

股票简称: 海峡股份

股票代码: 002320

公告编号: 2023-14

海南海峡航运股份有限公司 关于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。

海南海峡航运股份有限公司(以下简称“公司”)根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求, 为了更加真实、准确地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况, 对有关资产进行了全面清查, 对存在减值迹象的资产进行减值测试。本着谨慎性原则, 拟对“棋子湾”轮计提资产减值准备 3,435.97 万元, 对新海港区 180 项固定资产计提资产减值准备 302.49 万元, 计提上述资产减值准备已经公司第七届董事会第十七次会议审议通过, 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

1、“棋子湾”轮

2015 年 3 月 18 日, 公司第一次临时股东大会审议通过了《关于使用节余募集资金投标购买“德银海”轮的议案》, 最终以 1 亿元成功中标“德银海”轮。公司计划投入资金将该船舶改造后投入西沙旅游航线运营, 代替即将退役的“椰香公主”轮。然而受 2015 年 6 月“东方之星”轮倾覆事件影响, 当时已更名为“海丝公主”的该轮改造项目受到相关政策限制, 船级社不接受其改造检验申请, 导致无法按照预期投入西沙航线。

为提高船舶使用效率、避免资产闲置, 公司经研究后决定将该轮更名为“棋子湾”, 经改造后, 正式投入海口至北海航线运营。

截止 2022 年 12 月 31 日, “棋子湾”轮账面原值 12,039.75 万元, 账面净额 4,508.56 万元。

2、新海港区 180 项固定资产

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”），本次计提资产减值损失的新海港区内180项固定资产为新海轮渡购置得来。

截止2022年12月31日，新海港区内180项固定资产账面价值为302.49万元。

（二）计提资产减值原因

公司于2017年12月正式将“棋子湾”轮投入海口至北海航线运营，但因北海港口靠泊能力不足、营运及维护成本高昂、可替代运输方式繁多等原因，“棋子湾”轮在该航线上发展空间有限，处于持续亏损状态，已于2020年计提资产减值准备4,016.77万元。受旅游市场需求萎缩影响，“棋子湾”轮停止海口至北海航线运营，以不定期的特殊任务运输作为船舶的主要经营方式。

因新海客运枢纽站建设导致新海港港区内部分建筑物、设备设施等需要拆除，且无再次利用的价值，同时，部分设备设施使用年限已久，目前因故障已无法使用且无修复价值，需进行报废处置。

（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。”

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、“棋子湾”轮减值准备金额及计算过程

根据营运效益数据显示，公司合理判断“棋子湾”轮已出现减值迹象。“棋子湾”轮属于吨位及尺度较大的客滚船，按照公允价值的计量层次，该船舶不存在销售协议价格，也不存在活跃市场，且无法找到同类型资产最近交易价格，本次不选用公允价值减去处置费用后的净额作为未来可收回金额。

根据“棋子湾”轮的基准日（2022年12月31日）使用情况，公司能够提供“棋子湾”轮未来剩余使用期内的收益预测资料，因此本次估值可采用预计未来现金流现值法。

公司聘请专业人员进行减值测试，估计该船舶的可收回金额。经估值测算，“棋子湾”轮账面净值4,508.56万元，预计可收回金额1,072.59万元，由于预计可收回金额小于账面净值，因此“棋子湾”轮于2022年计提资产减值准备3,435.97万元。

2、新海港区180项固定资产减值准备金额及计算过程

新海港区180项固定资产主要为待报废机器设备和简易建筑物，基本无剩余使用价值，无法形成独立的具有获利能力的资产组，因此不适宜选用成本法和收益法。

在本次估值中，新海港区180项固定资产可从公开市场获得待估设备或同行业类似资产的市场回收价值，结合公司管理层计划及估值对象特点，以基准日（2022年12月31日）废铁废钢价格和设备回收经销商的回收价为基础，采用市场法对其公允价值进行估算，以公允价值减去处置费用后的净额确定为资产的可收回金额。

新海港区180项固定资产估算值为0.00元，减值额为302.49万元，减值率为100.00%，减值原因为：房屋建筑物为砖混结构和简易结构，砖混结构建筑拆除无可收回价值，简易结构建筑根据出售废钢价值减去处置费用确定估算值，导致估算减值。机器设备除少部分在用外，其余均为报废状态，已无使用价值，残值回收金额小于处置费用，导致估算减值。因此新海港区180项固定资产应计提资产减值准备302.49万元。

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“棋子湾”轮及新海港区180项固定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会计师事务所复核，认可其减值金额，并在2022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

“棋子湾”轮于 2022 年计提资产减值准备 3,435.97 万元，将影响 2022 年度利润总额减少 3,435.97 万元，净利润减少 2,920.57 万元。

新海港区内 180 项固定资产需计提固定资产减值准备 302.49 万元，将影响 2022 年利润总额减少 302.49 万元，净利润减少 257.12 万元。

上述资产合计计提资产减值准备 3738.46 万元，将合计导致公司 2022 年利润总额减少 3738.46 万元，净利润减少 3177.69 万元。

特此公告

海南海峡航运股份有限公司

董 事 会

二〇二三年三月二十七日