

证券代码：000616

证券简称：海航投资

公告编号：2021-032

## 海航投资集团股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

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。

海航投资集团股份有限公司（以下简称“海航投资”或“公司”）于 2021 年 4 月 28 日召开的第八届董事会第二十八次会议，第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，相关内容公告如下：

### 一、财务报表数据进行追溯调整的原因

根据 2020 年 8 月 21 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司收购海南恒兴聚源股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金份额暨关联交易的议案》，海航投资集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）以人民币 108,946.41 万元的对价收购了关联方海航投资控股有限公司所持海南恒兴聚源股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“恒兴聚源”）59% 合伙份额。

上述事宜中，2020 年 8 月 28 日，本公司已支付 100% 的股权受让价款，2020 年 10 月 10 日，公司与海航投资控股有限公司已办妥控制权交接手续，拥有恒兴聚源的实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。为便于核算，将 2020 年 9 月 30 日确定为恒兴聚源的合并日。由于本公司、恒兴聚源同受最终控制方海南省慈航公益基金会控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其指南、解释等相关规定，同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，并对

比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

## 二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

上述合并范围变化对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

### (一) 对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
流动资产：			
货币资金	1,704,235,152.85	10,393.24	1,704,245,546.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	24,483,817.87		24,483,817.87
应收款项融资			
预付款项	10,184,328.34		10,184,328.34
其他应收款	66,619,298.29	99,923,000.00	166,542,298.29
存货	1,276,284,852.21		1,276,284,852.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,986,094.48		12,986,094.48
<b>流动资产合计</b>	<b>3,094,793,544.04</b>	<b>99,933,393.24</b>	<b>3,194,726,937.28</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,679,094,576.17	1,897,000,528.16	4,576,095,104.33
其他权益工具投资	32,312,000.00		32,312,000.00
其他非流动金融资产	190,647,080.33	-100,000,000.00	90,647,080.33

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资性房地产			
固定资产	4,351,579.63		4,351,579.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	110,600.05		110,600.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	60,338,979.28		60,338,979.28
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,966,854,815.46</b>	<b>1,797,000,528.16</b>	<b>4,763,855,343.62</b>
<b>资产合计</b>	<b>6,061,648,359.50</b>	<b>1,896,933,921.40</b>	<b>7,958,582,280.90</b>
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	265,803,765.51		265,803,765.51
预收款项	27,867,846.13		27,867,846.13
合同负债			
应付职工薪酬	2,458,433.09		2,458,433.09
应交税费	1,590,375.75		1,590,375.75
其他应付款	86,838,019.74		86,838,019.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	198,020,122.22		198,020,122.22
其他流动负债	22,765,941.85		22,765,941.85
<b>流动负债合计</b>	<b>605,344,504.29</b>		<b>605,344,504.29</b>

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
非流动负债：			
长期借款	1,086,418,247.11		1,086,418,247.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	5,568,497.19		5,568,497.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,091,986,744.30</b>		<b>1,091,986,744.30</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,697,331,248.59</b>		<b>1,697,331,248.59</b>
股东权益：			
股本	1,430,234,425.00		1,430,234,425.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	201,613,143.75	825,960,000.00	1,027,573,143.75
减：库存股			
其他综合收益	26,058,121.06	95,403,045.90	121,461,166.96
专项储备			
盈余公积	363,145,120.64		363,145,120.64
未分配利润	2,343,156,300.62	299,409,049.72	2,642,565,350.34
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>4,364,207,111.07</b>	<b>1,220,772,095.62</b>	<b>5,584,979,206.69</b>
少数股东权益	109,999.84	676,161,825.78	676,271,825.62
<b>股东权益合计</b>	<b>4,364,317,110.91</b>	<b>1,896,933,921.40</b>	<b>6,261,251,032.31</b>

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
负债和股东权益总计	6,061,648,359.50	1,896,933,921.40	7,958,582,280.90

(二) 对 2019 年度合并利润表项目的影 响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>一、营业收入</b>	213,484,095.75	-6,603,773.52	206,880,322.23
减：营业成本	167,768,592.16		167,768,592.16
税金及附加	23,777,885.27		23,777,885.27
销售费用	3,503,139.48		3,503,139.48
管理费用	41,057,973.68	401,226.48	41,459,200.16
研发费用			
财务费用	28,810,442.92	947.97	28,811,390.89
其中：利息费用	98,615,438.67		98,615,438.67
利息收入	69,940,811.94	3.24	69,940,815.18
加：其他收益	55,040.57		55,040.57
投资收益（损失以“-”号填列）	62,184,292.08	195,324,069.75	257,508,361.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,855,401.58	195,324,069.75	227,179,471.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,043,152.81		-7,043,152.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	3,762,242.08	188,318,121.78	192,080,363.86
加：营业外收入	31,536,049.71		31,536,049.71

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
减：营业外支出	5,134,061.80		5,134,061.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	30,164,229.99	188,318,121.78	218,482,351.77
减：所得税费用	172,243.31		172,243.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	29,991,986.68	188,318,121.78	218,310,108.46
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		188,318,121.78	188,318,121.78
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,991,986.68	188,318,121.78	218,310,108.46
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,991,986.84	124,553,605.75	154,545,592.59
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-0.16	63,764,516.03	63,764,515.87

(三) 对 2019 年度合并现金流量表项目的影 响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	197,849,523.22	-10,000,000.00	187,849,523.22
收到的税费返还	508,317.92		508,317.92
收到其他与经营活动有关的现金	1,699,295,733.26	10,016,003.24	1,709,311,736.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	1,897,653,574.40	16,003.24	1,897,669,577.64
购买商品、接受劳务支	43,266,828.34		43,266,828.34

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	34,780,268.41		34,780,268.41
支付的各项税费	15,655,073.21		15,655,073.21
支付其他与经营活动有关的现金	1,638,549,944.71	5,951.21	1,638,555,895.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	1,732,252,114.67	5,951.21	1,732,258,065.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	165,401,459.73	10,052.03	165,411,511.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	10,231,657.21		10,231,657.21
取得投资收益收到的现金	19,226,949.89		19,226,949.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-78,802.94		-78,802.94
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	29,379,804.16		29,379,804.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,434,221.10		2,434,221.10
投资支付的现金	1,002,100,000.00		1,002,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付其他与投资活动有关的现金	912,379,000.00		912,379,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	1,916,913,221.10		1,916,913,221.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-1,887,533,416.94		-1,887,533,416.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	110,000.00		110,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	110,000.00		110,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	110,000.00		110,000.00
偿还债务支付的现金	92,510,564.64		92,510,564.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,519,321.14		108,519,321.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	201,029,885.78		201,029,885.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-200,919,885.78		-200,919,885.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	620.71		620.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-1,923,051,222.28	10,052.03	-1,923,041,170.25



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
加：期初现金及现金等价物余额	2,709,569,986.24	341.21	2,709,570,327.45
六、期末现金及现金等价物余额	786,518,763.96	10,393.24	786,529,157.20

### 三、董事会关于本次追溯调整的说明

董事会认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据，符合《企业会计准则》的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实反映了公司的财务状况和实际经营成果。同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

### 四、独立董事关于本次追溯调整的说明

独立董事认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》关于同一控制下企业合并的相关会计处理规定，客观、真实反映公司实际经营状况，不存在损害公司及其他股东利益，特别是中小股东利益的情形，同意公司本次追溯调整。

### 五、监事会关于本次追溯调整的说明

监事会认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》及其相关规定，追溯调整后的财务数据客观、真实反映了公司的实际经营状况，有利于提高会计信息质量，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

### 六、备查文件

- 1、第八届董事会第二十八次会议决议；
- 2、第八届监事会第十一次会议决议；
- 3、独立董事关于第八届董事会第二十八次会议相关事项的事前审核及独立意见；
- 4、大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《海航投资集团股份有限公司2020年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的专项说明》。

特此公告。

海航投资集团股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月三十日