

证券代码：002163

证券简称：海南发展

公告编号：2026-054

海控南海发展股份有限公司

关于 2026 年半年度计提减值准备及冲回预计负债的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为真实、准确地反映海控南海发展股份有限公司（以下简称“公司”）截至 2026 年 6 月 30 日的财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的各项资产进行了全面梳理，2026 年半年度拟计提信用减值损失和资产减值损失共计 5,088 万元，其中计提各项减值准备 12,609 万元，冲回减值损失 7,521 万元，并转回以相关资产对外提供反担保责任项下涉及的预计负债，现将有关情况公告如下：

一、本期计提减值准备及冲回预计负债情况概述

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等相关规定，公司及下属子公司对截至 2026 年 6 月 30 日合并报表范围内的各项资产进行全面梳理、清查和减值测试，并本着谨慎性原则，对存在减值迹象的相关资产计提减值准备，对减值因素消失的资产转回减值准备，同时根据反担保责任项下相关资产减值情况冲回预计负债。具体情况如下：

项目	拟计提金额 (万元)	占 2025 年经审计归属于上市公司 股东净利润绝对值的比例
应收款项	-1,334	-2.83%
合同资产	201	0.43%
存货	174	0.37%
其他非流动资产	12,234	25.91%
反担保损失（预计负债转回）	-6,187	-13.10%
合计	5,088	10.78%

注：本次计提减值准备的报告期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日，计提的减值损失以正数填列。

二、本期计提减值准备及冲回预计负债的依据和方法

（一）应收款项减值冲回 1,334 万元、合同资产减值 201 万元

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号），公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（二）存货跌价准备 174 万元

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（三）其他非流动资产减值 12,234 万元

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》和公司相关会计政策的规定，公司对于固定资产、无形资产等非流动资产于资产负债表日判断是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提资产减值准备并计入当期损益。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

受宏观经济及相关资产组涉及的房地产行业持续低迷的共同影响，石岩城市更新单元项目仍存在减值迹象。根据资产减值测试结果，2026 年半年度对石岩城市更新单元项目-其他非流动资产计提资产减值准备 12,234 万元。

项目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
城市更新单元项目 搬迁补偿 房地产（石岩项目）	72,365	60,131	12,234	公允价值采用市场法确定并考虑时间价值；处置费用按国家相关产权交易、资产评估收费标准及国家法定税率确定	折现率取LPR（采用插值法）；折现年限 4.17 年

（四）反担保损失冲回（预计负债转回）6,187 万元

2018 年 3 月，公司原控股股东中航通用飞机有限责任公司（以下简称中航通飞）为降低海南中航特玻材料有限公司（以下简称海南特玻，破产重整后变更为信义玻璃（海南）有限公司）的债务和担保风险，直接承接了公司为海南特玻在农行澄迈县支行贷款提供担保 79,760 万元的担保责任。为此公司、海南特玻及中航通飞三方签订《反担保合同》，担保金额为人民币 79,760 万元，担保方式为连带责任保证担保。2020 年 4 月，公司、海南特玻及中航通飞三方签订《反担保合同之补充协议》，明确反担保之担保财产范围明确限制在石岩项目中未来可取得的物业产权和收益权以内。

中航通飞累计向农行澄迈县支行代为清偿海南特玻到期银行贷款本金及利息 85,001 万元；在海南特玻破产重整过程中，中航通飞累计受偿总额 18,684 万元。根据《破产法》、公司与中航通飞签署的《反担保合同》和《〈反担保合同〉之补充协议》的约定以及收到的中航通飞复函，最终核定公司对中航通飞反担保责任为 66,317 万

元，列报于预计负债科目。相关事项情况详见公司披露的 2018-021 号公告、2020-020 号公告、2022-015 号公告。

2026 年 6 月末，经资产减值测试，石岩城市更新单元项目账面价值 60,131 万元，因合同约定明确反担保之担保财产范围明确限制在石岩项目中未来可取得的物业产权和收益权以内，故截至 2026 年 6 月 30 日，公司对中航通飞反担保责任项下的预计负债最佳估计数相应调整为 60,131 万元，本期冲回预计负债和反担保损失 6,187 万元。

三、计提减值准备及冲回预计负债对公司的影响

本次计提减值准备及冲回预计负债，将减少公司 2026 年半年度利润总额 5,088 万元。本次计提信用减值损失、资产减值损失及冲回反担保责任符合企业会计准则和相关政策要求，符合谨慎性原则，符合公司实际情况。

本次计提信用减值损失、资产减值损失及冲回预计负债相关的财务数据是公司财务部门初步测算的结果，未经会计师事务所审计。

四、合理性说明

本次计提减值准备依据充分，计提后能够公允、客观、真实的反映公司截至 2026 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及 2026 年半年度经营成果，并依据反担保责任项下相关资产减值情况相应调整预计负债的最佳估计数，会计处理依据合理，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

五、本次计提减值准备及冲回预计负债履行的决策程序及意见

（一）审计委员会

公司审计委员会认为：本次计提减值准备，符合企业会计准则、相关会计政策的规定，能更加公允地反映公司截至 2026 年 6 月 30 日资产状况和经营成果。审计委员会同意公司 2026 年半年度计提减值准备及冲回预计负债事项。

（二）董事会

公司董事会认为：本次计提及转回资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，为客观、真实地反映公司截至 2026 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及 2026 年半年度经营成果，公司董事会同意公司 2026 年半年度计提减值准备及冲回预计负债事项。

六、备查文件

1. 第九届董事会第三次会议决议；
2. 审计委员会 2026 年第五次工作会议决议。

特此公告。

海控南海发展股份有限公司董事会

二〇二六年八月二十一日