

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



東北電氣發展股份有限公司

NORTHEAST ELECTRIC DEVELOPMENT CO.,LTD.

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份編號：0042)

關於計提減值及確認損失的公告

本公告根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）條及香港法例第 571 章證券及期貨條例第 XIVA 部項下之內幕消息條文（定義見上市規則）（「內幕消息條文」）而作出。

東北電氣發展股份有限公司（以下簡稱“東北電氣”或“公司”）於 2021 年 3 月 29 日召開第九屆董事會第二十次會議、第九屆監事會第十四次會議，審議並通過了《關於計提減值及確認損失的議案》，現將相關事宜公告如下：

一、本報告期內計提減值及確認損失的情況概述

2020 年以來受全球公共衛生事件對航空和酒店類業務的持續影響，公司間接控股股東海航集團有限公司（以下簡稱“海航集團”）及其關連方流動性風險較大，根據公司於 2021 年 1 月 30 日、2 月 10 日和 3 月 15 日發佈的公告，海南省高級人民法院（“法院”）已經裁定受理了相關債權人對海航集團及其關連方的重整申請。

為真實、客觀、公正反映公司及其附屬公司（統稱“本集團”）截至 2020 年 12 月 31 日的財務狀況和資產價值，根據會計準則以及公司會計政策、會計估計的相關規定，公司對涉及海航集團財務有限公司（以下簡稱“海航財務公司”）存款計提信用減值損失 71,765,302.96 元，對長期股權投資確認投資損失 48,900,000.00 元，相應減少當期淨利潤和淨資產；另外，對以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產確認公允價值變動損失 198,078,808.21 元，相應減少當期淨資產。

二、計提減值及確認損失的依據和原因

經評估海航集團及其關連方資產風險，公司管理層判斷依據：(1) 根據《中國企業會計準則第 8 號—資產減值》的相關規定，投資方確認被投資單位發生的淨虧損，應當以長期股權投資的帳面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，減記的金額計入當期損益；(2) 根據《中國企業會計準則第 22 號—金融工具確認和計量》的相關規定，以預期信用損失為基礎，對金融工具進行減值會計處理並確認損失準備；以對以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產進行公允價值變動確認。另外，公司亦參考了《國際財務報告準則第 36 號—資產減值》、《國際財務報告準則第 9 號—金融工具》的相關規定。

鑒於海航集團及其關連方已被納入本次重整企業範圍，儘管目前尚沒有明確重整方案，公司均按全額計提減值及確認損失。

單位：人民幣元

科目	本報告期 計提金額	計提依據	計提原因
海航 財務 公司 存款 壞賬 準備	71,765,302.96	參考同類型歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。	對於在海航財務公司存款，因其被法院裁定重整，儘管目前尚沒有明確重整方案，經綜合考慮該債務人信用狀況、還款能力、獨立第三方增信措施和處置週期等因素後，預計幾乎無可收回金額，公司全額計提信用減值損失。
長期 股權 投資 損失	48,900,000.00	投資方確認被投資單位發生的淨虧損，應當以長期股權投資的帳面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記	截至報告期末，公司參股 30% 股權的聯營企業重慶海航酒店投資有限公司，因其被法院裁定重整，儘管目前尚沒有明確重整方案，但其物業資產已全部用於為關連方銀行借款提供抵押擔保，經綜合考慮關連方

		至零為限，減記的金額計入當期損益。	的信用狀況、還款能力等因素，預計幾乎無可收回金額，公司全額確認投資損失。
其他權益工具投資公允價值變動損失	198,078,808.21	對以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產進行公允價值變動確認，相關變動計入其他綜合收益。	截至報告期末，公司間接持有海航天津中心發展有限公司10.5%股權投資，因其被法院裁定重整，儘管目前尚沒有明確重整方案，但其物業資產已全部用於為關連方銀行借款提供抵押擔保，經綜合考慮關連方的信用狀況、還款能力等因素，預計幾乎無可收回金額，公司確認期末該股權公允價值為0元。

三、本次計提減值及確認損失對公司財務狀況的影響

經審計，本次計提信用減值損失 71,765,302.96 元、確認長期股權投資損失 48,900,000.00 元，相應減少當期淨利潤和淨資產；確認以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產損失 198,078,808.21 元，相應減少當期淨資產。

四、董事會關於本次計提減值及確認損失是否符合《企業會計準則》的說明

公司董事會認為：本次計提減值及確認損失遵照《企業會計準則》和公司會計政策、會計估計的相關規定，計提依據和原因合理、充分，公允地反映了公司的財務狀況和資產價值，符合公司及其全體股東的長期利益。因此，董事會一致同意通過相關議案。

五、獨立董事關於本次計提減值及確認損失事項的獨立意見

經審核公司提供的關於本次計提減值及確認損失的相關資料並聽取了公司管理層彙報後，獨立董事認為：

(一)公司遵循會計準則的要求計提減值及確認損失，有利於防範財務風險，

保證公司規範運作，能公允反映公司的財務狀況、資產價值以及經營成果。

(二)公司本次計提減值及確認損失符合公司及其全體股東的長期利益，本次董事會審議、表決程序符合《中華人民共和國公司法》、上市規則等法律法規及公司章程、內部控制管理制度的相關規定，不存在損害公司或其股東利益，尤其是中小股東利益的情形。

綜上，獨立董事同意公司本次計提減值及確認損失事項，並進行相應的會計處理。

六、監事會關於本次計提減值及確認損失是否符合《企業會計準則》的說明

本次公司計提減值及確認損失符合《企業會計準則》和公司會計政策、會計估計的相關規定，計提依據和原因合理、充分，符合公司實際情況，能夠公允地反映公司的財務狀況和資產價值；董事會已審議相關議案，履行了必要的決策程序。

綜上，監事會同意本次公司計提減值及確認損失事項，並進行相應的會計處理。

承董事會命
祝捷
董事長

中國海南省海口市，
二零二一年三月二十九日

本公告日期，董事會包含六名執行董事：祝捷先生、王永凡先生、包宗保先生、蘇偉國先生、郭潛力先生及李國慶先生；三名獨立非執行董事：李銘先生、方光榮先生及王宏宇先生。