

证券代码：000877

证券简称：天山股份

公告编号：2025-024

天山材料股份有限公司 关于计提资产减值准备及核销坏账的公告

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3月25日，天山材料股份有限公司（简称“公司”或“本公司”）召开第九届监事会第二次会议和第九届董事会第二次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及核销坏账的议案》，该事项无需提交股东大会审议。现将具体情况公告如下：

一、计提减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司及所属公司对可能发生减值损失的应收款项、预付账款、存货、固定资产等资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产进行了减值测试，根据测试结果对存在减值迹象的资产计提减值准备；并结合公司实际运行情况，按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，以2024年12月31日为基准日，对公司及所属公司经营过程中长期挂账且无法收回的应收款项予以核销。

（一）依据及方法

根据《企业会计准则》，对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。以2024年12月31日为基准日，对存在减值迹象的其他资产及商誉进行了减值测试，根据测试结果对相关资产计提了减值准备。

（二）金额及原因

依据测试结果，2024年计提减值准备金额 51,188.50 万元，其中应收账款及其他应收款计提坏账准备 46,275.51 万元，计提预付账款坏账准备 46.31 万元、计提存货跌价准备 395.77 万元、计提固定资产减值准备 1,800.69 万元、计提其他资产减值准备 2,670.21 万

元。公司及所属公司计提的资产减值准备情况如下：

1、应收账款、其他应收款计提坏账准备

公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备，计提应收账款坏账准备 22,904.84 万元，计提其他应收款坏账准备 23,370.67 万元，合计计提坏账准备 46,275.51 万元。

2、预付账款坏账准备

公司对预付账款进行清查核实，对长期挂账的预计不可能收回的预付账款计提减值，计提预付账款坏账准备 46.31 万元。

3、存货跌价准备

公司及所属公司对存货进行全面清查和减值测试，部分公司存货存在减值迹象，公司按可变现净值低于成本的差额计提跌价准备，计提存货跌价准备 395.77 万元。

4、固定资产减值准备

经减值测试，公司及所属公司按照评估及审计结果对生产线配套资产及可收回金额低于账面价值的固定资产计提固定资产减值准备 1,800.69 万元。

5、其他资产减值准备

其他资产经减值测试，公司按可变现净值和账面值的差额计提坏账准备 2,670.21 万元。

二、核销坏账

（一）核销应收账款

核销应收账款共计 770 项，核销金额合计 38,318.61 万元，已全额计提坏账准备。

（二）核销其他应收款

核销其他应收款共计 5 项，核销金额合计 42,671.93 万元，已全额计提坏账准备。

三、计提减值准备和核销坏账对公司的影响

（一）计提减值准备对公司的影响

本公司及所属公司 2024 年度计提资产减值准备 51,188.50 万元，减少 2024 年度利润总额 51,188.50 万元。相关减值准备遵照《企业会计准则》和公司相关制度的规定，不存在损害公司和股东利益的行为。

（二）核销坏账对公司的影响

核销的坏账公司已全额计提坏账准备，核销坏账符合会计政策的要求和公司实际情况，核销客户不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的行为。

四、监事会关于本次计提资产减值准备和核销坏账合理性的说明

监事会认为，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，计提减值准备的依据充分，能更加客观公允地反映公司资产状况，不存在损害公司及全体股东利益的情况，监事会同意本次计提资产减值准备及核销坏账事项。

五、董事会关于本次计提资产减值准备和核销坏账合理性的说明

董事会认为，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，是基于谨慎性原则作出的，依据充分，符合公司实际情况，不存在损害公司和中小股东利益的情形，同意本次计提减值准备及核销坏账事项。

特此公告。

天山材料股份有限公司董事会

2025 年 3 月 25 日