

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



辽宁港口股份有限公司

LIAONING PORT CO., LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立的外商投資股份有限公司)
(股票代碼：2880)

關於子公司計提減值準備的公告

本公告乃依據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第13.09(2)(a)條及第13.10B條以及《證券及期貨條例》（香港法例第571章）第XIVA部內幕消息條文（按上市規則所定義）發佈。

遼寧港口股份有限公司（「遼港股份」、「公司」或「本公司」）於2022年1月13日召開了第六屆董事會（「董事會」）2022年第1次臨時會議，會議審議通過了《關於綏穆物流（定義見下文）等企業計提減值準備及碼頭物流（定義見下文）計提預計負債的議案》。現將相關情況公告如下：

為保證遼港股份會計信息質量，符合上市公司監管要求，依據《企業會計準則》相關規定，結合公司涉訴情況和資產運營情況，擬在2021年會計年度對以下事項計提資產減值準備或計提預計負債。

一、綏穆物流公司減值事項

（一）背景

黑龍江綏穆大連港物流有限公司（「綏穆物流」）成立於2009年9月，註冊資本4,500萬元，為遼港股份全資子公司大連港集發物流有限責任公司（「集發物流」）的控股子公司，持股比例91.67%，屬於合併報表範疇。

受市場政策調整、運輸市場環境等因素影響，在2018年政府補貼結束後綏穆物流持續虧損且經過努力仍扭虧無望。因此，2021年該公司股東會決定業務暫停，並擬進行清算註銷或股權轉讓。

(二) 減值事項及金額

1. 綏穆物流公司資產減值

綏穆物流固定資產及土地使用權資產原值16,041萬元，截至2021年11月末賬面淨值12,611萬元，主要為專用於物流用途的土地、房屋、場地、鐵路線等不動產，業務暫停後，資產處於閒置狀態，可變現性和商業價值較低，經預測未來現金流現值估值為8,111萬元，根據《企業會計準則第8號－資產減值》相關規定，資產已存在減值跡象，擬計提資產減值準備4,500萬元。

2. 相關股權及債權減值

綏穆物流計提資產減值後，預計2021年12月末淨資產為－4,824萬元，資產評估價值不足以償付債務，相應的股東方集發物流需對股權和債權計提減值準備。

(1) 股權減值

集發物流擬對其長期股權投資成本4,125萬元全額計提資產減值準備。

(2) 債權減值

截至2021年11月末，集發物流向綏穆物流提供貸款本金為9,700萬元、應收利息為805萬元。集發物流借款本息無法收回金額按照綏穆物流12月末淨資產情況考慮，擬計提壞賬準備約4,824萬元，暫停計息。

二、碼頭物流公司預計負債事項

(一) 背景

大連集裝箱碼頭物流有限公司（「**碼頭物流**」）成立於2001年7月，註冊資本15,538.7萬元，遼港股份全資子公司大連港集裝箱發展有限公司（「**大港集箱**」）、集發物流各持股50%，屬於合併報表範疇。2021年11月29日，碼頭物流公司收到寧波海事法院關於中國誠通國際貿易有限公司（「**誠通公司**」）起訴碼頭物流案件的一審判決書，判決碼頭物流向誠通公司支付賠償金及相應利息1.13億元，駁回誠通公司其他訴訟請求。2021年12月9日，碼頭物流向浙江省高級人民法院提起上訴，截止目前尚未開庭審理，所以一審判決尚未生效。

(二) 預計負債及減值事項金額

1. 碼頭物流確認預計負債

根據《企業會計準則第13號－或有事項》《企業會計準則第8號－資產減值》相關規定，結合該公司訴訟案件的進展情況、11月29日的訴訟一審判決結果，碼頭物流擬計提預計負債11,303萬元，相應的大港集箱、集發物流擬對持有其股權、商譽計提減值準備。

2. 大港集箱、集發物流對碼頭物流公司的長期股權投資減值

碼頭物流公司確認預計負債後，預計2021年12月末碼頭物流的淨資產約6,820萬元，大港集箱、集發物流擬按照長期股權投資賬面價值與碼頭物流預計賬面淨資產的差額1.12億計提資產減值準備，分別計提資產減值準備4,746萬元、6,454萬元。

3. 商譽減值

根據碼頭物流的訴訟進展情況，集發物流擬對碼頭物流商譽622萬元全額計提資產減值準備。

三、舜德集發減值事項

大連舜德集發供應鏈管理有限公司（「舜德集發」）成立於2013年，註冊資本5,000萬元。遼港股份全資子公司大港集箱持股20%，另一股東方舜德（大連）供應鏈管理股份有限公司（「舜德公司」）持股80%。目前，因舜德公司涉及多起訴訟，舜德集發業務已停止。

根據《企業會計準則第8號－資產減值》的相關規定，大港集箱擬按11月末對舜德集發長期股權投資賬面淨值847萬元，全額計提資產減值準備。

四、本次計提減值準備對公司（指對遼港股份相關財務指標）的影響

根據上述計提減值事項及預估金額，預計影響遼港股份合併利潤總額減少約1.73億元、歸母淨利潤減少約1.67億元，最終將以審計、評估確認的數據為準。詳見下表（金額單位：萬元）：

序號	計提主體	事項	單體 計提金額	合併層面 利潤總額 影響
1	綏穆物流	固定資產／無形資產	4,500	-4,500
2	集發物流	長期股權投資－綏穆物流	4,125	—
3	集發物流	其他應收款－綏穆物流 （貸款本金）	4,019	—
4	集發物流	應收利息－綏穆物流	805	—
5	碼頭物流	預計負債	11,303	-11,303
6	大港集箱& 集發物流	長期股權投資－碼頭物流	11,200	—
7	大港集箱	長期股權投資－舜德集發	847	-847
8	合併層	商譽－碼頭物流	622	-622
合計			<u>37,421</u>	<u>-17,272</u>

五、董事會審議情況及對計提資產減值準備合理性的說明

董事會認為，本次計提資產減值準備遵照並符合《企業會計準則》和公司會計政策的規定，依據充分，基於謹慎性原則，已公允地反映了公司實際資產狀況、財務狀況。

六、獨立董事關於公司計提資產減值準備的獨立意見

本次計提減值準備事項依據充分，符合《企業會計準則》、公司會計政策的規定及相關資產的實際情況。計提後能夠更加公允地反映公司的財務狀況，符合公司整體利益，有助於向投資者提供更加真實、可靠、準確的會計信息；決策程序符合有關法律、法規和《公司章程》的規定，不存在損害公司及全體股東特別是中小股東利益的情況。

七、董事會審核委員會對公司計提資產減值準備是否符合《企業會計準則》的說明

本次計提減值準備符合《企業會計準則》和公司會計政策的規定，計提資產減值準備後，能夠更加真實公允地反映公司財務狀況，有助於向投資者提供更加真實、可靠、準確的會計信息，不存在損害公司及全體股東特別是中小股東利益的情況。

八、監事會關於公司計提資產減值準備的意見

本次計提資產減值準備符合《企業會計準則》、公司會計政策的規定及相關資產的實際情況，依據充分，程序合法，有助於更加真實公允地反映公司財務狀況，不存在損害公司及全體股東特別是中小股東利益的情況，同意本次計提減值準備事項。

承董事會命
遼寧港口股份有限公司
王慧穎及李健儒
聯席公司秘書

中國遼寧省大連市
2022年1月13日

於本公告日期，董事會成員是：

執行董事：張翼及魏明暉

非執行董事：周擎紅、司政、徐頌及楊兵

獨立非執行董事：李志偉、劉春彥及羅文達

* 本公司根據修改前的香港公司條例第XI部（即已於2014年3月3日生效之公司條例第十六部）登記為非香港公司，英文名稱為「Liaoning Port Co., Ltd.」。

* 僅供識別