

锦州港股份有限公司 关于公司 2024 年第三季度计提信用减值损失的公告

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法律责任。

锦州港股份有限公司（以下简称“公司”）于近日召开第十一届董事会第五次会议和第十一届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2024 年前三季度计提信用减值损失的议案》。现将相关事宜公告如下：

一、本次计提信用减值损失的情况概述

（一）本期计提信用减值损失的范围和金额

为真实反映公司 2024 年第三季度财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司拟对 2024 年第三季度合并会计报表范围内的应收票据、应收款项和其他应收款计提信用减值损失，金额分别为 69,578.23 元、-703,618.37 元和 974,449,519.16 元，第三季度合计计提信用减值损失 973,815,479.02 元。

公司对 2024 年半年度合并会计报表范围内的应收票据、应收款项和其他应收款已计提信用减值损失 1,191,150,634.20 元，公司前三季度累计计提信用减值损失 2,164,966,113.22 元，汇总表及明细表如下：

2024 年第三季度信用减值损失汇总表

单位：元

项目	半年度计提额	第三季度计提额	前三季度计提额合计
应收票据坏账损失	-53,742.84	69,578.23	15,835.39
应收账款坏账损失	677,363,270.47	-703,618.37	676,659,652.10
其他应收款坏账损失	513,841,106.57	974,449,519.16	1,488,290,625.73
合计	1,191,150,634.20	973,815,479.02	2,164,966,113.22

信用减值损失明细表

单位：元

科目名称	单位名称	期末应收款项金额	半年度计提金额	第三季度计提金额	累计计提金额	累计计提比例%
应收票据	应收票据合计	23,512,073.77	-53,742.84	69,578.23	117,560.37	0.50%
应收账款	江苏澜曦新材料有限公司	177,832,939.22	176,701,019.22	-80,900.00	177,832,939.22	100.00%
	湖南斌勇商贸有限公司	130,964,792.05	130,876,718.90		130,964,792.05	100.00%
	中装燕兴物产（宁波）有限公司	126,118,124.25	125,184,489.08		126,118,124.25	100.00%
	中装燕兴（浙江自贸区）能源有限公司	100,800,000.00	100,792,924.05		100,800,000.00	100.00%
	北京中恒宏宇科技有限公司	50,625,696.00	50,625,696.00		50,625,696.00	100.00%
	北京智翼牛业科技有限公司	50,003,800.00	50,003,800.00		50,003,800.00	100.00%
	新疆思星信仁供应链有限公司	36,283,749.50	36,283,749.50		36,283,749.50	100.00%
	北京中农志科贸有限公司	7,049,150.35	7,049,150.35		7,049,150.35	100.00%
	其他小计	168,188,749.82	-154,276.64	-622,718.37	12,410,212.85	7.38%
	应收账款合计	847,867,001.19	677,363,270.47	-703,618.37	692,088,464.22	81.63%
其他应收款	中泓农合实业（江苏）有限公司	200,949,900.00		200,949,900.00	200,949,900.00	100.00%
	中新巨能（上海）供应链管理有限公司	200,755,900.00	30,000,000.00	170,755,900.00	200,755,900.00	100.00%
	中新宏源（上海）实业有限公司	200,608,045.21	136,397,645.21	64,210,400.00	200,608,045.21	100.00%
	上海中开国能实业（集团）有限公司	200,083,750.00	192,400,000.00	7,683,750.00	200,083,750.00	100.00%
	鞍本材料（宁波）有限公司	155,321,000.00		155,321,000.00	155,321,000.00	100.00%
	崇义县鼎洋建设开发有限公司	150,530,000.00		150,530,000.00	150,530,000.00	100.00%
	上海产合柯拱实业发展有限公司	150,139,500.00		150,139,500.00	150,139,500.00	100.00%
	安徽省益康农业发展有限公司	149,811,968.26	74,720,468.26	75,091,500.00	149,811,968.26	100.00%
	上海嘉能德能源（集团）有限公司	79,678,203.69	79,678,203.69		79,678,203.69	100.00%
	其他小计	52,264,428.01	644,789.41	-232,430.84	7,396,702.30	14.15%
其他应收款合计	1,540,142,695.17	513,841,106.57	974,449,519.16	1,495,274,969.46	97.09%	

注：负数表示本期转回金额

（二）本期计提信用减值损失的情况说明

1、截止 2024 年 9 月 30 日，公司应收票据原值 23,512,073.77 元，全部为商业承兑汇票。第三季度拟按预期信用损失计提坏账准备金额 69,578.23 元，累计计提坏账准备 117,560.37 元。

2、截止 2024 年 9 月 30 日，公司应收账款原值 847,867,001.19 元，第三季度应收账款合计拟计提坏账准备金额-703,618.37 元，其中按预期信用损失计提各组合的坏账准备金额-703,618.37 元。累计已计提坏账准备金额 692,088,464.22 元。

3、截止 2024 年 9 月 30 日，公司其他应收款原值 1,540,142,695.17 元，其中逾期预付贸易款转入金额为 1,487,878,267.16 元。第三季度其他应收款合计拟计提坏账准备金额 974,449,519.16 元，其中按预期信用损失计提各组合的坏账准备金额-232,430.84 元，逾期预付贸易款按单项全额计提坏账准备金额 974,681,950.00 元。累计已计提坏账准备金额 1,495,274,969.46 元。

4. 贸易业务应收、预付款项计提减值说明

公司 2024 年 9 月 30 日前形成、目前已逾期的贸易业务应收、预付款项合计金额 21.71 亿元，其中已诉讼合同金额 7.69 亿元，公司分别于 2024 年 9 月 7 日、10 月 15 日在上交所网站披露了《关于重大诉讼的公告》《关于重大债权到期未获清偿的公告》（公告编号：2024-049、053）。

鉴于公司贸易业务往来款逾期事项具有突发性、整体性特征，且目前公司已采取所有可能的法律救济手段，但相关债权的回收仍存在风险性和不确定性，因此公司从谨慎性原则出发，审慎判断逾期影响，对上述贸易业务应收、预付款项计提减值准备，扣除公司其他合同应付相关供应商 0.03 亿元后，净额 21.68 亿元按单项全额计提减值准备，其中，半年度计提 11.93 亿元，第三季度计提 9.75 亿元，此次计提导致公司利润总额减少 21.68 亿元。后续公司聘任年度会计师事务所后，如根据业务实际有调整意见，最终以年度审计会计师调整意见为准。

二、本期计提信用减值损失对公司的影响

本次计提信用减值损失，将减少 2024 年第三季度利润总额 973,815,479.02 元。本次计提信用减值损失有利于客观反映企业财务状况，依据充分、合理，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，符合公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

上述贸易款项逾期后，公司一方面完善各项业务流程，强化内控制度建设和执行，提升内部控制有效性。加强贸易业务的内部管理，完善了《贸易业务管理办法》《客户准入及赊销业务管理办法》等贸易制度，并完成《客户准入授信整改方案》，同时公司运用各种方法和手段，包括到合同相对方实地考察，充分了解其资产信息，进行商务谈判，制定履约方案；向未履约方发送催促履行函、律师函；向司法机关提起诉讼并采取诉讼保全措施，如有涉及刑事犯罪，向公安机关提出报案请求等。

即使公司已全额计提坏账准备，公司仍将成立专门催收小组，继续采取所有可能的手段主张债权，包括推进催讨进度、诉讼及执行进度，以及推进向相关责任人的追责进度，争取最大限度回收债权，竭力维护公司和全体投资者的合法权益。公司将对以上款项回收进展情况保持密切关注，并根据上海证券交易所《股票上市规则》的有关规定，及时对 ([进展情况进行披露。

三、审议程序

(一) 董事会关于公司计提信用减值损失的意见

公司于近日召开了第十一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司 2024 年前三季度计提信用减值损失的议案》。为了能够更加准确、客观地反映公司财务状况及经营成果，公司决定对 2024 年前三季度报告合并会计报表范围内的应收票据、应收款项和其他应收款计提信用减值损失，金额共计 21.65 亿元，同额度减少 2024 年前三季度利润总额。

(二) 董事会审计委员会关于公司计提信用减值损失的意见

公司于近日召开了第十一届董事会审计委员会第四次会议，审议通过《关于公司 2024 年前三季度计提信用减值损失的议案》。审计委员会认为，本次计提信用减值损失符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提资产减值准备后，能够更加准确、客观地反映公司 2024 年 9 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-9 月的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

(三) 监事会关于公司计提信用减值损失的意见

公司于近日召开了第十一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2024 年前三季度计提信用减值损失的议案》。监事会认为，监事会认为，公司本次计提信用减值损失符合会计准则以及公司会计制度的有关规定，依据充分，程序合法，

有助于更加真实公允地反映公司财务状况，同意本次计提信用减值损失的议案。
特此公告。

锦州港股份有限公司董事会

2024年10月31日