

股票简称：海峡股份

股票代码：002320

公告编号：2022-09

海南海峡航运股份有限公司 关于对新海港区内拟拆除 资产计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

根据财政部《企业会计准则第 8 号——资产减值》及公司会计政策等相关规定，本着谨慎性原则，海南海峡航运股份有限公司（以下简称“公司”）拟对新海港区内拟拆除资产计提资产减值准备 5,208.84 万元，将导致公司 2021 年利润总额减少 5,208.84 万元，净利润减少 4,427.51 万元。该项计提资产减值准备已经公司第七届董事会第六次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。公司本次计提资产减值的具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）资产形成情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕176 号文件核准，公司于 2017 年 2 月 17 日通过向控股股东海南港航控股有限公司（以下简称“海南港航”）发行股份购买资产方式取得了海口新海轮渡码头有限公司 100% 股权（以下简称“新海轮渡”），新海轮渡拥有海口新海港区资产。本次新海港区内拟拆除资产共计 66 项，主要为港区内单体建筑物（含客运站、综合楼、安检站、检票闸口等）及单体设备（含车场道闸设备、LED 显示屏、照明设施）等，具体清单详见下表（单位：万元）。

资产类别	资产原值	截止 12 月 31 日 累计折旧	截止 12 月 31 日 资产净值
机器及生产设备	1.55	1.33	0.22

库场设施	108.56	1.94	106.62
办公设备	111.55	61.36	50.19
房屋建筑物及构筑物	6,080.46	1,125.89	4,954.57
其他港务设施	189.63	90.25	99.38
供电设施设备	60.83	22.75	38.08
合计	6,552.58	1,303.52	5,249.06

截至 2021 年 12 月 31 日，新海港区拟拆除资产原值 6,552.58 万元，累计折旧 1,303.52 万元，账面净额 5,249.06 万元。

（二）计提资产减值原因

2021 年 1 月 19 日，新海轮渡与海南港航签订《海口新海滚装码头客运枢纽站工程项目承接框架协议》，自此新海港客运枢纽的投资主体变更至新海轮渡。

截至 2021 年 12 月，新海轮渡累计投入客运枢纽建设资金为 6.95 亿元（含政府补贴资金 1.26 亿元），占 2021 年度投资计划 7.24 亿元的 96%。随着项目建设进度的不断加快以及根据室外生产区域的设计规划，目前港区内在用的部分建筑物及配套生产设备所处位置与未来生产区域功能布局相冲突，影响了后续的项目建设工作，基于此情况，结合新海轮渡生产现状，公司梳理了因客运枢纽建设需要拆除处置的资产，拟对计划拆除资产计提资产减值准备。

（三）本次计提资产减值准备的金额及计算过程

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》第五条第六点：“企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额时，表明资产可能发生了减值。”

上述 66 项资产若进行拆除，资产形态将不存在，无法再为公司创造营业利润，因此公司合理判断上述 66 项资产已出现减值迹象，应当进行减值测试。

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》第六条：“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据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较高者确定。”

1. 预计未来现金流量的现值

以 66 项资产自 2022 年 1 月 1 日起至具体每项资产拆除时点间按经济耐用年限测算得出的资产剩余价值与拆除后废料处置收入之和，扣除拆除费用后得出预计未来现金流量，经折现，其预计未来现金流量的现值为 40.22 万元。

2. 公允价值减去处置费用后的净额

66 项资产的公允价值采用收益法测算，结果与预计未来现金流量的现值相同，即公允价值为 40.22 万元；处置费用主要包括处置后续拆除废料所发生的费用，包括中介服务等，预计约 5 万元。因此公允价值减去处置费用后净额为 35.22 万元。

3. 减值结论

由于 66 项资产的公允价值减去处置费用后的净额小于预计未来现金流量的现值，故确定 66 项资产的可收回金额为 40.22 万元。

66 项资产原值为 6,552.58 万元，截止 12 月 31 日累计折旧 1,303.52 万元，账面净值为 5,249.06 万元。由于预计可收回金额为 40.22 万元，因此 66 项资产应计提资产减值准备 5,208.84 万元。

二、董事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

公司对新海港区内拟拆除资产计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。该项资产减值情况经年度审计事务所复核，认可其减值金额，并在 2021 年年度审计报告中予以确认。本次计提减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

三、本次计提资产减值损失对公司的影响

公司对新海港区内拟拆除资产计提资产减值准备 5,208.84 万元，将导致公司 2021 年利润总额减少 5,208.84 万元，净利润减少 4,427.51 万元，相应减少 2021 年归属于上市公司股东的所有者权益。最终数据以年度审计事务所审计的财务数据为准。

特此公告

海南海峡航运股份有限公司

董 事 会

二〇二二年三月十一日