

证券代码：000905 证券简称：厦门港务 公告编号：2023-37

厦门港务发展股份有限公司

关于 2023 年半年度计提资产减值准备 及信用减值准备的公告

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

厦门港务发展股份有限公司（以下简称本公司）于 2023 年 8 月 25 日召开第七届董事会第三十次会议，审议通过了《厦门港务发展股份有限公司关于 2023 年半年度计提资产减值准备及信用减值准备的议案》，具体情况如下：

一、本次计提减值准备的概况

1. 本次计提减值准备的原因

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《企业会计准则》等相关规定，为更加真实、准确、客观地反映本公司截至 2023 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，本公司对合并报表范围内的各项资产进行了全面梳理。基于谨慎性原则，对预计存在较大可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。

2. 本次计提减值准备情况

本公司 2023 年半年度拟计提减值准备金额合计 732.18 万元，具体明细如下：

单位：万元

类别	项目	本期发生额
信用减值准备（损失以“-”号填列）	应收票据坏账损失	0.42
	应收账款坏账损失	2,460.39
	其他应收款坏账损失	269.40
	长期应收款坏账损失	-0.07
资产减值准备（损失以“-”号填列）	存货跌价损失	-3,462.41
	合同资产减值损失	0.1
合计		-732.18

（1）根据《企业会计准则》和本公司相关会计政策，本公司以预期信用损失为基础，对应收款项及合同资产进行减值测试并确认减值损失。经测试，2023 年半年度计提各项应收款项坏账准备-2,730.13 万元，计提合同资产减值损失-0.1 万元。

（2）在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司计提存货跌价准备后，若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。经测试，2023 半年度计提存货跌价准备 3,462.41 万

元。

二、本次计提减值准备对本公司的影响

本次计提减值准备的资产主要为应收款项、合同资产、存货，计提减值准备金额为人民币 732.18 万元，计入 2023 年半年度财务报告。本次计提减值准备将减少本公司利润总额为人民币 732.18 万元，并相应减少合并报表归属母公司所有者权益。

本次计提资产减值准备及信用减值准备事项，符合《企业会计准则》和本公司会计政策等相关规定，体现了会计谨慎性原则，能够更加真实、公允地反映本公司截至 2023 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值以及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

三、董事会意见

公司董事会认为：公司本次计提资产减值准备及信用减值准备事项以《企业会计准则》等相关规定为依据，计提资产减值准备及信用减值准备遵循谨慎性、合理性原则，符合本公司的实际情况，有利于更加公允地反映本公司财务状况及经营成果。因此，公司董事会同意本次计提资产减值准备及信用减值准备事项。

四、独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备及信用减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定

的要求，本公司计提资产减值准备后，能更加客观、公允地反映本公司的资产状况和经营成果，可以使本公司关于资产价值的会计信息更加真实、可靠，具有合理性。公司董事会审议该事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和股东，特别是中小股东利益的情形。因此，公司独立董事同意本次计提资产减值准备及信用减值准备事项。

五、备查文件

1. 经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议；
2. 独立董事相关事项独立意见。

特此公告。

厦门港务发展股份有限公司董事会

2023年8月25日