

证券代码：831900

证券简称：海航冷链

主办券商：华龙证券

海航冷链控股股份有限公司

关于控股子公司河南冰熊不再纳入合并报表范围的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、河南冰熊不再纳入公司合并报表范围的说明

海航冷链控股股份有限公司（以下简称“海航冷链”或“公司”）于2016年上半年以现金形式投资河南冰熊冷藏汽车有限公司（以下简称“河南冰熊”），取得其30%股权，成为单一最大股东。

截止目前，河南冰熊的股权结构如下表：

股东名称	出资额（元）	持股比例%
合肥瑞邦电气有限公司	43,636,364.00	29.09
上海依得利制冷工程有限公司	17,727,272.00	11.82
北京中惠培文教育科技有限公司	43,636,364.00	29.09
海航冷链控股股份有限公司	45,000,000.00	30.00
合计	150,000,000.00	100.00

河南冰熊董事会由7人组成，其中由海航冷链委派4人。公司通过占有其董事会多数席位实现对河南冰熊的实际控制。

近期，合肥瑞邦电气有限公司（以下简称“合肥瑞邦”）、北京中惠培文教育科技有限公司（以下简称“北京中惠”）签署了《一致行动人协议》，合计持股比例为58.18%，超过公司持股比例30%。

同时，合肥瑞邦等一致行动人向河南冰熊股东会提议对河南冰熊董事会席位分配进行调整并相应修订公司章程内容。待河南冰熊董事会席位调整后，海航冷链占其董事会少数席位，董事席位由委派4人调整为委派3人。

2024 年 10 月 12 日，河南冰熊股东会就关于调整董事会席位分配的相关议案进行审议并表决一致通过。基于上述股权比例和董事席位调整的情况，公司将丧失对河南冰熊的控制。

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定：“合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额”，“投资方在判断是否拥有对被投资方的权力时，应当仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。实质性权利，是指持有人在对相关活动进行决策时有实际能力行使的可执行权利。判断一项权利是否为实质性权利，应当综合考虑所有相关因素，包括权利持有人行使该项权利是否存在财务、价格、条款、机制、信息、运营、法律法规等方面的障碍”。

鉴于会计准则对合并报表的要求，在河南冰熊董事会席位调整后，公司对河南冰熊失去控制基础。故，不再将河南冰熊纳入公司合并财务报表的合并范围。

本事项不构成关联交易，不构成《非上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

二、河南冰熊的基本情况

公司名称：河南冰熊冷藏汽车有限公司

注册资本：15,000 万元

实缴资本：15,000 万元

统一社会信用代码：91411400719178184R

法定代表人：陆鑑青

成立日期：1999 年 12 月 31 日

注册地址：民权县产业集聚区

主营业务范围：冷藏车、保温车、邮政车、厢式运输车、半挂车、充氧车、箱组（方舱）类产品、指挥类车辆、救援设备、液压设备、液压或气动提升设备、仪器仪表、玻璃钢板、聚氨酯泡沫板、制冷机组及其配件的生产、销售；医疗器械、汽车及其配件的销售；从事货物与技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

与本公司关系：公司持有河南冰熊 30%股权。公司通过占有其董事会多数席位实现对河南冰熊的实际控制，将其纳入合并报表范围。

经核查，河南冰熊不属于失信被执行人。

河南冰熊最近一年一期的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日/ 2024 年 1-6 月	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年 1-12 月
总资产	15,795.09	18,392.76
净资产	-4,532.10	-1,980.41
营业收入	453.40	3,703.31
净利润	-2,551.70	-2,134.14

三、对公司的影响

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》相关规定，企业因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

河南冰熊不再纳入公司合并报表范围，公司对河南冰熊的长期股权投资将从成本法转变成采用权益法核算，剩余股权价值以持股比例公允价值重新计量。本次会计处理结果预计会对公司 2024 年财务报表产生较大影响，具体影响金额以审计结果为准。

四、履行的审议程序

2024 年 9 月 27 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于修订河南冰熊公司章程调整董事席位分配事宜的议案》，并提议召开临时股东大会审议。2024 年 10 月 12 日，公司召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了上述议案。

五、备查文件

- 1、合肥瑞邦与中惠培文签署的《一致行动人协议》；
- 2、海航冷链第三届董事会第十九次会议会议决议；
- 3、海航冷链 2024 年第四次临时股东大会会议决议。

海航冷链控股股份有限公司

董事会

2024 年 10 月 15 日