

证券代码：600635  
债券代码：240539  
债券代码：244523

证券简称：大众公用  
债券简称：24 公用 01  
债券简称：26 公用 01

编号：临2026-009

## 上海大众公用事业（集团）股份有限公司 关于公司 2025 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 2025 年 12 月 31 日止的财务状况和 2025 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，2025 年公司及子公司需要计提各项减值准备 3,345.90 万元；本年度公司需要计提长期股权投资减值准备 587.00 万元。本年度子公司需要核销应收账款 11.62 万元。本年度公司及子公司需要报废非流动资产 339.11 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 33,458,960.48 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 1,852,035.78 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。根据公司政策需计提其他应收款坏账准备-64,285.80 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 55,475,116.62 元，公司按照公司会计政策需计提债权投资信用减值准备-1,649,703.66 元；处于信用减值损失模型第三阶段的金额为 99,587,037.80 元，公司按照公司会计政策需计提债权投资信用减值准备 991,145.98 元；债权投资本期合计计提减值准备-658,557.68 元。

## 4、其他债权投资减值准备

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准备-114.73 元。

## 5、应收融资租赁、保理款减值准备

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进行减值准备。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、保理款减值准备-6,208,366.11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。

本期子公司南通开发区大众燃气有限公司按照期末存在部分采购LNG原材料价格较高导致可变现净值低于账面余额的差额需计提存货跌价准备156,764.28元。

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44,623.30元。

#### 7、无形资产减值准备

公司期末对与使用寿命仍为不确定的无形资产进行减值测试。经公司聘请的外部评估机构评估，本期子公司上海大众运行物流股份有限公司对沪BH小型货运出租额度许可的可收回金额低于账面价值，需计提无形资产减值准备25,600,000.00元。

#### 8、商誉减值准备

上海大众运行物流股份有限公司含商誉的资产组考虑合并对价分摊后持续计算的不包含商誉的资产组账面价值为3,734.44万元，全部商誉账面价值1,592.11万元，商誉所在资产组账面价值为5,326.55万元。公司聘请东洲评估采用收益法得到的评估结果为上海大众运行物流股份有限公司含商誉的资产组2025年末的可收回金额为3,680.00万元，可收回金额低于账面价值，需计提商誉减值准备12,736,861.44元。

（二）本年度公司长期股权投资需计提减值准备5,870,000.00元。

基于本期BH牌照外部运营情况及未来预期的变化，公司对持有的上海大众运行物流股份有限公司的股权价值开展了减值测试。截至2025年末，公司对大众运行物流的长期股权投资账面价值为9,600.00万元；公司聘请东洲评估对该部分股权价值进行了专项评估，评估结果为9,013.00万元。根据评估结果，公司需计提长期股权投资减值准备5,870,000.00元。

(三) 本年度共需核销应收账款 116,204.65 元。

本年度子公司上海大众运行物流股份有限公司因业务涉及的客户应收账款账龄过长，经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 116,204.65 元，已全额计提减值准备，现拟做核销处理。

(四) 本年度共需报废非流动资产 3,391,075.73 元。

本年度公司及子公司对固定资产、投资性房地产及其他非流动资产进行了全面清查。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燃气表具等固定资产，账面价值 3,133,011.50 元，将减少公司 2025 年度利润总额 3,133,011.50 元；本年度公司报废部分投资性房地产专用设备，账面价值 258,064.23 元，将减少公司 2025 年度利润总额 258,064.23 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 2025 年度合并报表利润总额 3,345.90 万元。本年核销的应收账款不对公司 2025 年度合并报表利润总额产生影响。本年报废的非流动资产将会减少公司 2025 年度合并报表利润总额 339.11 万元。

### **四、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十四次会议审议。

### **五、董事会意见**

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。

特此公告。

上海大众公用事业（集团）股份有限公司董事会

2026 年 3 月 31 日

● 备查文件

- 1、第十二届董事会第十四次会议决议；
- 2、第十二届董事会审计委员会第十四次会议决议。