

西上海汽车服务股份有限公司

关于计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失的公告

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法律责任。

为真实反映西上海汽车服务股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况、资产价值及经营情况，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对合并报表范围内截至 2025 年 9 月 30 日的各类资产进行了全面清查和减值测试，对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值损失。

一、本次计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失情况概述

公司对合并报表范围内可能发生减值迹象的各项资产进行了清查，2025 年 1-9 月公司合并报表转回信用减值损失 621.71 万元，计提资产减值损失 169.25 万元，增加利润总额 452.46 万元，上述减值损失计提已体现在公司 2025 年 1-9 月归属于上市公司股东净利润中。具体明细如下：

（一）计提资产减值准备情况如下：

单位：万元，币种：人民币

类别	2025 年 1-9 月计提资产减值准备金额
一、信用减值损失	-621.71
其中：应收票据坏账准备	-31.51
应收账款坏账准备	-685.86
其他应收款坏账准备	95.65
二、资产减值损失	169.25
其中：存货跌价准备	195.75
合同资产减值准备	-26.49
合计	-452.46

注 1：正数为增加资产减值准备，负数为转回资产减值准备。

注 2：上表合计数存在尾差，为万元四舍五入所致。

（二）核销资产情况如下：

单位：万元，币种：人民币

类别	2025 年 1-9 月核销资产金额
一、核销资产	1.01
其中：核销应收账款	1.01
合计	1.01

（三）确认公允价值变动损失如下：

单位：万元，币种：人民币

类别	2025 年 1-9 月确认公允价值变动损失金额
一、确认公允价值变动损失	650.97
其中：交易性金融资产	-70.03
其他非流动金融资产	721.00
合计	650.97

注：正数为确认公允价值变动损失，负数为确认公允价值变动收益。

二、本次计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失的具体说明

根据《企业会计准则》规定，公司本次计提资产减值准备的主要项目为应收票据坏账准备、应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备、合同资产减值准备；本次核销的资产为应收账款；本次确认公允价值变动损益的主要项目为交易性金融资产、其他非流动金融资产。具体情况如下：

（一）信用减值损失

公司以预期信用损失为基础，对应收票据、应收账款、其他应收款等进行减值会计处理并确认损失准备。经测试，公司 2025 年 1-9 月需转回信用减值损失金额合计为 621.71 万元。

（二）资产减值损失

公司对存货按成本与可变现净值孰低计量，对于存货成本高于其可变现净值

的，按差额计提存货跌价准备，计入当期损益。经测试，公司 2025 年 1-9 月需计提存货跌价准备金额为 195.75 万元，主要系存货正常周转所致。

公司对合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。经测试，公司 2025 年 1-9 月需转回合同资产减值准备金额为 26.49 万元。

（三）核销资产

为真实反映公司的财务状况、资产价值，公司对截至 2025 年 9 月 30 日已全额计提坏账准备且债务单位已由法院指定管理人进行重整，根据重整计划，对剩余无法回收的应收账款，经审批后予以核销，共计核销应收账款 1.01 万元。

（四）确认公允价值变动损失

公司将以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

公司根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》，2025 年 1-9 月确认公允价值变动损失金额合计为 650.97 万元。

三、本次计提减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失对公司的影响

2025 年 1-9 月，公司转回信用减值损失 621.71 万元，计提资产减值损失 169.25 万元，合计转回金额为 452.46 万元，相应增加 2025 年 1-9 月利润总额 452.46 万元。

2025 年 1-9 月，公司核销资产 1.01 万元为已全额计提坏账准备的应收账款，不影响公司 2025 年 1-9 月及以前年度的利润。

2025 年 1-9 月，公司确认公允价值变动损失 650.97 万元，相应减少 2025 年 1-9 月利润总额 650.97 万元。

公司本次计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，能够客观、公允地反映公司截至 2025 年 9 月 30 日的财务状况和 2025 年 1-9 月经营成果，符合相关法律法规的规定和

公司实际情况，不会影响公司正常经营。

四、风险提示

本次计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失的金额未经公司年审会计师事务所审计，具体影响金额以公司年审会计师事务所审计的数据为准。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

西上海汽车服务股份有限公司董事会

2025 年 10 月 29 日