

证券代码：000701

证券简称：厦门信达

公告编号：2024-35

## 厦门信达股份有限公司

### 计提资产减值准备及核销部分资产的公告

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

为了真实反映厦门信达股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况和经营状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生资产减值的资产计提了减值准备，对符合财务核销确认条件的资产经调查取证后，确认实际形成损失的资产予以核销。现将具体情况公告如下：

#### 一、二〇二三年度计提资产减值准备情况

##### （一）本次计提资产减值准备原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策的相关规定，公司及子公司对截至 2023 年 12 月 31 日各类资产进行清查，并对部分资产计提减值准备。

##### （二）计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

公司对二〇二三年度存在减值迹象的资产计提各项资产减值准备合计为 57,949.36 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少金额		其他变动	期末余额
			转回	转销		
商业承兑汇票坏账准备	0.44	-0.44	-	-	-	-
应收账款坏账准备	48,963.48	3,169.64	27,254.34	4,185.12	443.04	21,136.69

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少金额		其他变动	期末余额
			转回	转销		
合同资产减值准备	25.40	44.52	-	-	-	69.92
其他应收款坏账准备	70,450.32	1,439.12	8,863.26	15,189.43	-264.06	47,572.69
应收股利坏账准备	-	1,087.22	-	-	-	1,087.22
存货跌价准备	12,867.66	23,292.54	2,490.18	19,249.85	963.63	15,383.80
固定资产减值准备	9,013.13	3,055.53	-	881.30	145.37	11,332.73
在建工程减值准备	44.35	-	-	-	-	44.35
无形资产减值准备	3,057.88	-	-	-	-	3,057.88
长期股权投资减值准备	6,461.93	25,436.76	-	-	-	31,898.69
商誉减值准备	8,736.40	424.47	-	-	-	9,160.87
<b>合计</b>	<b>159,620.99</b>	<b>57,949.36</b>	<b>38,607.78</b>	<b>39,505.70</b>	<b>1,287.98</b>	<b>140,744.84</b>

注：本公告中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据公告中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

### （三）计提资产减值准备的具体说明

#### 1、计提信用减值准备及合同资产减值准备

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收股利等金融资产及合同资产，公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据或当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将上述资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率、估计预期信用损失。本期计提合同资产减值准备 44.52 万元；计提信用减值准备金额 5,695.54 万元，其中计提应收票据坏账准备-0.44 万元，计提应收账款坏账准备金额 3,169.64 万元，计提其他应收账款坏账准备金额 1,439.12 万元，计提应收股利坏账准备金额 1,087.22 万元。

本期转回应收账款坏账准备和转回其他应收款坏账准备金额合计

36,117.60 万元，主要是公司根据诉讼案件调解协议的履行情况以及预计未来可能的违约事件造成的损失期望值来计量资产负债表日应当确认的减值准备，进而转回对青海华鹏能源发展有限公司及格尔木胜华矿业有限责任公司应收款项坏账准备合计 33,537.15 万元。

## 2、提取存货跌价准备

公司存货跌价准备的计提方法：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备，本期计提存货跌价准备 23,292.54 万元，转回存货跌价准备 2,490.18 万元。

## 3、其他各类资产减值准备

根据公司相关会计政策，固定资产和长期股权投资于资产负债表日存在减值迹象，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。公司每年年末进行商誉减值测试，预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期财务预算为基础的现金流量来确定，其后年度采用稳定的净现金流量。本期计提固定资产减值准备 3,055.53 万元，计提长期股权投资减值准备 25,436.76 万元，计提商誉减值准备 424.47 万元。其中，因本期公司参股企业深圳迈科大宗商品金融服务有限公司、大商道商品交易市场股份有限公司出现经营异常，基于现有可获取信息，公司本期对深圳迈科大宗商品金融服务有限公司长期股权投资计提资产减值准备 14,565.87 万元，对大商道商品交易市场股份有限公司长期股权投资计提资产减值准备 10,870.88 万元。

### （四）公司计提资产减值准备的合理性说明

公司计提的资产减值准备符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产情况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

## （五）本次计提减值准备对公司的影响

公司各类资产减值损失影响本期利润总额为-19,341.58 万元，影响本期归属于母公司所有者权益-9,202.60 万元。

### 二、二〇二三年第四季度核销部分资产情况

二〇二三年第四季度，公司对部分明确表明无法收回的资产进行核销，合计金额为 14,112.67 万元，不影响本年利润总额，具体情况如下：

1、核销公司对山东中垠物流贸易有限公司的其他应收款，原值 12,321.89 万元。上述应收款项经诉讼案件调解，调解书已履行完毕，其余款项具有明显特征表明确实不能收回，属于非关联方应收款项，冲减原已计提的坏账准备 12,321.89 万元，不影响本年利润。

2、核销公司及子公司对 OCEANA GROUP LIMITED 等两笔应收款项，原值 1,790.78 万元。上述应收款项申请强制执行后无可供执行财产，具有明显特征表明确实不能收回，属于非关联方应收款项，冲减原已计提的坏账准备 1,790.78 万元，不影响本年利润，核销后账销案存，并继续追讨。

特此公告。

厦门信达股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十日