

南京公用发展股份有限公司

关于计提减值准备和资产转销的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2025年4月9日，南京公用发展股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第十二届董事会第九次会议及第十二届监事会第六次会议，审议通过了《关于计提减值准备和资产转销的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备和资产转销概述

1、本次计提资产减值准备和资产转销的原因

为客观、真实反映公司资产价值、财务状况及经营情况，根据《企业会计准则》及公司会计政策的有关规定，公司及下属子公司对截至 2024 年末的各类资产进行了全面检查和减值测试，并对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分地分析和评估。根据测试结果，基于谨慎性原则，公司拟对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备和资产转销的具体情况

2024 年度公司计提各项资产减值准备共计 9,948.51 万元，转销存货跌价准备 6,560.00 万元，具体如下表所示：

单位：万元

序号	项目	本期计提	本期转销
1	应收款项坏账准备	3,698.34	
2	存货跌价准备	4,700.17	6,560.00
3	长期资产减值准备	1,550.00	
	合 计	9,948.51	6,560.00

3、本次计提资产减值准备和资产转销的审议程序

本次计提资产减值准备和资产转销事项已经公司第十二届董事会第九次会议及第十二届监事会第六次会议审议通过。

二、本次计提减值准备和资产转销的具体说明

（一）计提应收款项坏账准备的具体说明

公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。公司对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项按单项计提预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收款项外，公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

2024 年度公司计提应收款项坏账准备 3,698.34 万元。

（二）计提存货跌价准备的具体说明

在资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。对于已售存货，应当将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也应当予以转销。

2024 年度公司计提存货跌价准备 4,700.17 万元，转销存货跌价准备 6,560 万元。

（三）计提长期资产减值准备的具体说明

公司对资产负债表日存在减值迹象的长期资产进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

2024 年度公司计提长期资产减值准备 1,550.00 万元。

三、本次计提资产减值准备和资产转销对公司的影响

经公司初步测算，上述计提资产减值准备预计对公司归属于上市公司股东

的净利润影响如下表：

单位：万元

项目	本期计提	本期转销	对归属于上市公司股东的净利润影响
应收款项坏账准备	3,698.34		-2,670.35
存货跌价准备	4,700.17	6,560.00	1,330.75
长期资产减值准备	1,550.00		-1,038.50
合计	9,948.51	6,560.00	-2,378.10

上述数据已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、董事会意见

董事会认为：公司在对各项资产全面清查的基础上，基于谨慎性原则及公司实际情况，计提资产减值准备，符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，依据充分，公允地反映了公司财务状况、资产价值及经营成果。董事会同意公司本次计提减值准备共计9,948.51万元，转销存货跌价准备6,560.00万元。

五、监事会意见

监事会认为：公司在对各项资产全面清查的基础上，基于谨慎性原则及公司实际情况，计提资产减值准备，符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，依据充分，公允地反映了公司财务状况、资产价值及经营成果，符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意公司本次计提减值准备共计9,948.51万元，转销存货跌价准备6,560.00万元。

六、备查文件

- 1、第十二届董事会第九次会议决议；
- 2、第十二届监事会第六次会议决议。

特此公告。

南京公用发展股份有限公司董事会

2025年4月11日