

证券代码：600221、900945 证券简称：海航控股、海控 B 股 编号：临 2019-049

海南航空控股股份有限公司 关于收到上海证券交易所《关于对海南航空控股股份有限公司 2018 年年度报告的事后审核问询函》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。

海南航空控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 5 月 24 日收到上海证券交易所发来的上证公函【2019】0769 号《关于对海南航空控股股份有限公司 2018 年年度报告的事后审核问询函》（以下简称“《问询函》”），现将具体内容公告如下：

“海南航空控股股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号-年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2018 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司进一步补充披露下述信息。

一、关于资产减值损失和公允价值披露

1. 年报披露，公司对滨海农商行股权计提资产减值损失 5.38 亿元。该可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值 10.49 亿元基于独立第三方的评估结果确定。请补充披露：(1)说明以第二层次公允价值计量该项投资的原因和合理性，输入值的特征以及公允价值确定的依据，并定量披露评估报告各项重大参数和假设的确定依据和合理性。(2)披露历年评估的频次和结果，说明判断其公允价值低于成本持续一年以上的依据。(3)结合以前年度评估情况，列示以前年度公允价值下降的幅度和时长，说明以前年度未计提减值的原因，公司是否存在评估减

值调节各期利润的情形。(4)请说明期后公允价值是否回升，说明减值计提的合理性。

2. 年报披露，公司对机场集团权益投资计提资产减值损失 5.81 亿元，公司以成本计量该可供出售金融资产，请补充披露：(1)在能获取该项投资评估报告的情况下，公司未以公允价值计量该项资产的原因，与其他以评估报告确定第二、第三层次公允价值计量的资产的区别，充分说明以成本法核算的合理性。(2)请定量披露可收回金额的测算过程、重要参数和关键假设，以及确定依据，说明减值合理性。(3)结合以前年度评估情况，说明以前年度未计提减值的原因，公司是否存在评估减值调节各期利润的情形。

3. 年报披露，公司对兴航融投和建信天航的基金份额投资计提资产减值损失 5.49 亿元，对新生飞翔的投资计提资产减值损失 1.52 亿元。请补充披露：(1)说明相关基金净值是否有活跃市场报价，并以图表形式列明上述两项标的自投资起始以活跃市场报价的历年连续波动情况，充分说明公允价值低于成本 50%以及持续时间超过 1 年的依据；(2)请标图说明以前年度未计提减值的原因，公司是否存在评估减值调节各期利润的情形；(3)请图示说明截止到目前的市场报价情况，提示期后价值的回升，并说明减值计提的合理性。

4. 年报披露，公司以持续的公允价值计量的资产总额达到 203 亿元，其中，以第二层次公允价值计量的资产共计 10.49 亿元，以第三层次公允价值计量的资产共计 160.91 亿元，请分别详细披露以第二和第三层次公允价值计量项目所采用的估值技术和重要参数的定和定量信息，并说明本期内发生的估值技术变更、重要参数和假设的变更，以及变更原因。请补充说明公司所选择的估值技术的缺陷和风险。

二、关于内控缺陷和资金安全

5. 公司内部控制自我评价报告显示，公司与海航集团存在大额非经营资金往来，相关内部控制存在重大缺陷。截至 2018 年年底，其他应收海航集团款项达 65 亿元。2019 年 4 月 19 日，公司向嘉兴兴晟收购新华航空 12.18% 少数股东

权益、向海航集团收购海航技术的 60.78% 股权和天羽飞训的 100.00% 股权，收购价款抵减资金拆借本金 38.34 亿元，且海航集团已银行转账归还剩余本金和利息。请补充披露：(1)上述资产收购相关交割和过户情况，请各方及时履行资产和股权交割；(2)请披露相关评估方法、重大评估假设和参数依据，说明资产收购是否存在溢价高估的情形，充分说明定价公允。

6. 审计意见显示，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司若干借款及融资租赁款未按协议约定按时偿还，触发逾期偿还及违约事项，请说明截止目前到期债务的偿还情况和计划，并结合公司流动负债情况，提示流动风险和偿债风险。

7. 年报显示，货币资金余额 379 亿元，其中包括存放在海航财务公司的存款 47.8 亿元，请自查资金安全，是否存在与控股股东或海航集团之间的共管账户，是否存在股东和关联方资金占用的情形。请补充披露月度货币资金余额、货币资金月均年化收益率情况，其他定期存款、理财资金的资金安全情况和收益率情况，说明合理性。

三、关于经营业绩和发展方向

8. 年报披露，经营租赁飞机及发动机的退租检修准备是一项较为重大的会计估计，请说明飞机及发动机的大修时间间隔、修理费用等估计的依据，并与同行业比较说明估计的合理性。

9. 本期营业收入较上期增长 13.12%，经营活动现金流同比下降 28.82%，请说明趋势变化背离的原因，分析营收质量，并与同行业比较说明合理性。

10. 主营业务分地区情况显示，境外国家和地区的营业毛利率为-12.6%，请结合同行业情况，分析原因及合理性，并说明公司在毛利率为负的情况下，继续开展运营的合理性，未来的战略布局和经营计划。境内业务部分，行业普遍受到国家“控总量、调结构”的政策影响，请定量说明公司受到的具体影响、应对措施和详细经营规划。

请年审会计师就以上问题予以核实并发表意见。

对于前述问题，公司依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披露无法披露的原因。

请你公司收函后披露本问询函，并于 2019 年 6 月 4 日之前，回复上述事项并予以披露，同时对定期报告作相应修订。”

针对上述问询事项，公司将按照上海证券交易所的要求及时回复《问询函》并履行信息披露义务。

公司郑重声明：公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、香港《文汇报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公司所有信息均以在上述指定媒体披露的信息为准。敬请广大投资者关注公司公告，注意投资风险。

特此公告

海南航空控股股份有限公司

董事会

二〇一九年五月二十五日