

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



上海大眾公用事業(集團)股份有限公司
Shanghai Dazhong Public Utilities (Group) Co., Ltd.*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1635)

內幕消息

關於2024年度計提資產減值準備及核銷、報廢部分資產的公告

本公告乃由上海大眾公用事業(集團)股份有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第13.09條及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部的內幕消息條文(定義見上市規則)作出。

一、計提減值準備及核銷、報廢部分資產情況概述

為客觀、真實、準確地反映本公司截至2024年12月31日的財務狀況和2024年度經營成果，按照《企業會計準則》和本公司會計政策相關規定，基於謹慎性原則，本公司對合併報表範圍內各公司所屬資產進行了全面清查和減值測試，並對其中存在減值跡象的資產計提了減值準備，對符合核銷條件的資產予以核銷，對需要報廢的資產予以報廢。根據測試結果，2024年本公司及本公司之子公司(「子公司」)需要計提各項減值準備人民幣161.33萬元，本年度共需核銷應收賬款人民幣826.69萬元。本年度共需報廢固定資產572.96萬元。

二、計提減值準備及核銷、報廢部分資產的具體情況

(一) 本年度共需計提減值準備人民幣1,613,264.58元。

按資產類別計體具體情況如下：

1、應收賬款壞賬準備

根據《企業會計準則第22號 — 金融工具確認和計量》相關規定，本公司於資產負債表日對應收賬款按重要性和信用風險特徵進行分類，對單項金額重大或單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項單獨進行減值測試。本公司基於不同信用風險特徵對客戶或債務人進行分組，並結合賬齡組合評估應收賬款的預期信用損失，根據歷史經驗、現實狀況以及前瞻性預計測算應收賬款的違約概率和違約損失率，建立預期信用損失金額的計算模型。根據應收賬款各組合的預期信用損失率需計提應收賬款壞賬準備人民幣5,324,535.42元。

2、其他應收壞賬準備

根據《企業會計準則第22號 — 金融工具確認和計量》相關規定，本公司以單項或組合的方式對其他應收款的預期信用損失進行估計。本公司按照其他應收款信用風險自初始確認後是否顯著增加，來確定按照相當於金融工具未來12個月內預期信用損失或整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。本公司通常按照逾期不超過30日、逾期30-90日、逾期90日以上來確定其他應收款所處的三個階段來確定計提損失準備的方法。對於有客觀證據表明某項金融資產已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該金融資產計提減值準備。本年度因存在部分其他應收款收回情況，根據本公司政策需計提其他應收款壞賬準備人民幣658,511.61元。

3、 債權投資減值準備

本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產進行減值處理並確認損失準備。本期本公司持有的債權投資處於信用減值損失模型第一階段的金額為人民幣220,445,482.58元，本公司按照本公司會計政策需計提債權投資信用減值損失人民幣-3,695,073.62元；處於信用減值損失模型第三階段的金額為人民幣101,848,318.71元，本公司按照本公司會計政策需計提債權投資信用減值損失人民幣672,179.58元；債權投資本期合計計提減值準備人民幣-3,022,894.04元。

4、 其他債權投資減值損失

本公司以預期信用損失為基礎，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)進行減值處理並確認損失準備。本期本公司按照本公司會計政策需計提其他債權投資信用減值損失人民幣121.31元。

5、 應收融資租賃款、保理款減值損失

根據《企業會計準則第22號 — 金融工具確認和計量》相關規定，本公司運用「三階段」減值模型分別計量其損失準備，確認預期信用損失及其變動，對應收融資租賃、保理款採用單項和組合相結合的方式進行減值準備。對於有客觀證據表明某項金融資產已經發生信用減值，本公司根據對債務人的財務和經營狀況、收回款項方式和時間估計等方面的分析和判斷，估計包括歷史損失經驗、損失衍化期及其他調整因素基礎上對相關應收融資租賃、保理款計提減值準備，本期本公司按照本公司會計政策需計提應收融資租賃、保理款減值損失人民幣-1,400,132.01元。

6、存貨跌價準備

本公司期末存貨按照成本與可變現淨值(存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額)孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備。

本期子公司海南大眾海洋產業有限公司聘請外部評估機構為本公司消耗性生物資產——青苗及火龍果苗進的可回收價值進行評估，根據評估結果，消耗性生物資產可收回價值低於賬面餘額的差額需計提存貨跌價準備人民幣53,122.29元。

(二) 本年度共需核銷應收賬款人民幣8,266,939.86元。

本年度子公司上海衛銘生化股份有限公司、海南大眾海洋產業有限公司和上海大眾運行供應鏈管理有限公司因業務涉及的客戶應收賬款賬齡過長，經訴訟等多種方式和渠道催收無果，已實質產生壞賬損失並確認無法收回。對應收賬款餘額人民幣8,266,939.86元，已全額計提減值準備，現擬做核銷處理。

(三) 本年度共需報廢固定資產人民幣5,729,553.23元。

本年度本公司及子公司對固定資產、在建工程及其他資產等進行了全面清查。對存在毀損、拆除、淘汰、無法修復及不再產生經濟效益的資產進行報廢。本年度南通大眾燃氣有限公司、上海大眾燃氣有限公司等子公司報廢老舊管網及設備等固定資產，帳面價值人民幣5,729,553.23元，將減少本公司2024年度利潤總額人民幣5,729,553.23元。

三、本次計提資產減值準備及核銷、報廢部分資產對公司財務狀況的影響

本年計提的各項減值準備將減少本公司2024年度合併損益表利潤總額人民幣161.33萬元。本年核銷的應收賬款不對公司2024年度合併財務狀況表利潤總額產生影響。本年報廢的固定資產將會減少公司2024年度合併財務狀況表利潤總額人民幣572.96萬元。

本公告所載資料已經由本公司核數師審計和審閱。本公司將於公佈截至2024年12月31日止年度之財務業績時，披露有關本集團財務表現的進一步詳情。

本公司股東及有意投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命
上海大眾公用事業(集團)股份有限公司
董事局主席
楊國平

中華人民共和國，上海
2025年3月28日

於本公告日期，本公司執行董事為楊國平先生、梁嘉瑋先生及汪寶平先生；本公司非執行董事為金永生先生及史平洋先生；以及本公司獨立非執行董事為姜國芳先生、李穎琦女士、劉峰先生及楊平先生。

* 僅供識別