

证券代码：400201

证券简称：海投 5

主办券商：山西证券

海航投资集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

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。

2024 年度财务决算工作已经完成，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2024 年度财务情况进行了审计，并出具了【保留意见】审计报告。现就 2024 年度财务决算情况报告如下：

一、2024年度公司财务报表的审计情况

(一) 合并报表范围

母公司：海航投资集团股份有限公司

控股子公司：亿城投资基金管理（北京）有限公司、中嘉合创投资有限公司、北京养正投资有限公司、北京海航嘉盛养老服务有限公司、天津亿城山水房地产开发有限公司、天津堂庭商业管理有限公司、海南恒兴聚源股权投资基金合伙企业（有限合伙）、大连众城文化产业发展合伙企业（有限合伙）、上海亿淳股权投资基金管理有限公司、海南和悦家养老投资有限公司、海航和悦荟（海南）康养旅居有限公司、海南和悦荟旅行社有限公司。

(二) 公司财务报表审计情况

公司 2024 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了【保留意见】审计报告。会计师的审计意见是：除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海航投资公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要会计数据和财务指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	45,087,781.37	36,227,490.60	24.46%	64,213,096.08
归属于两网公司或退 市公司股东的净利润 （元）	-576,631,032.45	-644,324,622.41	-	-763,659,027.08
归属于两网公司或退 市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利 润（元）	-591,204,954.05	-585,007,876.76	-	-378,041,712.82
经营活动产生的现金 流量净额（元）	-11,669,032.21	-13,066,425.22	-	-5,144,236.26
基本每股收益(元/股)	-0.4032	-0.4505	-	-0.5339
稀释每股收益(元/股)	-0.4032	-0.4505	-	-0.5339
加权平均净资产收益 率	-18.35%	-17.45%	-	-18.14%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末 增减	2022 年末
总资产（元）	4,379,872,150.60	4,888,834,512.20	-10.41%	5,399,231,746.95
归属于两网公司或退 市公司股东的净资产 （元）	2,916,269,192.09	3,431,545,033.18	-15.02%	4,015,115,416.45

三、资产负债表及利润表重大变动原因说明

以下为资产负债表及利润表两个期间数据变动幅度达30%以上的项目具体情况及变动原因：

(一) 合并资产负债表

金额单位：人民币元

合并资产负债表			
2024 年 12 月 31 日			
项目	期末余额	期初余额	数据变动幅度
货币资金	3,787,087.57	5,398,380.48	-29.85%
应收账款	1,223,067.66	1,997,910.56	-38.78%
预付款项	51,250.00	15,459.56	231.51%
其他应收款	255,128.16	10,910,825.35	-97.66%
存货	2,279,113.35	8,777,197.48	-74.03%
其他流动资产	2,044,355.28	1,895,790.55	7.84%
流动资产合计	9,640,002.02	28,995,563.98	-66.75%

长期股权投资	4,220,022,160.90	4,700,765,618.93	-10.23%
其他非流动金融资产	39,942,918.85	39,942,918.85	0.00
固定资产	1,017,780.61	850,928.54	19.61%
在建工程	659,059.32	0.00	100%
长期待摊费用	42,592,220.68	46,141,572.40	-7.69%
使用权资产	65,998,008.22	72,137,909.50	-8.51%
非流动资产合计	4,70,232,148.58	4,859,838,948.22	-10.07%
资产总计	4,379,872,150.60	4,888,834,512.20	-10.41%
应付账款	104,049,014.20	88,548,739.12	17.50%
预收款项	0.00	2,285,714.30	-100%
合同负债	7,771,873.15	7,404,519.97	4.96%
应付职工薪酬	7,737,279.74	6,695,240.01	15.56%
应交税费	151,983.70	278,909.08	-45.51%
其他应付款	66,203,170.45	51,116,942.48	29.51%
一年内到期的非流动负债	215,564,205.78	224,002,130.71	-3.77%
其他流动负债	116.73	502.97	-76.79%
流动负债合计	401,477,643.75	380,332,698.64	5.56%
租赁负债	147,633,229.55	156,378,795.59	-5.59%
预计负债	443,038,196.85	459,441,091.09	-3.57%
非流动负债合计	590,671,426.40	615,819,886.68	-4.08%
负债合计	992,149,070.15	996,152,585.32	-0.40%
股本	1,430,234,425.00	1,430,234,425.00	0.00
资本公积	53,544,529.69	53,067,929.27	0.90%
其他综合收益	255,206,385.50	194,327,794.56	31.33%
盈余公积	368,348,766.15	368,348,766.15	0.00
未分配利润	808,935,085.75	1,385,566,118.20	-41.62%
归属于母公司股东权益合计	2,916,269,192.09	3,431,545,033.18	-15.02%
少数股东权益	471,453,888.36	461,136,893.70	2.24%
股东权益合计	3,387,723,080.45	3,892,681,926.88	-12.97%
负债和股东权益总计	4,379,872,150.60	4,888,834,512.2	-10.41%

1. 应收账款期末余额较期初减少 774,842.90 元，下降了 38.78%，主要为公司子公司北京海航嘉盛养老服务有限公司收回欠款所致。

2. 其他应收款期末余额较期初减少 10,655,976.19 元，下降了 97.66%，主要为公司本期收回应收股权转让款 5,589,000.00 元以及深圳市倍特力电池有限公司股利 4,682,860.00 元所致。

3. 存货期末余额较期初减少 6,498,084.13 元，降低了 74.03%，主要为天津亿城堂庭项目出售房产所致。

4. 预付款项期末余额较期初增加了 35,790.44 元，增长了 231.51%，主要为

嘉盛养老预付供应商货款等所致。

5. 在建工程期末余额较期初增加了659,059.32元，增长了100%，主要为公司子公司北京海航嘉盛养老服务有限公司本期进行消防隐患整改工程所致。

6. 预收款项期末余额较期初减少了 2,285,714.3 元，下降了 100%，主要为公司本期确认预收养老项目副楼租金收入所致。

7. 应交税费期末余额较期初减少 126,925.38 元，降低了 45.51%，主要为公司应交个人所得税较期初减少所致。

8. 其他综合收益期末余额较期初增加 60,878,590.94 元，增长了 31.33%，主要为联营企业 509 W 34 HNA L.P. 外币报表折算差额增加所致。

(二) 合并利润表

金额单位：人民币元

合并利润表			
2024 年度			
项目	2024 年度	2023 年度	变化率
营业总收入	45,087,781.37	36,227,490.6	24.46%
其中：主营业务收入	45,087,781.37	36,227,490.6	24.46%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00
营业成本	32,300,561.26	25,372,205.83	27.31%
其中：主营业务成本	32,300,561.26	25,372,205.83	27.31%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00
税金及附加	9,204.37	78,058.59	-88.21%
销售费用	1,457,172.17	903,785.79	61.23%
管理费用	27,471,786.49	40,959,144.46	-32.93%
财务费用	23,143,889.44	20,208,727.6	14.52%
信用减值损失	126,244.79	-73,310.21	272.21%
其他收益	1,392,666.79	1,486,756.95	-6.33%
投资收益	-58,563,989.18	-546,776,732.16	89.29%
公允价值变动收益	0.00	5,011,329.21	-100%
资产减值损失	-489,709,989.22	0.00	-100%
资产处置收益	0.00	23,414.95	-100%
营业利润	-586,049,899.18	-591,622,972.93	0.94%
营业外收入	235,982.68	393,601.08	-40.05%
营业外支出	-12,945,623.05	66,205,570.02	-119.55%
利润总额	-572,868,293.45	-657,434,941.87	12.86%
所得税费用	0.00	0.00	0.00
净利润	-572,868,293.45	-657,434,941.87	12.86%
归属于上市公司股东的净利润	-576,631,032.45	-644,324,622.41	10.51%

少数股东损益	3,762,739.00	-13,110,319.46	128.70%
--------	--------------	----------------	---------

1. 税金及附加本期发生额较上期减少 68,854.22 元，降低了 88.21%，主要为上期公司子公司北京海航嘉盛养老服务有限公司发生租赁给邸盛房产事项缴纳税款，本期未发生所致。
2. 销售费用本期发生额较上期增加 553,386.38 元，增长了 61.23%，主要为公司子公司北京海航嘉盛养老服务有限公司本期市场销售人工费用增加所致。
3. 管理费用本期发生额较上期减少 1,3487,357.97 元，下降了 32.93%，主要为本期公司人员费用下降以及诉讼费减少所致。
4. 投资收益本期发生额较上期增加 488,212,742.98 元，增长了 89.29%，主要为公司权益类投资核算确认投资收益较上期增加所致。
5. 公允价值变动收益本期发生额较上期减少 5,011,329.21 元，减少 100.00%，主要为本期公司公允价值未变所致。
6. 资产处置收益本期发生额较上期减少了 23,414.95 元，下降了 100%，主要为上期办公室租赁期限缩短调整租赁负债和所有权资产所致。
7. 信用减值损失本期发生额较上期增加 199,555 元，上升了 272.21%，主要为本期应收款项减少冲抵信用减值所致。
8. 资产减值损失本期发生额较上期减少了 489,709,989.22 元，较上期下降了 100%，主要为本期公司计提华安财产保险股份有限公司长期股权投资减值准备影响。
9. 营业外收入本期发生额较上期减少 157,618.4 元，下降了 40.05%，主要为本期核销应付账款所致。
10. 营业外支出本期发生额较上期减少 79,151,193.07 元，下降了 119.55%，，主要为 2025 年 2 月 12 日与上海前滩国际商务区投资(集团)有限公司签订的和解协议，预计负债损失减少所致。

此报告需经公司董事会审议通过后提交公司股东会审议。

海航投资集团股份有限公司
董事会
2025 年 4 月 27 日