

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”)

2017 年度财务报表及审计报告

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”)

2017 年度财务报表及审计报告

|             | 页码       |
|-------------|----------|
| 审计报告        | 1 – 8    |
| 2017 年度财务报表 |          |
| 合并及公司资产负债表  | 1 – 4    |
| 合并及公司利润表    | 5 – 6    |
| 合并及公司现金流量表  | 7        |
| 合并股东权益变动表   | 8        |
| 公司股东权益变动表   | 9        |
| 财务报表附注      | 10 – 121 |
| 财务报表补充资料    | 1 - 3    |



## 审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10062 号  
(第一页, 共八页)

海航科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

#### (一)我们审计的内容

我们审计了海航科技股份有限公司(以下简称“海航科技”)的财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二)我们的意见

我们认为, 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, 公允反映了海航科技 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于海航科技, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10062 号  
(第二页, 共八页)

**三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提请财务报表使用者关注, 如合并财务报表附注二(1)所述, 截止 2017 年 12 月 31 日海航科技的货币资金余额计人民币 75.2 亿元, 短期借款和一年内到期的非流动负债分别为人民币 19.8 亿元和人民币 290.2 亿元。此外, 海航科技之子公司就两笔合共美元 42.7 亿的长期银行贷款(折合人民币 278.4 亿元)因未履行借款协议中的相关约定, 导致截止 2017 年 12 月 31 日及本报告日相关银行按照相关借款协议条款有权要求海航科技之子公司随时偿还该两笔借款。海航科技在合并财务报表中已将该两笔借款记入上述一年内到期的非流动负债。上述事项, 连同财务报表附注二(1)所示的其他事项, 表明存在可能导致对海航科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

**四、关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外, 我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一)IT 产品的分销收入确认;
- (二)商誉和使用寿命不确定的无形资产的减值。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10062 号  
(第三页, 共八页)

## 四、关键审计事项(续)

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                    | 我们在审计中如何应对关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(一)IT 产品的分销收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(23)收入确认及附注四(42)营业收入和营业成本。</p> <p>海航科技2017年度的合并营业收入为人民币315,460,006千元, 其中IT产品分销收入约占99.91%。</p> <p>IT产品的分销收入影响海航科技的关键业绩指标; 该类收入交易量大, 毛利率较低, 涉及海航科技的众多分支机构, 存在重大错报风险, 我们对IT产品分销收入实施了大量的审计程序。因此, 我们将IT产品分销收入确认为关键审计事项。</p> | <p>对于 IT 产品的分销收入确认, 我们实施的审计程序包括:</p> <p>我们了解、评估了海航科技自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过抽样检查合同及与管理层的访谈, 对与IT产品分销收入确认有关的重大风险进行了分析评估, 进而评估了海航科技的IT产品的分销收入确认政策。</p> <p>我们采用抽样方式对IT产品分销收入实施了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 对IT产品分销收入按地区和产品线汇总的商品销售收入实施了销售变动分析及毛利率变动分析;</li> <li>• 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等;</li> <li>• 根据客户交易的特点和性质, 选取样本实施函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额;</li> <li>• 针对资产负债表日前后确认的销售收入, 核对至客户签收单等支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ul> <p>根据已执行的程序, 我们未发现与IT产品的分销收入确认有关的重大不符事项。</p> |

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10062 号  
(第四页, 共八页)

## 四、关键审计事项(续)

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 我们在审计中如何应对关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(二)商誉和使用寿命不确定的无形资产的减值</p> <p>参见财务报表附注二(16)无形资产、附注二(19)长期资产减值、附注二((31)(a))商誉减值准备、固定资产和无形资产的预计可使用年限及减值评估及附注四(15)商誉。</p> <p>2016 年,海航科技通过其子公司 GCL Acquisition, Inc.以现金支付方式收购了美国纽约证券交易所上市公司 Ingram Micro Inc.(以下简称“英迈”)100% 股权,收购完成后英迈从美国纽约证券交易所下市,成为海航科技的控股子公司。于 2016 年 12 月 5 日,该重大资产购买已完成交割。于 2017 年 12 月 31 日,海航科技合并财务报表中与上述收购相关的商誉的账面价值为 14,967,508 千元;使用寿命不确定的无形资产的账面价值为 4,886,105 千元,均未计提减值准备。</p> | <p>我们将与商誉相关的资产组和与使用寿命不确定的无形资产相关的资产组 2017 年度的实际经营成果与以前年度相应的预测数据进行了比较,以评价管理层对现金流量的预测是否合理。</p> <p>我们通过参考行业惯例,评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。同时,我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。</p> <p>我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算进行了比较。</p> <p>同时,我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将管理层预算期内收入预测及后续预测期收入增长率与英迈的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较;</li> <li>• 将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预测值进行比较;</li> <li>• 将预测的毛利率与以往实际毛利率进行比较,并考虑市场趋势;</li> </ul> |

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10062 号  
(第五页, 共八页)

## 四、关键审计事项(续)

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 我们在审计中如何应对关键审计事项                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(二)商誉和使用寿命不确定的无形资产的减值(续)</p> <p>实施减值测试时, 管理层根据资产组的未来现金流预测的折现值确定使用价值, 管理层确认资产组的使用价值时作出了重大判断。使用价值计算中采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 预测期内收入预测及后续预测期收入增长率</li> <li>• 毛利率</li> <li>• 折现率</li> </ul> <p>由于商誉和使用寿命不确定的无形资产的金额重大, 且管理层在实施减值测试时需要作出重大判断, 我们将商誉和使用寿命不确定的无形资产的减值确定为关键审计事项。</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 结合地域因素, 如基期美国市场无风险利率及资产负债率, 通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本, 评估了管理层采用的折现率。</li> </ul> <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在商誉减值测试中所作出的重大判断可以被我们获取的证据所支持。</p> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10062 号  
(第六页, 共八页)

**五、其他信息**

海航科技管理层对其他信息负责。其他信息包括海航科技 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

**六、管理层和审计委员会对财务报表的责任**

海航科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估海航科技的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算海航科技、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督海航科技的财务报告过程。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10062 号  
(第七页, 共八页)

### 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对海航科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致海航科技不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就海航科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10062 号  
(第八页, 共八页)

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市  
2018年4月27日

注册会计师

  
段永强(项目合伙人)

注册会计师

  
陈如奕

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”)

2017年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

|                            | 附注    | 2017年12月31日        | 2016年12月31日        |
|----------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>流动资产</b>                |       |                    |                    |
| 货币资金                       | 四(1)  | 7,523,763          | 9,042,252          |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 四(2)  | 15,303             | 885,986            |
| 应收账款                       | 四(3)  | 50,246,382         | 44,347,164         |
| 预付款项                       | 四(4)  | 3,093,366          | 2,804,555          |
| 应收利息                       | 四(5)  | 65,743             | 7,230              |
| 其他应收款                      | 四(6)  | 1,360,954          | 1,248,030          |
| 存货                         | 四(7)  | 29,069,679         | 26,929,399         |
| 其他流动资产                     | 四(8)  | 2,681              | 570,170            |
| <b>流动资产合计</b>              |       | <b>91,377,871</b>  | <b>85,834,786</b>  |
| <b>非流动资产</b>               |       |                    |                    |
| 可供出售金融资产                   | 四(9)  | 37,677             | -                  |
| 长期应收款                      | 四(10) | 98,960             | -                  |
| 长期股权投资                     | 四(11) | 2,445,129          | 2,348,275          |
| 固定资产                       | 四(12) | 2,475,382          | 2,584,208          |
| 在建工程                       | 四(13) | 333,584            | 165,599            |
| 无形资产                       | 四(14) | 9,388,838          | 10,652,726         |
| 商誉                         | 四(15) | 14,967,508         | 15,219,001         |
| 长期待摊费用                     | 四(16) | 32,124             | 46,223             |
| 递延所得税资产                    | 四(17) | 956,855            | 796,825            |
| 其他非流动资产                    | 四(18) | 742,667            | 318,505            |
| <b>非流动资产合计</b>             |       | <b>31,478,724</b>  | <b>32,131,362</b>  |
| <b>资产总计</b>                |       | <b>122,856,595</b> | <b>117,966,148</b> |

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”)

2017年12月31日合并资产负债表(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    | 2017年12月31日        | 2016年12月31日        |
|---------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>流动负债</b>         |       |                    |                    |
| 短期借款                | 四(20) | 1,980,267          | 2,209,725          |
| 以公允价值计量且其变动         |       |                    |                    |
| 计入当期损益的金融负债         | 四(21) | 604,041            | 33,117             |
| 应付账款                | 四(22) | 50,912,636         | 49,724,675         |
| 预收款项                | 四(23) | 895,037            | 1,866,333          |
| 应付职工薪酬              | 四(24) | 1,669,043          | 2,392,094          |
| 应交税费                | 四(25) | 890,910            | 1,039,729          |
| 应付利息                | 四(26) | 206,406            | 235,999            |
| 其他应付款               | 四(27) | 2,634,936          | 1,326,911          |
| 预计负债                | 四(33) | -                  | 87,219             |
| 一年内到期的非流动负债         | 四(28) | 29,020,635         | 4,853,930          |
| 其他流动负债              | 四(29) | 25,111             | -                  |
| <b>流动负债合计</b>       |       | <b>88,839,022</b>  | <b>63,769,732</b>  |
| <b>非流动负债</b>        |       |                    |                    |
| 长期借款                | 四(30) | 7,926,758          | 27,043,145         |
| 应付债券                | 四(31) | 5,185,110          | 6,491,493          |
| 长期应付款               | 四(32) | 129,926            | -                  |
| 预计负债                | 四(33) | 14,813             | -                  |
| 递延收益                | 四(34) | -                  | 1,647              |
| 递延所得税负债             | 四(17) | 1,971,290          | 3,231,144          |
| 其他非流动负债             | 四(35) | 903,287            | 363,345            |
| <b>非流动负债合计</b>      |       | <b>16,131,184</b>  | <b>37,130,774</b>  |
| <b>负债合计</b>         |       | <b>104,970,206</b> | <b>100,900,506</b> |
| <b>股东权益</b>         |       |                    |                    |
| 股本                  | 四(36) | 2,899,338          | 2,899,338          |
| 资本公积                | 四(37) | 10,206,933         | 10,173,165         |
| 其他综合收益              | 四(38) | 56,252             | 269,247            |
| 盈余公积                | 四(39) | 111,292            | 111,292            |
| 未分配利润/(累计亏损)        | 四(40) | 137,344            | (683,230)          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |       | <b>13,411,159</b>  | <b>12,769,812</b>  |
| 少数股东权益              | 四(41) | 4,475,230          | 4,295,830          |
| <b>股东权益合计</b>       |       | <b>17,886,389</b>  | <b>17,065,642</b>  |
| <b>负债及股东权益总计</b>    |       | <b>122,856,595</b> | <b>117,966,148</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 童甫



主管会计工作的负责人: 田李俊



会计机构负责人: 田李俊



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”)

2017年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 资产             | 附注    | 2017年12月31日       | 2016年12月31日       |
|----------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产</b>    |       |                   |                   |
| 货币资金           |       | 3,835,700         | 2,536,809         |
| 应收账款           | 十七(1) | 6                 | 95,386            |
| 预付款项           |       | 1,180             | 1,276             |
| 应收利息           |       | 45,951            | 7,230             |
| 其他应收款          | 十七(2) | 448,005           | 327,695           |
| 其他流动资产         |       | -                 | 737               |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>4,330,842</b>  | <b>2,969,133</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |       |                   |                   |
| 可供出售金融资产       |       | 37,677            | -                 |
| 长期股权投资         | 十七(3) | 11,290,696        | 11,272,125        |
| 固定资产           |       | 75,178            | 78,668            |
| 在建工程           |       | -                 | 1,069             |
| 长期待摊费用         |       | 1,060             | -                 |
| 其他非流动资产        |       | 2,891             | -                 |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>11,407,502</b> | <b>11,351,862</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>15,738,344</b> | <b>14,320,995</b> |

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”)

2017年12月31日公司资产负债表(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 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------------|----|-------------|-------------|
| 流动负债        |    |             |             |
| 短期借款        |    | 1,147,078   | 100,000     |
| 应付票据        |    | -           | 285,710     |
| 应付账款        |    | 21,540      | 55,672      |
| 预收款项        |    | 71          | 71          |
| 应付职工薪酬      |    | 4,256       | 1,620       |
| 应交税费        |    | -           | 3,051       |
| 应付利息        |    | 44,286      | 38,086      |
| 其他应付款       |    | 808,581     | 544,481     |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 1,177,801   | -           |
| 流动负债合计      |    | 3,203,613   | 1,028,691   |
| 非流动负债       |    |             |             |
| 应付债券        |    | -           | 994,288     |
| 长期借款        |    | 160,312     | -           |
| 其他非流动负债     |    | 117         | 606         |
| 非流动负债合计     |    | 160,429     | 994,894     |
| 负债合计        |    | 3,364,042   | 2,023,585   |
| 股东权益        |    |             |             |
| 股本          |    | 2,899,338   | 2,899,338   |
| 资本公积        |    | 9,747,274   | 9,737,044   |
| 其他综合收益      |    | (503)       | 10,757      |
| 盈余公积        |    | 111,292     | 111,292     |
| 累计亏损        |    | (383,099)   | (461,021)   |
| 股东权益合计      |    | 12,374,302  | 12,297,410  |
| 负债及股东权益总计   |    | 15,738,344  | 14,320,995  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 童甫



主管会计工作的负责人: 田李俊



会计机构负责人: 田李俊



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”)

2017 年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项 目                                  | 附注          | 2017 年度<br>合并 | 2016 年度<br>合并 | 2017 年度<br>公司 | 2016 年度<br>公司 |
|--------------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                               | 四(42)、十七(4) | 315,460,006   | 37,561,208    | 416           | 512           |
| 减: 营业成本                              | 四(42)、十七(4) | 295,194,912   | 35,008,368    | 37            | 25            |
| 税金及附加                                | 四(43)       | 149,690       | 8,758         | 22            | 3             |
| 销售费用                                 | 四(44)       | 3,460,751     | 373,912       | -             | -             |
| 管理费用                                 | 四(45)       | 13,199,930    | 1,697,884     | 81,581        | 49,379        |
| 财务费用/(收入)                            | 四(46)       | 1,188,312     | 38,431        | 35,878        | (45,947)      |
| 资产减值损失/(转回)                          | 四(48)       | 648,272       | 47,680        | (257)         | 2,152         |
| 公允价值变动损失/(收益)                        | 四(49)       | 1,079,081     | (67,088)      | -             | -             |
| 资产处置损失/(收益)                          | 四(50)       | 3,069         | (186)         | -             | -             |
| 加: 投资收益                              | 四(51)、十七(5) | 157,783       | 167,701       | 162,778       | 162,815       |
| 其中: 对联营企业的投<br>资收益                   |             | 162,778       | 61,240        | 162,778       | 61,240        |
| 其他收益                                 | 四(52)       | 12,460        | -             | -             | -             |
| 二、营业利润                               |             | 706,232       | 621,150       | 45,933        | 157,715       |
| 加: 营业外收入                             | 四(53)       | 29,677        | 94,143        | 14,452        | 79,319        |
| 减: 营业外支出                             | 四(54)       | 61,451        | 64,064        | -             | 30,475        |
| 三、利润总额                               |             | 674,458       | 651,229       | 60,385        | 206,559       |
| 减: 所得税费用                             | 四(55)       | (518,839)     | 241,798       | (17,537)      | 46,358        |
| 四、净利润                                |             | 1,193,297     | 409,431       | 77,922        | 160,201       |
| 其中: 同一控制下企业合并<br>中被合并方在合并前<br>实现的净利润 |             | -             | -             | -             | -             |
| 按所有权归属分类                             |             |               |               |               |               |
| 归属于母公司股东                             |             | 820,574       | 321,508       | 77,922        | 160,201       |
| 少数股东损益                               |             | 372,723       | 87,923        | -             | -             |
| 按经营持续性分类                             |             |               |               |               |               |
| 持续经营净利润                              |             | 1,200,736     | 405,003       | 77,922        | 160,201       |
| 终止经营净利润                              |             | (7,439)       | 4,428         | -             | -             |

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”)

2017 年度合并及公司利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项 目                              | 附注    | 2017 年度<br>合并 | 2016 年度<br>合并 | 2017 年度<br>公司 | 2016 年度<br>公司 |
|----------------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 五、其他综合收益的税后净额                    | 四(38) | (304,799)     | 387,050       | (11,260)      | 10,757        |
| 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 |       | (11,260)      | 10,757        | (11,260)      | 10,757        |
| 外币财务报表折算差额                       |       | (201,735)     | 258,490       | -             | -             |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额              |       | (91,804)      | 117,803       | -             | -             |
| 六、综合收益总额                         |       | 888,498       | 796,481       | 66,662        | 170,958       |
| 归属于母公司股东                         |       | 607,579       | 590,755       | 66,662        | 170,958       |
| 归属于少数股东                          |       | 280,919       | 205,726       | -             | -             |
| 七、每股收益                           |       |               |               |               |               |
| 基本每股收益(元)                        | 四(56) | 0.28          | 0.11          |               |               |
| 稀释每股收益(元)                        | 四(56) | 0.28          | 0.11          |               |               |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 童甫



主管会计工作的负责人: 田李俊



会计机构负责人: 田李俊



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”)

2017 年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目                   | 附注       | 2017 年度<br>合并 | 2016 年度<br>合并 | 2017 年度<br>公司 | 2016 年度<br>公司 |
|----------------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <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       |          | 308,420,849   | 31,957,347    | -             | -             |
| 收到的税费返还              |          | 14,117        | -             | 14,117        | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金       | 四(57)(a) | 5,669,397     | 19,621,154    | 1,265,987     | 1,017,076     |
| 经营活动现金流入小计           |          | 314,104,363   | 51,578,501    | 1,280,104     | 1,017,076     |
| 购买商品、接受劳务支付的现金       |          | 296,762,566   | 28,475,403    | -             | -             |
| 支付给职工以及为职工支付的现金      |          | 10,673,144    | 1,573,252     | 27,053        | 8,447         |
| 支付的各项税费              |          | 1,183,986     | 146,902       | 1,079         | 87,178        |
| 支付其他与经营活动有关的现金       | 四(57)(b) | 10,292,293    | 19,713,747    | 1,049,074     | 887,111       |
| 经营活动现金流出小计           |          | 318,911,989   | 49,909,304    | 1,077,206     | 982,736       |
| 经营活动(使用)/产生的现金流量净额   |          | (4,807,626)   | 1,669,197     | 202,898       | 34,340        |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b> |          |               |               |               |               |
| 收回投资收到的现金            |          | 644,387       | 8,589,000     | -             | 8,589,000     |
| 取得投资收益所收到的现金         |          | 120,007       | 203,260       | 120,007       | 196,538       |
| 处置固定资产、无形资产收回的现金净额   |          | 37,331        | 3,980         | -             | -             |
| 处置子公司所收到的现金净额        |          | -             | -             | 1,561         | -             |
| 投资活动现金流入小计           |          | 801,725       | 8,796,240     | 121,568       | 8,785,538     |
| 购建固定资产、无形资产支付的现金     |          | 956,632       | 93,438        | 1,386         | 1,360         |
| 投资支付的现金              |          | 4,349,263     | 4,809,000     | 3,646,000     | 4,809,000     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额  |          | 713,829       | 37,439,658    | -             | 10,847,961    |
| 处置子公司所支付的现金净额        |          | 24,152        | 30,619        | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金       | 四(57)(c) | -             | 50,503        | -             | -             |
| 投资活动现金流出小计           |          | 6,043,876     | 42,423,218    | 3,647,386     | 15,658,321    |
| 投资活动使用的现金流量净额        |          | (5,242,151)   | (33,626,978)  | (3,525,818)   | (6,872,783)   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b> |          |               |               |               |               |
| 吸收投资收到的现金            |          | -             | 4,000,000     | -             | -             |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 |          | -             | 4,000,000     | -             | -             |
| 取得借款收到的现金            |          | 16,495,148    | 30,704,093    | 1,637,876     | 385,710       |
| 发行债券收到的现金            |          | -             | 992,600       | -             | 992,600       |
| 筹资活动现金流入小计           |          | 16,495,148    | 35,696,693    | 1,637,876     | 1,378,310     |
| 偿还债务支付的现金            |          | 10,357,092    | 2,889,690     | 535,710       | -             |
| 偿付利息支付的现金            |          | 1,355,282     | 136,526       | 105,470       | 9,288         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金       | 四(57)(d) | 20,885        | 162,714       | 20,885        | 85,713        |
| 筹资活动现金流出小计           |          | 11,733,259    | 3,188,930     | 662,065       | 95,001        |
| 筹资活动产生的现金流量净额        |          | 4,761,889     | 32,507,763    | 975,811       | 1,283,309     |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响   |          | (91,134)      | (9,987)       | -             | -             |
| 五、现金及现金等价物净(减少)/增加额  |          | (5,379,022)   | 539,995       | (2,347,109)   | (5,555,134)   |
| 加: 年初现金及现金等价物余额      |          | 9,072,287     | 8,532,292     | 2,451,096     | 8,006,230     |
| 六、年末现金及现金等价物余额       | 四(58)(c) | 3,693,265     | 9,072,287     | 103,987       | 2,451,096     |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 童甫

主管会计工作的负责人: 田李俊

会计机构负责人: 田李俊



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”)

2017 年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目                 | 归属于母公司股东权益 |            |           |         |         | 少数股东权益      | 合计         |
|--------------------|------------|------------|-----------|---------|---------|-------------|------------|
|                    | 股本         | 资本公积       | 其他综合收益    | 专项储备    | 盈余公积    | 未分配利润(累计亏损) | 小计         |
| 2016 年 1 月 1 日余额   | 2,899,338  | 10,128,530 | -         | 2,065   | 111,292 | (1,004,738) | 12,136,487 |
| 2016 年度增减变动额       |            |            |           |         |         |             |            |
| 综合收益总额             |            |            |           |         |         |             |            |
| 净利润                | -          | -          | -         | -       | -       | 321,508     | 321,508    |
| 其他综合收益             | -          | -          | 269,247   | -       | -       | -           | 269,247    |
| 专项储备               | -          | -          | -         | -       | -       | -           | -          |
| 本年提取               | -          | -          | -         | 2,429   | -       | -           | 2,429      |
| 本年使用               | -          | -          | -         | (3,810) | -       | -           | (3,810)    |
| 本年成立子公司            | -          | -          | -         | -       | -       | -           | -          |
| 其他                 | -          | 44,635     | -         | (684)   | -       | -           | 43,951     |
| 2016 年 12 月 31 日余额 | 2,899,338  | 10,173,165 | 269,247   | -       | 111,292 | (683,230)   | 12,769,812 |
| 2017 年 1 月 1 日余额   | 2,899,338  | 10,173,165 | 269,247   | -       | 111,292 | (683,230)   | 12,769,812 |
| 2017 年度增减变动额       |            |            |           |         |         |             |            |
| 综合收益总额             |            |            |           |         |         |             |            |
| 净利润                | -          | -          | -         | -       | -       | 820,574     | 820,574    |
| 其他综合收益             | -          | -          | (212,995) | -       | -       | -           | (212,995)  |
| 本年处置子公司            | -          | 32,953     | -         | -       | -       | -           | 32,953     |
| 其他                 | -          | 815        | -         | -       | -       | -           | 815        |
| 2017 年 12 月 31 日余额 | 2,899,338  | 10,206,933 | 56,252    | -       | 111,292 | 137,344     | 13,411,159 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业负责人: 童勇



主管会计工作的负责人: 田俊



会计机构负责人: 田俊

海航科技股份有限公司(原称“天津海投资发展股份有限公司”)

2017 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

| 项目                 | 股本        | 资本公积       | 其他综合收益   | 专项储备  | 盈余公积    | 累计亏损      | 股东权益合计     |
|--------------------|-----------|------------|----------|-------|---------|-----------|------------|
| 2016 年 1 月 1 日余额   | 2,899,338 | 10,084,538 | -        | 927   | 111,292 | (621,222) | 12,474,873 |
| 2016 年度增减变动额       |           |            |          |       |         |           |            |
| 综合收益总额             |           |            |          |       |         |           |            |
| 净利润                | -         | -          | -        | -     | -       | 160,201   | 160,201    |
| 其他综合收益             | -         | -          | 10,757   | -     | -       | -         | 10,757     |
| 专项储备               | -         | -          | -        | -     | -       | -         | -          |
| 本年使用               | -         | -          | -        | (927) | -       | -         | (927)      |
| 其他                 | -         | (347,494)  | -        | -     | -       | -         | (347,494)  |
| 2016 年 12 月 31 日余额 | 2,899,338 | 9,737,044  | 10,757   | -     | 111,292 | (461,021) | 12,297,410 |
| 2017 年 1 月 1 日余额   | 2,899,338 | 9,737,044  | 10,757   | -     | 111,292 | (461,021) | 12,297,410 |
| 2017 年度增减变动额       |           |            |          |       |         |           |            |
| 综合收益总额             |           |            |          |       |         |           |            |
| 净利润                | -         | -          | -        | -     | -       | 77,922    | 77,922     |
| 其他综合收益             | -         | -          | (11,260) | -     | -       | -         | (11,260)   |
| 本年处置子公司            | -         | 9,415      | -        | -     | -       | -         | 9,415      |
| 其他                 | -         | 815        | -        | -     | -       | -         | 815        |
| 2017 年 12 月 31 日余额 | 2,899,338 | 9,747,274  | (503)    | -     | 111,292 | (383,099) | 12,374,302 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

童甫印

主管会计工作的负责人:

田李俊印

会计机构负责人:

田李俊印

## 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”)

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 公司基本情况

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”、“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。

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。

## 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”)

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 公司基本情况(续)

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。

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，“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，海航科技集团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)。参见附注四(36)。大新华物流控股所持有的本公司股份稀释至 9.23%，海航科技集团控股的持股比例增加至 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”。

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 911201181030621752，无营业期限。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。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的股本结构见附注四(36)。本公司的母公司为海航科技集团。

本公司总部位于天津市和平区南京路 219 号天津中心写字楼 2801 室。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围包括：电子产品分销及相关服务；云计算技术研发与应用；大数据技术开发与应用；区块链技术开发；人工智能开发；计算机软件开发；信息系统集成服务；数据处理与存储服务；集成电路设计；信息技术咨询服务；信息技术推广服务；科技中介服务；计算机软硬件、网络技术的研究和成果转让；计算机软件、硬件及辅助设备批发、零售、佣金代理、进出口；计算机、通讯设备、办公设备租赁及维修。

于 2016 年，本公司通过子公司 GCL Acquisition, Inc.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，收购完成后英迈从美国纽约证券交易所下市，成为本公司的控股子公司。于 2016 年 12 月 5 日，本次重大资产购买已完成交割，英迈成为本公司的子公司。

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，分销成千上万的技术产品，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 45 个国家设立了分支机构和 154 个分销中心和 28 个服务中心，业务遍及 160 多个国家。

本次交易的成交金额约为 59.82 亿美元，收购资金来源为本公司自有资金、联合投资和银行借款。其中，本公司自有资金为人民币 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。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 27 日批准报出。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团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坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销和减值(附注二(13)及(16))、收入的确认时点(附注二(23))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(26))、商誉减值准备(附注二(31)(a))等。本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键假设详见附注二(31)(a)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

截止 2017 年 12 月 31 日海航科技的货币资金余额计人民币 75.2 亿元，短期借款和一年内到期的非流动负债分别计人民币 19.8 亿元和人民币 290.2 亿元。短期借款系本公司及本公司子公司借入的信用借款计人民币 11.2 亿元及担保借款计人民币 8.6 亿元。一年内到期的非流动负债包括由本公司子公司 GCL Investment Management Inc.(“GCL”)向银团借入的长期银行质押借款 40 亿美元(“银团借款”)和某银行借入的长期银行保证借款 2.7 亿美元(“保证借款”)，折合共计人民币 278.4 亿元。

于 2017 年 12 月，GCL 未按银团借款协议的约定于 2017 年 12 月 5 日偿还第一期借款本金计 4 亿美元，该笔借款于 2018 年 3 月 2 日方予以支付(“迟付事件”)。该迟付事件构成 GCL 未能履行银团借款协议中的相关约定事项，也因此引致 GCL 不满足上述保证借款协议中的相关约定，导致截止 2017 年 12 月 31 日银团与某银行分别有权利要求 GCL 随时偿还全部借款本金合共 42.7 亿美元。本集团在本年度财务报表中已相应将该两笔借款本金余额列示为上述一年内到期的非流动负债。截止本财务报表报出日，GCL 尚未获得银团及某银行的书面豁免，以确认不会就迟付事件或其他事项在将来行使其要求本集团随时偿还借款本金的权利。

上述事项或情况均表明可能存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

鉴于上述情况，本公司董事已审慎考虑本集团日后的流动资金及业绩状况以及其可用的融资来源，以评估本集团是否拥有足够的营运资金以确保本集团于 2017 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并持续运营。本集团已实施多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力，包括：

- 1) 就 40 亿美元银团借款而言，GCL 已于 2018 年 3 月 2 日偿还第一期借款本金 4 亿美元，以及额外自愿提早归还借款本金 5000 万美元。截止本财务报表报出日，虽然银团尚未给予书面豁免函确认不会就此迟付事项或其他事项在将来行使其要求本集团立即偿还所有剩余借款本金的权利，但管理层表示银团于 2018 年 3 月 30 日出具的偿还时间表所列的剩余银团借款本金归还日期与原银团借款协议中的约定未发生改变，因此本公司董事相信银团将继续根据原借款协议中规定的偿还时间表执行。同时银团及某银行亦从未以口头或书面形式行使其要求 GCL 立即偿还所有剩余借款本金的权利。尽管如此，本公司仍正积极与银团及某银行进行磋商，要求银团及某银行正式书面确认不会就此迟付事件或其他事项在将来行使其要求本集团立即偿还所有剩余借款本金的权利。
- 2) 本集团于 2018 年 3 月 22 日完成境外下属公司发行可转换票据 5 亿美元，并将继续寻求其他外部融资及银行借贷，以偿还其后续的到期财务负债及满足未来营运及资本开支。本公司董事相信通过此等措施，GCL 有能力执行银团借款协议的相关约定。及
- 3) 此外，本公司已经获取了本公司的最终控股公司海航集团有限公司于 2018 年 4 月 26 日出具的财务支持函。海航集团有限公司表示将继续为本集团提供担保支持并根据本集团的需要提供资金支持，以使本集团在本财务报表报出日十二个月内能够持续经营。

本公司董事已审阅管理层编制的本集团现金流量预测，其涵盖期间自 2017 年 12 月 31 日起不少于 12 个月的期间。本公司董事认为本集团将能够获得足够的营运资金以确保本集团于 2017 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并在不大规模缩减现有经营规模的情况下持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

尽管如此，本集团管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。本集团能否持续经营将取决于：

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

- 1) 银团及某银行是否将继续根据原借款协议中规定的偿还时间表执行。本集团能否成功取得银团及某银行不会就此迟付事件或其他事项在将来行使其要求本集团立即偿还所有剩余借款本金的权利的书面确认；
- 2) 本集团能否取得其他可得外部融资及银行借贷以偿还其后续的到期财务负债及满足未来营运及资本开支，并持续遵守或满足借款协议的所有条款；及
- 3) 本公司最终控股公司海航集团有限公司是否将会及能够在本集团需要时提供所需要的资金支持。

倘若本集团未能持续经营业务，则须作出调整，将本集团资产之账面价值调整至其可回收金额，就可能产生的财务负债计提拨备，以及将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。此等调整之影响并未反映在本财务报表中。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司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。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方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。合并方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。

(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。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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属于本公司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。本公司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；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司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。如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

在取得对子公司的控制后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(7) 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。

(8) 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。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(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。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(a) 金融资产

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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，且本集团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，虽然本集团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。

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股东权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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、应付债券及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始计量，并按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，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。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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，本集团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。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法为以地域为主要组合划分依据的账龄分析法。

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

本公司存货为电子设备等，主要为购自各类供应商以供出售的产成品，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 存货的计价方法

存货在取得时的成本按实际成本法核算，发出或领用存货采用加权平均法确定其实际成本。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按照存货的估计售价减去存储成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团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。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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，本集团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，但本集团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集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团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。

(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集团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(附注二(19))。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 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、分销设备、电子及办公设备、运输设备、永久产权土地等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、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。

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集团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%   |
| 分销设备    | 5-10 年        | 0-3%          | 9.70%至 20.00%  |
| 电子及办公设备 | 3-10 年        | 0-3%          | 9.70%至 33.33%  |
| 运输设备    | 5-8 年         | 3%            | 12.13%至 19.40% |
| 永久产权土地  | 不限            | 不适用           | 不适用            |

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。

对于使用寿命无限的固定资产，持有期间无需计提折旧，但必须在每期期末进行减值测试。

(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(附注二(19))。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(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。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程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。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括计算机软件、商标、非竞争协议、客户关系等，按取得时的实际成本计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

|       | 使用寿命   |
|-------|--------|
| 软件    | 5-10 年 |
| 非竞争协议 | 3-12 年 |
| 客户关系  | 3-12 年 |
| 商标    | 不确定    |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

对于使用寿命不确定的无形资产，持有期间无需摊销，但必须在每期期末进行减值测试。

当无形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(附注二(19))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 其他非流动资产

其他非流动资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产长期部分、履约保证金等。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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；尚未达到可使用状态的无形资产和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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、短期带薪缺勤、工会经费和职工教育经费等。本集团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

本集团于中国、美国等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团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。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

中国境内公司

中国境内公司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。中国境内公司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。中国境内公司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。

中国境外公司

本集团向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团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，在本集团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。

(d) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(d) 内退福利(续)

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、重组义务等形成的现时义务，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。

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。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品或提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品 – 电子产品分销及商品贸易

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(b) 提供劳务收入

本集团劳务收入包括云服务收入和提供船员劳务等其他劳务收入。于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团的云服务收入，按完工百分比确认收入。完工百分比按对已完成工作的测量确定。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(d) 佣金收入

佣金收入于服务完成时确认。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(25) 股份支付

本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

以现金结算的股份支付，是指企业因获取服务或商品、承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产义务的交易。

以现金结算的股份支付，应当按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(27) 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。

(a) 经营租赁

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 终止经营

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(30) 衍生金融工具

本集团持有的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断

本集团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) 重要会计估计及其关键假设

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：

商誉减值准备

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

应收账款减值准备

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

存货减值准备

存货减值至可变现净值是基于评估存货的未来出售的可能性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

企业所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要做出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

固定资产和无形资产的预计可使用年限及减值评估

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

本集团于资产负债表日对固定资产和无形资产判断是否存在减值迹象。当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。不同的估计可能会影响其减值金额进而影响当期损益。

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更(续)

| 会计政策变更的内容和原因                                                                         | 受影响的报表项目名称 | 影响金额    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|
|                                                                                      |            | 2016 年度 |
| 本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。                       | 资产处置收益     | 186     |
|                                                                                      | 营业外收入      | (1,004) |
|                                                                                      | 营业外支出      | 818     |
|                                                                                      |            | 2016 年度 |
| 本集团 2017 年度发生的终止经营(附注十二)按照准则的列报要求，对 2016 年度利润表进行重述，并增加右述两行报表项目。除此之外，2016 年度的比较报表未重列。 | 持续经营净利润    | 405,003 |
|                                                                                      | 终止经营净利润    | 4,428   |

(33) 重要会计估计变更

2017 年 12 月，美国政府颁布《减税与就业法案》(Tax Cuts and Jobs Act)(以下简称“美国税改”)，从 2018 年起美国企业所得税税率由 35%降至 21%，影响金额 124,341 千美元(折合人民币 839,523 千元)。

美国税改对美国境外累计未分配利润强制征收一次性过渡税，影响金额 27,308 千美元(折合人民币 184,381 千元)。本集团管理层已经对税改影响进行合理评估，参见附注四(17)和(55)。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

本集团于本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| <u>税种</u> | <u>适用国家</u> | <u>税率</u> | <u>税基</u> |
|-----------|-------------|-----------|-----------|
| 企业所得税(1)  | 本集团所处的有关国家  | 15%-35%   | 应纳税所得额    |
| 增值税(2)    | 本集团所处的有关国家  | 5%-28%    | 应纳税增值额    |
| 营业税(3)    | 美国、加拿大等     | 0%-10%    | 应纳税营业额    |
| 城市维护建设税   | 中国          | 5%        | 缴纳的流转税额   |
| 教育费附加     | 中国          | 3%        | 缴纳的流转税额   |
| 地方教育费附加   | 中国          | 2%        | 缴纳的流转税额   |
| 房产税       | 美国、德国、新加坡   | 0%-10%    | 应纳税房产额    |

根据财政部、国家税务总局颁发的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团船员服务业务收入适用增值税，税率为 5%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%；本集团船舶经济业务收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

本集团于本年度适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(1) 企业所得税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

| <u>国家</u> | <u>税率</u>          |
|-----------|--------------------|
| 中国        | 25%                |
| 美国        | 联邦所得税率 35%，州税率 4%  |
| 澳大利亚      | 30%                |
| 加拿大       | 联邦所得税率 15%，州税率 12% |
| 德国        | 联邦所得税率 16%，州税率 12% |
| 印度        | 35%                |
| 新加坡       | 17%                |
| 巴西        | 34%                |

(2) 增值税

| <u>国家</u> | <u>税率</u> |
|-----------|-----------|
| 中国        | 6%-17%    |
| 澳大利亚      | 10%       |
| 加拿大       | 5%-15%    |
| 德国        | 7%-19%    |
| 印度        | 5%-28%    |
| 新加坡       | 7%        |
| 巴西        | 0%-25%    |

(3) 营业税

| <u>国家</u> | <u>税率</u> |
|-----------|-----------|
| 美国        | 0%-10%    |
| 加拿大       | 6%-10%    |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

|        | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 1,969            | 4,931            |
| 银行存款   | 7,333,477        | 7,018,279        |
| 其他货币资金 | 188,317          | 2,019,042        |
|        | <u>7,523,763</u> | <u>9,042,252</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 3,686,648 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 5,703,853 千元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团银行存款中期限为三个月以上的定期存款金额为人民币 3,646,000 千元(附注四(58)(c))。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金 14,379 千美元(折合人民币 93,955 千元)为第三方监管账户存款；571 千美元(折合人民币 3,732 千元)为监管机构保证金；168 千美元(折合人民币 1,098 千元)为税务结算账户资金；583 千美元(折合人民币 3,809 千元)和人民币 10 千元为存放于非银行的第三方金融机构存款；人民币 85,713 千元为支付给银行的授信保证金(2016 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金人民币 1,480,007 千元为在途资金；人民币 450,322 千元为第三方监管账户存款；人民币 85,713 千元为支付给银行的授信保证金；人民币 3,000 千元为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

|         | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 外汇远期合约  | 15,303           | 534,787          |
| 交易性基金投资 | -                | 351,199          |
|         | <u>15,303</u>    | <u>885,986</u>   |

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项下的外汇远期合约的名义金额为 236,909 千美元(折合人民币 1,548,011 千元)(2016 年 12 月 31 日：1,620,607 千美元,折合人民币 19,593,908 千元)。

交易性基金投资的公允价值根据美国富达投资集团(Fidelity Investment Group)和太平洋投资管理有限公司(Pacific Investment Management Company)提供的年度最后一个交易日收盘价确定。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

|        | 2017 年 12 月 31 日  | 2016 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应收账款   | 50,738,674        | 44,541,242        |
| 减：坏账准备 | (492,292)         | (194,078)         |
|        | <u>50,246,382</u> | <u>44,347,164</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日  | 2016 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 50,211,793        | 43,952,325        |
| 一到二年 | 241,890           | 192,332           |
| 二到三年 | 71,941            | 134,614           |
| 三到四年 | 11,173            | 51,202            |
| 四到五年 | 19,080            | 5,708             |
| 五年以上 | 182,797           | 205,061           |
|      | <u>50,738,674</u> | <u>44,541,242</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，本集团应收账款 37,359,400 千元(2016 年：21,708,446 千元)已逾期未减值。基于对客户财务状况以及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日  | 2016 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 37,340,647        | 21,508,196        |
| 一年以上 | 18,753            | 200,250           |
|      | <u>37,359,400</u> | <u>21,708,446</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

|                   | 2017 年 12 月 31 日 |         |         |        |
|-------------------|------------------|---------|---------|--------|
|                   | 账面余额             |         | 坏账准备    |        |
|                   | 金额               | 占总额比例   | 金额      | 计提比例   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 215,070          | 0.42%   | 177,180 | 82.38% |
| 按组合计提坏账准备         | 50,286,746       | 99.11%  | 197,050 | 0.39%  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 236,858          | 0.47%   | 118,062 | 49.85% |
|                   | 50,738,674       | 100.00% | 492,292 | 0.97%  |

  

|                   | 2016 年 12 月 31 日 |         |         |        |
|-------------------|------------------|---------|---------|--------|
|                   | 账面余额             |         | 坏账准备    |        |
|                   | 金额               | 占总额比例   | 金额      | 计提比例   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 731,807          | 1.64%   | 164,080 | 22.42% |
| 按组合计提坏账准备         | 43,695,294       | 98.10%  | 16,731  | 0.04%  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 114,141          | 0.26%   | 13,267  | 11.62% |
|                   | 44,541,242       | 100.00% | 194,078 | 0.44%  |

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

|        | 账面余额    | 坏账准备    | 计提比例    | 理由       |
|--------|---------|---------|---------|----------|
| 应收账款 1 | 105,849 | 105,849 | 100.00% | 预计无法收回   |
| 应收账款 2 | 25,893  | 5,276   | 20.38%  | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 3 | 19,894  | 10,429  | 52.42%  | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 4 | 13,789  | 9,542   | 69.20%  | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 5 | 10,991  | 10,991  | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他     | 38,654  | 35,093  | 90.79%  | 预计部分无法收回 |
|        | 215,070 | 177,180 |         |          |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的各个组合的账龄汇总分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日  |                |              | 2016 年 12 月 31 日  |               |              |
|------|-------------------|----------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|
|      | 账面余额              | 坏账准备           |              | 账面余额              | 坏账准备          |              |
|      | 金额                | 金额             | 计提比例         | 金额                | 金额            | 计提比例         |
| 一年以内 | 49,990,477        | 27,593         | 0.06%        | 43,352,689        | 9,973         | 0.02%        |
| 一到二年 | 213,351           | 108,662        | 50.93%       | 183,324           | 458           | 0.25%        |
| 二到三年 | 33,566            | 23,168         | 69.02%       | 117,897           | 398           | 0.34%        |
| 三到四年 | 4,411             | 4,160          | 94.31%       | 27,142            | 186           | 0.69%        |
| 四到五年 | 11,472            | 5,409          | 47.15%       | 8,181             | 626           | 7.65%        |
| 五年以上 | 33,469            | 28,058         | 83.83%       | 6,061             | 5,090         | 83.98%       |
|      | <u>50,286,746</u> | <u>197,050</u> | <u>0.39%</u> | <u>43,695,294</u> | <u>16,731</u> | <u>0.04%</u> |

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

|        | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例    | 理由       |
|--------|----------------|----------------|---------|----------|
| 应收账款 1 | 12,726         | 8,887          | 69.83%  | 预计部分无法收回 |
| 应收账款 2 | 4,348          | 4,348          | 100.00% | 预计无法收回   |
| 应收账款 3 | 4,140          | 4,140          | 100.00% | 预计无法收回   |
| 应收账款 4 | 3,483          | 3,483          | 100.00% | 预计无法收回   |
| 应收账款 5 | 2,764          | 2,764          | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他     | 209,397        | 94,440         | 45.10%  | 预计部分无法收回 |
|        | <u>236,858</u> | <u>118,062</u> |         |          |

(f) 本年度应收账款坏账准备变动分析如下：

|                  | 坏账准备           |
|------------------|----------------|
| 2016 年 12 月 31 日 | 194,078        |
| 本年增加             |                |
| 计提               | 312,296        |
| 本年减少             |                |
| 转回               | (1,895)        |
| 处置子公司减少          | (16,080)       |
| 外币报表折算差额         | 3,893          |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>492,292</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

- (g) 于 2017 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<br>余额总额比例 |
|--------------|-----------|--------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | 4,949,892 | -      | 9.76%           |

- (h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2017 年，本集团作为金融资产转移终止确认的应收账款金额为 2,620,680 千元(2016 年：154,696 千元)，相关损失为 52,961 千元(2016 年：2,872 千元)。

|        | 终止确认金额    | 与终止确认相关的损失 |
|--------|-----------|------------|
| 应收账款转让 | 2,620,680 | 52,961     |

于 2017 年，本集团因应收账款保理向金融机构以不附追索权的方式转让应收账款 2,620,680 千元(2016 年：154,696 千元)。

- (i) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团以 2,244,211 千美元的应收账款作为质押取得金融机构 1,376,880 千美元的授信额度。

(4) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日 |           | 2016 年 12 月 31 日 |           |
|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      | 金额               | 占总额<br>比例 | 金额               | 占总额<br>比例 |
| 一年以内 | 3,005,364        | 97.16%    | 2,742,021        | 97.77%    |
| 一到二年 | 71,686           | 2.32%     | 44,782           | 1.60%     |
| 二到三年 | 16,208           | 0.52%     | 14,878           | 0.53%     |
| 三年以上 | 108              | -         | 2,874            | 0.10%     |
|      | 3,093,366        | 100.00%   | 2,804,555        | 100.00%   |

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 88,002 千元(2016 年 12 月 31 日：62,534 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。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2017 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      | 占预付账款总额比例 |
|--------------|---------|-----------|
| 余额前五名的预付款项总额 | 554,538 | 17.93%    |

(5) 应收利息

|          | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 应收银行存款利息 | 65,743           | 7,230            |

(6) 其他应收款

|                 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 应收第三方款项         | 1,297,029        | 1,278,441        |
| 应收关联方款项(附注七(5)) | 104,529          | 16,559           |
|                 | 1,401,558        | 1,295,000        |
| 减：坏账准备          | (40,604)         | (46,970)         |
|                 | 1,360,954        | 1,248,030        |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 910,486          | 1,026,378        |
| 一到二年 | 185,427          | 153,385          |
| 二到三年 | 154,935          | 35,502           |
| 三到四年 | 8,906            | 7,221            |
| 四到五年 | 12,124           | 14,943           |
| 五年以上 | 129,680          | 57,571           |
|      | 1,401,558        | 1,295,000        |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大已逾期但未减值的其他应收款(2016 年：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下:

|             | 2017 年 12 月 31 日 |         |        |         |
|-------------|------------------|---------|--------|---------|
|             | 账面余额             |         | 坏账准备   |         |
|             | 金额               | 占总额比例   | 金额     | 计提比例    |
| 单项金额重大并单独计提 |                  |         |        |         |
| 坏账准备        | 11,720           | 0.84%   | 11,720 | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备   | 1,357,428        | 96.85%  | 7,787  | 0.57%   |
| 单项金额虽不重大但单独 |                  |         |        |         |
| 计提坏账准备      | 32,410           | 2.31%   | 21,097 | 65.09%  |
|             | 1,401,558        | 100.00% | 40,604 | 2.90%   |

  

|             | 2016 年 12 月 31 日 |         |        |        |
|-------------|------------------|---------|--------|--------|
|             | 账面余额             |         | 坏账准备   |        |
|             | 金额               | 占总额比例   | 金额     | 计提比例   |
| 单项金额重大并单独计提 |                  |         |        |        |
| 坏账准备        | 67,910           | 5.24%   | 33,764 | 49.72% |
| 按组合计提坏账准备   | 1,211,694        | 93.57%  | 11,145 | 0.92%  |
| 单项金额虽不重大但单独 |                  |         |        |        |
| 计提坏账准备      | 15,396           | 1.19%   | 2,061  | 13.39% |
|             | 1,295,000        | 100.00% | 46,970 | 3.63%  |

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

|         | 账面余额   | 坏账准备   | 计提比例    | 理由     |
|---------|--------|--------|---------|--------|
| 其他应收款 1 | 11,720 | 11,720 | 100.00% | 预计无法收回 |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的各个组合的账龄汇总分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日 |              |              | 2016 年 12 月 31 日 |               |              |
|------|------------------|--------------|--------------|------------------|---------------|--------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         |              | 账面余额             | 坏账准备          |              |
|      | 金额               | 金额           | 计提比例         | 金额               | 金额            | 计提比例         |
| 一年以内 | 907,490          | -            | -            | 974,779          | 1,539         | 0.16%        |
| 一到二年 | 184,174          | -            | -            | 158,008          | 853           | 0.54%        |
| 二到三年 | 154,935          | 75           | 0.05%        | 40,010           | 942           | 2.35%        |
| 三年以上 | 110,829          | 7,712        | 6.96%        | 38,897           | 7,811         | 20.08%       |
|      | <u>1,357,428</u> | <u>7,787</u> | <u>0.57%</u> | <u>1,211,694</u> | <u>11,145</u> | <u>0.92%</u> |

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 理由       |
|---------|---------------|---------------|---------|----------|
| 其他应收款 1 | 3,344         | 3,344         | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他应收款 2 | 2,449         | 2,449         | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他应收款 3 | 1,904         | 1,904         | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他应收款 4 | 1,305         | 1,305         | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他应收款 5 | 1,203         | 1,203         | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他      | 22,205        | 10,892        | 49.05%  | 预计部分无法收回 |
|         | <u>32,410</u> | <u>21,097</u> |         |          |

(f) 本年度其他应收账款坏账准备变动分析如下：

|                  | 坏账准备          |
|------------------|---------------|
| 2016 年 12 月 31 日 | 46,970        |
| 本年增加             |               |
| 计提               | 1,322         |
| 本年减少             |               |
| 转回               | (5)           |
| 处置子公司减少          | (7,683)       |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>40,604</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

|      | 2017 年 12 月 31 日  |                  |                   | 2016 年 12 月 31 日  |                |                   |
|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|      | 账面<br>余额          | 存货跌<br>价准备       | 账面<br>价值          | 账面<br>余额          | 存货跌<br>价准备     | 账面<br>价值          |
| 在途商品 | 1,418,425         | -                | 1,418,425         | 1,878,782         | -              | 1,878,782         |
| 库存商品 | 27,999,481        | (348,227)        | 27,651,254        | 25,059,257        | (8,640)        | 25,050,617        |
|      | <u>29,417,906</u> | <u>(348,227)</u> | <u>29,069,679</u> | <u>26,938,039</u> | <u>(8,640)</u> | <u>26,929,399</u> |

(b) 本年度存货跌价准备变动分析如下:

|                  | 库存商品跌价准备       |
|------------------|----------------|
| 2016 年 12 月 31 日 | 8,640          |
| 本年增加             |                |
| 计提               | 357,164        |
| 本年减少             |                |
| 转回               | (20,610)       |
| 外币报表折算差额         | 3,033          |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>348,227</u> |

(8) 其他流动资产

|             | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税   | 2,681            | 1,100            |
| 三个月内到期的有价证券 | -                | 569,070          |
|             | <u>2,681</u>     | <u>570,170</u>   |

(9) 可供出售金融资产

|           | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 以成本计量     |                  |                  |
| 一可供出售权益工具 | <u>37,677</u>    | -                |
| 减: 减值准备   | -                | -                |
|           | <u>37,677</u>    | -                |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以成本计量的可供出售金融资产：

|          | 2016 年    |        |      | 2017 年    | 在被投资单 | 本年现 |
|----------|-----------|--------|------|-----------|-------|-----|
|          | 12 月 31 日 | 本年增加   | 本年减少 | 12 月 31 日 | 位持股比例 | 金分红 |
| 可供出售权益工具 |           |        |      |           |       |     |
| —成本      |           |        |      |           |       |     |
| —深圳前海航空航 |           |        |      |           |       |     |
| 运交易有限公司  | -         | 37,677 | -    | 37,677    | 19%   | -   |
| 可供出售权益工具 |           |        |      |           |       |     |
| —减值准备    |           |        |      |           |       |     |
| —深圳前海航空航 |           |        |      |           |       |     |
| 运交易有限公司  | -         | -      | -    | -         |       |     |
|          | -         | 37,677 | -    | 37,677    |       |     |

- (b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(10) 长期应收款

|         | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 保理业务应收款 | 98,960           | -                |

(11) 长期股权投资

|              | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 联营企业(a)      | 2,445,129        | 2,348,275        |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                | -                |
|              | 2,445,129        | 2,348,275        |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

|                      | 本年增减变动              |      |      |                |              |            |                 |            |    | 2017 年<br>12 月 31 日 | 减值准备<br>年末余额 |
|----------------------|---------------------|------|------|----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------------|--------------|
|                      | 2016 年<br>12 月 31 日 | 初始投资 | 减少投资 | 按权益法调<br>整的净损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提<br>减值准备 | 其他 |                     |              |
| 中合中小企业融资担保<br>股份有限公司 | 2,348,275           | -    | -    | 162,778        | (11,260)     | 815        | (55,479)        | -          | -  | 2,445,129           | -            |

于 2016 年 5 月，本公司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%，成为中合担保第一大股东。

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(原称“天津天海投资发展股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

|                  | 房屋及建筑物  | 分销设备      | 电子及办公设备   | 永久产权土地  | 运输设备     | 合计        |
|------------------|---------|-----------|-----------|---------|----------|-----------|
| 原价               |         |           |           |         |          |           |
| 2016 年 12 月 31 日 | 705,098 | 853,626   | 1,124,004 | 28,741  | 73,416   | 2,784,885 |
| 本年增加             |         |           |           |         |          |           |
| 购置               | 129,736 | 244,861   | 133,663   | 74      | -        | 508,334   |
| 在建工程转入           | 81,035  | 55,790    | 117,644   | -       | -        | 254,469   |
| 收购子公司增加          | 797     | 4,706     | 6,772     | -       | -        | 12,275    |
| 本年减少             |         |           |           |         |          |           |
| 处置及报废            | (7,537) | (26,667)  | (28,985)  | (3,430) | (72,953) | (139,572) |
| 处置子公司减少          | -       | -         | (2,319)   | -       | -        | (2,319)   |
| 外币报表折算差额         | 4,387   | 22,225    | (52,327)  | (943)   | -        | (26,658)  |
| 2017 年 12 月 31 日 | 913,516 | 1,154,541 | 1,298,452 | 24,442  | 463      | 3,391,414 |
| 累计折旧             |         |           |           |         |          |           |
| 2016 年 12 月 31 日 | 85,288  | 12,692    | 43,760    | -       | 51,900   | 193,640   |
| 本年增加             |         |           |           |         |          |           |
| 计提               | 113,850 | 195,499   | 450,187   | -       | 839      | 760,375   |
| 本年减少             |         |           |           |         |          |           |
| 处置及报废            | (2,737) | (20,576)  | (26,470)  | -       | (52,564) | (102,347) |
| 处置子公司减少          | -       | -         | (1,484)   | -       | -        | (1,484)   |
| 外币报表折算差额         | 97,559  | 93,442    | (127,523) | -       | -        | 63,478    |
| 2017 年 12 月 31 日 | 293,960 | 281,057   | 338,470   | -       | 175      | 913,662   |
| 减值准备             |         |           |           |         |          |           |
| 2016 年 12 月 31 日 | 2,370   | -         | -         | -       | 4,667    | 7,037     |
| 本年减少             |         |           |           |         |          |           |
| 处置子公司减少          | -       | -         | -         | -       | (4,667)  | (4,667)   |
| 2017 年 12 月 31 日 | 2,370   | -         | -         | -       | -        | 2,370     |
| 账面价值             |         |           |           |         |          |           |
| 2017 年 12 月 31 日 | 617,186 | 873,484   | 959,982   | 24,442  | 288      | 2,475,382 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 617,440 | 840,934   | 1,080,244 | 28,741  | 16,849   | 2,584,208 |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值 74,319 千元(原价为 150,810 千元，评估价值为 825,143 千元)的房屋及建筑物作为 341,562 千元的长期借款(附注四(30))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值 9,144 千元(原价为 10,480 千元)的房屋及建筑物作为 10,000 千元的短期借款的抵押物。

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 760,375 千元(2016 年度：69,694 千元)，其中计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 874 千元、721,870 千元及 37,631 千元(2016 年：其中计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 1,472 千元、63,834 千元及 4,388 千元)。

(a) 未办妥产权证书的固定资产：

本公司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。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

|             | 2017 年 12 月 31 日 |          |                | 2016 年 12 月 31 日 |          |                |
|-------------|------------------|----------|----------------|------------------|----------|----------------|
|             | 账面余额             | 减值准备     | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备     | 账面价值           |
| T-mobile 项目 | 79,311           | -        | 79,311         | -                | -        | -              |
| 办公设备        | 55,093           | -        | 55,093         | 6,137            | -        | 6,137          |
| 云服务         | 37,915           | -        | 37,915         | -                | -        | -              |
| 电子商务        | 19,070           | -        | 19,070         | 8,661            | -        | 8,661          |
| 应用设施        | 16,710           | -        | 16,710         | 15,707           | -        | 15,707         |
| 基础设施        | 11,115           | -        | 11,115         | 26,343           | -        | 26,343         |
| 财务系统        | 1,819            | -        | 1,819          | 17,215           | -        | 17,215         |
| 仓库设备扩建      | -                | -        | -              | 13,985           | -        | 13,985         |
| 信息化建设工程     | -                | -        | -              | 2,970            | -        | 2,970          |
| 其他          | 112,551          | -        | 112,551        | 74,581           | -        | 74,581         |
|             | <u>333,584</u>   | <u>-</u> | <u>333,584</u> | <u>165,599</u>   | <u>-</u> | <u>165,599</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称        | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加           | 处置子公司减少        | 本年转入固定资产         | 其他减少           | 外币报表<br>折算差异    | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------------|
| T-mobile 项目 | -                   | 81,952         | -              | -                | -              | (2,641)         | 79,311              |
| 办公设备        | 6,137               | 47,835         | -              | -                | -              | 1,121           | 55,093              |
| 云服务         | -                   | 39,177         | -              | -                | -              | (1,262)         | 37,915              |
| 电子商务        | 8,661               | 25,348         | -              | (14,072)         | -              | (867)           | 19,070              |
| 应用设施        | 15,707              | 23,368         | -              | (21,392)         | -              | (973)           | 16,710              |
| 基础设施        | 26,343              | 48,951         | -              | (59,980)         | -              | (4,199)         | 11,115              |
| 财务系统        | 17,215              | 17,222         | -              | (32,099)         | -              | (519)           | 1,819               |
| 仓库设备扩建      | 13,985              | -              | -              | (13,985)         | -              | -               | -                   |
| 信息化建设工程     | 2,970               | 5,743          | (3,808)        | (4,905)          | -              | -               | -                   |
| 其他          | 74,581              | 152,298        | (81)           | (108,036)        | (3,175)        | (3,036)         | 112,551             |
|             | <u>165,599</u>      | <u>441,894</u> | <u>(3,889)</u> | <u>(254,469)</u> | <u>(3,175)</u> | <u>(12,376)</u> | <u>333,584</u>      |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

| 原价               | 软件        | 商标        | 客户关系      | 非竞争协议  | 合计         |
|------------------|-----------|-----------|-----------|--------|------------|
| 2016 年 12 月 31 日 | 1,544,175 | 5,187,308 | 4,005,285 | 6,195  | 10,742,963 |
| 本年增加             |           |           |           |        |            |
| 其他增加             | 13,831    | -         | 44,839    | -      | 58,670     |
| 本年减少             |           |           |           |        |            |
| 处置子公司减少          | (13,642)  | -         | -         | -      | (13,642)   |
| 处置               | (12,356)  | -         | (14,471)  | -      | (26,827)   |
| 外币报表折算差额         | (29,585)  | (301,203) | (41,993)  | 13,155 | (359,626)  |
| 2017 年 12 月 31 日 | 1,502,423 | 4,886,105 | 3,993,660 | 19,350 | 10,401,538 |
| 累计摊销             |           |           |           |        |            |
| 2016 年 12 月 31 日 | 16,550    | -         | 71,854    | 1,833  | 90,237     |
| 本年增加             |           |           |           |        |            |
| 计提               | 296,713   | -         | 564,843   | 6,945  | 868,501    |
| 处置               | (3,936)   |           | (2,581)   |        | (6,517)    |
| 外币报表折算差额         | 8,771     | -         | 51,589    | 119    | 60,479     |
| 2017 年 12 月 31 日 | 318,098   | -         | 685,705   | 8,897  | 1,012,700  |
| 账面价值             |           |           |           |        |            |
| 2017 年 12 月 31 日 | 1,184,325 | 4,886,105 | 3,307,955 | 10,453 | 9,388,838  |
| 2016 年 12 月 31 日 | 1,527,625 | 5,187,308 | 3,933,431 | 4,362  | 10,652,726 |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

|    | 2016 年<br>12 月 31 日 | 收购子<br>公司增加 | 本年增加           | 本年减少            | 外币报表<br>折算差异     | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|----|---------------------|-------------|----------------|-----------------|------------------|---------------------|
| 英迈 | <u>15,219,001</u>   | <u>-</u>    | <u>537,667</u> | <u>(94,524)</u> | <u>(694,636)</u> | <u>14,967,508</u>   |

本年度增加的商誉系本集团子公司英迈购买Network Information Technology LLC, The Phoenix Group, Cloud Harmonics等公司股权所致，本年度减少的商誉系处置DocData Payments等公司股权所致。

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

|        | 2017 年 12 月 31 日  | 2016 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 电子产品分销 | <u>14,967,508</u> | <u>15,219,001</u> |

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

|     | 电子产品分销 |
|-----|--------|
| 增长率 | 2%-3%  |
| 毛利率 | 7%     |
| 折现率 | 12%    |

上述增长率为本集团预测五年后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期待摊费用

|                | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加          | 本年摊销            | 处置<br>子公司减少    | 外币报表<br>折算差额   | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|---------------------|
| 循环授信额度承<br>诺费  | 43,828              | 8,690         | (19,249)        | -              | (2,205)        | 31,064              |
| 经营租入固定资<br>产改良 | 2,395               | 1,666         | (606)           | (2,395)        | -              | 1,060               |
|                | <u>46,223</u>       | <u>10,356</u> | <u>(19,855)</u> | <u>(2,395)</u> | <u>(2,205)</u> | <u>32,124</u>       |

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

|                      | 2017 年 12 月 31 日   |                  | 2016 年 12 月 31 日   |                  |
|----------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                      | 可抵扣暂时性差<br>异及可抵扣亏损 | 递延所得税<br>资产      | 可抵扣暂时性差<br>异及可抵扣亏损 | 递延所得税<br>资产      |
| 可抵扣亏损                | 1,802,742          | 510,157          | 1,336,264          | 382,678          |
| 员工福利                 | 1,004,001          | 256,458          | -                  | -                |
| 存货跌价准备               | 550,272            | 149,587          | 324,103            | 94,040           |
| 预提费用                 | 523,489            | 149,248          | 855,658            | 268,136          |
| 应收账款坏账准备             | 401,153            | 108,074          | 505,881            | 160,211          |
| 折旧和摊销                | 346,113            | 86,993           | 279,019            | 128,046          |
| 所得税额抵扣               | 64,639             | 13,574           | 1,478,150          | 517,353          |
| 重组费用                 | 34,627             | 8,662            | -                  | -                |
| 其他                   | 761,366            | 162,586          | 676,494            | 184,947          |
|                      | <u>5,488,402</u>   | <u>1,445,339</u> | <u>5,455,569</u>   | <u>1,735,411</u> |
| 其中：                  |                    |                  |                    |                  |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 |                    | 593,606          |                    | 469,001          |
| 预计于 1 年后转回的金额        |                    | <u>851,733</u>   |                    | <u>1,266,410</u> |
|                      |                    | <u>1,445,339</u> |                    | <u>1,735,411</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

|                      | 2017 年 12 月 31 日 |                  | 2016 年 12 月 31 日  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                      | 应纳税暂时性<br>差异     | 递延所得税<br>负债      | 应纳税暂时性<br>差异      | 递延所得税<br>负债      |
| 资产评估增值               | 6,870,702        | 1,737,601        | 8,644,416         | 2,889,149        |
| 折旧和摊销                | 2,297,239        | 568,831          | 2,608,908         | 871,953          |
| 境外子公司未分配利润           | -                | -                | 1,167,509         | 408,628          |
| 其他                   | 579,057          | 153,342          | -                 | -                |
|                      | <u>9,746,998</u> | <u>2,459,774</u> | <u>12,420,833</u> | <u>4,169,730</u> |
| 其中：                  |                  |                  |                   |                  |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 |                  | 223,428          |                   | 15,861           |
| 预计于 1 年后转回的金额        |                  | <u>2,236,346</u> |                   | <u>4,153,869</u> |
|                      |                  | <u>2,459,774</u> |                   | <u>4,169,730</u> |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

|          | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,520,680        | 1,192,785        |
| 可抵扣亏损    | <u>3,905,792</u> | <u>6,645,511</u> |
|          | <u>5,426,472</u> | <u>7,838,296</u> |

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|          | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 2017     | -                | 58,958           |
| 2018     | 841              | 4,667            |
| 2019     | 25,063           | 44,663           |
| 2020     | 30,817           | 39,134           |
| 2021     | 37,378           | 31,594           |
| 2022     | 30,850           | 7                |
| 2022 年以后 | 348,919          | 57,857           |
| 无限期      | <u>3,431,924</u> | <u>6,408,631</u> |
|          | <u>3,905,792</u> | <u>6,645,511</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

|         | 2017年12月31日 |           | 2016年12月31日 |           |
|---------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|         | 互抵金额        | 抵消后余额     | 互抵金额        | 抵消后余额     |
| 递延所得税资产 | 488,484     | 956,855   | 938,586     | 796,825   |
| 递延所得税负债 | 488,484     | 1,971,290 | 938,586     | 3,231,144 |

(18) 其他非流动资产

|            | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 交易性基金投资(a) | 376,115          | -                |
| 履约保证金(b)   | 150,522          | 162,201          |
| 押金         | 78,515           | 62,086           |
| 其他         | 137,515          | 94,218           |
|            | <u>742,667</u>   | <u>318,505</u>   |

(a) 交易性基金投资由本集团子公司英迈根据附注四(35)补充养老计划而持有的长期信托计划，交易性基金投资的公允价值根据美国富达投资集团(Fidelity Investment Group)和太平洋投资管理有限公司(Pacific Investment Management Company)提供的年度最后一个交易日收盘价确定。

(b) 履约保证金为本集团子公司英迈巴西收购 Acão 存放于监管账户的保证金 76,204 千巴西雷亚尔(折合人民币 150,522 千元)。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值准备

|             | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加<br>计提 | 转回       | 本年减少<br>处置子公司减少 | 其他减少 | 外币报表<br>折算差异 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|------------|----------|-----------------|------|--------------|---------------------|
| 坏账准备        | 241,048             | 313,618    | (1,900)  | (23,763)        | -    | 3,893        | 532,896             |
| 其中：应收账款坏账准备 | 194,078             | 312,296    | (1,895)  | (16,080)        | -    | 3,893        | 492,292             |
| 其他应收款坏账准备   | 46,970              | 1,322      | (5)      | (7,683)         | -    | -            | 40,604              |
| 固定资产减值准备    | 7,037               | -          | -        | (4,667)         | -    | -            | 2,370               |
| 存货跌价准备      | 8,640               | 357,164    | (20,610) | -               | -    | 3,033        | 348,227             |
|             | 256,725             | 670,782    | (22,510) | (28,430)        | -    | 6,926        | 883,493             |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

|         | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 信用借款(a) | 1,118,899           | 1,410,350           |
| 质押借款    | -                   | 679,375             |
| 担保借款(b) | 861,368             | 110,000             |
| 抵押借款    | -                   | 10,000              |
|         | <u>1,980,267</u>    | <u>2,209,725</u>    |

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行综合授信人民币 285,710 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 285,710 千元)和信用借款 127,512 千美元(2016 年 12 月 31 日：162,122 千美元)的加权平均利率为 6.96%(2016 年 12 月 31 日：8.7%)。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，银行担保借款人民币 600,000 千元和 40,000 千美元(2016 年 12 月 31 日：人民币 110,000 千元)系由本公司之母公司海航科技集团提供担保。

(21) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

|        | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 外汇远期合约 | <u>604,041</u>      | <u>33,117</u>       |

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债项下的外汇远期合约的名义金额为 2,014,729 千美元(折合人民币 13,164,642 千元)(2016 年 12 月 31 日：482,560 千美元)。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款

|                 | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 应付第三方款项         | 50,880,027          | 49,718,008          |
| 应付关联方款项(附注七(5)) | 32,609              | 6,667               |
|                 | <u>50,912,636</u>   | <u>49,724,675</u>   |

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 371,241 千元，主要为应付商品款，该款项尚未进行最后清算。

(23) 预收款项

|                 | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 预收第三方款项         | 895,037             | 1,866,267           |
| 预收关联方款项(附注七(5)) | -                   | 66                  |
|                 | <u>895,037</u>      | <u>1,866,333</u>    |

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款为 4,020 千元，主要为市场营销服务项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(24) 应付职工薪酬

|             | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 应付短期薪酬(a)   | 1,558,846           | 1,897,998           |
| 应付设定提存计划(b) | 75,001              | 402,629             |
| 应付辞退福利(c)   | 35,196              | 91,467              |
|             | <u>1,669,043</u>    | <u>2,392,094</u>    |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(a) 应付短期薪酬

|                | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年<br>其他增加       | 本年<br>减少           | 外币报表<br>折算差额    | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴(注) | 1,748,117           | 9,041,809        | (9,287,678)        | (91,074)        | 1,411,174           |
| 职工福利费          | 13,213              | 4,394            | (7,995)            | (503)           | 9,109               |
| 社会保险费          | 72,714              | 130,985          | (127,627)          | (4,314)         | 71,758              |
| 其中：医疗保险费       | 28,244              | 34,525           | (22,964)           | (1,998)         | 37,807              |
| 工伤保险费          | 44,466              | 95,831           | (104,055)          | (2,316)         | 33,926              |
| 生育保险费          | -                   | 257              | (232)              | -               | 25                  |
| 大额救助保险         | -                   | 123              | (123)              | -               | -                   |
| 大额医疗保险         | 4                   | 249              | (253)              | -               | -                   |
| 住房公积金          | 843                 | 16,436           | (14,659)           | (92)            | 2,528               |
| 短期带薪缺勤         | 41,532              | 17,958           | (14,535)           | (2,522)         | 42,433              |
| 其他短期薪酬         | 16,704              | 34,785           | (29,958)           | (1,126)         | 20,405              |
| 工会经费和职工教育经费    | 4,875               | 193              | (3,524)            | (105)           | 1,439               |
|                | <u>1,897,998</u>    | <u>9,246,560</u> | <u>(9,485,976)</u> | <u>(99,736)</u> | <u>1,558,846</u>    |

注：应付短期薪酬中以现金结算的股份支付余额为 111,602 千元，详见附注八。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 应付设定提存计划

|          | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 基本养老保险   | 69,486              | 57,296              |
| 失业保险费    | 575                 | 647                 |
| 补充储蓄计划   | 163                 | 56                  |
| 补充员工福利计划 | -                   | 339,338             |
| 其他       | 4,777               | 5,292               |
|          | <u>75,001</u>       | <u>402,629</u>      |

(c) 应付辞退福利

|             | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 应付内退福利      | 1,996               | 1,744               |
| 其他辞退福利      | 33,200              | 90,329              |
| 减：一年以上支付的部分 | -                   | (606)               |
|             | <u>35,196</u>       | <u>91,467</u>       |

(25) 应交税费

|             | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 未交增值税       | 567,929             | 601,390             |
| 应交企业所得税     | 97,592              | 254,162             |
| 应交代扣代缴企业所得税 | 40,466              | 87,182              |
| 应交营业税       | 12,265              | 14,375              |
| 应交代扣代缴个人所得税 | -                   | 12,598              |
| 其他          | 172,658             | 70,022              |
|             | <u>890,910</u>      | <u>1,039,729</u>    |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付利息

|          | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 长期借款应付利息 | 116,016             | 104,319             |
| 应付债券利息   | 87,739              | 131,511             |
| 短期借款应付利息 | 2,651               | 169                 |
|          | <u>206,406</u>      | <u>235,999</u>      |

(27) 其他应付款

|                 | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 应付第三方款项         | 2,359,222           | 1,302,883           |
| 应付经营费用          | 1,057,513           | 241,845             |
| 应付市场营销费用        | 590,483             | 520,064             |
| 销售退回准备          | 276,534             | 101,627             |
| 应付房租调整          | 81,958              | 92,345              |
| 并购费用            | 80,957              | 98,444              |
| 合并产生的或有负债       | 69,014              | 200,209             |
| 其他              | 202,763             | 48,349              |
| 应付关联方款项(附注七(5)) | 275,714             | 24,028              |
|                 | <u>2,634,936</u>    | <u>1,326,911</u>    |

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付账款为 864,022 千元，主要为应付关联方往来款及应付市场营销活动费用，因为相关活动尚未结束，该款项尚未结清。

(28) 一年内到期的非流动负债

|                         | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款<br>(附注四(30)) | 28,024,084          | 2,774,800           |
| 一年内到期的应付债券<br>(附注四(31)) | 996,551             | 2,079,130           |
|                         | <u>29,020,635</u>   | <u>4,853,930</u>    |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他流动负债

|                           | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 将于一年内支付的预计负债<br>(附注四(33)) | 25,111           | -                |

(30) 长期借款

|                           | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 质押借款(a)                   | 30,473,531       | 27,954,040       |
| 保证借款(a)                   | 1,757,567        | 1,863,822        |
| 抵押借款(b)                   | 341,562          | -                |
| 信用借款(c)                   | 3,378,182        | 83               |
|                           | 35,950,842       | 29,817,945       |
| 减：一年内到期的长期借款<br>(附注四(28)) | 28,024,084       | 2,774,800        |
|                           | 7,926,758        | 27,043,145       |

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行质押借款系由本公司之子公司 GCL 向银团借入款项 40 亿美元(2016 年 12 月 31 日：40 亿美元)。该借款由本公司关联方海航集团有限公司(以下简称“海航集团”)将其持有的若干股权作为质押物，并由本公司关联方海航集团、大新华航空有限公司(以下简称“大新华航空”)、海航资本集团有限公司(以下简称“海航资本集团”)、海航科技集团提供担保，利息每季度支付一次，本金于借款起始日七年内按合同约定比例偿还。银行保证借款系本公司之子公司 GCL 向某银行借入的长期银行保证借款 2.7 亿美元(2016 年 12 月 31 日：2.7 亿美元)。本集团在本年度财务报表中已相应将该两笔借款本金余额列示为一年内到期的非流动负债。详见附注二(1)。

银行质押借款 671,585 千美元(2016 年 12 月 31 日：40,000 千美元)系由本集团质押若干应收账款提供保证的授信借款，借款银行为境外的若干家银行。

- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，抵押借款人民币 341,562 千元系由本集团账面价值人民币 74,319 千元的房屋及建筑物(原价为人民币 150,810 千元，评估价值为人民币 825,143 千元)作为抵押(附注四(12))，利息每季度支付一次，本金应于借款起始日五年内按合同约定比例偿还，借款方为信达金融租赁有限公司。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款(续)

- (c) 于 2017 年 12 月 31 日，信用借款 517,000 千美元系本集团子公司英迈北美循环信贷额度下的信用借款，借款银行为以加拿大丰业银行(Bank of Nova Scotia)为首的银团。
- (d) 于 2017 年 12 月 31 日，长期借款的年利率为 1.80%-4.99%。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券

|                        | 2016 年<br>12 月 31 日 | 按面值<br>计提利息    | 溢折价<br>摊销      | 本年偿还               | 划分为<br>一年内到期     | 外币报表<br>折算差额     | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|------------------------|---------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 海航科技 2016 年公司债券        | 994,288             | 65,000         | 2,263          | -                  | -                | -                | 996,551             |
| 英迈 2017 到期债券           | 2,079,130           | -              | 1,924          | (2,025,543)        | -                | (55,511)         | -                   |
| 英迈 2022 到期债券           | 2,063,011           | 101,277        | 3,133          | -                  | -                | (119,887)        | 1,946,257           |
| 英迈 2024 到期债券           | 3,434,194           | 183,987        | 4,206          | -                  | -                | (199,547)        | 3,238,853           |
|                        | <u>8,570,623</u>    | <u>350,264</u> | <u>11,526</u>  | <u>(2,025,543)</u> | <u>-</u>         | <u>(374,945)</u> | <u>6,181,661</u>    |
| 减：一年内到期部分<br>(附注四(28)) | <u>(2,079,130)</u>  | <u>-</u>       | <u>(1,924)</u> | <u>2,025,543</u>   | <u>(996,551)</u> | <u>55,511</u>    | <u>(996,551)</u>    |
|                        | <u>6,491,493</u>    | <u>350,264</u> | <u>9,602</u>   | <u>-</u>           | <u>(996,551)</u> | <u>(319,434)</u> | <u>5,185,110</u>    |

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (31) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

|                    | 面值    | 发行日期       | 票面利率  | 债券期限 | 发行金额        |
|--------------------|-------|------------|-------|------|-------------|
| 海航科技 2016 年公司债券(a) | 10 亿元 | 08/06/2016 | 6.50% | 3 年  | 933,109 千元  |
| 英迈 2017 到期债券(b)    | 3 亿美元 | 31/08/2007 | 5.25% | 10 年 | 300,000 千美元 |
| 英迈 2022 到期债券(c)    | 3 亿美元 | 09/08/2012 | 5.00% | 10 年 | 296,256 千美元 |
| 英迈 2024 到期债券(d)    | 5 亿美元 | 14/12/2014 | 5.45% | 10 年 | 494,995 千美元 |

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]433 号文核准，本公司于 2016 年 6 月 8 日发行期限为 3 年的公司债券，附发行人第 2 年末上调票面利率选择权和投资者回售选择权，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 6.50%，每年付息一次。该债券利率在存续期内前 2 年固定不变；在存续期的第 2 年末，发行人可选择上调票面利率，未被回售部分债券在存续期最后 1 年票面利率为本期公司债券存续期前 2 年票面利率加发行人提升的基点，在存续期最后 1 年固定不变。发行人为本次债券设置回售条款。在发行人发出关于是否上调本次债券票面利率及上幅度的公告后，投资者有权选择在第 2 个计息年度付息日(2018 年 6 月 8 日)将其持有的本次债券全部或部分按面值回售给发行人。因此，于 2017 年 12 月 31 日，该公司债券列示为一年内到期的非流动负债。
- (b) 英迈于 2007 年 08 月 31 日发行公司债券，附发行人赎回权和投资者选择回售权。英迈可以在债券到期前在任意时间按照合同规定价格赎回全部或部分债券；在英迈控制权发生变更(包括出售、租赁、转让或其他处置英迈及其子公司所有或绝大部分资产)时，投资者拥有按合同规定价格回售该债券的权利。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.25%，每半年付息一次。发行人可以在债券到期前赎回部分或全部债券，赎回价格按照债券相关条款执行。于 2017 年 12 月 31 日，英迈已全部赎回该公司债券。
- (c) 英迈于 2012 年 08 月 09 日发行公司债券，附发行人赎回权和投资者选择回售权。英迈可以在债券到期前在任意时间按照合同规定价格赎回全部或部分债券；在英迈控制权发生变更(包括出售、租赁、转让或其他处置英迈及其子公司所有或绝大部分资产)时，投资者拥有按合同规定价格回售该债券的权利。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.00%，每半年付息一次。发行人可以在债券到期前赎回部分或全部债券，赎回价格按照债券相关条款执行。
- (d) 英迈于 2014 年 12 月 14 日发行公司债券，附发行人赎回权和投资者选择回售权。英迈可以在债券到期前在任意时间按照合同规定价格赎回全部或部分债券；在英迈控制权发生变更(包括出售、租赁、转让或其他处置英迈及其子公司所有或绝大部分资产)时，投资者拥有按合同规定价格回售该债券的权利。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.95%，每半年付息一次。于 2016 年 12 月，由于英迈信用评级变动触发此债券的年利率从 4.95%提高至 5.45%，从 2016 年 6 月 15 日开始实行新的利率。发行人可以在债券到期前赎回部分或全部债券，赎回价格按照债券相关条款执行。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付款

|                 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 以现金结算的股份支付(附注八) | 129,926          | -                |

(33) 预计负债

|                    | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加     | 本年减少      | 外币报表<br>折算差额 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|--------------------|---------------------|----------|-----------|--------------|---------------------|
| 未决诉讼               | -                   | 149,305  | (103,444) | (5,937)      | 39,924              |
| 产品质量保证             | 2,102               | -        | (2,102)   | -            | -                   |
| 重组义务               | 85,117              | -        | (85,117)  | -            | -                   |
|                    | 87,219              | 149,305  | (190,663) | (5,937)      | 39,924              |
| 减：将于一年内支付的<br>预计负债 | -                   | (25,111) | -         | -            | (25,111)            |
|                    | 87,219              | 124,194  | (190,663) | (5,937)      | 14,813              |

(34) 递延收益

|         | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 | 形成原因   |  |  |
|---------|---------------------|---------------------|--------|--|--|
| 政府补助(a) | -                   | 1,647               | 交易平台建设 |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     |                     |        |  |  |
|         |                     | </                  |        |  |  |

(35) 其他非流动负债

|           | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 补充养老计划(注) | 377,254             | -                   |
| 不确定税项     | 334,069             | 162,187             |
| 其他        | 191,964             | 201,158             |
|           | 903,287             | 363,345             |

注：本集团子公司英迈为管理层提供补充养老计划，该计划的资产由信托管理(附注四(18))，负债确认为以公允价值计量的金融负债。

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (36) 股本

|                         | 2016 年 12 月 31 日 | 限售股解禁     | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|------------------|-----------|------------------|
| 有限售条件股份-<br>人民币普通股(A 股) | 602,007          | (602,007) | -                |
| 无限售条件股份-<br>人民币普通股(A 股) | 1,971,182        | 602,007   | 2,573,189        |
| 境内上市外资股(B 股)            | 326,149          | -         | 326,149          |
|                         | 2,297,331        | 602,007   | 2,899,338        |
|                         | 2,899,338        | -         | 2,899,338        |
|                         | 2015 年 12 月 31 日 | 限售股解禁     | 2016 年 12 月 31 日 |
| 有限售条件股份-<br>人民币普通股(A 股) | 780,367          | (178,360) | 602,007          |
| 无限售条件股份-<br>人民币普通股(A 股) | 1,792,822        | 178,360   | 1,971,182        |
| 境内上市外资股(B 股)            | 326,149          | -         | 326,149          |
|                         | 2,118,971        | 178,360   | 2,297,331        |
|                         | 2,899,338        | -         | 2,899,338        |

#### (37) 资本公积

|           | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加   | 本年减少 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|--------|------|---------------------|
| 股本溢价      | 10,087,300          | -      | -    | 10,087,300          |
| 其他资本公积-其他 | 85,865              | 33,768 | -    | 119,633             |
|           | 10,173,165          | 33,768 | -    | 10,206,933          |
|           | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本年增加   | 本年减少 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
| 股本溢价      | 10,042,665          | 44,635 | -    | 10,087,300          |
| 其他资本公积-其他 | 85,865              | -      | -    | 85,865              |
|           | 10,128,530          | 44,635 | -    | 10,173,165          |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他综合收益

|                                      | 资产负债表中其他综合收益    |              |                 | 2017年度利润表中其他综合收益 |                          |             |              |               |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|--------------------------|-------------|--------------|---------------|
|                                      | 2016年<br>12月31日 | 税后归属于<br>母公司 | 2017年<br>12月31日 | 本年所得税<br>前发生额    | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>本年转出 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益                    |                 |              |                 |                  |                          |             |              |               |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损<br>益的其他综合收益中享有的份额  | -               | -            | -               | -                | -                        | -           | -            | -             |
| 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<br>损益的其他综合收益中享有的份额 | 10,757          | (11,260)     | (503)           | (11,260)         | -                        | -           | (11,260)     | -             |
| 外币报表折算差额                             | 258,490         | (201,735)    | 56,755          | (293,539)        | -                        | -           | (201,735)    | (91,804)      |
|                                      | 269,247         | (212,995)    | 56,252          | (304,799)        | -                        | -           | (212,995)    | (91,804)      |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

|         | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|---------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | 111,292             | -    | -    | 111,292             |
|         | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | 111,292             | -    | -    | 111,292             |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 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。本公司截止 2017 年 12 月 31 日为累计亏损，故未提取盈余公积金。

(40) 未分配利润

|                  | 2017 年度   | 2016 年度     |
|------------------|-----------|-------------|
| 年初累计亏损           | (683,230) | (1,004,738) |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 820,574   | 321,508     |
| 年末未分配利润/(累计亏损)   | 137,344   | (683,230)   |

(41) 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：

|                              | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 上海标基投资合伙企业(有限合伙)(“上海标基”)     | 4,483,973           | 4,204,577           |
| 深圳前海航空航运交易中心有限公司(“前海航交所”)    | -                   | 99,870              |
| 上海天海海运有限公司(“上海天海海运”)         | (9,932)             | (9,932)             |
| 上海天成船务代理有限公司(“上海天成船代”)       | 760                 | 760                 |
| 天津渤海联合国际货运代理有限公司<br>(“天津渤联”) | 429                 | 429                 |
| 天津市天海国际船务代理公司(“天海船代”)        | -                   | 126                 |
|                              | 4,475,230           | 4,295,830           |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业收入和营业成本

|           | 2017 年度            | 2016 年度           |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 主营业务收入(a) | 315,450,753        | 37,545,581        |
| 其他业务收入(b) | 9,253              | 15,627            |
|           | <u>315,460,006</u> | <u>37,561,208</u> |
| 主营业务成本(a) | 295,194,836        | 34,998,588        |
| 其他业务成本(b) | 76                 | 9,780             |
|           | <u>295,194,912</u> | <u>35,008,368</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

|        | 2017 年度            |                    | 2016 年度           |                   |
|--------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|        | 主营业务收入             | 主营业务成本             | 主营业务收入            | 主营业务成本            |
| 电子产品分销 | 315,179,571        | 295,022,134        | 35,587,301        | 33,133,377        |
| 其他商品贸易 | 2,078              | -                  | 1,314,086         | 1,295,511         |
| 船舶运输   | -                  | -                  | 403,714           | 423,573           |
| 其他     | 269,104            | 172,702            | 240,480           | 146,127           |
|        | <u>315,450,753</u> | <u>295,194,836</u> | <u>37,545,581</u> | <u>34,998,588</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

|        | 2017 年度      |           | 2016 年度       |              |
|--------|--------------|-----------|---------------|--------------|
|        | 其他业务收入       | 其他业务成本    | 其他业务收入        | 其他业务成本       |
| 房屋租赁收入 | 416          | 37        | 878           | 346          |
| 滞箱费收入  | -            | -         | 4,793         | -            |
| 其他     | 8,837        | 39        | 9,956         | 9,434        |
|        | <u>9,253</u> | <u>76</u> | <u>15,627</u> | <u>9,780</u> |

(43) 税金及附加

|         | 2017 年度        | 2016 年度      | 计缴标准 |
|---------|----------------|--------------|------|
| 房产税     | 84,977         | 5,782        | 附注三  |
| 营业税     | 8,518          | 1,165        | 附注三  |
| 城市维护建设税 | 139            | 740          | 附注三  |
| 教育费附加   | 66             | 326          | 附注三  |
| 地方教育费附加 | 33             | 148          | 附注三  |
| 其他      | 55,957         | 597          |      |
|         | <u>149,690</u> | <u>8,758</u> |      |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 销售费用

|            | 2017 年度          | 2016 年度        |
|------------|------------------|----------------|
| 人工成本       | 2,788,160        | 300,766        |
| 业务活动费      | 148,921          | 17,780         |
| 折旧与摊销费用    | 105,323          | 10,472         |
| 专业服务费      | 98,288           | 9,856          |
| 租赁费用       | 71,691           | 6,554          |
| 交通运输费      | 42,691           | 3,246          |
| 广告费        | 33,730           | 7,559          |
| 并购相关员工留置成本 | 19,320           | -              |
| 整合成本       | 6,563            | -              |
| 股份支付成本     | 5,069            | -              |
| 审计费        | 2,113            | 671            |
| 其他         | 138,882          | 17,008         |
|            | <u>3,460,751</u> | <u>373,912</u> |

(45) 管理费用

|            | 2017 年度           | 2016 年度          |
|------------|-------------------|------------------|
| 人工成本       | 6,658,252         | 811,018          |
| 折旧和摊销费用    | 1,523,283         | 149,024          |
| 租赁费用       | 1,428,076         | 129,828          |
| 专业服务费      | 745,241           | 99,520           |
| 办公费用       | 629,615           | 65,472           |
| 并购相关员工留置成本 | 573,886           | -                |
| 修理和维护费     | 401,335           | 35,416           |
| 整合成本       | 363,240           | 22,212           |
| 业务活动费      | 189,251           | 35,659           |
| 股份支付成本     | 175,924           | 48,227           |
| 通讯费        | 157,081           | 17,860           |
| 审计费        | 66,528            | 1,599            |
| 车辆使用费      | 61,124            | 6,909            |
| 信息服务费      | 52,573            | 9,075            |
| 并购费用       | -                 | 148,947          |
| 其他费用       | 174,521           | 117,118          |
|            | <u>13,199,930</u> | <u>1,697,884</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 财务费用—净额

|         | 2017 年度          | 2016 年度       |
|---------|------------------|---------------|
| 借款利息支出  | 2,170,347        | 226,941       |
| 金融机构手续费 | 446,853          | 23,869        |
| 减：利息收入  | (222,107)        | (99,924)      |
| 汇兑净收益   | (1,206,851)      | (112,555)     |
| 其他      | 70               | 100           |
|         | <u>1,188,312</u> | <u>38,431</u> |

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

|            | 2017 年度            | 2016 年度           |
|------------|--------------------|-------------------|
| 分销与贸易采购成本  | 294,884,213        | 34,378,091        |
| 人工成本       | 9,709,688          | 1,214,401         |
| 折旧和摊销费用    | 1,629,482          | 161,795           |
| 租赁费用       | 1,499,767          | 182,022           |
| 专业服务费      | 843,529            | 109,376           |
| 办公费        | 630,017            | 65,472            |
| 并购相关员工留置成本 | 593,206            | -                 |
| 修理和维护费     | 401,335            | 35,416            |
| 业务活动费      | 338,172            | 53,439            |
| 整合成本       | 369,803            | 22,212            |
| 信息服务费      | 217,264            | 39,632            |
| 股份支付成本     | 180,993            | 48,227            |
| 运输和堆存费用    | 139,449            | 124,929           |
| 审计费        | 68,641             | 2,270             |
| 广告促销费      | 56,075             | 36,969            |
| 差旅费        | 8,200              | 9,074             |
| 港口使费       | -                  | 171,210           |
| 并购费用       | -                  | 148,947           |
| 燃油费        | -                  | 64,134            |
| 代理成本       | -                  | 53,539            |
| 其他成本       | 285,759            | 159,009           |
|            | <u>311,855,593</u> | <u>37,080,164</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 资产减值损失

|                 | 2017 年度        | 2016 年度       |
|-----------------|----------------|---------------|
| 坏账损失(附注四(19))   | 311,718        | 38,958        |
| 存货跌价损失(附注四(19)) | 336,554        | 8,722         |
|                 | <u>648,272</u> | <u>47,680</u> |

(49) 公允价值变动损失/(收益)

|         | 2017 年度          | 2016 年度         |
|---------|------------------|-----------------|
| 外汇远期合约  | 1,083,976        | (35,783)        |
| 交易性基金投资 | (4,895)          | (31,305)        |
|         | <u>1,079,081</u> | <u>(67,088)</u> |

(50) 资产处置损失/(收益)

|          | 2017 年度      | 2016 年度      | 计入 2017 年度<br>非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|-------------------------|
| 固定资产处置利得 | (11,107)     | (1,004)      | (11,107)                |
| 固定资产处置损失 | 14,176       | 818          | 14,176                  |
|          | <u>3,069</u> | <u>(186)</u> | <u>3,069</u>            |

(51) 投资收益

|                                           | 2017 年度        | 2016 年度        |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资投资收益                          | 162,778        | 61,240         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期<br>损益的金融资产持有期间取得的<br>投资收益 | 50,571         | -              |
| 处置长期股权投资产生的投资损失                           | (55,566)       | -              |
| 理财产品投资收益                                  | -              | 106,461        |
|                                           | <u>157,783</u> | <u>167,701</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 其他收益

|          | 2017 年度       | 2016 年度  | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|----------|---------------|----------|-----------------|
| 对外投资项目补贴 | <u>12,460</u> | <u>-</u> | <u>与收益相关</u>    |

(53) 营业外收入

|           | 2017 年度       | 2016 年度       | 计入 2017 年度<br>非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|-------------------------|
| 政府补助(a)   | 15,095        | 3,200         | 15,095                  |
| 长期挂账应付款核销 | 14,451        | 8,177         | 14,451                  |
| 债务豁免      | -             | 79,319        | -                       |
| 其他        | <u>131</u>    | <u>3,447</u>  | <u>131</u>              |
|           | <u>29,677</u> | <u>94,143</u> | <u>29,677</u>           |

(a) 政府补助明细

|          | 2017 年度       | 2016 年度      | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|----------|---------------|--------------|-----------------|
| 对外投资项目补贴 | <u>15,095</u> | <u>3,200</u> | <u>与收益相关</u>    |

(54) 营业外支出

|       | 2017 年度       | 2016 年度       | 计入 2017 年度<br>非经常性损益的金额 |
|-------|---------------|---------------|-------------------------|
| 诉讼赔偿款 | 3             | 31,450        | 3                       |
| 其他    | <u>61,448</u> | <u>32,614</u> | <u>61,448</u>           |
|       | <u>61,451</u> | <u>64,064</u> | <u>61,451</u>           |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 所得税费用

|       | 2017 年度          | 2016 年度        |
|-------|------------------|----------------|
| 当期所得税 | 930,036          | 165,700        |
| 递延所得税 | (1,448,875)      | 76,098         |
|       | <u>(518,839)</u> | <u>241,798</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|                                   | 2017 年度          | 2016 年度        |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| 利润总额                              | 674,458          | 651,229        |
| 按适用税率 25%计算的所得税                   | 168,615          | 162,807        |
| 美国税改影响(附注二(33))                   | (655,142)        | -              |
| 不同子公司使用不同税率的影响                    | 72,416           | 13,016         |
| 非应纳税收入                            | (155,358)        | (33,869)       |
| 不得扣除的成本、费用和损失                     | 144,722          | 56,251         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵<br>扣亏损及可抵扣暂时性差异 | (368,696)        | (437)          |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂<br>时性差异及可抵扣亏损   | 274,604          | 44,030         |
| 所得税费用                             | <u>(518,839)</u> | <u>241,798</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

|                       | 2017 年度   | 2016 年度   |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 归属于母公司普通股股东<br>的合并净利润 | 820,574   | 321,508   |
| 本公司发行在外普通股的<br>加权平均数  | 2,899,338 | 2,899,338 |
| 基本每股收益                | 0.28      | 0.11      |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

|              | 2017 年度   | 2016 年度    |
|--------------|-----------|------------|
| 收到金融平台客户业务款项 | 4,913,114 | 19,606,023 |
| 收到的利息收入      | 96,605    | -          |
| 收到的补贴收入      | 27,555    | -          |
| 信息服务费收入      | -         | 7,692      |
| 收取滞箱费保证金     | -         | 4,793      |
| 其他           | 632,123   | 2,646      |
|              | 5,669,397 | 19,621,154 |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|              | 2017 年度           | 2016 年度           |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 支付金融平台客户业务款项 | 4,913,114         | 19,606,023        |
| 支付的租赁费用      | 1,499,144         | -                 |
| 支付的鉴证与咨询费用   | 912,264           | -                 |
| 支付的办公费       | 630,017           | -                 |
| 支付的银行手续费     | 446,853           | 23,869            |
| 支付的维修和维护费    | 401,335           | -                 |
| 支付的业务活动费     | 338,172           | 53,439            |
| 支付的信息服务费     | 217,264           | -                 |
| 支付的运输费       | 139,449           | -                 |
| 支付的广告及促销费    | 56,075            | 29,089            |
| 其他           | 738,606           | 1,327             |
|              | <u>10,292,293</u> | <u>19,713,747</u> |

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

|            | 2017 年度  | 2016 年度       |
|------------|----------|---------------|
| 收购英迈支付的中介费 | <u>-</u> | <u>50,503</u> |

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

|       | 2017 年度       | 2016 年度        |
|-------|---------------|----------------|
| 长期贷款费 | 16,650        | 77,001         |
| 保函手续费 | 4,235         | -              |
| 票据保证金 | -             | 85,713         |
|       | <u>20,885</u> | <u>162,714</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量净额

|                              | 2017 年度            | 2016 年度          |
|------------------------------|--------------------|------------------|
| 净利润                          | 1,193,297          | 409,431          |
| 加：资产减值损失                     | 648,272            | 47,680           |
| 固定资产折旧                       | 760,375            | 69,694           |
| 无形资产摊销                       | 868,501            | 89,889           |
| 长期待摊费用摊销                     | 19,855             | 2,212            |
| 处置固定资产、无形资产和其<br>他长期资产的收益    | 3,069              | (186)            |
| 财务费用                         | 1,566,250          | (53,591)         |
| 投资收益                         | (157,783)          | (167,701)        |
| 公允价值变动损失/(收益)                | 1,079,081          | (67,088)         |
| 存货的(增加)/减少                   | (2,377,279)        | 1,058,763        |
| 递延所得税资产(增加)/减少<br>/负债(减少)/增加 | (1,419,884)        | 76,098           |
| 经营性应收项目的增加                   | (8,199,061)        | (6,452,573)      |
| 经营性应付项目的增加                   | 1,207,681          | 6,656,569        |
| 经营活动(使用)/产生的现金流量<br>净额       | <u>(4,807,626)</u> | <u>1,669,197</u> |

不涉及现金收支的重大筹资和投资活动

|                  | 2017 年度  | 2016 年度       |
|------------------|----------|---------------|
| 股权投资款豁免(附注四(53)) | <u>-</u> | <u>79,319</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

|                 | 2017 年度     | 2016 年度     |
|-----------------|-------------|-------------|
| 现金及现金等价物的年末余额   | 3,693,265   | 9,072,287   |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | (9,072,287) | (8,532,292) |
| 现金及现金等价物净增加额    | (5,379,022) | 539,995     |

(b) 处置子公司

|                          | 2017 年度   | 2016 年度  |
|--------------------------|-----------|----------|
| 丧失控制权日子公司持有的现金和<br>现金等价物 | (103,477) | (30,619) |

(c) 现金及现金等价物

|                | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 货币资金           | 7,523,763        | 9,042,252        |
| 其中：库存现金        | 1,969            | 4,931            |
| 银行存款           | 7,333,477        | 7,018,279        |
| 其他货币资金         | 188,317          | 2,019,042        |
| 现金等价物          | -                | 569,070          |
| 其中：三个月内到期的有价证券 | -                | 569,070          |
| 减：其他货币资金       | (184,498)        | (539,035)        |
| 受到限制的定期存款      | (3,646,000)      | -                |
| 年末现金及现金等价物余额   | 3,693,265        | 9,072,287        |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目

|        | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |
|--------|------------------|--------|------------|
|        | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额      |
| 货币资金—  |                  |        |            |
| 美元     | 486,028          | 6.5342 | 3,175,804  |
| 加元     | 115,473          | 5.2009 | 600,564    |
| 印度卢比   | 1,334,953        | 0.1020 | 136,165    |
| 应收账款—  |                  |        |            |
| 美元     | 3,266,030        | 6.5342 | 21,340,893 |
| 欧元     | 1,347,939        | 7.8023 | 10,517,024 |
| 英镑     | 166,317          | 8.7792 | 1,460,130  |
| 加元     | 360,590          | 5.2009 | 1,875,393  |
| 印度卢比   | 24,261,581       | 0.1020 | 2,474,681  |
| 其他应收款— |                  |        |            |
| 美元     | 18,150           | 6.5342 | 118,596    |
| 欧元     | 26,022           | 7.8023 | 203,031    |
| 英镑     | 44               | 8.7792 | 386        |
| 加元     | 187              | 5.2009 | 973        |
| 印度卢比   | 1,120,608        | 0.1020 | 114,302    |
| 应付账款—  |                  |        |            |
| 美元     | 1,472,676        | 6.5342 | 9,622,760  |
| 欧元     | 1,406,339        | 7.8023 | 10,972,679 |
| 英镑     | 124,110          | 8.7792 | 1,089,587  |
| 加元     | 3,149,831        | 5.2009 | 16,381,956 |
| 印度卢比   | 26,612,852       | 0.1020 | 2,714,511  |
| 其他应付款— |                  |        |            |
| 美元     | 126,426          | 6.5342 | 826,093    |
| 欧元     | 66,069           | 7.8023 | 515,490    |
| 英镑     | 7,628            | 8.7792 | 66,968     |
| 加元     | 2,236            | 5.2009 | 11,629     |
| 印度卢比   | 659,806          | 0.1020 | 67,300     |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目(续)

|       | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |
|-------|------------------|--------|------------|
|       | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额      |
| 短期借款— |                  |        |            |
| 美元    | 84,763           | 6.5342 | 553,858    |
| 印度卢比  | 1,997            | 0.1020 | 204        |
| 长期借款— |                  |        |            |
| 美元    | 5,067,093        | 6.5342 | 33,109,399 |
| 欧元    | 186,285          | 7.8023 | 1,453,451  |
| 澳元    | 205,472          | 5.0928 | 1,046,426  |
| 应付债券— |                  |        |            |
| 美元    | 793,534          | 6.5342 | 5,185,110  |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

| 子公司名称           | 处置价款   | 处置比例 | 处置方式 | 丧失控制权时点          | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-----------------|--------|------|------|------------------|--------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 天津市天海国际船务代理有限公司 | 34     | 90%  | 股权转让 | 2017 年 9 月 30 日  | 实际丧失控制权      | (916)                              | -                           |
| 天津市天海货运代理有限公司   | 4,026  | 100% | 股权转让 | 2017 年 9 月 30 日  | 实际丧失控制权      | (553)                              | -                           |
| 天海海员服务有限公司      | 100    | 100% | 股权转让 | 2017 年 9 月 30 日  | 实际丧失控制权      | 3,002                              | -                           |
| 天海金服(深圳)有限公司    | 48,400 | 100% | 股权转让 | 2017 年 12 月 31 日 | 实际丧失控制权      | 31,420                             | -                           |

于2017年9月，公司分别以34千元、4,026千元和100千元价格将所持有的全资子公司天津市天海国际船务代理有限公司(以下简称“天海船代”)90%股权、天津市天海货运代理有限公司(以下简称“天海货代”)100%股权和天海海员服务有限公司(以下简称“天海海员”)100%股权出售给关联公司上海海航海运有限公司。

于2017年12月，公司以48,400千元价格将所持有的全资子公司天海金服(深圳)有限公司(以下简称“天海金服”)100%的股权出售给关联公司海航创金控股(深圳)有限公司(以下简称“海航创金控股”)。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) 天津市天海国际船务代理有限公司

处置损益计算如下：

|                        | 金额    |
|------------------------|-------|
| 处置价格                   | 34    |
| 减：合并财务报表层面享有的天海船代净资产份额 | 950   |
| 处置产生的损益(注)             | (916) |

(ii) 天津市天海货运代理有限公司

处置损益计算如下：

|                        | 金额    |
|------------------------|-------|
| 处置价格                   | 4,026 |
| 减：合并财务报表层面享有的天海货代净资产份额 | 4,579 |
| 处置产生的损益(注)             | (553) |

(iii) 天海海员服务有限公司

处置损益计算如下：

|                        | 金额      |
|------------------------|---------|
| 处置价格                   | 100     |
| 减：合并财务报表层面享有的天海海员净资产份额 | (2,902) |
| 处置产生的损益(注)             | 3,002   |

(iv) 天海金服(深圳)有限公司

处置损益计算如下：

|                        | 金额     |
|------------------------|--------|
| 处置价格                   | 48,400 |
| 减：合并财务报表层面享有的天海金服净资产份额 | 16,980 |
| 处置产生的损益(注)             | 31,420 |

注：本公司将上述子公司股份转让给关联方，经过本公司管理层评估，整体考虑上述子公司经营情况及现金流量，认定该交易为权益性交易，转让产生的损益计入资本公积。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 其他原因的合并范围变动

本集团于 2017 年 7 月设立了全资子公司 Tianhai Finance Co., Ltd，2017 年 9 月设立了全资子公司深圳天海认知数据科技有限公司、天海云汇信息科技有限公司(上海)有限公司，于 2017 年 10 月设立了全资子公司上海盛芒信息科技发展有限公司、上海卓境科技发展有限公司，于 2017 年 11 月设立了全资子公司天津芷儒科技发展有限公司、天津宣照科技发展有限公司。

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(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    | 持股比例    | 取得方式       |
|---------------------------------|-------|-----|---------|---------|------------|
| 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      |
| 上海天成船代                          | 上海市   | 上海市 | 代理服务    | 80.00%  | 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      |
| Elbe Shipping Limited           | 香港    | 香港  | 贸易代理    | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 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    | 100.00% | 设立或投资      |
| 上海标基投资合伙企业(有限合伙)                | 上海市   | 上海市 | 投资管理    | 68.50%  | 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    | 68.51%  | 设立或投资      |
| GCL Investment Management, Inc. | 美国    | 美国  | 投资管理    | 68.51%  | 设立或投资      |
| GCL Investment Holdings, Inc.   | 美国    | 美国  | 投资管理    | 68.51%  | 设立或投资      |
| 深圳天海认知数据科技有限公司                  | 深圳市   | 深圳市 | 信息技术服务  | 100.00% | 设立或投资      |
| 天海云汇信息科技(上海)有限公司                | 上海市   | 上海市 | 信息技术服务  | 100.00% | 设立或投资      |
| 上海盛芒信息科技发展有限公司                  | 上海市   | 上海市 | 科研及技术服务 | 100.00% | 设立或投资      |
| 上海卓境科技发展有限公司                    | 上海市   | 上海市 | 科研及技术服务 | 100.00% | 设立或投资      |
| 天津芷儒科技发展有限公司                    | 天津市   | 天津市 | 科研及技术服务 | 100.00% | 设立或投资      |
| 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      |

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”)

2017 年度财务报表附注

(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)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称                                 | 注册地       | 业务性质   | 持股比例   | 取得方式       |
|---------------------------------------|-----------|--------|--------|------------|
| Ingram Micro Inc.                     | 美国,特拉华州   | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro L.P.(TN)                 | 美国,田纳西州   | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro CLBT                     | 美国,宾夕法尼亚州 | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Funding Inc.                   | 美国,特拉华州   | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Pro Mark Technology, Inc.             | 美国,马里兰州   | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro L.P.(ON)                 | 加拿大,多伦多   | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Brightpoint North America L.P.        | 美国,特拉华州   | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Inc (Ontario)            | 加拿大, 安大略省 | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Global Holdings C.V.     | 美国        | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Global Holdings S.a.r.l. | 卢森堡       | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Global Holdings LLC      | 美国,印第安纳州  | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Worldwide Holdings Sarl  | 卢森堡       | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Management Company SCS   | 卢森堡       | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Management Company       | 美国,加利福尼亚州 | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Singapore Inc.           | 美国,加利福尼亚州 | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Brightpoint, Inc.                     | 美国,印第安纳州  | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Brightpoint International Ltd.        | 美国,特拉华州   | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Brightpoint Global Holdings II, Inc.  | 美国,印第安纳州  | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |

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”)

2017 年度财务报表附注

(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)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称                              | 注册地      | 业务性质   | 持股比例   | 取得方式       |
|------------------------------------|----------|--------|--------|------------|
| Ingram Micro Distribution GmbH     | 德国,慕尼黑市  | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro SAS                   | 法国,里尔市   | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Luxembourg Sarl       | 卢森堡      | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro Europe B.V.           | 荷兰,尼沃海恩  | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Brightpoint North America LLC      | 美国,印第安纳州 | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |
| Ingram Micro India Private Limited | 印度,孟买    | 电子产品分销 | 68.51% | 非同一控制下企业合并 |

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”)

2017 年度财务报表附注

(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<br>的持股比例 | 2017 年度<br>归属于少数股东的损益 | 2017 年度<br>向少数股东分派股利 | 2017 年<br>12 月 31 日<br>少数股东权益 |
|-------|---------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------|
| 上海标基  | 31.50%        | 276,925               | -                    | 4,483,973                     |

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

|      | 2017 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 | 87,587,589       | 28,909,132 | 116,496,721 | 86,294,663 | 15,970,755 | 102,265,418 |

  

|      | 2017 年度     |           |         |             |
|------|-------------|-----------|---------|-------------|
|      | 营业收入        | 净利润       | 综合收益总额  | 经营活动现金流量    |
| 上海标基 | 315,210,390 | 1,170,606 | 879,127 | (4,317,074) |

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”)

2017 年度财务报表附注

(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

(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<br>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<br>及相关服务 | 是                | 26.62% | -  |

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(i) 于 2016 年 5 月，本公司已完成对中合担保新增股份认购，认购股份数量为 1,910,400,000 股，持股比例为 26.62%，本集团从而能够对中合担保施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

|               | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产          | 10,922,481       | 11,482,159       |
| 其中：现金和现金等价物   | 34,870           | 751,217          |
| 非流动资产         | 1,325,303        | 621,731          |
| 资产合计          | 12,247,784       | 12,103,890       |
| 流动负债          | 1,345,443        | 1,235,926        |
| 非流动负债         | 2,269,815        | 2,599,275        |
| 负债合计          | 3,615,258        | 3,835,201        |
| 少数股东权益        | -                | -                |
| 归属于母公司股东权益    | 8,632,528        | 8,268,689        |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,297,979        | 2,201,125        |
| 调整事项          |                  |                  |
| —股权认购溢价       | 147,150          | 147,150          |
| 对联营企业投资的账面价值  | 2,445,129        | 2,348,275        |

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”)

2017 年度财务报表附注

(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(续)

|                    | 2017 年度  | 2016 年度   |
|--------------------|----------|-----------|
| 营业收入               | 853,316  | 1,463,013 |
| 财务费用               | 54,430   | 35,498    |
| 所得税费用              | 197,891  | 160,137   |
| 净利润                | 611,486  | 529,074   |
| 其他综合收益             | (42,299) | 40,408    |
| 综合收益总额             | 569,187  | 569,482   |
| 本集团本年度收到的来自联营企业的股利 | 55,479   | -         |

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

|        | 注册地 | 业务性质 |
|--------|-----|------|
| 海航科技集团 | 上海  | 交通运输 |

(b) 母公司注册资本及其变化

|        | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 海航科技集团 | 34,500,000          | -    | -    | 34,500,000          |

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(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)

#### (1) 母公司情况(续)

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

|        | 2017 年 12 月 31 日 |        | 2016 年 12 月 31 日 |        |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|        | 持股比例             | 表决权比例  | 持股比例             | 表决权比例  |
| 海航科技集团 | 20.76%           | 20.76% | 20.76%           | 20.76% |

于 2013 年 12 月 31 日，本公司总股本为 892,648,820 股，大新华物流控股持有本公司 267,625,043 股，占本公司总股本的 29.98%，为本公司的母公司。于 2014 年 12 月，本公司非公开发行人民币普通股 2,006,688,963.00 股，其中海航科技集团认购 602,006,689.00 股，发行完成后海航科技集团持有本公司 20.76%的股权，并成为本公司第一大股东。大新华物流控股因未参与此次非公开发行，其持有的本公司股份稀释至 9.23%。2015 年大新华物流控股减持本公司普通股 1,187,447.00 股，其持有的本公司股份降低为 9.19%。大新华物流控股与海航科技集团签有一致行动人协议。截止 2017 年 12 月 31 日，海航科技集团和大新华物流控股合计持有本公司 29.95%的股份，海航科技集团为本公司的母公司。

#### (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

#### 与本集团的关系

|                |             |
|----------------|-------------|
| 海航集团有限公司       | 海航科技集团的控股公司 |
| 大新华物流控股        | 本集团重要股东     |
| 大新华捷运有限公司      | 受大新华物流控股控制  |
| 大新华南方物流有限公司    | 受大新华物流控股控制  |
| 大新华物流(天津)有限公司  | 受大新华物流控股控制  |
| 大新华物流(香港)有限公司  | 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  |
| 大新华物流成都有限责任公司  | 受大新华物流控股控制  |
| 大新华物流青岛有限责任公司  | 受大新华物流控股控制  |
| 上海海航海运有限公司     | 受大新华物流控股控制  |
| 大新华航空有限公司      | 受海航集团控制     |
| 海航集团(国际)有限公司   | 受海航集团控制     |
| 海航集团财务有限公司     | 受海航集团控制     |
| 海航旅游(香港)集团有限公司 | 受海航集团控制     |
| 海航旅游集团有限公司     | 受海航集团控制     |

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”)

2017 年度财务报表附注

(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)

(3) 其他关联方情况(续)

|                             | <u>与本集团的关系</u> |
|-----------------------------|----------------|
| 海航期货股份有限公司                  | 受海航集团控制        |
| 海航生态科技集团有限公司                | 受海航集团控制        |
| 海航生态科技集团(香港)有限公司            | 受海航集团控制        |
| 海航实业集团有限公司                  | 受海航集团控制        |
| 海航资本集团有限公司                  | 受海航集团控制        |
| BL Capital Holdings Limited | 其他关联方          |
| Seaco Global Limited        | 其他关联方          |
| SunrunBunkering Limited     | 其他关联方          |
| 安途商务旅行服务有限责任公司              | 其他关联方          |
| 北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司        | 其他关联方          |
| 北京市天海北方货运代理有限公司             | 其他关联方          |
| 北京文思海辉金信软件有限公司              | 其他关联方          |
| 北京喜乐航科技有限公司                 | 其他关联方          |
| 渤海国际商业保理股份有限公司              | 其他关联方          |
| 大新华国际会议展览有限公司               | 其他关联方          |
| 广州市潮市场经营有限公司                | 其他关联方          |
| 海航创金控股(深圳)有限公司              | 其他关联方          |
| 海航创新金融有限公司                  | 其他关联方          |
| 海航国际贸易有限公司                  | 其他关联方          |
| 海航速运(北京)有限责任公司              | 其他关联方          |
| 海航天津中心发展有限公司                | 其他关联方          |
| 海航通航建设开发股份有限公司              | 其他关联方          |
| 海航云商投资有限公司                  | 其他关联方          |
| 海航智造投资发展有限公司                | 其他关联方          |
| 海航资产管理集团有限公司                | 其他关联方          |
| 海口恒禾电子科技有限公司                | 其他关联方          |
| 纳融资租赁(上海)有限公司               | 其他关联方          |
| 海南海航航空进出口有限公司               | 其他关联方          |
| 海南海航商务服务有限公司                | 其他关联方          |
| 海南新生飞翔文化传媒股份有限公司            | 其他关联方          |
| 海南一卡通物业管理股份有限公司             | 其他关联方          |
| 海南易建科技股份有限公司                | 其他关联方          |
| 金海智造股份有限公司                  | 其他关联方          |
| 金鹿(北京)公务航空有限公司              | 其他关联方          |
| 金鹏航空股份有限公司                  | 其他关联方          |

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”)

2017 年度财务报表附注

(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)

(3) 其他关联方情况(续)

与本集团的关系

|                    |       |
|--------------------|-------|
| 聚宝金科(北京)信息科技有限公司   | 其他关联方 |
| 昆明海航速运有限责任公司       | 其他关联方 |
| 上海至精国际贸易有限公司       | 其他关联方 |
| 宁波云尚商务服务有限公司       | 其他关联方 |
| 浦航租赁有限公司           | 其他关联方 |
| 前海海航供应链管理(深圳)有限公司  | 其他关联方 |
| 上海大新华雅秀投资有限公司      | 其他关联方 |
| 上海海航工程物流股份有限公司     | 其他关联方 |
| 上海尚融供应链管理有限公司      | 其他关联方 |
| 上海仙童股权投资管理有限公司     | 其他关联方 |
| 上海轩创投资管理有限公司       | 其他关联方 |
| 上海至精供应链管理股份有限公司    | 其他关联方 |
| 深圳前海航空航运交易中心有限公司   | 其他关联方 |
| 深圳祥鹏股权投资基金管理有限公司   | 其他关联方 |
| 深圳鑫航资产管理有限公司       | 其他关联方 |
| 天海金服(深圳)有限公司       | 其他关联方 |
| 天航控股有限责任公司         | 其他关联方 |
| 天津津海海运有限公司         | 其他关联方 |
| 天津荣轩投资管理有限公司       | 其他关联方 |
| 天津市天海货运代理有限公司      | 其他关联方 |
| 天津长安投资管理有限公司       | 其他关联方 |
| 文思海辉技术有限公司         | 其他关联方 |
| 香港航空有限公司           | 其他关联方 |
| 新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司 | 其他关联方 |
| 新生支付有限公司           | 其他关联方 |
| 长江租赁有限公司           | 其他关联方 |
| 中国新华航空集团有限公司       | 其他关联方 |

# 海航科技股份有限公司(原称“天津天海投资发展股份有限公司”)

## 2017 年度财务报表附注

(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                | 2017 年度<br>金额 | 2016 年度<br>金额 |
|---------|----------|--------------------|---------------|---------------|
| 销售商品    | 双方协议价格   | 前海海航供应链管理(深圳)有限公司  | 1,150         | -             |
| 提供信息服务  | 双方协议价格   | 大新华物流控股            | 18,274        | -             |
|         |          | 上海尚融供应链管理有限公司      | 12,606        | 9,819         |
|         |          | 天津荣轩投资管理有限公司       | 11,349        | 10,246        |
|         |          | 海航创金控股             | 6,025         | -             |
|         |          | 大新华轮船(烟台)有限公司      | 4,532         | 4,988         |
|         |          | 聚宝金科(北京)信息科技有限公司   | 4,458         | -             |
|         |          | 海航资产管理集团有限公司       | 3,681         | -             |
|         |          | 上海海航海运有限公司         | 3,832         | 6,873         |
|         |          | 海航创新金融有限公司         | 2,806         | -             |
|         |          | 海航旅游集团有限公司         | 2,164         | -             |
|         |          | 上海仙童股权投资管理有限公司     | 1,591         | 637           |
|         |          | 海南海航航空进出口有限公司      | 1,372         | -             |
|         |          | 广州市潮市场经营有限公司       | 1,079         | 180           |
|         |          | 浦航租赁有限公司           | 947           | 11            |
|         |          | 金鹿(北京)公务航空有限公司     | 748           | -             |
|         |          | 海航国际贸易有限公司         | 743           | -             |
|         |          | 纳金融租赁(上海)有限公司      | 710           | 15            |
|         |          | 海航通航建设开发股份有限公司     | 656           | -             |
|         |          | 大新华国际会议展览有限公司      | 609           | 168           |
|         |          | 渤海国际商业保理股份有限公司     | 372           | 15            |
|         |          | 前海海航供应链管理(深圳)有限公司  | 137           | -             |
|         |          | 海航生态科技集团有限公司       | 76            | -             |
|         |          | 海航云商投资有限公司         | 23            | -             |
|         |          | 长江租赁有限公司           | 9             | -             |
|         |          | 北京喜乐航科技有限公司        | -             | 7,692         |
|         |          | 新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司 | -             | 451           |
|         |          | 上海海航工程物流股份有限公司     | -             | 346           |
|         |          | 上海轩创投资管理有限公司       | -             | 292           |
|         |          |                    | 78,799        | 41,733        |
| 船舶,货运代理 | 双方协议价格   | 天津津海海运有限公司         | 85,801        | -             |

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(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)

##### (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                      | 2017 年度<br>金额 | 2016 年度<br>金额 |
|----------|----------|--------------------------|---------------|---------------|
| 中介及咨询收入  | 双方协议价格   | 天津津海海运有限公司               | 40,949        | -             |
|          |          | 上海海航海运有限公司               | 4,200         | 4,717         |
|          |          | 海航智造投资发展有限公司             | 708           | -             |
|          |          | 大新华轮船(烟台)有限公司            | -             | 13,774        |
|          |          | 浦航租赁有限公司                 | -             | 13,679        |
|          |          | 上海尚融供应链管理有限公司            | -             | 3,302         |
|          |          | 上海轩创投资管理有限公司             | -             | 943           |
|          |          |                          | <u>45,857</u> | <u>36,415</u> |
| 提供船舶配员   | 双方协议价格   | 天津津海海运有限公司               | 12,881        | -             |
|          |          | 上海海航海运有限公司               | 12,159        | 21,503        |
|          |          |                          | <u>25,040</u> | <u>21,503</u> |
| 接受信息服务   | 双方协议价格   | 海口恒禾电子科技有限公司             | 256           | -             |
|          |          | 文思海辉技术有限公司               | 225           | -             |
|          |          | 海南一卡通物业管理股份有限公司          | 56            | -             |
|          |          | 海南易建科技股份有限公司             | 50            | 266           |
|          |          | 海南新生飞翔文化传媒股份有限公司         | 10            | 61            |
|          |          | 海南海航商务服务有限公司             | 8             | -             |
|          |          | 北京喜乐航科技有限公司              | -             | 9,434         |
|          |          | 新生支付有限公司                 | -             | 5,248         |
|          |          | 金海智造股份有限公司               | -             | 450           |
|          |          | 海航期货股份有限公司               | -             | 64            |
|          |          |                          | <u>605</u>    | <u>15,523</u> |
| 提供信息设备   | 双方协议价格   | 海南易建科技股份有限公司             | 3,799         | -             |
|          |          | 北京文思海辉金信软件有限公司           | 857           | -             |
|          |          |                          | <u>4,656</u>  | <u>-</u>      |
| 燃油采购     | 双方协议价格   | 大新华轮船(烟台)有限公司            | -             | 28,309        |
|          |          | Sunrun Bunkering Limited | -             | 5,091         |
|          |          |                          | <u>-</u>      | <u>33,400</u> |
| 接受船舶管理服务 | 双方协议价格   | 上海至精供应链管理股份有限公司          | -             | 2,365         |
| 利息收入     | 市场价      | 海航集团财务有限公司               | 12            | 277           |

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(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)

##### (b) 租赁支出

##### (i) 本集团作为承租方

| 出租方名称                | 租赁资产种类  | 2017 年度<br>确认的租赁费用 | 2016 年度<br>确认的租赁费用 |
|----------------------|---------|--------------------|--------------------|
| 上海大新华雅秀投资有限公司        | 物业管理及房租 | 9,365              | 601                |
| 海航天津中心发展有限公司         | 物业管理及房租 | 654                | 833                |
| 天津长安投资管理有限公司         | 物业管理及房租 | 300                | 543                |
| 大新华轮船(烟台)有限公司        | 船舶和集装箱  | -                  | 17,641             |
| Seaco Global Limited | 集装箱     | -                  | 4,794              |
|                      |         | <u>10,319</u>      | <u>24,412</u>      |

##### (ii) 本集团作为出租方

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 2017 年度<br>确认的租赁收入 | 2016 年度<br>确认的租赁收入 |
|------------------|--------|--------------------|--------------------|
| 天津津海海运有限公司       | 船舶租赁   | 484                | -                  |
| 海航期货股份有限公司       | 房屋     | 136                | 74                 |
| 深圳祥鹏股权投资基金管理有限公司 | 房屋     | -                  | 308                |
|                  |        | <u>620</u>         | <u>382</u>         |

##### (c) 担保

#### 本集团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<br>经履行完毕 |
|--------------|---------|------------------|------------------|----------------|
| 海航科技集团       | 500,000 | 2017 年 2 月 21 日  | 2018 年 2 月 21 日  | 否              |
| 海航生态科技集团有限公司 | 500,000 | 2017 年 5 月 31 日  | 2020 年 5 月 31 日  | 否              |
| 海南易建科技股份有限公司 | 55,232  | 2017 年 11 月 28 日 | 2020 年 10 月 29 日 | 否              |

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(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(续)

#### 关联方为本集团提供担保

| 担保方                      | 担保金额      | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已履行完毕 |
|--------------------------|-----------|------------------|------------------|-----------|
| 海航集团、大新华航空、海航资本集团、海航科技集团 | 40 亿美元    | 2016 年 12 月 01 日 | 2023 年 12 月 01 日 | 否         |
| 海航集团                     | 2.7 亿美元   | 2016 年 11 月 27 日 | 2021 年 11 月 27 日 | 否         |
| 海航科技集团                   | 1,000,000 | 2016 年 06 月 08 日 | 2019 年 12 月 08 日 | 否         |
| 海航科技集团                   | 100,000   | 2016 年 11 月 02 日 | 2017 年 11 月 02 日 | 是         |
| 海航科技集团                   | 100,000   | 2017 年 11 月 20 日 | 2018 年 11 月 19 日 | 否         |
| 海航科技集团                   | 500,000   | 2017 年 04 月 28 日 | 2018 年 04 月 28 日 | 否         |
| 海航科技集团、天航控股有限责任公司        | 200,000   | 2016 年 11 月 24 日 | 2019 年 11 月 23 日 | 否         |
| 海航科技集团                   | 0.42 亿美金  | 2017 年 10 月 17 日 | 2018 年 10 月 09 日 | 否         |

#### (d) 资金拆借

|                             | 拆借金额             |
|-----------------------------|------------------|
| 拆入—                         |                  |
| 海航集团(国际)有限公司                | 5,078,072        |
| 海航实业集团有限公司                  | 680,900          |
| 海航科技集团                      | 280,580          |
| 文思海辉技术有限公司                  | 267,709          |
| 海航生态科技集团(香港)有限公司            | 77,781           |
| BL Capital Holdings Limited | 45,739           |
| 海航旅游(香港)集团有限公司              | 44,098           |
| 海航生态科技集团有限公司                | 23,088           |
| 大新华物流控股                     | 21,520           |
|                             | <u>6,519,487</u> |

注：2017 年度，本集团从关联方拆入若干笔资金拆借，期限较短，通常一个月以内。

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”)

2017 年度财务报表附注

(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)

(e) 关键管理人员薪酬

|        | 2017 年度      | 2016 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 董事     | 1,899        | 764          |
| 监事     | 646          | 297          |
| 高级管理人员 | 1,598        | 939          |
|        | <u>4,143</u> | <u>2,000</u> |

(5) 关联方应收、应付款项余额

| 科目    | 关联方              | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-------|------------------|---------------------|---------------------|
| 银行存款  | 海航集团财务有限公司       | <u>112</u>          | <u>-</u>            |
| 应收账款  | 聚宝金科(北京)信息科技有限公司 | 4,725               | -                   |
|       | 北京文思海辉金信软件有限公司   | 4,445               | -                   |
|       | 海南易建科技股份有限公司     | 1,002               | -                   |
|       | 上海海航海运有限公司       | -                   | 6,785               |
|       | 天津荣轩投资管理有限公司     | -                   | 2,509               |
|       | 上海轩创投资管理有限公司     | -                   | 700                 |
|       | 大新华物流(香港)有限公司    | -                   | 297                 |
|       | 大新华物流(天津)有限公司    | -                   | 2                   |
|       |                  | <u>10,172</u>       | <u>10,293</u>       |
| 其他应收款 | 海航创金控股           | 48,400              | -                   |
|       | 天海金服(深圳)有限公司     | 38,000              | -                   |
|       | 深圳鑫航资产管理有限公司     | 14,000              | -                   |
|       | 上海大新华雅秀投资有限公司    | 2,093               | -                   |
|       | 上海海航海运有限公司       | 665                 | 1,561               |
|       | 海南海航商务服务有限公司     | 500                 | -                   |
|       | 海航天津中心发展有限公司     | 229                 | 229                 |
|       | 海航科技集团           | 145                 | 145                 |
|       | 天津津海海运有限公司       | 139                 | 12,927              |
|       | 海航集团             | 136                 | 136                 |
|       | 海航云商投资有限公司       | 100                 | -                   |
|       | 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                  | 3                   |
|       | 安途商务旅行服务有限责任公司   | 34                  | -                   |
|       | 大新华轮船(烟台)有限公司    | -                   | 835                 |
|       | 昆明海航速运有限责任公司     | -                   | 600                 |
|       | 海航速运(北京)有限责任公司   | -                   | 73                  |
|       | 大新华南方物流有限公司      | -                   | 1                   |
|       | 大新华捷运有限公司        | -                   | 1                   |
|       |                  | <u>104,529</u>      | <u>16,559</u>       |

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(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)

| 科目    | 关联方                         | 2017 年<br>12 月 31 日 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|-------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 预付款项  | 上海大新华雅秀投资有限公司               | -                   | 436                 |
|       | 天津长安投资管理有限公司                | -                   | 237                 |
|       |                             | <u>-</u>            | <u>673</u>          |
| 应付账款  | 天津津海海运有限公司                  | 29,252              | -                   |
|       | 大新华轮船(烟台)有限公司               | 3,025               | 3,952               |
|       | 文思海辉技术有限公司                  | 225                 | -                   |
|       | 北京市天海北方货运代理有限公司             | 81                  | -                   |
|       | 金鹏航空股份有限公司                  | 26                  | -                   |
|       | Seaco Global Limited        | -                   | 1,706               |
|       | 上海海航海运有限公司                  | -                   | 644                 |
|       | 海航集团                        | -                   | 130                 |
|       | 大新华物流青岛有限责任公司               | -                   | 105                 |
|       | 宁波云尚商务服务有限公司                | -                   | 85                  |
|       | 大新华物流成都有限责任公司               | -                   | 28                  |
|       | 新生支付有限公司                    | -                   | 15                  |
|       | 上海至精国际贸易有限公司                | -                   | 2                   |
|       |                             | <u>32,609</u>       | <u>6,667</u>        |
| 其他应付款 | 海航集团(国际)有限公司                | 106,351             | -                   |
|       | 前海航交所                       | 49,252              | -                   |
|       | BL Capital Holdings Limited | 45,739              | -                   |
|       | 海航旅游(香港)集团有限公司              | 28,228              | -                   |
|       | 大新华物流控股                     | 21,524              | 3,104               |
|       | 海航科技集团                      | 15,153              | 1,353               |
|       | 海航集团                        | 3,910               | 3,910               |
|       | 上海大新华雅秀投资有限公司               | 1,964               | -                   |
|       | 海航生态科技集团有限公司                | 1,910               | -                   |
|       | 天津津海海运有限公司                  | 869                 | 9,325               |
|       | 文思海辉技术有限公司                  | 315                 | -                   |
|       | 海航天津中心发展有限公司                | 229                 | -                   |
|       | 中国新华航空集团有限公司                | 215                 | 215                 |
|       | 大新华轮船(烟台)有限公司               | 45                  | 5,026               |
|       | 上海海航海运有限公司                  | 10                  | -                   |
|       | 北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司        | -                   | 900                 |
|       | 新生支付有限公司                    | -                   | 195                 |
|       |                             | <u>275,714</u>      | <u>24,028</u>       |
| 预收款项  | 香港航空有限公司                    | -                   | 66                  |
|       |                             | <u>-</u>            | <u>66</u>           |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 股份支付

2016 年长期激励计划

|                     | 2017 年  | 2016 年 |
|---------------------|---------|--------|
| 年初发行在外的股票增值权份数      | 43,378  | -      |
| 本年授予的股票增值权份数        | -       | 44,146 |
| 本年行使的股票增值权份数        | (5,133) | (3)    |
| 本年失效的股票增值权份数        | (3,440) | (765)  |
| 年末发行在外的股票增值权份数      | 34,805  | 43,378 |
| 年末发行在外的股票增值权的合同剩余期限 | 17 个月   | 29 个月  |

2017 年长期激励计划

|                     | 2017 年  | 2016 年 |
|---------------------|---------|--------|
| 年初发行在外的股票增值权份数      | -       | -      |
| 本年授予的股票增值权份数        | 47,705  | -      |
| 本年行使的股票增值权份数        | -       | -      |
| 本年失效的股票增值权份数        | (1,779) | -      |
| 年末发行在外的股票增值权份数      | 45,926  | -      |
| 年末发行在外的股票增值权的合同剩余期限 | 29 个月   | -      |
| 以现金结算的股份支付确认的本年费用金额 | 180,993 | 48,227 |

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额合计 195,122 千元。

根据本集团子公司英迈董事会于 2016 年 3 月审议通过 2016-2018 年长期激励计划，英迈于 2016 年 6 月开始实施股票增值权激励，根据时间及业绩分三期行权，授予奖励对象每份股票增值权对应的结算金额为 1 美元。

根据本集团子公司英迈董事会于 2017 年 2 月审议通过 2017-2019 年长期激励计划，英迈于 2017 年 6 月开始实施股票增值权激励，根据时间及业绩分三期行权，授予奖励对象每份股票增值权对应的结算金额为 1 美元。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 电子产品分销业务
- 航运商品贸易及其他业务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

|                         | 电子产品分销      | 航运商品及其他贸易 | 合计          |
|-------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 对外交易收入                  | 315,179,571 | 280,435   | 315,460,006 |
| 主营业务成本                  | 295,022,134 | 172,778   | 295,194,912 |
| 利息收入                    | 117,056     | 105,051   | 222,107     |
| 利息费用                    | 766,094     | 1,404,253 | 2,170,347   |
| 对联营企业的投资收益              | -           | 162,778   | 162,778     |
| 资产减值损失                  | 642,630     | 5,642     | 648,272     |
| 折旧费和摊销费                 | 1,621,995   | 7,487     | 1,629,482   |
| 利润总额                    | 642,842     | 31,616    | 674,458     |
| 所得税费用                   | (532,130)   | 13,291    | (518,839)   |
| 净利润                     | 1,174,972   | 18,325    | 1,193,297   |
| 资产总额                    | 116,249,085 | 6,607,510 | 122,856,595 |
| 负债总额                    | 102,174,715 | 2,795,491 | 104,970,206 |
| 折旧费用和摊销费用以外的<br>其他非现金费用 | 1,079,081   | -         | 1,079,081   |
| 对联营企业的长期股权投资            | -           | 2,445,129 | 2,445,129   |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 分部信息(续)

(b) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

|                         | 电子产品分销      | 航运及商品贸易    | 合计          |
|-------------------------|-------------|------------|-------------|
| 对外交易收入                  | 35,587,301  | 1,973,907  | 37,561,208  |
| 主营业务成本                  | 33,133,377  | 1,874,991  | 35,008,368  |
| 利息收入                    | 3,867       | 96,057     | 99,924      |
| 利息费用                    | 192,195     | 58,615     | 250,810     |
| 对联营企业的投资收益              | -           | 61,240     | 61,240      |
| 资产减值损失                  | 28,177      | 19,503     | 47,680      |
| 折旧费和摊销费                 | 152,759     | 9,036      | 161,795     |
| 利润总额                    | 462,880     | 188,349    | 651,229     |
| 所得税费用                   | 187,372     | 54,426     | 241,798     |
| 净利润                     | 275,508     | 133,923    | 409,431     |
| 资产总额                    | 103,823,955 | 14,142,193 | 117,966,148 |
| 负债总额                    | 99,174,421  | 1,726,085  | 100,900,506 |
| 折旧费用和摊销费用以外的<br>其他非现金费用 | 67,088      | -          | 67,088      |
| 对联营企业的长期股权投资            | -           | 2,348,275  | 2,348,275   |

十 或有事项

英迈的巴西子公司还收到了一些税项评定：(1)2007 年收到圣保罗市税项评定，要求巴西子公司补缴于 2002 年至 2006 年期间转售收购的软件的服务税金及相关的利息和罚金合计 55,083 千巴西雷亚尔(折合人民币 108,807 千元)；(2)2011 年联邦所得税评定，由于巴西子公司在 2008 年和 2009 年税务审计期间未按时提交相关电子文档，该评定要求巴西子公司缴纳罚金合计 15,947 千巴西雷亚尔(折合人民币 31,501 千元)；(3)2012 年圣保罗市税项评定，要求巴西子公司补缴 2007 年进口软件相关的服务税及相关罚金合计 2,263 千巴西雷亚尔(折合人民币 4,469 千元)；(4)2013 年圣保罗市税项评定，要求巴西子公司补缴 2008 年、2009 年、2010 年和 2011 年 1 月至 5 月进口软件相关的服务税金及相关罚金合计 8,099 千巴西雷亚尔(折合人民币 16,002 千元)。上述事项尚在审理过程中，英迈管理层与相关专家讨论后得出结论，认为上述事项不太可能造成重大损失。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 或有事项(续)

2015 年，英迈在收购 Acão 期间进行的尽职调查中发现 Acão 收到圣保罗市税项评定，要求 Acão 补缴 2003 年至 2008 年期间转售软件和专业服务的服务税金及相关利息和罚金合计 67,200 千巴西雷亚尔(折合人民币 132,742 千元)。英迈管理层与相关专家讨论后得出结论，与转售专业服务相关的税项评定在现行巴西法律下可能有造成损失的风险，而与转售软件相关的税项评定造成损失的风险不大。该事项尚在审理过程中。就此事项，英迈已经计提了 7,500 千巴西雷亚尔(折合人民币 14,813 千元)，该计提金额是英迈管理层认为巴西法院最终判定 Acão 可能需支付的服务税金额。

十一 承诺事项

(1) 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，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 792,732          | 716,482          |
| 一到二年 | 663,417          | 627,399          |
| 二到三年 | 522,191          | 521,037          |
| 三年以上 | 1,193,080        | 1,465,347        |
|      | <u>3,171,420</u> | <u>3,330,265</u> |

# 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”)

## 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十二 终止经营

于2017年9月，本公司将拥有的天海船代、天海货代和天海海员的全部股权转让予上海海航海运有限公司；于2017年12月，本公司将拥有的天海金服的全部股权转让予海航创金控股(附注五(1))。

上述被转让的子公司符合终止经营，其经营成果列示如下：

|                     | 2017 年度 | 2016 年度   |
|---------------------|---------|-----------|
| 终止经营收入              | 275,411 | 1,748,359 |
| 减：终止经营成本和费用         | 279,173 | 1,735,862 |
| 其中：终止经营确认的减值损失      | -       | -         |
| 终止经营利润总额            | (3,762) | 12,497    |
| 减：终止经营所得税费用         | 3,677   | 8,069     |
| 终止经营的经营损益           | (7,439) | 4,428     |
| 终止经营的处置损益总额         | -       | -         |
| 减：处置损益所得税费用         | -       | -         |
| 终止经营的处置损益(注)        | -       | -         |
| 终止经营净利润             | (7,439) | 4,428     |
| 归属于母公司普通股股东的终止经营净利润 | (9,028) | 3,494     |
| 归属于母公司普通股股东的持续经营净利润 | 1,589   | 934       |

注：本公司将上述子公司股份转让给关联方，经过本公司管理层评估，整体考虑上述子公司经营情况及现金流量，认定该交易为权益性交易，转让产生的损益计入资本公积。

上述被转让子公司的现金流量如下：

|            | 2017 年度  | 2016 年度  |
|------------|----------|----------|
| 经营活动现金流量净额 | (17,105) | (60,254) |
| 投资活动现金流量净额 | (5,714)  | (17,543) |
| 筹资活动现金流量净额 | (200)    | (1,922)  |

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 资产负债表日后事项

(1) 发行可转换票据

本集团 2018 年 3 月 5 日第九届董事会第十次会议和 2018 年 3 月 21 日 2018 年第一次临时股东大会决议分别审议并通过了《关于境外下属公司拟发行可转换票据的议案》和《关于为境外下属公司发行可转换票据提供担保的议案》。本集团境外下属公司 GCL Investment Holdings, Inc.(“发行人”)发行 5 亿美元的可转换票据，并由海航科技作为担保人，为发行人履行本次发行全部债务的偿还义务，提供无条件及不可撤销的跨境连带责任担保，本次担保金额及已实际为其提供的担保余额：5.5 亿美元。发行人股东 GCL Investment Management, Inc.将所持发行人的部分股权质押给发行对象。本次可转换票据的发行对象为 Kelley Asset Holding Ltd.，可转换票据年化利率为 7.5%，由公司每半年支付一次利息。票据期限为五年，发行人应于到期日前偿还本金的 110%(5.5 亿美元)。自票据发行日起满两年后，可以提前就全部或部分进行还款，而发行人无须支付任何形式的保费或罚款；但提前还款不得低于 1.25 亿美元。募集资金用来补充流动资金。本次发行于 2018 年 3 月 22 日完成。

(2) 重大资产重组

截至 2018 年 4 月 27 日，本集团拟通过发行股份及支付现金方式购买俞渝、李国庆、天津赛程企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津微量企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海宜修企业管理中心合计持有的北京当当科文电子商务有限公司 100%股权以及天津科文企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津国略企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津赛程企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津微量企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海宜修企业管理中心、E-Commerce China Dangdang Inc.合计持有的北京当当网信息技术有限公司 100%股权；同时，本集团拟向不超过 10 名特定投资者发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过 4,060,000 千元，不超过发行股份购买资产部分交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次发行前总股本的 20%。

本次交易价格将参照评估机构出具的评估报告所记载标的资产于评估基准日的评估价值并经各方协商后确定。截至 2018 年 4 月 27 日，评估工作尚未完成，标的资产的预估值为 7,500,000 千元。本次交易中，本集团拟以发行股份的方式支付 4,060,000 千元，以现金方式支付 3,440,000 千元。

(3) 关联方担保

2018 年 3 月 22 日，本公司与交银国际信托有限公司签署《交银国信-稳健 2139 号单一资金信托保证合同》，为海航集团有限公司到期向交银国信支付合计不超过 15 亿元的股权转让款提供担保。本次担保金额为 15 亿元人民币。

## 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”)

### 2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十三 资产负债表日后事项(续)

##### (3) 关联方担保(续)

2018 年 3 月 22 日，本公司为关联方安途商务旅行服务有限责任公司和新华旅行网络服务有限公司向中航鑫港担保有限公司分别提供 2,600 万元人民币和 1,300 万元人民币的担保，担保期限为 2018 年 4 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

##### (4) “16 天海债”回售

于 2018 年 4 月 24 日，海航科技决定上调 2016 年公司债券“16 天海债”票面利率至 7.5%，根据该债券募集说明书所设定的投资者选择回售权，投资者有权选择在该债券第 2 个计息年度付息日(2018 年 6 月 8 日)将其持有的债券全部或部分按面值回售给发行人。

#### 十四 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

##### (1) 市场风险

###### (a) 外汇风险

本集团的业务分布于北美、欧洲、亚太(包括中东和非洲)、拉美等若干国家和地区，所以承受因多种不同货币而产生的外汇风险，涉及美元、欧元等。外汇风险来自未来交易、已确认资产和负债以及境外经营净投资。外汇风险主要在计量以功能性货币以外作外币单位的金融工具上产生。本集团总部财务部门制定政策，负责监控和管理对其功能性货币有关的外汇风险。为此，本集团已签署若干外汇远期合约以达到规避外汇风险的目的(附注四(2)、(21))。本集团资金政策规定，外汇敞口须被对冲至 50 万美元或总金额的 5%以内。鉴于本公司使用经济套期策略，未使用套期会计，于 2017 年考虑了远期外汇合约的对冲影响后，外汇风险对利润表的实际影响金额为 122,875 千元，本集团外汇风险可控。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为以美元、欧元及澳元计价的浮动利率合同，金额为人民币 35,609,280 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 29,540,385 千元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 155,955 千元(2016 年 12 月 31 日：约 96,006 千元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放或投资于全球各类金融机构，并定期对此类金融机构的信用状况进行检视。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团的应收账款分散于全球范围内的大量客户，于 2017 年 12 月 31 日，没有单家客户的应收账款余额占本集团应收账款总额的 10%以上。

本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团于多地取得信贷保险，并在特定情况下要求客户提供担保。本集团持续对预计信用损失计提坏账准备。

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。于资产负债表日，本集团将两笔合共美元 42.7 亿的长期银行贷款记入一年内到期的非流动负债，详见附注二(1)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|                        | 2017 年 12 月 31 日  |                |                   |                  |                    |
|------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|--------------------|
|                        | 一年以内              | 一到二年           | 二到五年              | 五年以上             | 合计                 |
| 短期借款                   | 2,114,688         | -              | -                 | -                | 2,114,688          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 604,041           | -              | -                 | -                | 604,041            |
| 应付账款                   | 50,912,636        | -              | -                 | -                | 50,912,636         |
| 应付利息                   | 206,406           | -              | -                 | -                | 206,406            |
| 其他应付款                  | 2,634,936         | -              | -                 | -                | 2,634,936          |
| 长期借款                   | 29,523,172        | 282,984        | 7,798,360         | -                | 37,604,516         |
| 应付债券                   | 1,287,871         | 259,734        | 2,700,527         | 3,581,238        | 7,829,370          |
| 其他非流动负债-补充养老计划         | -                 | -              | -                 | 377,254          | 377,254            |
|                        | <u>87,283,750</u> | <u>542,718</u> | <u>10,498,887</u> | <u>3,958,492</u> | <u>102,283,847</u> |

|                        | 2016 年 12 月 31 日  |                  |                   |                   |                   |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 一年以内              | 一到二年             | 二到五年              | 五年以上              | 合计                |
| 短期借款                   | 2,190,919         | -                | -                 | -                 | 2,190,919         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 139,531           | -                | -                 | -                 | 139,531           |
| 应付账款                   | 49,724,675        | -                | -                 | -                 | 49,724,675        |
| 应付利息                   | 235,999           | -                | -                 | -                 | 235,999           |
| 其他应付款                  | 1,220,497         | -                | -                 | -                 | 1,220,497         |
| 长期借款                   | 3,779,047         | 3,956,380        | 15,141,936        | 11,700,083        | 34,577,446        |
| 应付债券                   | 2,548,446         | 358,088          | 2,009,265         | 6,220,755         | 11,136,554        |
|                        | <u>59,839,114</u> | <u>4,314,468</u> | <u>17,151,201</u> | <u>17,920,838</u> | <u>99,225,621</u> |

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

|    | 2017 年 12 月 31 日 |      |         |      |           |
|----|------------------|------|---------|------|-----------|
|    | 一年以内             | 一到二年 | 二到五年    | 五年以上 | 合计        |
| 担保 | 500,000          | -    | 555,232 | -    | 1,055,232 |

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

|                             | 第一层次           | 第二层次          | 第三层次     | 合计             |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产— |                |               |          |                |
| 外汇远期合约                      | -              | 15,303        | -        | 15,303         |
| 其他非流动资产                     |                |               |          |                |
| 交易性基金投资                     | 376,115        | -             | -        | 376,115        |
| 资产合计                        | <u>376,115</u> | <u>15,303</u> | <u>-</u> | <u>391,418</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

|                             | 第一层次           | 第二层次           | 第三层次     | 合计               |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产— |                |                |          |                  |
| 交易性基金投资                     | 351,199        | -              | -        | 351,199          |
| 外汇远期合约                      | -              | 534,787        | -        | 534,787          |
| 三个月内到期的有价证券                 | 569,070        | -              | -        | 569,070          |
| 资产合计                        | <u>920,269</u> | <u>534,787</u> | <u>-</u> | <u>1,455,056</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 持续的以公允价值计量的负债

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

|                             | 第一层次           | 第二层次           | 第三层次          | 合计               |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融负债— |                |                |               |                  |
| 外汇远期合约                      | -              | 604,041        | -             | 604,041          |
| 企业合并产生的或有负债                 | -              | -              | 69,014        | 69,014           |
| 补充养老计划                      | 377,254        | -              | -             | 377,254          |
| 负债合计                        | <u>377,254</u> | <u>604,041</u> | <u>69,014</u> | <u>1,050,309</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

|                             | 第一层次     | 第二层次          | 第三层次           | 合计             |
|-----------------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融负债— |          |               |                |                |
| 外汇远期合约                      | -        | 33,117        | -              | 33,117         |
| 企业合并产生的或有负债                 | -        | -             | 200,209        | 200,209        |
| 负债合计                        | <u>-</u> | <u>33,117</u> | <u>200,209</u> | <u>233,326</u> |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

|                 | 2017 年 12 月 31 日 |                  |
|-----------------|------------------|------------------|
|                 | 账面价值             | 公允价值             |
| 应付债券-           |                  |                  |
| 海航科技 2016 年公司债券 | 996,551          | 997,014          |
| 英迈 2022 到期债券    | 1,946,257        | 1,921,055        |
| 英迈 2024 到期债券    | 3,238,853        | 3,209,926        |
|                 | <u>6,181,661</u> | <u>6,127,995</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的负债(续)

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次；不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

|       | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 资产负债率 | <u>85.44%</u>    | <u>85.53%</u>    |

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

|        | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收账款   | 36,020           | 132,979          |
| 减：坏账准备 | <u>(36,014)</u>  | <u>(37,593)</u>  |
|        | <u>6</u>         | <u>95,386</u>    |

(a) 应收账款账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | -                | 95,379           |
| 一到两年 | -                | 3,276            |
| 两到三年 | 2,857            | -                |
| 五年以上 | <u>33,163</u>    | <u>34,324</u>    |
|      | <u>36,020</u>    | <u>132,979</u>   |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司无重大已逾期但未减值的应收账款。

(b) 应收账款按类别分析如下：

|                   | 2017 年 12 月 31 日 |         |        |         | 2016 年 12 月 31 日 |         |        |         |
|-------------------|------------------|---------|--------|---------|------------------|---------|--------|---------|
|                   | 账面余额             |         | 坏账准备   |         | 账面余额             |         | 坏账准备   |         |
|                   | 金额               | 占总额比例   | 金额     | 计提比例    | 金额               | 占总额比例   | 金额     | 计提比例    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 28,958           | 80.39%  | 28,958 | 100.00% | 132,275          | 99.47%  | 36,896 | 27.89%  |
| 按组合计提坏账准备         | 411              | 1.14%   | 411    | 100.00% | 447              | 0.34%   | 440    | 98.43%  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 6,651            | 18.47%  | 6,645  | 99.91%  | 257              | 0.19%   | 257    | 100.00% |
|                   | 36,020           | 100.00% | 36,014 | 99.98%  | 132,979          | 100.00% | 37,593 | 28.27%  |

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

|        | 账面余额   | 坏账准备   | 计提比例    | 理由     |
|--------|--------|--------|---------|--------|
| 应收账款 1 | 10,305 | 10,305 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 2 | 9,653  | 9,653  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 3 | 9,000  | 9,000  | 100.00% | 预计无法收回 |
|        | 28,958 | 28,958 |         |        |

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日 |      |         | 2016 年 12 月 31 日 |      |         |
|------|------------------|------|---------|------------------|------|---------|
|      | 账面余额             | 坏账准备 |         | 账面余额             | 坏账准备 |         |
|      | 金额               | 金额   | 计提比例    | 金额               | 金额   | 计提比例    |
| 一年以内 | -                | -    | -       | 8                | 1    | 12.50%  |
| 五年以上 | 411              | 411  | 100.00% | 439              | 439  | 100.00% |
|      | 411              | 411  | 100.00% | 447              | 440  | 98.43%  |

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

|        | 账面余额  | 坏账准备  | 计提比例    | 理由     |
|--------|-------|-------|---------|--------|
| 应收账款 1 | 2,469 | 2,469 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 2 | 1,801 | 1,801 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 应收账款 3 | 1,055 | 1,055 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他     | 1,326 | 1,320 | 99.55%  | 预计部分收回 |
|        | 6,651 | 6,645 |         |        |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 本年度计提的坏账准备金额为 1,579 千元。

(g) 本年度未发生应收账款核销。

(h) 于 2017 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 | 33,229 | 33,229 | 92.25%      |

(2) 其他应收款

|           | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应收子公司款项   | 481,409          | 441,845          |
| 应收第三方款项   | 44,364           | 41,525           |
| 应收其他关联方款项 | 74,672           | 2,380            |
|           | 600,445          | 485,750          |
| 减：坏账准备    | (152,440)        | (158,055)        |
|           | 448,005          | 327,695          |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 127,791          | 308,019          |
| 一到二年 | 301,216          | 375              |
| 二到三年 | 375              | 2,320            |
| 三到四年 | 665              | 9,800            |
| 四到五年 | 9,800            | 143              |
| 五年以上 | 160,598          | 165,093          |
|      | 600,445          | 485,750          |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

| 2017 年 12 月 31 日  |         |         |         |        |
|-------------------|---------|---------|---------|--------|
|                   | 账面余额    |         | 坏账准备    |        |
|                   | 金额      | 占总额比例   | 金额      | 计提比例   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 566,967 | 94.43%  | 129,359 | 22.82% |
| 按组合计提坏账准备         | 12,513  | 2.08%   | 4,320   | 34.52% |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 20,965  | 3.49%   | 18,761  | 89.49% |
|                   | 600,445 | 100.00% | 152,440 | 25.39% |

  

| 2016 年 12 月 31 日  |         |         |         |        |
|-------------------|---------|---------|---------|--------|
|                   | 账面余额    |         | 坏账准备    |        |
|                   | 金额      | 占总额比例   | 金额      | 计提比例   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 477,957 | 98.40%  | 153,156 | 32.04% |
| 按组合计提坏账准备         | 4,543   | 0.94%   | 4,325   | 95.20% |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 3,250   | 0.66%   | 574     | 17.66% |
|                   | 485,750 | 100.00% | 158,055 | 32.54% |

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|         | 账面余额    | 坏账准备    | 计提比例    | 理由     |
|---------|---------|---------|---------|--------|
| 其他应收款 1 | 117,639 | 117,639 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他      | 449,328 | 11,720  | 2.61%   | 预计部分收回 |
|         | 566,967 | 129,359 |         |        |

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日 |            |         | 2016 年 12 月 31 日 |            |         |
|------|------------------|------------|---------|------------------|------------|---------|
|      | 账面余额<br>金额       | 坏账准备<br>金额 | 计提比例    | 账面余额<br>金额       | 坏账准备<br>金额 | 计提比例    |
| 一年以内 | 8,093            | -          | -       | 230              | 12         | 5.00%   |
| 二到三年 | 125              | 25         | 20.00%  | -                | -          | -       |
| 五年以上 | 4,295            | 4,295      | 100.00% | 4,313            | 4,313      | 100.00% |
|      | 12,513           | 4,320      | 34.52%  | 4,543            | 4,325      | 95.00%  |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 理由     |
|---------|---------------|---------------|---------|--------|
| 其他应收款 1 | 4,021         | 4,021         | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他应收款 2 | 3,344         | 3,344         | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他应收款 3 | 1,305         | 1,305         | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他应收款 4 | 1,203         | 1,203         | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他应收款 5 | 1,129         | 1,129         | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他      | 9,963         | 7,759         | 77.88%  | 预计部分收回 |
|         | <u>20,965</u> | <u>18,761</u> |         |        |

(f) 本年度计提的坏账准备金额为 1,322 千元。

(g) 本年度未发生应收账款核销。

(h) 于 2017 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：

| 性质                              | 余额             | 账龄   | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备           |
|---------------------------------|----------------|------|------------------|----------------|
| 亚洲之鹰                            | 176,535        | 一到两年 | 29.40%           | -              |
| 上海天海海运                          | 117,639        | 五年以上 | 19.59%           | 117,639        |
| 天海物流                            | 77,592         | 一到两年 | 12.92%           | -              |
| GCL Investment Management, Inc. | 51,293         | 一年以内 | 8.54%            | -              |
| 天海金服                            | 38,048         | 一到两年 | 6.34%            | -              |
|                                 | <u>461,107</u> |      | <u>76.98%</u>    | <u>117,639</u> |

(3) 长期股权投资

|              | 2017 年 12 月 31 日  | 2016 年 12 月 31 日  |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 子公司(a)       | 8,890,068         | 8,970,671         |
| 联营企业(b)      | 2,445,129         | 2,348,275         |
| 减：长期股权投资减值准备 | (44,501)          | (46,821)          |
|              | <u>11,290,696</u> | <u>11,272,125</u> |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

|                    | 本年增减变动              |       |          |            |                 |         | 2017 年<br>12 月 31 日 | 减值准备<br>年末余额 | 本年宣告分派<br>的现金股利 |
|--------------------|---------------------|-------|----------|------------|-----------------|---------|---------------------|--------------|-----------------|
|                    | 2016 年<br>12 月 31 日 | 追加投资  | 减少投资     | 计提<br>减值准备 | 划分为<br>可供出售金融资产 | 其他      |                     |              |                 |
| 亚洲之鹰               | 53,270              | -     | -        | -          | -               | -       | 53,270              | -            | -               |
| 珠海北洋               | 86,756              | -     | -        | -          | -               | -       | 86,756              | -            | -               |
| 天海货代               | 15,000              | -     | (15,000) | -          | -               | -       | -                   | -            | -               |
| 天海船代               | 3,000               | -     | (3,000)  | -          | -               | -       | -                   | -            | -               |
| 天海海员               | 6,000               | -     | (6,000)  | -          | -               | -       | -                   | -            | -               |
| 上海天海货运             | 5,660               | -     | -        | -          | -               | -       | 5,660               | (5,660)      | -               |
| 上海天成船代             | 2,100               | -     | -        | -          | -               | -       | 2,100               | (2,100)      | -               |
| 北京天海北方货运<br>代理有限公司 | 2,320               | -     | -        | -          | -               | (2,320) | -                   | -            | -               |
| 天津渤联               | 4,041               | -     | -        | -          | -               | -       | 4,041               | (4,041)      | -               |
| 上海天海海运             | 32,700              | -     | -        | -          | -               | -       | 32,700              | (32,700)     | -               |
| 前海航交所              | 37,061              | -     | -        | -          | (37,061)        | -       | -                   | -            | -               |
| 天海金服               | 19,762              | -     | (19,762) | -          | -               | -       | -                   | -            | -               |
| 天海物流               | 1                   | 2,540 | -        | -          | -               | -       | 2,541               | -            | -               |
| 上海德潼               | 1,000               | -     | -        | -          | -               | -       | 1,000               | -            | -               |
| 际融供应链              | 2,000               | -     | -        | -          | -               | -       | 2,000               | -            | -               |
| 上海标基               | 8,700,000           | -     | -        | -          | -               | -       | 8,700,000           | -            | -               |
|                    | 8,970,671           | 2,540 | (43,762) | -          | (37,061)        | (2,320) | 8,890,068           | (44,501)     | -               |

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”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

|      | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动 |              |                |              | 2017 年<br>12 月 31 日 | 减值准备<br>年末余额 |
|------|---------------------|--------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|
|      |                     | 追加投资   | 其他综合<br>收益调整 | 按权益法调<br>整的净损益 | 宣告发放<br>现金股利 | 其他                  |              |
| 中合担保 | 2,348,275           | -      | (11,260)     | 162,778        | (55,479)     | 815                 | 2,445,129    |
|      |                     |        |              |                |              |                     | -            |

(4) 营业收入和营业成本

|        | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|---------|---------|
| 其他业务收入 | 416     | 512     |
| 其他业务成本 | 37      | 25      |

(a) 其他业务收入和其他业务成本

|        | 2017 年度 |        | 2016 年度 |        |
|--------|---------|--------|---------|--------|
|        | 其他业务收入  | 其他业务成本 | 其他业务收入  | 其他业务成本 |
| 房屋租赁收入 | 416     | 37     | 512     | 25     |

(5) 投资收益

|                  | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------------|---------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资投资收益 | 162,778 | 61,240  |
| 理财产品投资收益         | -       | 101,575 |
|                  | 162,778 | 162,815 |

# 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”)

## 2017 年度财务报表补充资料

(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

|                       | 2017 年度            | 2016 年度        |
|-----------------------|--------------------|----------------|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益 |                    |                |
| 进行一次性调整对当期损益的影响       | 655,142            | -              |
| 税收减免及税收返还             | 16,213             | -              |
| 计入当期损益的政府补助           | 27,556             | 3,200          |
| 非流动资产处置损益             | (3,069)            | 186            |
| 企业重组费用(安置职工支出、整合费用等)  | (369,803)          | -              |
| 并购相关员工留置成本            | (593,206)          | (22,212)       |
| 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公 |                    |                |
| 允价值变动损益               | (1,079,081)        | 67,088         |
| 汇兑损益                  | -                  | 180,608        |
| 投资理财产品产生的投资收益         | -                  | 106,461        |
| 债务豁免                  | -                  | 79,319         |
| 诉讼赔款                  | -                  | (31,450)       |
| 并购中介费                 | -                  | (148,947)      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | (46,870)           | (20,990)       |
|                       | <u>(1,393,118)</u> | <u>213,263</u> |
| 所得税影响额                | (785,692)          | 64,163         |
| 少数股东权益影响额(税后)         | (196,228)          | 9,162          |
|                       | <u>(411,198)</u>   | <u>139,938</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(原称“天津天海投资发展股份有限公司”)

## 2017 年度财务报表补充资料

(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<br>净资产收益率(%) |         | 每股收益/(损失)<br>(人民币元) |         |         |         |
|-------------------------|-------------------|---------|---------------------|---------|---------|---------|
|                         |                   |         | 基本每股收益              |         | 稀释每股收益  |         |
|                         | 2017 年度           | 2016 年度 | 2017 年度             | 2016 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.28%             | 2.61%   | 0.28                | 0.11    | 0.28    | 0.11    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.42%             | 1.47%   | 0.42                | 0.06    | 0.42    | 0.06    |

上述“归属于公司普通股股东的净利润”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利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，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；  
E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；  
E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；  
M<sub>0</sub> 为报告期月份数；  
M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计天数；  
M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计天数；  
E<sub>k</sub> 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<sub>k</sub> 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。

2017 年度财务报表补充资料

(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；

S<sub>0</sub> 为期初股份总数；

S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；

S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；

M<sub>0</sub> 报告期月份数；

M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计天数；

M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计天数。

稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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：P<sub>1</sub> 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。