

锦州港股份有限公司 关于 2024 年度计提资产减值准备、预计负债以及 减少确认递延所得税资产的公告

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 2025 年 4 月 28 日召开第十一届董事会第十次会议和第十一届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度计提资产减值准备和预计负债以及减少确认递延所得税资产的议案》。现将相关事宜公告如下：

一、本次计提资产减值准备和预计负债以及减少确认递延所得税资产概述

为真实反映公司 2024 年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 年年度报告合并会计报表范围内的可能发生减值损失的资产计提资产减值准备和信用减值准备，针对或有事项中符合预计负债确认条件的相关事项，合理估计可能发生的经济利益流出并确认预计负债，同时减少确认递延所得税资产。

二、本次计提资产减值准备和预计负债以及减少确认递延所得税资产的具体情况

（一）本期计提信用减值准备的具体情况

2024 年信用减值损失汇总表

项目	本期发生额（元）
应收票据坏账损失	-101,724.98
应收账款坏账损失	711,484,429.30
其他应收款坏账损失	1,627,249,610.51
合计	2,338,632,314.83

信用减值损失明细表

科目名称	单位名称	期末应收款项金额	本期计提金额	累计计提金额	累计计提比例%
应收票据	应收票据合计	11,566,770.19	-101,724.98	0.00	0.00%
应收账款	江苏澜曦新材料有限公司	177,832,939.22	176,620,119.22	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%
	贸易款项小计	679,678,251.37	677,436,647.10	679,678,251.37	100.00%
	上海君安海运股份有限公司	60,518,504.82	26,340,388.84	26,710,174.68	44.14%
	锦州港口国际贸易发展有限公司	8,061,409.74	7,811,287.03	8,061,409.74	100.00%
	其他小计	86,307,532.58	-103,893.68	12,463,405.63	14.44%
	应收账款合计	834,565,698.51	711,484,429.30	726,913,241.42	87.10%
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	200,755,900.00	200,755,900.00	100.00%
	中新宏源（上海）实业有限公司	200,608,045.21	200,608,045.21	200,608,045.21	100.00%
	上海中开国能实业（集团）有限公司	200,083,750.00	200,083,750.00	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	149,811,968.26	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%
	贸易款项小计	1,487,878,267.16	1,487,878,267.16	1,487,878,267.16	100.00%
	大连港湾工程有限公司	121,763,059.06	121,763,059.06	121,763,059.06	100.00%
	中建一局集团安装工程有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00%
	其他小计	42,837,669.36	608,284.29	7,592,628.02	18.06%
	其他应收款合计	1,669,478,995.58	1,627,249,610.51	1,634,233,954.24	97.8994%

注：负数表示本期转回金额。

1、本期计提信用减值损失具体情况

（1）截止 2024 年 12 月 31 日，公司应收票据原值 11,566,770.19 元，全部为银行承兑汇票。本期拟按预期信用损失计提坏账准备金额-101,724.98 元，应收票据累计计提坏账准备金额 0 元。

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款原值 834,565,698.51 元，本期拟计提坏账准备金额 711,484,429.30 元。其中：①按预期信用损失计提各组合

的坏账准备金额-2,965,406.49元；②逾期贸易业务应收账款按单项全额计提坏账准备金额679,678,251.37元；③对上海君安海运股份有限公司按照财务状况及回款情况，按单项差额计提坏账准备金额26,710,174.68元；④对锦州港口国际贸易发展有限公司应收账款按单项全额计提坏账准备金额8,061,409.74元。截止2024年12月31日，公司应收账款累计已计提坏账准备金额726,913,241.42元。

(3) 截止2024年12月31日，公司其他应收款原值1,669,478,995.58元，其中逾期预付贸易款转入金额为1,487,878,267.16元，其他非流动资产（预付工程款项）转入金额为138,763,059.06元。本期拟计提坏账准备金额1,627,249,610.51元，其中：①逾期贸易业务其他应收款，由预付款项转入，按单项全额计提坏账准备金额1,487,878,267.16元；②大连港湾工程有限公司其他应收款，由其他非流动资产（预付工程款项）转入，按单项全额计提坏账准备金额121,763,059.06元；③中建一局集团安装工程有限公司其他应收款，由其他非流动资产（预付工程款项）转入，按单项全额计提坏账准备金额17,000,000.00元。截止2024年12月31日，公司其他应收款累计已计提坏账准备金额1,634,233,954.24元。④其他按预期信用损失计提的坏账准备金额608,284.29元。

2、本期计提信用减值损失具体客商情况如下：

(1) 贸易业务应收、预付款项

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，同时根据法院《民事裁定书》，案涉贸易行为存在经济犯罪嫌疑，相关债权的回收存在风险性和重大不确定性。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，此次计提导致公司利润总额减少21.68亿元。

(2) 港口业务应收、预付款项

①上海君安海运股份有限公司

公司对上海君安海运股份有限公司应收账款已逾期，同时从公司获得的上海君安公司2024年12月31日报表发现，上海君安公司已资不抵债，相关债权的回收存在风险性和重大不确定性。因此公司从谨慎性原则出发，对上海君安公司

应收账款按单项计提减值准备，考虑回款情况，将未收回应收账款差额计提减值准备。

②锦州港口国际贸易发展有限公司

公司对锦州港口国际贸易发展有限公司应收账款均已逾期，同时从公司获得的港口国贸公司 2024 年 12 月 31 日报表发现，港口国贸公司已资不抵债，相关债权的回收存在风险性和重大不确定性。因此公司从谨慎性原则出发，对港口国贸公司应收账款按单项全额计提减值准备。

③大连港湾工程有限公司

2021 年 12 月 31 日，公司预付大连港湾工程有限公司工程款 173,780,719.60 元，截止 2024 年 12 月 31 日，确认工程进度 52,017,660.54 元，预付工程款账面余额 121,763,059.06 元。该工程实施缓慢，后续进展存在不确定性，同时该公司一直未按合同约定向公司出具银行保函，且经第三方审计机构审计，公司联营企业锦国投（大连）发展有限公司、赤峰启辉铝业有限公司均对大连港湾工程有限公司存在大额预付工程款项，经审计后全额计提减值准备。因此公司从谨慎性原则出发，对大连港湾工程有限公司其他应收款（预付工程款转入）按单项全额计提减值准备。

④中建一局集团安装工程有限公司

2023 年 1 月 19 日和 2023 年 1 月 28 日公司合计预付中建一局集团安装工程有限公司工程款 4,200 万元，项目至今尚未实施，截至目前，收到中建一局退款 2,500 万元，尚余 1,700 万元款项未退回。相关债权的回收存在风险性和重大不确定性，公司从谨慎性原则出发，对中建一局集团安装工程有限公司其他应收款（预付工程款转入）按单项全额计提减值准备。

虽然公司已全额计提坏账准备，但公司已成立专门风险处置小组，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。

（二）本期计提资产减值损失的具体情况

公司本次拟计提资产减值损失的资产范围包括长期股权投资和固定资产。本次拟计提资产减值损失合计金额为 4,068,052,818.17 元。具体情况如下：

2024 年资产减值损失表

项目	本期发生额（元）
长期股权投资减值损失	3,984,755,373.03
固定资产减值损失	83,297,445.14
合计	4,068,052,818.17

（1）长期股权投资减值损失

公司本次拟计提长期股权投资减值损失的主要原因是：鉴于公司对锦国投（大连）发展有限公司、赤峰启辉铝业有限公司、锦国投（锦州）石油化工有限公司的长期股权投资存在减值风险，公司聘请第三方审计机构对上述公司进行清产核资审计。根据第三方审计机构的专项审计初步结论，上述公司已资不抵债，根据企业会计准则及公司相关会计政策，2024 年度，公司对长期股权投资拟计提减值损失 3,984,755,373.03 元。根据准则规定，长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

虽然公司对上述长期股权投资全额计提减值损失，但公司已成立专门风险处置小组，继续采取所有可能的手段追查资产，包括聘请第三方机构进行清产核资审计、配合相关部门开展调查、实地清查资产等，争取最大限度减少损失，竭力维护公司和全体投资者的合法权益。

（2）固定资产减值损失

经检查，公司发现目前处于闲置状态的散粮自备车资产和终止对外出租的集装箱资产出现减值迹象，公司对其分别进行了减值测试，根据测试结果，分别拟计提减值损失金额 46,083,275.28 元和 37,214,169.86 元，合计拟计提固定资产减值损失金额为 83,297,445.14 元。

虽然公司对终止对外出租的部分集装箱计提减值损失，但公司已成立专门风险处置小组，继续采取所有可能的手段主张债权，包括到承租方所在地实地考察，充分了解其资产信息，进行商务谈判，制定履约方案；推进催讨进度，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。

① 散粮自备车资产

公司子公司锦州港现代粮食物流有限公司现有 200 节散粮自备车，处于闲置状态。经公司调研评估，散粮自备车重新投入使用存在重大不确定性，公司对自备车整车出售进行了询价，确定其公允价值，公司拟按其可收回金额与账面价值

的差额，于 2024 年 12 月 31 日计提减值准备，计提金额 46,083,275.28 元。

②集装箱资产

经公司调研评估，公司及子公司锦州港口集装箱发展有限公司已终止对外出租的集装箱中有 3,642 台回收存在重大不确定性，且原承租方目前已资不抵债，预计其可收回金额为 0 元。公司拟对上述回收存在重大不确定性的 3,642 台集装箱，于 2024 年 12 月 31 日按账面净值计提减值准备，计提金额 37,214,169.86 元。

根据协议，公司应享有对原租赁方的租赁物赔偿款、租赁费占用费以及合同违约金等债权。虽然公司对集装箱资产已计提减值准备，但公司已成立专门风险处置小组，继续采取所有可能的手段主张债权，包括到承租方所在地实地考察，充分了解其资产信息，进行商务谈判，制定履约方案；推进催讨进度，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。

（三）本期确认预计负债的具体情况

公司按照谨慎性原则，结合实际情况，对截至 2024 年 12 月 31 日待执行合同进行减值测试，需要确认待执行亏损合同预计负债 93,889,958.11 元。公司结合诉讼案件的最新进度，预计涉诉案件赔偿金额，确认预计负债 1,836,834.74 元。合计确认预计负债 95,726,792.85 元。具体如下：

2024 年预计负债情况表

项目	金额（元）
预计负债-待执行的亏损合同	93,889,958.11
预计负债-未决诉讼	1,836,834.74
合计	95,726,792.85

公司存在从外部租入集装箱 7,987 台，并全部转租给第三方公司使用业务。2024 年 12 月 31 日，公司终止转租此部分集装箱，并要求承租方归还全部集装箱。经公司调研评估，公司已终止对外转租的集装箱中，有 4,674 台回收存在重大不确定性，且原承租方目前已资不抵债，拟对上述回收存在重大不确定性的 4,674 台转租集装箱，于 2024 年 12 月 31 日按租赁合同计提灭失赔偿费用 82,877,709.56 元，对预计可实现回收 3,313 台转租集装箱，于 2024 年 12 月 31 日按租赁合同计提维修费用 7,494,402.82 元，合计确认预计负债 90,372,112.38 元。

根据协议，公司应享有对原租赁方的租赁物赔偿款、租赁费占用费以及合同违约金等债权。虽然公司对转租集装箱按合同确认预计负债，但公司已成立专门风险处置小组，继续采取所有可能的手段主张债权，包括到承租方所在地实地考察，充分了解其资产信息，进行商务谈判，制定履约方案；推进催讨进度，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。

2022年2月，本公司全资子公司锦州港口集装箱发展有限公司与吉林省陆港物流有限公司共同出资成立辽宁锦广盛港实业发展有限公司，锦州港口集装箱发展有限公司占股权比例为50%。截止2024年12月31日，锦州港口集装箱发展有限公司尚未实缴出资，但辽宁锦广盛港实业发展有限公司已发生累计亏损，预计公司需承担亏损351.78万元，拟计提预计负债351.78万元。

截至2024年12月31日，公司合计收到部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司提起民事赔偿诉讼材料42件，合计涉诉金额为2,915,610.70元，其中部分案件已开庭审理，但尚未产生具有法律效力的判决或裁定。公司依据法律顾问的意见，基于谨慎性原则对相关涉诉事项计提了预计负债1,836,834.74元。

（四）本期减少确认递延所得税资产的具体情况

截至2023年12月31日，公司根据税法确认的递延所得税资产账面余额为48,290,153.27元，由于本期公司计提信用减值损失、资产减值损失、预计负债导致大额亏损，公司预测在未来一定时期内可获得的应纳税所得额存在不确定性，基于谨慎性原则，公司2024年减少确认2023年12月31日全部递延所得税资产48,290,153.27元，影响本期所得税费用增加36,659,069.44元，其他综合收益减少11,631,083.83元。

三、对公司财务状况的影响

本次拟计提信用减值损失，将减少2024年利润总额2,338,632,314.83元。本次拟计提资产减值损失，将减少2024年利润总额4,068,052,818.17元。本次拟确认预计负债，将减少2024年利润总额95,726,792.85元。本次拟减少确认递延所得税资产，将减少2024年净利润36,659,069.44元。

四、审议程序

（一）董事会意见

公司董事会认为，公司本次计提信用减值损失、资产减值损失、预计负债以及减少确认递延所得税资产符合《企业会计准则》及公司制度的有关规定，符合谨慎性原则，依据充分，能更加公允地反映公司财务状况和经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。同意公司本次计提信用减值损失、资产减值损失、预计负债以及减少确认递延所得税资产事项。

（二）董事会审计委员会意见

审计委员会认为，本次计提资产减值准备和信用减值损失、确认预计负债，同时减少确认递延所得税资产，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提减值准备后，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。

（三）监事会意见

公司监事会认为，公司本次计提资产减值准备和预计负债以及减少确认递延所得税资产符合《企业会计准则》等相关会计政策的规定，符合公司实际情况，能真实、公允地反映公司财务状况和经营成果；公司审议的决策程序符合有关法律法规的规定。

特此公告。

锦州港股份有限公司董事会

2025 年 4 月 30 日