

证券代码：000616

证券简称：ST 海投

公告编号：2021-043

海航投资集团股份有限公司 董事会关于 2020 年度审计报告保留意见涉及事项影响 已部分消除的专项说明

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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对海航投资集团股份有限公司（以下简称“海航投资”或“公司”）2020 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（大华审字[2021]00111111 号）。公司董事会现就 2020 年度审计报告中保留意见所涉事项的影响部分消除说明如下：

一、2020 年度保留意见所涉及的内容

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报告所出具的保留意见审计报告，保留意见所涉及的部分内容如下：

如财务报表附注六之注释 7 所述，海航投资公司于 2019 年取得了海南海投一号投资合伙企业（有限合伙）（简称海投一号）77.70%的有限合伙份额，2020 年新增收购了海投一号 9.78%的有限合伙份额，收购完成后，公司持有海投一号的有限合伙份额变更为 87.48%，因不能够对海投一号实施控制，故采用权益法核算该项股权投资。2020 年度确认对海投一号的投资收益 97,942,964.78 元，截至 2020 年 12 月 31 日该项股权投资的账面价值为 1,092,083,866.14 元。由于海航投资公司未能提供海投一号底层资产铁狮门三期项目的项目报告、审计报告以及估值报告等资料，我们无法就该项股权投资的账面价值以及确认的 2020 年对海投一号的投资收益获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

二、关于保留意见涉及事项消除的说明

针对上述保留意见所涉事项，公司董事会、监事会和管理层高度重视，积极采取各种措施，已消除部分影响，具体情况如下：

公司于近日取得铁狮门聘请的纽约毕马威会计师事务所（KPMG）出具的 422 Fulton HNA JV, L.P. 及 422 Fulton JV, L.P. 的 2020 年度审计报告。审计报告的相关数据与大华会计师收到的审计报告初稿数据一致，因此公司 2020 年度财务报表确认的对海投一号投资收益 97,942,964.78 元，及 2020 年 12 月 31 日确认的该项股权投资账面价值 1,092,083,866.14 元不需进行调整。

KPMG 出具的 2020 年度审计报告提及合伙企业的被投资实体的债务将于 2021 年 12 月和 2022 年 1 月到期，尚未完成再融资，合伙企业持续经营的能力存在不确定性。因贷款到期尚有时日，作为合伙企业的重要投资人，公司将继续督促铁狮门提前安排贷款续作工作。

2020 年 3 月，HNA Partners 对管理普通合伙人提起诉讼，声称管理普通合伙人未能获得 HNA Partners 对某项租赁的批准构成对合伙企业有限合伙协议的违反。目前，管理普通合伙人和 HNA 合伙人开始初步沟通讨论和解。管理层认为，根据目前已知的事实，此类事项的解决预计不会对合伙企业的财务报表产生重大不利影响。

因此，公司收到的审计报告与公司 2020 年年度报告中披露的海投一号数据一致，公司不涉及对年度报告中披露的相关数据进行会计差错更正，对已披露的年度报告财务数据没有影响。

公司董事会认为关于上述保留意见所涉及的海投一号事项的影响已消除。

特此说明。

海航投资集团股份有限公司

董 事 会

二〇二一年六月二日