

证券代码：000905 证券简称：厦门港务 公告编号：2024-26

# 厦门港务发展股份有限公司

## 关于 2024 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 2024 年 8 月 28 日召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《厦门港务发展股份有限公司关于 2024 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 2024 年 06 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

本次对相关资产计提减值准备的具体变动明细如下：

单位：万元

| 报表科目              | 项目          | 本期金额      |
|-------------------|-------------|-----------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 应收票据        | 7.31      |
|                   | 应收账款        | -67.18    |
|                   | 其他应收款       | 936.59    |
|                   | 长期应收款       | -0.08     |
|                   | 一年内到期的非流动资产 | 0.06      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 存货          | -2,532.90 |
|                   | 合同资产        | -0.92     |
| 合计                |             | -1657.11  |

备注：公告中除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现各分项数值之和与总数尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，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，公司 2024 年半年度因坏账准备计提及转回事项，合并层面共减少应收票据坏账准备 7.31 万元、增加应收账款坏账准备 67.18 万元，减少其他应收款坏账准备 936.59 万元，增加长期应收款坏账准备 0.08 万元，减少一年内到期的非流动资产坏账准备 0.06 万元，增加合同资产的坏账准备 0.92 万元。

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。公司计提存货跌价准备后，如果以前计提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，2024年半年度因存货跌价准备计提、转回及转销的影响，合并层面累计增加存货跌价准备 2,532.90 万元。

## **二、本次计提减值准备对本公司的影响**

本次计提减值准备合计将减少公司 2024 年半年度合并报表利润总额 1657.11 万元，并相应减少合并报表归属母公司所有者权益。本次计提资产减值损失和信用减值损失事项未经审计，最终以会计师事务所审计的财务数据为准。

本次计提资产减值准备和信用减值准备事项，符合《企业会计准则》和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、公允地反映公司截至 2024 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、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。  
特此公告。

厦门港务发展股份有限公司董事会

2024年8月28日