

证券代码：600221、900945

证券简称：\*ST 海航、\*ST 海航 B

编号：临 2021-039

## 海南航空控股股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据《企业会计准则》和海南航空控股股份有限公司（以下简称“海航控股”或“公司”）会计政策的相关规定，为准确、客观地反映公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况，公司对 2020 年末各类资产进行了分析和评估，对存在减值迹象的资产计提减值和损失准备。现将相关情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备概述

为真实公允地反映 2020 年 12 月 31 日的资产状况以及 2020 年度的经营成果，公司在年度财务报告出具过程中，对 2020 年 12 月 31 日存在减值迹象的资产进行全面清查和减值测试，经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认后，本年度计提资产减值准备和公允价值变动损失共计人民币 330.51 亿元。

### 二、本次计提资产减值情况说明

海南省高级人民法院分别于 2021 年 2 月裁定受理对海航控股进行重整，于 2021 年 2 月及 3 月分别裁定受理对公司重要股东海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整。根据企业会计准则相关要求，公司聘请第三方独立评估师对截止 2020 年 12 月 31 日存在减值迹象及以公允价值计量的资产进行减值测试或评估，具体减值及公允价值变动情况如下：

1、于 2020 年 12 月 31 日，海航控股存放于海航集团财务有限公司（以下简称“海航财务公司”）存款计人民币 43.94 亿元。公司结合当前关联方重整的状况及预

测，对海航财务公司存款计提信用减值损失，所采用的主要假设包括关联方重整成功的概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。于 2020 年度，公司对海航财务公司存款计提预期信用损失 31.20 亿元。

2、截止 2020 年 12 月 31 日，海航控股应收账款 45.29 亿元。海航控股结合当前关联方重整的状况及预测，对应收关联方款项计提坏账准备，所采用的主要假设包括部分应收款项相关合同能否获得法院裁定为继续履行合同、关联方重整成功概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。于 2020 年度，公司计提应收账款信用减值损失 20.15 亿元，其中对重整范围内关联方应收款项计提信用减值损失 16.01 亿元。

3、截止 2020 年 12 月 31 日，海航控股其他应收账款 550.79 亿元。海航控股考虑关联方当前状况、非经营性资金往来债务转移计划、关联方重整的进展及对重整结果的预测对应收重整范围内关联方其他应收款计提信用减值损失，所采用的主要假设包括非经营性资金往来债务转移方案能否获得债权人会议表决通过及法院裁定、海航控股重整及关联方重整成功概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。于 2020 年度，公司计提其他应收账款信用减值损失 51.25 亿元，其中对重整范围内关联方应收款项计提信用减值损失 40.51 亿元。

4、海航控股聘请评估师对其他权益工具投资进行减值测试和评估，对存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；对不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括现金流量折现模型、市场乘数法等其他估值模型。相关估值假设包括折现率、增长率及利润率等。根据评估师减值测试和评估结果，于 2020 年度，公司确认其他权益工具投资公允价值变动损失 104.96 亿元，计入其他综合收益。

被投资单位	2020 年确认公允价值变动（亿元）
天津滨海农村商业银行股份有限公司	-0.63
易生金服控股集团有限公司	-1.42
海航机场集团有限公司	-12.71
海航通航投资有限公司	-44.31
海南大地地服股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-12.56

北京首都航空控股有限公司	-5.99
海航集团财务有限公司	-9.27
海航航空（开曼）地服投资有限合伙企业（有限合伙）	-7.20
中国民航信息网络股份有限公司	-0.76
国银金融租赁有限公司	-2.99
其他	-7.13
合计	-104.96

5、海航控股对联营企业长期股权投资可收回金额或公允价值进行了减值测试或评估，并在过程中对不同场景及相关权重采用了若干关键假设，包括需关注资产债务转移方案能否获得债权人会议表决通过及法院裁定、海航控股重整的成功概率、关联方重整的成功概率及在不同场景下其对债权人的偿付率等。于 2020 年度，公司确认长期股权投资资产减值 11.48 亿元。

被投资单位	2020 年计提减值金额（亿元）
渤海国际信托股份有限公司	11.31
成都神鸟航空有限公司	0.09
海航进出口有限公司	0.08
合计	11.48

6、海航控股聘请评估师对投资性房地产公允价值进行评估，所采用的方法主要包括租金收益模型和可比市场法等；所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。根据评估结果，于 2020 年度公司确认投资性房地产公允价值变动损失 2.96 亿元。

7、2020 年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，海航控股经营业务量相应下降，部分经营相关的固定资产存在减值迹象。公司将相关固定资产作为资产组进行减值测试，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控使企业所在市场及其行业存在比较重大的不确定性，预计未来现金流量现值采用多种经济情景进行计算。基于减值测试结果，公司共计提减值准备 22.86 亿元。

8、海航控股聘请评估师对大新华航空有限公司（以下简称“大新华航空”）和天津航空有限责任公司（以下简称“天津航空”）信托资产收益权公允价值进行评估。

大新华航空及天津航空为关联方重整范围内公司，信托资产收益权合同已获得法院裁定为继续履行合同，在评估过程中对不同场景及相关权重采用了若干关键假设，包括关联方重整成功并在此基础上大新华航空和天津航空能够持续经营的概率及其在不同场景下对债权人的偿付率等。根据评估结果，公司于 2020 年度确认信托资产收益权公允价值变动损失 72.40 亿元。

9、海航控股聘请评估师对其他非流动金融资产和交易性金融资产进行减值测试和评估，对存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；对不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括现金流量折现模型、市场乘数法等其他估值模型。相关估值假设包括折现率、增长率及利润率等。根据评估师减值测试和评估结果，于 2020 年度，公司确认其他非流动金融资产公允价值变动损失 13.25 亿元。

被投资单位	2020 年确认公允价值变动（亿元）
海口创远客舱服务投资合伙企业（有限合伙）	-2.63
海口广利客舱服务投资合伙企业（有限合伙）	-2.97
上海农村商业银行股份有限公司	-0.28
渤海租赁股份有限公司	-7.37
合计	-13.25

### 三、计提资产减值对公司的影响

公司 2020 年年度合并报表计提减值准备和公允价值变动损失共计 330.51 亿元，预计减少 2020 年年度利润总额 225.55 亿元，减少 2020 年年度净资产 330.51 亿元。

特此公告

海南航空控股股份有限公司

董事会

二〇二一年四月三十日