

海航科技股份有限公司

2020 年度

备考合并财务报表及审阅报告



防 伪 编 码： 31000007202117571M

被 审 计 单 位 名 称： 海航科技股份有限公司（曾用名 天津天海投资发展股份有限公司）

报 告 文 号： 普华永道中天阅字(2021)第0009号

签 字 注 册 会 计 师： 杨旭东

注 师 编 号： 310000072500

签 字 注 册 会 计 师： 陈如奕

注 师 编 号： 310000072821

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表及审阅报告

内容	页码
审阅报告	1 - 2
2020 年度备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	1 - 2
备考合并利润表	3 - 4
备考合并财务报表附注	5 - 58
2020 年度备考合并财务报表补充资料	1 - 3



审阅报告

普华永道中天阅字(2021)第 0009 号
(第一页, 共二页)

海航科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的海航科技股份有限公司(以下简称“海航科技”)按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2020 年度的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表是海航科技管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

如备考合并财务报表附注五(21)所述,海航科技为海航集团有限公司(以下简称“海航集团”)等关联方的借款提供连带责任担保,截止 2020 年 12 月 31 日,所担保借款的本金、利息、罚息及违约金余额(以下简称“担保余额”)约为人民币 56.28 亿元。该等担保借款于 2020 年度出现逾期未偿付,且海南省高级人民法院于 2021 年 2 月及 3 月分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整(以下简称“重整”),该等担保余额中人民币 55.89 亿元相关的被担保关联方为上述重整范围内公司,且其中部分银行及金融机构已对海航科技提起诉讼。鉴于上述情况,海航科技管理层预计相关银行及金融机构将要求海航科技履行担保责任全额偿付所担保余额,而海航科技偿付后有权向被担保关联方追偿。据此,海航科技于 2020 年度根据担保余额减去预期向被担保关联方所能追偿金额(以下简称“追偿金额”)的差额的现值计提了“信用减值损失 - 财务担保合同损失”人民币 50.2 亿元,截止 2020 年 12 月 31 日“其他流动负债 - 财务担保准备”余额为人民币 52.3 亿元。

审阅报告(续)

普华永道中天阅字(2021)第 0009 号
(第二页, 共二页)

由于截止本报告日相关被担保关联方仍在重整过程中且重整结果存在重大不确定性, 我们无法取得海航科技在确定追偿金额中所使用的若干关键假设(包括重整成功概率、偿付率等)相关的支持资料或实施其他替代程序以获取充分、适当的证据, 我们无法确定是否有必要对上述“信用减值损失 - 财务担保合同损失”和“其他流动负债 - 财务担保准备”作出调整, 也无法确定应调整的金额以及对相关披露的影响。

根据我们的审阅, 除上述财务担保事项可能产生的影响外, 我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供海航科技股份有限公司就重大资产出售交易向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所报送申报文件使用, 不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2021年5月19日

注册会计师

注册会计师


杨旭东

杨旭东


陈如奕

陈如奕

海航科技股份有限公司

2020年12月31日备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2020年12月31日
流动资产		
货币资金	五(1)	11,456,832
交易性金融资产	五(2)	129,698
应收账款	五(3)	-
预付款项	五(4)	548
其他应收款	五(5)	174,067
其他流动资产		1
流动资产合计		<u>11,761,146</u>
非流动资产		
长期股权投资	五(7)	2,091,843
其他权益工具投资	五(6)	-
固定资产	五(8)	64,961
其他非流动资产	五(9)	4,580
非流动资产合计		<u>2,161,384</u>
资产总计		<u>13,922,530</u>

海航科技股份有限公司

2020年12月31日备考合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2020年12月31日
流动负债		
短期借款	五(11)	367,230
应付账款	五(12)	49,223
预收款项	五(13)	2,317
应付职工薪酬	五(14)	3,865
应交税费	五(15)	16,587
其他应付款	五(16)	122,100
一年内到期的非流动负债	五(17)	360,000
其他流动负债	五(18)	5,226,723
流动负债合计		6,148,045
非流动负债		
长期借款	五(19)	336,524
长期应付款	五(20)	32,711
预计负债	五(21)	-
非流动负债合计		369,235
负债合计		6,517,280
股东权益		
股本	五(22)	2,899,338
资本公积	五(23)	10,206,117
其他综合收益	五(24)	(69,063)
盈余公积	五(25)	111,292
累计亏损	五(26)	(8,850,184)
归属于母公司股东权益合计		4,297,500
少数股东权益	五(27)	3,107,750
股东权益合计		7,405,250
负债及股东权益总计		13,922,530

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李维艰

主管会计工作的负责人: 于杰辉

会计机构负责人: 晏勋



海航科技股份有限公司

2020年度备考合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2020年度
一、营业收入	五(28)	1,182
减：营业成本	五(28)	(526)
税金及附加	五(29)	(1,415)
管理费用	五(30)	(59,398)
财务费用-净额	五(31)	(166,683)
其中：利息费用		(65,182)
利息收入		25,749
信用减值损失	五(33)	(5,067,079)
加：其他收益	五(36)	1,024
投资损失	五(35)	(173,564)
其中：对联营企业的投资损失		(173,564)
资产处置损失	五(34)	(11)
二、营业亏损		(5,466,470)
加：营业外收入	五(37)	3,300
减：营业外支出	五(38)	(16,325)
三、亏损总额		(5,479,495)
减：所得税费用		-
四、净亏损		(5,479,495)
按所有权归属分类		
归属于母公司股东		(5,457,997)
归属于少数股东		(21,498)
按经营持续性分类		
持续经营净亏损		(5,479,495)
终止经营净亏损		-

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并利润表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2020 年度
五、其他综合收益的税后净额	五(24)	(32,346)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
以后将重分类进损益的其他综合收益		
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(32,346)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-
六、综合收益总额		(5,511,841)
归属于母公司股东		(5,490,343)
归属于少数股东		(21,498)
七、每股亏损		
基本每股亏损		(1.88)
稀释每股亏损		(1.88)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李维艰

主管会计工作的负责人：于杰辉

会计机构负责人：晏勋



海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次股权处置交易方案

(1) 本次交易各方基本情况

(a) 海航科技股份有限公司

海航科技股份有限公司(原称“天津天海投资发展股份有限公司”)(以下简称“本公司”、“本备考主体”、“海航科技”)是经天津市人民政府“津政函(1992)53 号”文件批准，由天津市天海集团有限公司(“天海集团”)于 1992 年 12 月 1 日设立的股份有限公司。本公司设立时的总股本为 12,000 万元，每股面值 1 元。

1993 年经天津市证券管理办公室确认，本公司利润分配每 10 股送 1 股，股本变更为 13,200 万元，并于 1995 年 5 月 11 日变更企业法人营业执照。

1995 年经天津市国有资产管理局“津国资(1995)227 号”文件批准，本公司在发行境内上市外资股(B 股)前，进行资产重组，股本增至 14,300 万元。经天津市证券管理办公室“津证办(1995)42 号”文件及上海市证券管理办公室“沪证办(1996)052 号”文件批准，本公司发行 9,000 万股 B 股，每股面值 1 元，股本变更为 23,300 万元，并于 1996 年 4 月 26 日变更企业法人营业执照。

1996 年根据中国证券监督管理委员会“证监发字(1996)157 号关于天津市海运股份有限公司申请股票上市的批复”文件，本公司将内部职工股 3,464 万股转为社会公众股，该内部职工股于 1996 年 9 月 9 日在上海证券交易所上市。

本公司 1998 年度利润分配每 10 股送 6 股，资本公积转增股本每 10 股转增 4 股，送转后，股本变更为 46,600 万股，并于 2000 年 3 月 24 日变更企业法人营业执照。

本公司于 2001 年 3 月实施每 10 股配售 3 股方案，实际配售 2,664.882 万股，注册资本由原 46,600 万股变更为 49,264.882 万股，并于 2002 年 2 月 25 日变更企业法人营业执照。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次股权处置交易方案(续)

(1) 本次交易各方基本情况(续)

(a) 海航科技股份有限公司(续)

于 2007 年 6 月 18 日，天海集团和扬子江物流有限公司(后更名为大新华物流控股(集团)有限公司，(“大新华物流控股”))签订《天津市海运股份有限公司国有股份转让协议》，经国务院国有资产监督管理委员会于 2008 年 2 月 13 日签发国资产权【2008】91 号《关于天津市海运股份有限公司国有股东所持部分股权转让有关问题的批复》，同意天海集团将其持有的本公司 147,701,043 股的股权转让给大新华物流控股，该股权转让过户手续于 2008 年 2 月 20 日完成。本次股权转让后，大新华物流控股持有本公司 147,701,043 股的股权(非流通股)，占本公司总股本的比例为 29.98%，成为本公司第一大股东。天海集团持有本公司 36,387,477 股的股权(非流通股)，占本公司总股本的比例为 7.39%，为本公司第二大股东。

2008 年 12 月，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》，根据上证股转确字【2008】第 941 号文件，天海集团持有本公司的 31,571,280 股国有法人股于 2008 年 12 月 24 日被划转到上海平杰投资咨询有限公司。本次股权划转后，上海平杰投资咨询有限公司持有本公司股份数量为 31,571,280 股，占本公司总股本的比例为 6.41%；天海集团持有本公司股份数量为 4,816,197 股，占本公司总股本的比例为 0.98%。后因上海平杰投资咨询有限公司企业注销登记原因，其持有本公司 31,571,280 股非流通股份及权益全部由其个人股东李天虹承继。2009 年 9 月 2 日，相关股份过户到李天虹个人名下。过户完成后，李天虹共持有本公司 31,571,280 股非流通股，占本公司总股本的比例为 6.41%，成为本公司第二大股东。

于 2012 年 12 月 28 日，本公司召开临时股东大会审议通过《关于大股东债务豁免并资本公积金转增股本的股权分置改革方案》。根据该方案：(1) 大新华物流控股在本公司股权分置改革方案通过股东大会之日即豁免本公司 4 亿元债务，豁免债务增加本公司资本公积金；(2) 本公司以债务豁免所形成的资本公积金 4 亿元定向转增股本 4 亿股，其中，向全体 A 股流通股东每 10 股定向转增 12.9162 股，共计转增 13,392.73 万股；向大新华物流控股和全体 B 股流通股东每 10 股定向转增 8.1194 股，共计转增 26,607.27 万股。上述股权分置改革方案完成后，由原非流通股股东所持有的本公司 32,888.35 万股企业法人股即获得有限售条件的上市流通权。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次股权处置交易方案(续)

(1) 本次交易各方基本情况(续)

(a) 海航科技股份有限公司(续)

于 2014 年 12 月 24 日，本公司股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2014】1075 号文《关于核准天津天海投资发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 2,006,688,963 股，每股发行价格为人民币 5.98 元，其中海航物流集团有限公司(后更名为海航科技集团有限公司，以下简称“海航科技集团”)认购 602,006,689 股。本次非公开发行的股票为限售股份，海航物流认购的股票限售期为自新增股份上市之日起 36 个月，其他认购方认购的股票限售期为自新增股份上市之日起 12 个月。本次非公开发行完成后，股本增至 2,899,337,783 股，其中有限售条件的流通股份 2,229,681,565 股，无限售条件的流通股 669,656,218 股(其中 A 股为 343,507,487 股，B 股为 326,148,731 股)。大新华物流控股所持有的本公司股份稀释至 9.23%，海航科技集团的持股比例增加至 20.76%，成为本公司第一大股东。

于 2018 年 4 月 19 日，本公司取得了天津市自由贸易试验区市场和质量监督管理局换发的《营业执照》，完成了工商变更登记，本公司中文名称正式变更为“海航科技股份有限公司”。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 911201181030621752，无固定营业期限。本公司所发行人民币普通股 A 股及境内上市外资股 B 股均在上海证券交易所上市。本公司的母公司为海航科技集团。

本公司总部位于天津自贸试验区(空港经济区)中心大道华盈大厦 8 层。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围包括：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网数据服务；软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；区块链技术相关软件和服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；集成电路设计；信息技术咨询服务；科技中介服务；技术进出口；货物进出口；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及办公设备维修；通讯设备修理；计算机及通讯设备租赁；采购代理服务；国内货物运输代理；国际货物运输代理；无船承运业务；国际船舶代理；酒店管理；住房租赁；非居住房地产租赁。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 本次股权处置交易方案(续)

(1) 本次交易各方基本情况(续)

(b) GCL Investment Management, Inc.(以下简称“GCL”)

GCL 为本公司之子公司，其下属公司 Ingram Micro Inc.(以下简称“英迈”)为主要业务经营主体。英迈成立于 1979 年，总部位于美国加利福尼亚圣塔安纳，是一家全球性的电子产品分销及相关服务提供者，是全球计算机与移动网络设备硬件、软件和其他计算机外围设备、电子消费产品、物理安全、自动识别和数据采集产品的供应链综合服务商。英迈在北美、欧洲、亚太(包括中东和非洲)、拉美的 64 个国家设立了分支机构和 190 个物流中心和维修服务中心，业务遍及 160 多个国家。

于 2016 年，本公司通过子公司以现金支付方式收购美国纽约证券交易所上市公司英迈 100% 股权，于 2016 年 12 月 5 日完成交割，英迈从美国纽约证券交易所退市，成为本公司的下属子公司。

上述交易的成交金额约为 59.82 亿美元，收购资金来源为本集团自有资金、联合投资和银行借款。其中，本集团自有资金为人民币 87 亿元，联合投资方国华人寿保险股份有限公司投资金额为人民币 40 亿元，剩余部分为银行借款。

(2) 交易概况

于 2020 年 12 月 9 日，本公司及本公司之子公司天津天海物流投资管理有限公司(“天海物流”)作为卖方、与买方 Imola Acquisition Corporation、Imola Merger Corporation 及标的公司 GCL 签署《合并协议及计划》(“交易协议”)。根据交易协议，天海物流拟将其下属子公司 GCL 与买方子公司 Imola Merger Corporation 根据美国法律进行合并，交易完成后 GCL 作为存续公司，并由买方持有其 100% 股权，天海物流将不再持有 GCL 股权。根据交易协议，Imola Acquisition Corporation 拟通过现金支付交易对价款。

本次交易尚需公司股东大会审议批准，尚需通过多个国家及地区的反垄断审查及获得其他监管机构的批准，尚需其他必须的审批、备案或授权(如有)。本次交易能否取得上述核准或批准，以及最终获得核准或批准的时间存在不确定性。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 本次股权处置交易方案(续)

(2) 交易概况(续)

根据本次交易的交易协议, 天海物流就出售其持有的 GCL 全部股权获得的对价包含交割日现金支付对价及额外支付对价。

交割日现金支付对价为 590,000.00 万美元, 减去预估价值减损金额、卖方要求买方在交割日支付的交易费用、交割日 GCL 应偿付的债务金额、相当于公司间应收账款余额(指卖方及其关联方对 GCL 的欠款(或因税务目的而被视为欠款)的总额)在交割日超过 35,000.00 万美元之金额的 10%(如适用), 加计时费(以锁箱时间后一日至交割日之间时间计算, 每个月 2,000.00 万美元, 不足一个月则按比例计算)、交割日 GCL 所拥有的包括现金、现金等价物、存款或类似流动资产等在内的现金资产(未经买方书面同意, 交割日 GCL 所拥有的现金资产不得超过 40,000.00 万美元)。此外, 交割日后 180 天内买方应向卖方出具最终确认函, 就价值减损金额以及额外交易费用等非价值减损金额进行确认, 并确认交割日现金支付对价是否需要作相应调整。

交割日后, 买方应根据情况支付卖方不超过合计 32,500.00 万美元的额外支付对价:

1、若英迈 2021 财年调整后税息折旧及摊销前利润(EBITDA)不低于 135,000.00 万美元, 则额外支付对价为 32,500.00 万美元; 若英迈上述调整后 EBITDA 金额不高于 121,500.00 万美元, 则额外支付对价为 0 美元; 若英迈上述调整后 EBITDA 介于 121,500.00 万美元至 135,000.00 万美元之间, 则额外支付对价将按比例计算;

2、若 2021 财年额外支付对价未达到 32,500.00 万美元, 则剩余额外支付对价在 2022 财年以英迈 2022 财年调整后 EBITDA 按上述标准和方法计算应支付金额。相应地, 若 2021 财年、2022 财年合计额外支付对价仍未达到 32,500.00 万美元, 则剩余额外支付对价在 2023 财年以英迈 2023 财年调整后 EBITDA 按上述标准和方法计算应支付金额;

3、如果英迈于 2022 财年最后一天之前发生控制权变更事项, 则买方应于该等事项发生的同时向卖方支付 32,500.00 万美元扣除此前已支付的额外支付对价的剩余金额。如果英迈于 2023 财年发生控制权变更事项, 且该等事项发生前四个财务季度的调整后 EBITDA 超过 101,250.00 万美元, 则买方应于控制权变更事项发生的同时向卖方支付 32,500.00 万美元并扣除此前已支付的额外支付对价的剩余金额; 若前四个财务季度的调整后 EBITDA 不高于 101,250.00 万美元, 则买方无需支付剩余额外支付对价。

上述额外支付对价调整仅针对英迈 2021 至 2023 财年的合并口径经营业绩。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 备考合并财务报表的编制基础

- (1) 按照中国证券监督管理委员会(“证监会”)颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》(以下简称“管理办法”)的要求，本公司为如附注一中所述的交易向证监会及上海证券交易所进行申报之特殊目的编制本备考合并财务报表。

本备考合并财务报表中，假设附注一中所述的交易已于 2020 年 1 月 1 日前完成，交易完成后的集团在本备考财务报表中合称“本备考主体”，即本备考合并财务报表主体。

本备考财务报表基于本公司 2020 年度的合并财务报表和 GCL 2020 年度的合并财务报表，若干备考假设，以及附注三的主要会计政策和会计估计编制而成。

- (2) 本公司 2020 年度财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了普华永道中天审字(2021)第 10062 号的带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留审计意见。

GCL 2020 年度合并财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了普华永道中天审字(2021)第 28989 号的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见。

备考假设主要包括：

- (i) 假设本次交易方案已获本公司股东大会批准，并已获相关政府部门及监管机构的批准并能顺利实施。
- (ii) 假设本次交易已于 2020 年 1 月 1 日前完成，即自该日起本备考主体已不再持有 GCL 100%的股权，GCL 及其子公司不再纳入本备考主体合并范围。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 备考合并财务报表的编制基础(续)

(2) 备考假设主要包括(续):

- (iii) 根据本公司于 2020 年 12 月 9 日公告的《海航科技股份有限公司重大资产出售预案》(以下简称“出售预案”), 本备考报告假设经调整后的交割日现金支付对价为 1,578,104 千美元(按 2020 年 1 月 1 日汇率 6.9762 折合人民币 11,009,169 千元, 在 2020 年 1 月 1 日收到美元对价后即兑换为人民币存款), 本备考主体在编制本备考合并财务报表时将该笔对价确认为货币资金。经调整后的交割日现金支付对价明细和主要内容及假设如下:

项目	主要内容及假设	调整后金额 (单位: 美元千元)
交割日现金支付对价	590,000 万美元	5,900,000
调整:		
减: 预估价值减损金额	本次交易于 2020 年 1 月 1 日前完成, 无价值减损金额。	-
减: 卖方要求买方在交割日支付的交易费用	为本备考财务报表之目的, 对交易费用不做假设模拟。	-
减: 交割日 GCL 应偿付的债务金额	债务金额为 GCL 合并财务报表中 2020 年 1 月 1 日应偿付的中国建设银行、中国农业银行银团、Kelley Asset Holding Ltd. 的债务余额。	(4,366,725)
减: 相当于公司间应收账款余额(指卖方及其关联方对 GCL 的欠款(或因税务目的而被视为欠款)的总额)在交割日超过 35,000.00 万美元之金额的 10%(如适用)	交割日公司间应收账款余额为 2020 年 1 月 1 日公司间应收账款余额, 即为零。	-
加: 计时费(以锁箱时间后一日至交割日之间时间计算, 每个月 2,000.00 万美元, 不足一个月则按比例计算)	本次交易于 2020 年 1 月 1 日前完成, 无计时费。	-
加: 交割日 GCL 所拥有的包括现金、现金等价物、存款或类似流动资产等在内的现金资产(未经买方书面同意, 交割日 GCL 所拥有的现金资产不得超过 40,000.00 万美元)	现金资产为 GCL 合并财务报表中 2020 年 1 月 1 日的现金资产。	44,829
	金额合计	1,578,104

- (iv) 根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的估值说明, 本备考报告假设交割日后买方的额外支付对价的公允价值为 18,592 千美元(按 2020 年 1 月 1 日汇率 6.9762 折合人民币 129,698 千元)、且该公允价值于 2020 年度不发生变化。本备考主体在编制本备考合并财务报表时将该笔额外支付对价确认为交易性金融资产。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 备考合并财务报表的编制基础(续)

(2) 备考假设主要包括(续):

(v) 处置 GCL 产生的债券赎回费、罢工费及税务等或有影响不在备考财务报表中反映。

(vi) 如备考合并财务报表附注五(21)所述，本公司为海航集团有限公司(以下简称“海航集团”)等关联方的借款提供连带责任担保，截至 2020 年 12 月 31 日，所担保借款的本金、利息、罚息及违约金余额(以下简称“担保余额”)约为人民币 56.28 亿元。该等担保借款已发生逾期未偿付，且海南省高级人民法院于 2021 年 2 月及 3 月分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整(以下简称“重整”)，该等担保余额中人民币 55.89 亿元相关的被担保关联方为上述重整范围内公司，且其中部分银行及金融机构已对本公司提起诉讼。鉴于上述情况，本公司管理层预计相关银行及金融机构将要求本公司履行担保责任全额偿付所担保金额，而本公司偿付后有权向被担保关联方追偿。根据上述假设(iii)，本备考财务报表假设本次交易已于 2020 年 1 月 1 日前完成，且在 2020 年 1 月 1 日收到交易对价并计入货币资金。基于该假设，本公司有足够资金全额偿付上述担保金额，并能够偿还其它到期债务以及维持正常经营活动，因此按持续经营基础编制本备考合并财务报表。

(3) 基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果，未列示备考公司层面财务报表及其相关附注。此外，本备考主体管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大实质意义，因此本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，同时本备考合并财务报表仅列示与上述本备考主体备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并财务报表附注，未具体披露与本次交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值、资本管理以及分部报告等信息。

(4) 固有限制

除上述所述的假设外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次交易可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表乃根据假设附注一所述的本次交易已于 2020 年 1 月 1 日前完成而编制，其编制具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次交易已于 2020 年 1 月 1 日前完成的情况下本备考主体于本财务报表期间的经营成果。

本备考合并报表仅供本备考主体为附注一所述交易之目的向证监会和上海证券交易所报送申请文件使用。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计

本备考主体根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量(附注三(7))、固定资产折旧(附注三(9)(b))、财务担保合同预期信用损失的计量(附注三(7))等。本备考主体在确定重要的会计政策时所运用的关键假设详见附注三(14)(b)。

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本备考主体记账本位币为人民币。本备考主体下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(3) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本备考主体支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本备考主体取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(4) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本备考主体及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本备考主体开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本备考主体同受最终控制方控制之日起纳入本备考主体合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本备考主体采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本备考主体的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本备考主体所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本备考主体向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本备考主体出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本备考主体对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本备考主体为会计主体与以本备考主体或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本备考主体的角度对该交易予以调整。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(6) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本备考主体成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本备考主体根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本备考主体按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本备考主体持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本备考主体管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本备考主体对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本备考主体将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本备考主体管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本备考主体将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本备考主体将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本备考主体为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本备考主体将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的非交易性权益工具投资，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本备考主体对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本备考主体考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本备考主体对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本备考主体按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本备考主体按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本备考主体按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本备考主体假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本备考主体对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本备考主体均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本备考主体依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款：

组合一

账龄组合

其他应收款：

组合二

应收借款保证金

对于划分为组合的应收账款，本备考主体参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外划分为组合的其他应收款，本备考主体参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本备考主体将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本备考主体在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本备考主体将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本备考主体既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融负债。

本备考主体的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债包括应付款项、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本备考主体终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本备考主体采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资

长期股权投资为本备考主体对子公司和联营企业的长期股权投资。

子公司为本备考主体能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本备考主体能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本备考主体按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本备考主体负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本备考主体应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本备考主体与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本备考主体的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本备考主体与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本备考主体及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(10))。

(9) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、电子及办公设备、运输设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本备考主体、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本备考主体且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-50 年	0-3%	1.94%至 5.00%
电子及办公设备	3-10 年	0-3%	9.70%至 33.33%
运输设备	5-8 年	5%	11.88%至 19.00%

对使用寿命有限的固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(10))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期资产减值

固定资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(11) 职工薪酬

职工薪酬是本备考主体为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等。本备考主体在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本备考主体将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本备考主体向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本备考主体的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本备考主体职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本备考主体以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本备考主体在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本备考主体在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本备考主体不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(12) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本备考主体以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(13) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 重要会计估计和判断

本备考主体根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

信用风险显著增加的判断

本备考主体判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本备考主体判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本备考主体通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本备考主体使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本备考主体定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境等。

(ii) 财务担保合同损失的计量

就财务担保合同损失的追偿计量而言，本备考主体通过评估被担保人的预计偿债金额及预计从被担保人处追偿的金额等因素来确定财务担保合同的预期信用损失率。本备考主体在估计自被担保人所能追偿的金额时，采用的主要假设包括海航集团等关联方重整成功概率、重整偿付率、被担保借款联合担保人抵质押物优先偿付的可能性、重整偿付时间等。预计偿债金额及预计追偿金额实际结果与原先估计的差异将影响估计改变期间的财务担保准备的计提或转回。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 税项

(1) 本备考主体适用的主要税种及其税率列示如下：

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9%
房产税	应纳税房产价值	12%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日
银行存款	11,456,822
其他货币资金	10
	<u>11,456,832</u>

于 2020 年 12 月 31 日，银行存款中包括本次交易假设于 2020 年 1 月 1 日前完成所收到的交割日现金支付对价人民币 11,009,169 千元(附注二(2)(iii))。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(附注二(2)(iv))	<u>129,698</u>

(3) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日
应收账款	190,066
减：坏账准备	(190,066)
	<u>-</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日
一年以内	-
一到二年	171
二到三年	9
三到四年	-
四到五年	-
五年以上	189,886
	<u>190,066</u>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	163,009	(163,009)	85.76%

(c) 坏账准备

本备考主体对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	整个存续 期预期信 用损失率	理由
单项金额重大的 应收账款	189,886	(189,886)	100.00%	预计应收款项 无法收回

(ii) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
未逾期	-	-	-
逾期 1-30 日	-	-	-
逾期 31-60 日	-	-	-
逾期 61-90 日	-	-	-
逾期超过 90 日	180	100.00%	180
	180		180

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
一年以内	11	2.01%
一到二年	8	1.46%
二到三年	-	0.00%
三年以上	529	96.53%
	<u>548</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 537 千元，由于相关供应商尚未提供相关服务或劳务，故该等款项尚未结清。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>548</u>	<u>100.00%</u>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

2020 年 12 月 31 日

应收第三方款项	314,452
应收关联方款项(附注七(5))	103,715
	<hr/>
	418,167
减：坏账准备	(244,100)
	<hr/>
	174,067
	<hr/>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

2020 年 12 月 31 日

一年以内	175,813
一到二年	10
二到三年	64,805
三到四年	49,206
四到五年	52,566
五年以上	75,767
	<hr/>
	418,167
	<hr/>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，金额为 174,058 千元，坏账准备金额不重大。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收第三方款项	140,697	99.99%	(140,688)	预计部分无法收回
应收关联方款项	<u>103,412</u>	100.00%	<u>(103,412)</u>	预计无法收回

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，本备考主体不存在处于第二阶段的其他应收款。

(e) 其他应收款坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来 12 个月内预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失	合计
2020 年 1 月 1 日	-	200,456	200,456
本年计提	6,494	43,644	50,138
本年转回	<u>(6,494)</u>	-	<u>(6,494)</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>244,100</u>	<u>244,100</u>

(f) 本年度计提的坏账准备金额为 50,138 千元。转回的坏账准备金额为 6,494 千元，相应的账面余额为 6,494 千元。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(g) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	账龄	占其他应收款余额总 额比例	坏账准备
其他应收款 1	173,725	一年以内	41.54%	-
其他应收款 2	57,613	二到三年	13.78%	(57,613)
其他应收款 3	48,400	三到四年	11.57%	(48,400)
其他应收款 4	38,048	三到五年	9.10%	(38,048)
其他应收款 5	29,000	五年以上	6.94%	(29,000)
	<u>346,786</u>		<u>82.93%</u>	<u>(173,061)</u>

(6) 其他权益工具投资

2020 年 12 月 31 日

权益工具投资-非上市公司股权

深圳前海航空航运交易中心有限公司

—成本

37,677

—累计公允价值变动

(37,677)

-

本备考主体对深圳前海航空航运交易中心有限公司(以下简称“前海航交所”)的持股比例为 19%，表决权仅与前海航交所的行政性管理事务相关，本备考主体没有以任何方式参与或影响前海航交所的财务和经营决策，因此本备考主体对前海航交所不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

(7) 长期股权投资

2020 年 12 月 31 日

联营企业(a)

2,091,843

减：长期股权投资减值准备

-

2,091,843

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	本年增减变动									2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2020 年 1 月 1 日	初始投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
中合中小企业融资担保 股份有限公司	2,297,753	-	-	(173,564)	(32,346)	-	-	-	-	2,091,843	-

于 2016 年 5 月，本备考主体认购中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“中合担保”)新增股份，持股比例为 26.62%。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输设备	合计
原价				
2020 年 1 月 1 日	155,553	3,698	464	159,715
本年增加				
购置	-	2,734	-	2,734
本年减少				
处置及报废	(4,743)	(14)	-	(4,757)
处置子公司减少	-	(176)	(37)	(213)
2020 年 12 月 31 日	150,810	6,242	427	157,479
累计折旧				
2020 年 1 月 1 日	86,888	3,207	440	90,535
本年增加				
计提	4,012	558	-	4,570
本年减少				
处置及报废	(2,374)	(10)	-	(2,384)
处置子公司减少	-	(168)	(35)	(203)
2020 年 12 月 31 日	88,526	3,587	405	92,518
减值准备				
2020 年 1 月 1 日	2,370	-	-	2,370
本年增加				
计提	-	-	-	-
本年减少				
处置及报废	(2,370)	-	-	(2,370)
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	62,284	2,655	22	64,961
2020 年 1 月 1 日	66,295	491	24	66,810

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值 62,284 千元(原价为 150,810 千元)的房屋及建筑物作为 123,750 千元的长期借款(附注五(19))的抵押物。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 4,570 千元，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 526 千元及 4,044 千元。

(a) 未办妥产权证书的固定资产：

本备考主体固定资产中位于天津市和平区河沿路金泉里五栋 29 门、王串场华庆里 3 号楼 917 室、职工宿舍谊景小区的房产(原价 4,743 千元，净值 0 元)尚未办妥产权证书。

(9) 其他非流动资产

2020 年 12 月 31 日

增值税留抵税额

4,580

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 资产减值及损失准备

	2020 年 1 月 1 日	本年增加 计提	本年减少			外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少		
应收账款坏账准备	191,364	188	-	-	-	(1,486)	190,066
其中：单项计提坏账准备	191,364	8	-	-	-	(1,486)	189,886
组合计提坏账准备	-	180	-	-	-	-	180
其他应收款坏账准备	200,456	50,138	(6,494)	-	-	-	244,100
财务担保合同损失准备	203,476	5,023,247	-	-	-	-	5,226,723
小计	595,296	5,073,573	(6,494)	-	-	(1,486)	5,660,889
固定资产减值准备	2,370	-	-	(2,370)	-	-	-
合计	597,666	5,073,573	(6,494)	(2,370)	-	(1,486)	5,660,889

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 短期借款

2020 年
12 月 31 日

担保借款	<u>367,230</u>
------	----------------

于 2020 年 12 月 31 日，银行担保借款合计人民币 367,230 千元。其中，人民币 47,950 千元的天津农商银行的借款由海航集团提供担保；人民币 319,280 千元的渤海银行借款由海航科技集团及海航集团提供担保，同时海航科技集团以其所持金鹏航空股份有限公司 5000 万股股份作为质押。

于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 4.35%。

(12) 应付账款

2020 年
12 月 31 日

应付第三方款项	46,164
应付关联方款项(附注七(5))	<u>3,059</u>
	<u>49,223</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 48,816 千元，主要为应付商品款，该款项尚未进行最后结算。

(13) 预收款项

2020 年
12 月 31 日

预收第三方款项	<u>2,317</u>
---------	--------------

(14) 应付职工薪酬

2020 年
12 月 31 日

应付短期薪酬(a)	3,556
应付设定提存计划(b)	271
应付辞退福利	<u>38</u>
	<u>3,865</u>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2020 年 1 月 1 日	本年 其他增加	本年 减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,635	16,373	(17,632)	1,376
职工福利费	1,621	-	(105)	1,516
社会保险费	291	1,940	(2,047)	184
其中：医疗保险费	268	1,798	(1,896)	170
工伤保险费	13	4	(16)	1
生育保险费	10	138	(135)	13
住房公积金	282	3,897	(3,721)	458
工会经费和职工教育经费	26	-	(4)	22
	<u>4,855</u>	<u>22,210</u>	<u>(23,509)</u>	<u>3,556</u>

(b) 应付设定提存计划

	2020 年 1 月 1 日	本年 增加	本年 减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	316	1,789	(1,935)	170
失业保险费	1	98	(90)	9
其他	92	-	-	92
	<u>409</u>	<u>1,887</u>	<u>(2,025)</u>	<u>271</u>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应交税费

2020 年
12 月 31 日

应交企业所得税	12,147
应交营业税	3,604
其他	836
	<u>16,587</u>

(16) 其他应付款

2020 年
12 月 31 日

应付第三方款项	116,184
应付长期借款利息	26,401
应付短期借款利息	23,758
并购费用	22,457
其他	43,568
应付关联方款项(附注七(5))	5,916
	<u>122,100</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付账款为 59,341 千元，主要为应付服务费用，尚未结清。

(17) 一年内到期的非流动负债

2020 年
12 月 31 日

一年内到期的长期借款(附注五(19))	<u>360,000</u>
---------------------	----------------

(18) 其他流动负债

2020 年
12 月 31 日

财务担保准备(附注五(21))	<u>5,226,723</u>
-----------------	------------------

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日
保证借款(a)	572,774
抵押借款(b)	<u>123,750</u>
	696,524
减：一年内到期的长期借款(附注五(17))	
— 保证借款	<u>(360,000)</u>
	<u>336,524</u>

(a) 保证借款人民币 572,774 千元，其中：1) 人民币 274,500 千元的借款由海航科技集团和海航集团提供担保；2) 人民币 198,274 千元的借款由海航科技集团和天航控股有限责任公司(“天航控股”)提供担保；3) 人民币 100,000 千元由海航科技集团提供担保。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，抵押借款人民币 123,750 千元由本备考主体账面价值人民币 62,284 千元的房屋及建筑物(原价为人民币 150,810 千元)作为抵押，本金及利息已展期至 2022 年 12 月 17 日。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的年利率为 4.35%至 6.94%。

(20) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日
长期应付利息	<u>32,711</u>

海航科技股份有限公司

2020年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 预计负债

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
财务担保准备	203,476	5,023,247	-	5,226,723
减：将于一年内支 付的预计负债	<u>(203,476)</u>	<u>(5,023,247)</u>	<u>-</u>	<u>(5,226,723)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

海航科技为海航集团等关联方的借款提供连带责任担保，截止2020年12月31日，所担保借款的本金、利息、罚息及违约金余额(以下简称“担保余额”)约为人民币56.28亿元。该等担保借款于2020年度出现逾期未偿付，且海南省高级人民法院于2021年2月及3月分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等321家公司进行实质合并重整(以下简称“重整”)，该等担保余额中人民币55.89亿元相关的被担保关联方为上述重整范围内公司，且其中部分银行及金融机构已对海航科技提起诉讼。鉴于上述情况，海航科技管理层预计相关银行及金融机构将要求海航科技履行担保责任全额偿付所担保余额，而海航科技偿付后有权向被担保关联方追偿。据此，海航科技根据担保余额减去预期向被担保关联方所能追偿金额的差额的现值计提财务担保合同损失，其中预计向被担保关联方所能追偿金额所采用的主要假设包括重整成功概率、重整偿付率等(附注三(14)(b)(ii))。海航科技相应于2020年度计提财务担保合同损失计人民币50.2亿元。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 股本

	2020 年 12 月 31 日
无限售条件股份-	
人民币普通股(A 股)	2,573,189
境内上市外资股(B 股)	<u>326,149</u>
	<u>2,899,338</u>

(23) 资本公积

	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	10,087,300	-	-	10,087,300
其他资本公积 - 其他	<u>118,817</u>	-	-	<u>118,817</u>
	<u>10,206,117</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,206,117</u>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益				
	2020年 1月1日	税后归属于母公司	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综 合收益本年 转出	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(37,677)	-	(37,677)	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(921)	(32,346)	(33,267)	(32,346)	-	-	(32,346)	-
外币财务报表折算差额	1,881	-	1,881	-	-	-	-	-
	(36,717)	(32,346)	(69,063)	(32,346)	-	-	(32,346)	-

海航科技股份有限公司

2020 备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 盈余公积

	2020 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>111,292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>111,292</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本备考主体章程，本备考主体按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本备考主体 2020 年度为净亏损，故未提取盈余公积金。

(26) 累计亏损

	2020 年度
年初累计亏损	3,392,187
加：本年归属于母公司股东的净亏损	<u>5,457,997</u>
年末累计亏损	<u>8,850,184</u>

(27) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2020 年 12 月 31 日
上海标基投资合伙企业(有限合伙)(“上海标基”)	3,118,947
上海天海海运有限公司(“上海天海海运”)	(11,058)
天津渤海联合国际货运代理有限公司(“天津渤联”)	<u>(139)</u>
	<u>3,107,750</u>

海航科技股份有限公司

2020 备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本

	2020 年度
其他业务收入	1,182
其他业务成本	<u>(526)</u>
	<u>656</u>

(29) 税金及附加

	2020 年度	计缴标准
房产税	1,252	附注四
其他	<u>163</u>	
	<u>1,415</u>	

(30) 管理费用

	2020 年度
人工成本	24,296
专业服务费	15,605
租赁费用	6,114
折旧和摊销费用	4,044
其他费用	<u>9,339</u>
	<u>59,398</u>

海航科技股份有限公司

2020 备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 财务费用—净额

	2020 年度
借款利息支出	65,182
金融机构手续费	3,244
减：利息收入	(25,749)
汇兑净损失	124,006
	<u>166,683</u>

(32) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度
人工成本	24,296
专业服务费	15,605
租赁费用	6,114
折旧和摊销费用	4,570
其他费用	9,339
	<u>59,924</u>

(33) 信用减值损失

	2020 年度
应收账款坏账损失(附注五(10))	188
其他应收款坏账损失(附注五(10))	43,644
财务担保合同损失(附注五(10))	5,023,247
	<u>5,067,079</u>

(34) 资产处置损失

	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>11</u>	<u>11</u>

海航科技股份有限公司

2020 备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 投资损失

2020 年度

权益法核算的长期股权投资投资损失

173,564

(36) 其他收益

2020 年度

与资产相关
/与收益相关

政府补助

1,021

与收益相关

其他

3

与收益相关

1,024

(37) 营业外收入

2020 年度

计入 2020 年度
非经常性损益的金额

长期挂账应付款核销

3,165

3,165

其他

135

135

3,300

3,300

(38) 营业外支出

2020 年度

计入 2020 年度
非经常性损益的金额

其他

16,325

16,325

海航科技股份有限公司

2020 备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	权益比例		取得方式
				直接	间接	
珠海北洋轮船有限公司(“珠海北洋”)	珠海市	珠海市	船舶运输	100.00%	-	设立或投资
上海天海货运有限公司(“上海天海货运”)	上海市	上海市	代理服务	100.00%	-	设立或投资
上海天海海运	上海市	上海市	船舶运输	93.70%	-	设立或投资
天津渤联	天津市	天津市	代理服务	60.00%	-	设立或投资
广州市津海船务代理有限公司	广州市	广州市	代理服务	-	100.00%	设立或投资
亚洲之鹰船务有限公司(“亚洲之鹰”)	香港	香港	船舶运输	100.00%	-	设立或投资
Asian Prosperity Shipping Limited	香港	香港	船舶运输	-	100.00%	设立或投资
Asian Star Marine Limited	香港	香港	船舶运输	-	100.00%	设立或投资
上海际融供应链管理有限公司(“际融供应链”)	上海市	上海市	供应链管理	100.00%	-	设立或投资
上海德潼投资管理有限公司(“上海德潼”)	上海市	上海市	投资管理	1.00%	99.00%	设立或投资
上海羿唐投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	-	100.00%	设立或投资
天津芷儒科技发展有限公司(“天津芷儒”)	天津市	天津市	科研及技术服务	100.00%	-	设立或投资
天津宣照科技发展有限公司	天津市	天津市	科研及技术服务	-	100.00%	设立或投资
上海标基	上海市	上海市	投资管理	68.50%	-	设立或投资
天津天海物流投资管理有限公司(“天海物流”)	天津市	天津市	投资管理	0.02%	68.49%	设立或投资

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2020 年度归属于少数股东的损失	2020 年度向少数股东分派股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益
上海标基	31.49%	18,918	-	3,118,947

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海标基	11,139,850	-	11,139,850	1,237,115	-	1,237,115

	2020 年度		
	营业收入	净亏损	综合亏损总额
上海标基	-	60,076	60,076

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业-						
中合担保	北京	北京	融资性担保及相关服务	是	26.62%	-

本备考主体对上述股权投资采用权益法核算。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

2020 年 12 月 31 日

流动资产	7,482,424
其中：现金和现金等价物	515,271
非流动资产	895,311
资产合计	8,377,735
流动负债	155,660
非流动负债	916,696
负债合计	1,072,356
股东权益	7,305,379
按持股比例计算的净资产份额	1,944,693
调整事项	
—股权认购溢价	147,150
对联营企业投资的账面价值	2,091,843
	2020 年度
营业收入	590,873
财务费用	(25,544)
所得税费用	283,641
净亏损	(652,005)
其他综合亏损	(121,511)
综合亏损总额	(773,516)
本备考主体本年度收到的来自联营企业的股利	-

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
海航科技集团	上海	租赁和商务服务业

于 2021 年 2 月及 3 月，海南省高级人民法院分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整，海航科技集团为上述重整范围内公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
海航科技集团	34,500,000	-	-	34,500,000

(c) 母公司对本备考主体的持股比例和表决权比例

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	
	持股比例	表决权比例
海航科技集团	20.76%	20.76%

截止 2020 年 12 月 31 日，大新华物流控股持有本备考主体 8.67% 的股份，大新华物流控股与海航科技集团签有一致行动人协议，海航科技集团和大新华物流控股合计持有本备考主体 29.43% 的股份。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

与本备考主体的关系

海航集团	海航科技集团的控股公司 海航科技集团一致行动人/ 本备考主体重要股东
大新华物流控股	受大新华物流控股控制
大新华轮船(烟台)有限公司	受大新华物流控股控制
上海海越航运有限公司	受大新华物流控股控制
海航集团财务有限公司	受同一控制人控制
海航旅游集团有限公司	受同一控制人控制
海航生态科技集团有限公司	受同一控制人控制
海航天津中心发展有限公司	受同一控制人控制
海航云商投资有限公司	受同一控制人控制
安途商务旅行服务有限责任公司	受同一控制人控制
海南海航商务服务有限公司	受同一控制人控制
易航科技股份有限公司	受同一控制人控制
上海尚融供应链管理有限公司	受同一控制人控制
上海至精供应链管理股份有限公司	受同一控制人控制
深圳鑫航资产管理有限公司	受同一控制人控制
天海金服(深圳)有限公司	受同一控制人控制
天航控股	受同一控制人控制
金鹏航空股份有限公司	受同一控制人控制
新生支付有限公司	受同一控制人控制
海爱普网络科技(北京)有限公司	受同一控制人控制
海航创金控股(深圳)有限公司	受同一控制人控制
天津市天海海员服务有限公司	受同一控制人控制
海南海航实业不动产管理有限公司	受同一控制人控制
海航冷链控股股份有限公司	受同一控制人控制
上海牧实信息科技有限公司	其他关联方
金海智造股份有限公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
海航进出口有限公司	其他关联方
海航集团企业年金理事会	其他关联方
天津市天海国际船务代理有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司天津分公司	其他关联方
海南海航物业管理股份有限公司天津分公司	其他关联方
华安财产保险股份有限公司北京分公司	其他关联方
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方交易内容	关联交易定价政策	关联方	2020 年度 金额
购买服务	双方协议价格	渤海人寿保险股份有限公司天津分公司	91
	双方协议价格	华安财产保险股份有限公司北京分公司	88
	双方协议价格	扬子江保险经纪有限公司	7
			<u>186</u>
接受信息服务	双方协议价格	易航科技股份有限公司	<u>1,487</u>
接受中介服务	双方协议价格	海南海航物业管理股份有限公司天津分公司	<u>834</u>
利息收入	双方协议价格	海航集团财务有限公司	<u>3,903</u>

(b) 租赁

本备考主体作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度 确认的租赁费用
海航科技集团有限公司	房屋及物业管理	6,679
海航天津中心发展有限公司	房屋及物业管理	<u>132</u>
		<u>6,811</u>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 担保

本备考主体向关联方提供的借款担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
海航集团有限公司(i)(ii)	1,977,098	2018年03月22日	2022年01月11日	否
海航集团有限公司(ii)	1,287,946	2018年08月29日	2021年10月28日	否
上海尚融供应链管理有限公司(ii)	497,049	2018年07月02日	2022年08月01日	否
海航生态科技集团有限公司(ii)	501,175	2018年05月11日	2022年06月29日	否
海航生态科技集团有限公司(ii)	531,793	2017年05月27日	2022年11月26日	否
海航科技集团有限公司(i)(ii)	331,736	2018年12月12日	2023年03月12日	否
海航科技集团有限公司(ii)	275,466	2019年03月11日	2023年03月09日	否
海航集团有限公司(i)(ii)	178,748	2018年10月10日	2023年11月17日	否
易航科技股份有限公司	38,866	2017年11月28日	2023年06月28日	否
海航集团有限公司(i)(ii)	7,697	2019年01月04日	2021年06月30日	否

注：担保金额包含被担保债务的本金、利息、罚息和违约金等。

(i) 截止 2020 年 12 月 31 日，该等担保已进入诉讼程序。

(ii) 于 2021 年 2 月及 3 月，海南省高级人民法院分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整。上述被担保关联方为重整范围内公司。

关联方为本备考主体提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
海航集团、海航生态科技集团有 限公司	531,793	2017年05月27日	2022年11月26日	否
海航科技集团、海航集团	319,280	2018年10月15日	2024年09月25日	否
海航科技集团、海航集团	274,500	2019年09月03日	2024年06月16日	否
海航科技集团	331,736	2018年12月12日	2023年03月12日	否
海航科技集团、天航控股	198,274	2019年12月31日	2026年12月21日	否
海航科技集团	275,466	2019年03月11日	2023年03月09日	否
海航科技集团	100,000	2019年10月12日	2025年10月11日	否
海航集团	47,950	2019年09月23日	2024年09月21日	否
海航集团	7,697	2019年01月04日	2021年06月30日	否

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 资金拆借

拆借金额

拆入—

海航科技集团

895,620

偿还—

海航科技集团

1,352,020

(e) 资产转让

关联方

关联交易内容

关联交易定价原则

2020 年度

海航科技集团

关联方划拨资产

双方协议价格

2,735

(f) 关键管理人员薪酬

2020 年度

董事

1,050

监事

755

高级管理人员

675

2,480

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

科目	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	易航科技股份有限公司	6,042	(6,042)
	大新华物流控股	549	(549)
	天津市天海海员服务有限公司	171	(171)
	天海金服(深圳)有限公司	13	(13)
	海航集团财务有限公司	4	(4)
	海爱普网络科技(北京)有限公司	3	(3)
	海航旅游集团有限公司	2	(2)
		<u>6,784</u>	<u>(6,784)</u>
其他应收款	海航创金控股(深圳)有限公司	48,400	(48,400)
	天海金服(深圳)有限公司	38,048	(38,048)
	深圳鑫航资产管理有限公司	14,000	(14,000)
	海南海航实业不动产管理有限公司	984	(984)
	金海智造股份有限公司	705	(705)
	海南海航商务服务有限公司	509	(509)
	上海海越航运有限公司	488	(488)
	海航冷链控股股份有限公司	303	-
	易航科技股份有限公司	100	(100)
	海航云商投资有限公司	68	(68)
	上海至精供应链管理股份有限公司	48	(48)
	新生支付有限公司	40	(40)
	天津市天海国际船务代理有限公司	20	(20)
	上海牧实信息科技有限公司	2	(2)
		<u>103,715</u>	<u>(103,412)</u>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

科目	关联方	2020 年 12 月 31 日
应付账款	大新华轮船(烟台)有限公司	3,020
	金鹏航空股份有限公司	26
	海航天津中心发展有限公司	13
		<u>3,059</u>
其他应付款	海航科技集团	4,183
	海航天津中心发展有限公司	839
	安途商务旅行服务有限责任公司	448
	中国新华航空集团有限公司	215
	易航科技股份有限公司	107
	海航集团企业年金理事会	68
	大新华轮船(烟台)有限公司	45
	上海海越航运有限公司	10
海航进出口有限公司	1	
		<u>5,916</u>

八 承诺事项 - 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本备考主体未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日
一年以内	4,979
一到二年	2,016
	<u>6,995</u>

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度
计入当期损益的政府补助	1,024
非流动资产处置损益	(11)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(13,025)</u>
	<u>(12,012)</u>
所得税影响额	-
少数股东权益影响额(税后)	<u>1,439</u>
	<u>(10,573)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益 (人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2020 年度	2020 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净亏损	-77.86%	(1.88)	(1.88)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	-77.65%	(1.88)	(1.88)

上述“归属于公司普通股股东的净亏损”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损”以扣除少数股东损益后的合并净亏损为基础，扣除母公司非经常性损益(应考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(应考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

NP 为归属于公司普通股股东的净利润；

E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

M₀ 为报告期月份数；

M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；

M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；

E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；

M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

海航科技股份有限公司

2020 年度备考合并财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益(续)

基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = \frac{P}{S} = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；

S₀ 为期初股份总数；

S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数；

S_k 为报告期缩股数；

M₀ 报告期月份数；

M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；

M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益的计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中：P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。