应收款坏账准备	7,317.67	45.96	0.02	4.62	7,358.99
合计	7,755.68	538.91	6.70	70.82	8,217.07

注:上表中所列明细加计数与汇总数据如有差异,是由四舍五入造成。

二、本次计提减值准备的具体说明

1、应收账款坏账准备：

资产名称	应收账款
账面余额（万元）	11,608.74
账面价值（万元）	10,742.93
资产可收回金额的计算过程	期末按单项或按信用风险组合进行减值测试，计提坏账准备。 1. 单项进行减值测试。当应收账款发生的个别特殊事项，公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项的预期信用损失进行估计。 2. 信用风险组合。对于划分为信用风险组合的应收账款，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预测，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
本次计提资产减值准备及核销资产的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本次计提坏账准备及核销资产金额(万元)	计提应收账款减值准备 500.68 万元, 转回 6.68 万元，核销 66.20 万元。
计提及核销原因	根据会计政策计提及核销坏账准备。

2、其他应收款坏账准备：

资产名称	其他应收款
账面余额（万元）	8,442.96
账面价值（万元）	1,083.97
资产可收回金额的计算过程	期末按单项或按信用风险组合进行减值测试，计提坏账准备。 1. 单项进行减值测试。当其他应收款发生的个别特殊事项，公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项的预期信用损失进行估计。 2. 信用风险组合。对于划分为信用风险组合的应收账款，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预测，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
本次计提资产减值准备及核销资产的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本次计提坏账准备及核销资产金额(万元)	计提应收账款减值准备 45.96 万元, 转回 0.02 万元，核销 4.62 万元。
计提及核销原因	根据会计政策计提及核销坏账准备。

三、本次计提信用、资产减值准备对公司的影响

本次资产减值准备，减少公司 2024 年度利润总额 539.94 万元。公司本次计提资产减值准备经会计师事务所审计。

本次拟核销部分资产共计 70.82 万元，以前年度已计提坏账准备 70.82 万元，本次核销对公司 2024 年度利润总额无影响。

四、董事会审计委员会、监事会审核意见

1、董事会审计委员会审核意见

公司2024年度计提资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是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，计提相关减值准备后，公司2024年度的财务报表能更加公允反映公司财务状况、资产价值和经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性。我们一致同意将《关于2024年度计提资产减值准备及核销资产的议案》提交公司董事会审议。

2、监事会审核意见

公司按照《企业会计准则》及有关规定计提资产减值准备及核销资产符合公司的实际情况，计提及核销后的财务数据能够更加公允地反映公司的资产状况。我们一致同意关于 2024 年度计提资产减值准备及核销资产的事项。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第十一次会议决议；
- 2、第六届监事会第十一次会议决议；
- 3、审计委员会审核意见。

特此公告。

中天服务股份有限公司 董事会

二〇二五年二月二十六日