

东北电气发展股份有限公司

关于计提减值及确认损失的公告

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

东北电气发展股份有限公司（以下简称“东北电气”或“公司”）于 2021 年 3 月 29 日召开第九届董事会第二十次会议、第九届监事会第十四次会议，审议并通过了《关于计提减值及确认损失的议案》，现将相关事宜公告如下：

一、本报告期内计提减值及确认损失的情况概述

2020 年以来受全球公共卫生事件对航空和酒店类业务的持续影响，公司间接控股股东海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）及其关联方流动性风险较大，根据公司于 2021 年 1 月 30 日、2 月 10 日和 3 月 15 日发布的公告，海南省高级人民法院（“法院”）已经裁定受理了相关债权人对海航集团及其关联方的重整申请。

为真实、客观、公正反映公司及其附属公司（统称“本集团”）截至 2020 年 12 月 31 日的财务状况和资产价值，根据会计准则以及公司会计政策、会计估计的相关规定，公司对涉及海航集团财务有限公司（以下简称“海航财务公司”）存款计提信用减值损失 71,765,302.96 元，对长期股权投资确认投资损失 48,900,000.00 元，相应减少当期净利润和净资产；另外，对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产确认公允价值变动损失 198,078,808.21 元，相应减少当期净资产。

二、计提减值及确认损失的依据和原因

经评估海航集团及其关联方资产风险，公司管理层判断依据：（1）根据《中国企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，投资方确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，减记的金额计入当期损益；（2）根据《中国企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，以预期信用损失为基础，对金融工具进行减

值会计处理并确认损失准备；以对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行公允价值变动确认。另外，公司亦参考了《国际财务报告准则第 36 号-资产减值》、《国际财务报告准则第 9 号-金融工具》的相关规定。

鉴于海航集团及其关联方已被纳入本次重整企业范围，尽管目前尚没有明确重整方案，公司均按全额计提减值及确认损失。

单位：元

科目	本报告期 计提金额	计提依据	计提原因
海航 财务 公司 存款	71,765,302.96	参考同类型历史信用损失经验，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。	对于在海航财务公司存款，因其被法院裁定重整，尽管目前尚没有明确重整方案，经综合考虑该债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施和处置周期等因素后，预计几乎无可收回金额，公司全额计提信用减值损失。
长期 股权 投资 损失	48,900,000.00	投资方确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，减记的金额计入当期损益。	截至报告期末，公司参股 30%股权的联营企业重庆海航酒店投资有限公司，因其被法院裁定重整，尽管目前尚没有明确重整方案，但其物业资产已全部用于为关联方银行借款提供抵押担保，经综合考虑关联方的信用状况、还款能力等因素，预计几乎无可收回金额，公司全额确认投资损失。
其他 权益 工具 投资	198,078,808.21	对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行公允价值变动确认，相	截至报告期末，公司间接持有海航天津中心发展有限公司 10.5%股权投资，因其被法院裁定重整，尽管目前尚没有明确重整方案，但其物

公允 价值 变动		关变动计入其他综合 收益。	业资产已全部用于为关联方银行 借款提供抵押担保，经综合考虑关 联方的信用状况、还款能力等因 素，预计几乎无可收回金额，公司 确认期末该股权公允价值为 0 元。
----------------	--	------------------	---

三、本次计提减值及确认损失对公司财务状况的影响

经审计，本次计提信用减值损失 71,765,302.96 元、确认长期股权投资损失 48,900,000.00 元，相应减少当期净利润和净资产；确认以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产损失 198,078,808.21 元，相应减少当期净资产。

四、董事会关于本次计提减值及确认损失是否符合《企业会计准则》的说明

公司董事会认为：本次计提减值及确认损失遵照《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，计提依据和原因合理、充分，公允地反映了公司的财务状况和资产价值，符合公司及其全体股东的长期利益。因此，董事会一致同意通过相关议案。

五、独立董事关于本次计提减值及确认损失事项的独立意见

经审核公司提供的关于本次计提减值及确认损失的相关资料并听取了公司管理层汇报后，独立董事认为：

(一) 公司遵循会计准则的要求计提减值及确认损失，有利于防范财务风险，保证公司规范运作，能公允反映公司的财务状况、资产价值以及经营成果。

(二) 公司本次计提减值及确认损失符合公司及其全体股东的长期利益，本次董事会审议、表决程序符合《中华人民共和国公司法》、上市规则等法律法规及公司章程、内部控制管理制度的相关规定，不存在损害公司或其股东利益，尤其是中小股东利益的情形。

综上，独立董事同意公司本次计提减值及确认损失事项，并进行相应的会计处理。

六、监事会关于本次计提减值及确认损失是否符合《企业会计准则》的说明

本次公司计提减值及确认损失符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，计提依据和原因合理、充分，符合公司实际情况，能够公允地反映公司

的财务状况和资产价值；董事会已审议相关议案，履行了必要的决策程序。

综上，监事会同意本次公司计提减值及确认损失事项，并进行相应的会计处理。

八、备查文档

- (一) 公司第九届董事会第二十次会议决议；
- (二) 公司第九届监事会第十四次会议决议；
- (三) 公司独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

东北电气发展股份有限公司

董事会

2021年3月29日