

海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 10
2020 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 – 120
财务报表补充资料	1 - 3

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10062 号
(第一页, 共十页)

海航科技股份有限公司全体股东:

一、保留意见

(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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 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)保留意见

我们认为, 除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了海航科技 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如合并财务报表附注四(33)(a)所述, 海航科技为海航集团有限公司(以下简称“海航集团”)等关联方的借款提供连带责任担保, 截止 2020 年 12 月 31 日, 所担保借款的本金、利息、罚息及违约金余额(以下简称“担保余额”)约为人民币 56.28 亿元。该等担保借款于 2020 年度出现逾期未偿付, 且海南省高级人民法院于 2021 年 2 月及 3 月分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整(以下简称“重整”), 该等担保余额中人民币 55.89 亿元相关的被担保关联方为上述重整范围内公司, 且其中部分银行及金融机构已对海航科技提起诉讼。鉴于上述情况, 海航科技管理层预计相关银行及金融机构将要求海航科技履行担保责任全额偿付所担保余额, 而海航科技偿付后有权向被担保关联方追偿。据此, 海航科技于 2020 年度根据担保余额减去预期向被担保关联方所能追偿金额(以下简称“追偿金额”)的差额的现值计提了“信用减值损失 - 财务担保合同损失”人民币 50.2 亿元, 截止 2020 年 12 月 31 日“其他流动负债 - 财务担保准备”余额为人民币 52.3 亿元。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10062 号
(第二页, 共十页)

二、形成保留意见的基础(续)

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

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, 为发表保留意见提供了基础。

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。

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 2020 年 12 月 31 日海航科技的货币资金余额计人民币 104 亿元, 短期借款、其他流动负债 - 财务担保准备和一年内到期的非流动负债分别为人民币 8.9 亿元、人民币 52.3 亿元和人民币 284.3 亿元。此外, 海航科技之子公司 GCL Investment Management Inc. (“GCL”)就两笔共计美元 36.8 亿的长期银行贷款(折合人民币 239.9 亿元)因未履行借款协议中的相关约定, 导致截止 2020 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 GCL 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。此外, 截止 2020 年 12 月 31 日海航科技为海航集团等关联方共计人民币 56.28 亿元的借款提供了连带责任担保, 该等担保借款已发生逾期且部分银行及金融机构已对海航科技提起诉讼, 海航科技预计将需要履行相应的担保责任。海航科技已将预计担保损失记入其他流动负债 - 财务担保准备。上述事项, 连同财务报表附注二(1)所述的其他事项, 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保留意见。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10062 号
(第三页, 共十页)

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“形成保留意见的基础”与“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)电子产品分销收入确认;
- (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(2021)第 10062 号
(第四页, 共十页)

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
(一) 电子产品分销收入确认 参见财务报表附注二(21)“收入确认”及附注四(41)“营业收入和营业成本”。 海航科技2020年度的合并营业收入为人民币336,693,938千元,其中电子产品分销收入为人民币336,692,756千元。 由于电子产品分销收入金额重大、交易量大且分布于众多不同地区,我们在审计过程中投入了大量的审计资源,因此,我们将电子产品分销收入确认作为关键审计事项。	针对电子产品分销收入确认,我们实施的审计程序主要包括: 我们了解和评估了海航科技自销售订单审批至电子产品分销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。 我们通过与管理层的访谈,了解了电子产品分销收入确认的会计政策。通过抽样检查销售合同,对与电子产品分销收入确认有关的控制权转移时点与其在财务报表附注中披露的相关会计政策的一致性进行了分析评估。 我们采用抽样方式对电子产品分销收入实施了以下程序: • 检查了与电子产品分销收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单等; • 根据客户交易的特点和性质,选取样本实施函证程序以验证应收账款余额和电子产品分销收入金额; • 针对资产负债表日前后确认的电子产品分销收入,将其核对至产品运输单等支持性文件,以评估相关分销收入是否在恰当的期间确认。 根据已执行的程序,海航科技对电子产品分销收入的确认能够被我们取得的审计证据所支持。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10062 号
(第五页, 共十页)

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
(二)商誉和使用寿命不确定的无形资产的减值 参见财务报表附注二(15)“无形资产”、附注二(17)“长期资产减值”、附注二(28)(b)(iv)“商誉减值准备的会计估计”、附注二(28)(b)(vi)“无形资产的减值评估”、附注四(14)“无形资产”及附注四(15)“商誉”。 于 2020 年 12 月 31 日,海航科技的商誉及使用寿命不确定的无形资产的账面价值分别为人民币 6,508,477 千元及人民币 4,879,151 千元,商誉减值准备计提金额为人民币 8,800,510 千元,使用寿命不确定的无形资产未计提减值准备。	针对商誉和使用寿命不确定的无形资产的减值,我们实施的审计程序主要包括: 我们了解和评估了海航科技与商誉和使用寿命不确定的无形资产减值相关的内部控制及评估流程,并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素水平(如估计的复杂性、主观性、以及作出会计估计时管理层的偏向等所导致的错报的敏感性),评估了重大错报的固有风险,并测试了关键控制执行的有效性。 我们获取了管理层准备的关于商誉和使用寿命不确定的无形资产的减值测试表以及管理层聘请的外部评估师出具的相关报告,评估了管理层在估计可回收金额时使用的估值方法的适当性。 我们评估了海航科技聘请的外部评估师的胜任能力、专业素养和客观性。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10062 号
(第六页, 共十页)

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
(二)商誉和使用寿命不确定的无形资产的减值(续) 管理层于年度终了对上述商誉和使用寿命不确定的无形资产进行减值测试, 并聘请外部评估师作为管理层专家提供协助。减值测试结果表明资产组组合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。可收回金额为资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。 于 2020 年度, 管理层根据资产组组合的预计未来现金流量的现值和公允价值减去处置费用后的净额的较高者来确定可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的部分, 确认相应的减值准备。	针对减值测试表中的未来现金流量的现值, 我们执行了以下程序: • 我们测试了未来现金流量的现值计算的准确性。 • 我们将与商誉相关的资产组组合和与使用寿命不确定的无形资产相关的资产组组合 2020 年度的实际经营成果与上年度相应的预测数据进行了比较, 以评价管理层在编制现金流量预测时是否存在管理层偏见。 • 我们将现金流量预测所使用的重要参数和数据与历史数据、经审批的预算等进行了比较。 • 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: - 将预测期收入增长率与资产组组合的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较; - 将稳定期收入增长率与我们获取的经济数据进行比较; - 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; - 结合地域因素, 考虑了市场无风险利率和资产负债率以及同行业惯例, 对管理层采用的折现率进行了评估; - 就管理层对关键假设所做的变化的合理性进行了评估。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10062 号
(第七页, 共十页)

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
(二)商誉和使用寿命不确定的无形资产的减值(续) 管理层在编制未来现金流量的现值时所采用的关键假设包括: - 预测期收入增长率 - 稳定期收入增长率 - 毛利率 - 折现率 管理层在确定资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额时,采用已签订的股权转让协议的交易对价及其调整项作为资产组组合的公允价值的参考。 由于商誉和使用寿命不确定的无形资产的金额重大,并且管理层在实施减值测试时需要作出重大判断和估计,涉及高度不确定性和特别的固有风险,因此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。	针对管理层编制的敏感性分析,我们关注了对未来现金流量的现值产生重大影响的关键假设,并评估了这些关键假设的变动导致减值发生的程度及可能性。 针对减值测试表中的公允价值减去处置费用后的净额,我们主要执行了以下程序: • 获取已签订的股权转让协议,评估了管理层采用交易对价作为资产组组合的公允价值的计算方法的适当性; • 抽样检查了与处置费用相关的支持性文件; • 检查了调整项相关的支持性文件,并测试了调整项计算的准确性; • 测试了公允价值减去处置费用后的净额计算的准确性。 根据已执行的程序,管理层在商誉和使用寿命不确定的无形资产减值测试中所作出的重大判断与估计可以被我们获取的审计证据所支持。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10062 号
(第八页, 共十页)

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 2020 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述, 我们无法获取海航科技与财务担保合同损失相关的充分、适当的审计证据。因此, 我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

治理层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(2021)第 10062 号
(第九页, 共十页)

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。我们的结论基于截止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(包括披露)、结构和内容, 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(2021)第 10062 号
(第十页, 共十页)

七、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与治理层就计划的审计范围、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治理层提供声明, 并与治理层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)。

从与治理层沟通过的事项中, 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
2021 年 4 月 12 日

注册会计师

注册会计师


杨旭东(项目合伙人)


陈如奕

海航科技股份有限公司

2020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)

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	10,400,953	6,305,495
交易性金融资产	四(2)	15,373	227,229
应收账款	四(3)	55,020,508	54,612,156
预付款项	四(4)	2,463,706	3,105,128
其他应收款	四(5)	1,804,663	1,997,782
存货	四(6)	29,093,035	28,201,000
其他流动资产	四(7)	1,084,231	990,398
流动资产合计		99,882,469	95,439,188
非流动资产			
长期应收款	四(8)	106,382	195,375
长期股权投资	四(11)	2,091,843	2,297,753
其他权益工具投资	四(9)	-	-
其他非流动金融资产	四(10)	467,920	456,006
固定资产	四(12)	2,729,092	2,781,235
在建工程	四(13)	332,261	461,462
无形资产	四(14)	7,502,245	8,581,228
商誉	四(15)	6,508,477	15,661,129
长期待摊费用	四(16)	25,460	37,874
递延所得税资产	四(17)	1,174,580	1,317,211
其他非流动资产	四(18)	835,323	488,005
非流动资产合计		21,773,583	32,277,278
资产总计		121,656,052	127,716,466

海航科技股份有限公司

2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	四(20)	890,697	1,988,348
交易性金融负债	四(21)	619,298	441,370
应付账款	四(22)	62,705,480	50,498,492
预收款项	四(23)	2,317	2,497
合同负债	四(24)	640,510	707,415
应付职工薪酬	四(25)	2,488,292	2,269,239
应交税费	四(26)	1,617,195	1,508,256
其他应付款	四(27)	1,919,550	2,397,228
一年内到期的非流动负债	四(28)	28,427,167	26,506,576
其他流动负债	四(29)	6,442,299	1,333,195
流动负债合计		105,752,805	87,652,616
非流动负债			
长期借款	四(30)	1,215,839	9,300,467
应付债券	四(31)	5,199,145	5,551,018
长期应付款	四(32)	189,204	168,998
预计负债	四(33)	-	-
递延所得税负债	四(17)	1,664,528	1,839,784
其他非流动负债	四(34)	903,393	4,322,447
非流动负债合计		9,172,109	21,182,714
负债合计		114,924,914	108,835,330
股东权益			
股本	四(35)	2,899,338	2,899,338
资本公积	四(36)	10,206,118	10,206,118
其他综合收益	四(37)	(113,994)	133,378
盈余公积	四(38)	111,292	111,292
(累计亏损)/未分配利润	四(39)	(9,267,369)	521,234
归属于母公司股东权益合计		3,835,385	13,871,360
少数股东权益	四(40)	2,895,753	5,009,776
股东权益合计		6,731,138	18,881,136
负债及股东权益总计		121,656,052	127,716,466

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李维艰

主管会计工作的负责人: 于杰辉

会计机构负责人: 晏勋

李维艰印

于杰辉印

晏勋印

海航科技股份有限公司

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	十五(1)	310	1,230,284
应收账款	十五(2)	-	180
预付款项		548	2,427
其他应收款	十五(3)	1,798,787	1,399,126
流动资产合计		1,799,645	2,632,017
非流动资产			
长期股权投资	十五(4)	8,552,948	11,143,320
固定资产		64,851	66,690
其他非流动资产		4,562	4,443
非流动资产合计		8,622,361	11,214,453
资产总计		10,422,006	13,846,470

海航科技股份有限公司

2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		367,230	839,724
应付账款		18,410	19,057
预收款项		60	240
应付职工薪酬		2,720	3,678
应交税费		42	1
其他应付款		186,531	826,818
一年内到期的非流动负债		360,000	100,000
其他流动负债		5,226,723	203,476
流动负债合计		6,161,716	1,992,994
非流动负债			
长期借款		336,524	123,067
长期应付款		32,711	29,711
非流动负债合计		369,235	152,778
负债合计		6,530,951	2,145,772
股东权益			
股本		2,899,338	2,899,338
资本公积		9,746,459	9,746,459
其他综合收益		(70,944)	(38,598)
盈余公积		111,292	111,292
累计亏损		(8,795,090)	(1,017,793)
股东权益合计		3,891,055	11,700,698
负债及股东权益总计		10,442,006	13,846,470

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李维艰

主管会计工作的负责人: 于杰辉

会计机构负责人: 晏勋



海航科技股份有限公司

2020 年度合并及公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2020 年度 合 并	2019 年度 合 并	2020 年度 公 司	2019 年度 公 司
一、营业收入	四(41)、十五(5)	336,693,938	327,153,202	1,182	1,209
减: 营业成本	四(41)、十五(5)	(311,166,664)	(303,217,559)	(526)	(578)
税金及附加	四(42)	(202,101)	(190,899)	(1,398)	(1,342)
销售费用	四(43)	(3,865,036)	(3,941,095)	-	-
管理费用	四(44)	(14,122,702)	(13,576,941)	(56,516)	(66,183)
财务费用-净额	四(45)	(2,220,727)	(3,848,143)	(100,772)	(76,008)
其中: 利息费用		(2,443,824)	(3,030,925)	(59,750)	(94,340)
利息收入		196,782	137,728	13,945	52,530
资产减值损失	四(47)	(8,999,471)	(165,069)	(2,384,462)	-
信用减值损失	四(48)	(5,403,551)	(699,985)	(5,059,462)	(136,724)
加: 其他收益	四(52)	1,024	2,270	3	450
投资损失	四(51)、十五(6)	(159,738)	(30,820)	(173,564)	(36,273)
其中: 对联营企业的投资 (损失)/收益		(173,564)	7,643	(173,564)	7,643
应收账款贴现损失		(35,579)	(54,373)	-	-
公允价值变动(损失)/收益	四(49)	(1,131,626)	16,609	-	-
资产处置损失	四(50)	(2,280)	(3,275)	(1)	-
二、营业(亏损)/利润		(10,578,934)	1,498,295	(7,775,516)	(315,449)
加: 营业外收入	四(53)	3,300	-	1,719	-
减: 营业外支出	四(54)	(16,325)	(37,735)	(3,500)	-
三、(亏损)/利润总额		(10,591,959)	1,460,560	(7,777,297)	(315,449)
减: 所得税费用	四(55)	(1,211,834)	(591,226)	-	-
四、净(亏损)/利润		(11,803,793)	869,334	(7,777,297)	(315,449)
按所有权归属分类					
归属于母公司股东		(9,788,603)	521,918		
归属于少数股东		(2,015,190)	347,416		
按经营持续性分类					
持续经营净利润		(11,803,793)	869,334	(7,777,297)	(315,449)
终止经营净利润		-	-	-	-

海航科技股份有限公司

2020 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	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
五、其他综合收益的税后净额	四(37)	(346,205)	307,901	(32,346)	(39,477)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动		-	(37,677)	-	(37,677)
企业自身信用风险公允价值变动		(57,904)	48,335	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额		(32,346)	(1,800)	(32,346)	(1,800)
外币财务报表折算差额		(157,122)	189,656	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(98,833)	109,387	-	-
六、综合收益总额		(12,149,998)	1,177,235	(7,809,643)	(354,926)
归属于母公司股东		(10,035,975)	720,432		
归属于少数股东		(2,114,023)	456,803		
七、每股收益					
基本每股收益(元)	四(56)	(3.38)	0.18		
稀释每股收益(元)	四(56)	(3.38)	0.18		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李维艰

主管会计工作的负责人：于杰辉

会计机构负责人：晏勋



海航科技股份有限公司

2020 年度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	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		377,827,162	362,277,431	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	175,982	88,336	1,140	1,659
经营活动现金流入小计		378,003,144	362,365,767	1,140	1,659
购买商品、接受劳务支付的现金		(334,225,478)	(335,269,206)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(11,540,478)	(10,253,236)	(24,870)	(34,746)
支付的各项税费		(8,749,173)	(7,159,573)	(1,370)	(1,342)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(5,270,108)	(5,879,809)	(20,497)	(66,985)
经营活动现金流出小计		(359,785,237)	(358,561,824)	(46,737)	(103,073)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(58)(a)	18,217,907	3,803,943	(45,597)	(101,414)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	3,095,870	-	3,095,850
取得投资收益所收到的现金		287,886	329,709	15,364	145,494
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		37,640	36,773	-	45
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	143
投资活动现金流入小计		325,526	3,462,352	15,364	3,241,532
购建固定资产、无形资产支付的现金		(1,150,264)	(1,364,412)	-	-
处置子公司所支付的现金净额		-	(176)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	(10)	(1,708,041)
投资活动现金流出小计		(1,150,264)	(1,364,588)	(10)	(1,708,041)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(824,738)	2,097,764	15,354	1,533,491
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		895,620	1,733,776	895,620	1,733,776
筹资活动现金流入小计		895,620	1,733,776	895,620	1,733,776
偿还债务支付的现金		(10,060,806)	(3,447,668)	(1,256,535)	(1,871,257)
偿付利息支付的现金		(2,729,853)	(3,688,191)	(8,741)	(65,222)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(57)(c)	(203,088)	(891,842)	(28,935)	(801,151)
筹资活动现金流出小计		(12,993,747)	(8,027,701)	(1,294,211)	(2,737,630)
筹资活动使用的现金流量净额		(12,098,127)	(6,293,925)	(398,591)	(1,003,854)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(398,433)	85,792	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		4,896,609	(306,426)	(428,834)	428,223
加: 年初现金及现金等价物余额		5,504,344	5,810,770	429,133	910
六、年末现金及现金等价物余额	四(58)(b)	10,400,953	5,504,344	299	429,133

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李维艰

主管会计工作的负责人: 于杰辉

会计机构负责人: 晏勋



海航科技股份有限公司

2020 年度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	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	累计亏损	小计	
2018 年 12 月 31 日余额		2,899,338	10,206,933	(74,705)	111,292	197,587	13,340,445	4,561,849
会计政策变更								
新金融工具准则		-	-	9,569	-	(221,692)	(212,123)	(19,641)
新收入准则		-	-	-	-	23,421	23,421	10,765
会计政策变更合计		-	-	9,569	-	(198,271)	(188,702)	(8,876)
2019 年 1 月 1 日余额		2,899,338	10,206,933	(65,136)	111,292	(684)	13,151,743	4,552,973
2019 年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	-	521,918	521,918	347,416
净利润		-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	198,514	-	-	198,514	109,387
其他		-	(815)	-	-	-	(815)	-
2019 年 12 月 31 日余额		2,899,338	10,206,118	133,378	111,292	521,234	13,871,360	5,009,776
2020 年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	-	(9,788,603)	(9,788,603)	(2,015,190)
净亏损		-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	(247,372)	-	-	(247,372)	(98,833)
2020 年 12 月 31 日余额		2,899,338	10,206,118	(113,994)	111,292	(9,267,369)	3,835,385	2,895,753

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李维艰



主管会计工作的负责人: 于杰辉



会计机构负责人: 晏勋



海航科技股份有限公司

2020 年度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	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	累计亏损	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日余额		2,899,338	9,747,274	879	111,292	(702,344)	12,056,439
2019 年度增减变动额							
综合收益总额							
净亏损		-	-	-	-	(315,449)	(315,449)
其他综合收益		-	-	(39,477)	-	-	(39,477)
其他		-	(815)	-	-	-	(815)
2019 年 12 月 31 日余额		2,899,338	9,746,459	(38,598)	111,292	(1,017,793)	11,700,698
2020 年 1 月 1 日余额		2,899,338	9,746,459	(38,598)	111,292	(1,017,793)	11,700,698
2020 年度增减变动额							
综合收益总额							
净亏损		-	-	-	-	(7,777,297)	(7,777,297)
其他综合收益		-	-	(32,346)	-	-	(32,346)
2020 年 12 月 31 日余额		2,899,338	9,746,459	(70,944)	111,292	(8,795,090)	3,891,055

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李维艰



主管会计工作的负责人：于杰辉



会计机构负责人：晏勋



海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(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

2020 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的批复》核准，本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 2,006,688,963 股，每股发行价格为人民币 5.98 元，其中海航物流集团有限公司(后更名为海航科技集团有限公司，以下简称“海航科技集团”)认购 602,006,689 股。本次非公开发行的股票为限售股份，海航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)。大新华物流控股所持有的本公司股份稀释至 9.23%，海航科技集团的持股比例增加至 20.76%，成为本公司第一大股东。

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

海航科技股份有限公司

2020 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**，无固定营业期限。本公司所发行人民币普通股 **A 股** 及境内上市外资股 **B 股** 均在上海证券交易所上市。本公司的母公司为海航科技集团。

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

于 **2016** 年，本公司通过子公司以现金支付方式收购美国纽约证券交易所上市公司 **Ingram Micro Inc.**(以下简称“英迈”) **100%** 股权，于 **2016** 年 **12** 月 **5** 日完成交割，英迈从美国纽约证券交易所退市，成为本公司的下属子公司。上述交易的成交金额约为 **59.82** 亿美元，收购资金来源为本公司自有资金、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。

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

海航科技股份有限公司

2020 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)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 12 日批准报出。

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预期信用损失的计量(附注二(9))、财务担保合同预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、无形资产减值(附注二(15))、商誉减值(附注二(17))、收入的确认时点(附注二(21))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(24))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(28)(b)。

(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》的相关披露规定编制。

截止 2020 年 12 月 31 日，海航科技的货币资金余额计人民币 104 亿元，短期借款和一年内到期的非流动负债分别计人民币 8.9 亿元和人民币 284.3 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 5.2 亿元及担保借款计人民币 3.7 亿元。一年内到期的非流动负债包括本公司子公司 GCL Investment Management Inc. (“GCL”) 向银团借入的长期银行质押借款 35.5 亿美元(“银团借款”) 和向某银行借入的长期银行保证借款 1.3 亿美元(“保证借款”)，账面价值折合人民币 239.9 亿元。

于 2017 年 12 月 5 日，GCL 未按银团借款协议的约定偿还第一期借款本金计 4 亿美元，该笔借款本金于 2018 年 3 月 2 日方予以偿还(“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 2020 年 12 月 31 日银团与某银行分别有权利要求 GCL 随时偿还借款本金合计共 36.8 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 未获得银团的书面豁免，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。

海航科技股份有限公司

2020 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)

此外，如财务报表附注四(33)(a)所述，海航科技为海航集团有限公司(以下简称“海航集团”)等关联方的借款提供连带责任担保，截止 2020 年 12 月 31 日，所担保借款的本金、利息、罚息及违约金余额(以下简称“担保余额”)约为人民币 56.28 亿元。该等担保借款于 2020 年度已发生逾期未偿付，且海南省高级人民法院于 2021 年 2 月及 3 月分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整(以下简称“重整”)，该等担保余额中人民币 55.89 亿元相关的被担保关联方为上述重整范围内公司，且其中部分银行及金融机构已对海航科技提起诉讼。鉴于上述情况，海航科技管理层预计相关银行及金融机构将要求海航科技履行担保责任并全额偿付担保余额。

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。

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 2020 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 35.5 亿美元银团借款而言，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，但银团及某银行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。35.5 亿美元银团借款中包括本应于 2018 年 12 月 2 日偿还(于 2019 年 1 月 26 日获展期至 2019 年 9 月 5 日)的第二期借款本金 3.5 亿美元和本应于 2019 年 12 月 2 日偿还(于 2019 年 12 月获展期至 2020 年 5 月 5 日)的第三期借款本金 4 亿美元，以及本应于 2020 年 12 月 2 日偿还的第四期借款本金 6 亿美元。本公司已于 2020 年 5 月取得经银团审批后签署的《并购贷展期协议》，约定将偿还第二期、第三期以及第四期借款本金的还款日期均展期至 2021 年 5 月 5 日，还款本金总额仍为 13.5 亿美元。此外，本公司仍在与银团进行持续的沟通，商讨将所有剩余借款本金(包括上述第二期、第三期以及第四期借款本金)的还款日期在现有偿还时间表的基础上进一步展期。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

2) 于 2020 年 12 月 9 日，本公司及本公司之子公司天津天海物流投资管理有限公司(“天海物流”)作为卖方、GCL 与买方 Imola Acquisition Corporation 和 Imola Merger Corporation 签署《合并协议及计划》(“交易协议”)。根据交易协议，天海物流拟将其下属子公司 GCL 与买方子公司 Imola Merger Corporation 根据美国法律进行合并，交易完成后 GCL 作为存续公司，并由买方持有其 100%股权，天海物流将不再持有 GCL 股权(“处置 GCL 股权交易”)。本次交易尚须本公司股东大会审批并需多个国家和地区的反垄断审查及其他监管机构审批。本公司预计本次交易在取得上述审批后将于 2021 年下半年交割，本公司将通过处置 GCL 股权交易获得现金进而减轻资金压力。

3) 就人民币 56.28 亿元的关联方担保余额，本集团相信在处置 GCL 股权交易完成后将能够获得足够的资金以履行必要的担保责任，并将同时积极向被担保关联方追偿。

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 2020 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 2020 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：

- 1) 银团及某银行是否将根据借款协议中规定的偿还时间表执行，是否会在未来本集团需要时同意在现有偿还时间表的基础上对所有剩余借款本金给予展期，是否会就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) 本集团能否在交易协议约定的交割截止日之前顺利完成处置 GCL 股权的交易，并在及时完成处置 GCL 股权交易后取得足够的资金以履行对关联方担保余额的连带责任。

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。

海航科技股份有限公司

2020 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)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团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

本集团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。

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)

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。

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。

海航科技股份有限公司

2020 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

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

海航科技股份有限公司

2020 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)

(i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

海航科技股份有限公司

2020 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)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

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

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

(ii) 减值

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

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

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

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

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

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)

(ii) 减值(续)

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

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

应收账款：

组合一

账龄组合

其他应收款：

组合二

应收代垫款项

组合三

应收银行利息

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

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

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本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。

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

海航科技股份有限公司

2020 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)

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的远期外汇合约和以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债包括应付款项、应付债券及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

本集团存货为电子设备等，主要为自各类供应商购入以供出售的产成品，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。

(11) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 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(17))。

海航科技股份有限公司

2020 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) 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%	10.00%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	5%	11.88%至 19.00%
永久产权土地	永久	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(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 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。

(13) 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(附注二(17))。

(14) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

无形资产包括软件、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，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	永久

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(17))。

(16) 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。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉及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。

(18) 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。

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。

海航科技股份有限公司

2020 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)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

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。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

本集团在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本集团从事电子产品分销，将各类电子产品销售予各地经销商。本集团将电子产品按照合同规定运至约定交货地点，在经销商验收且双方签署产品运输单后确认收入。本集团位于各国家的子公司给予客户不同的信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向经销商提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

(22) 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。

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，将其他与资产相关的政府补助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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助(续)

对于对外投资项目补贴的政府补助，若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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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。

(23) 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。

(24) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

(25) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(26) 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。

(27) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 衍生金融工具(续)

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”。

(28) 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) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 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：

(i) 销售退回

本集团位于各国家的子公司执行不同的退货政策。本集团积累了充分的历史经验、销售数据和退货数据。据此，本集团采用期望值法估计电子产品的退货比例。本集团认为，按照扣除退货金额后确认的收入，在退货期限届满之时极可能不会发生重大转回。

(ii) 预期信用损失的计量

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

在考虑前瞻性信息时，本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国家信用评级的变动、经济下滑的风险、外部市场环境等。

(iii) 财务担保合同损失的计量

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组组合的可收回金额为资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团电子产品分销分部的部分客户出现经营困难，业务量增速下降。本集团在进行商誉减值测试时，采用采用公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

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

如果管理层对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。

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

(v) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 无形资产的减值评估

本集团于资产负债表日对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。本集团对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。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。

(vii) 所得税和递延所得税

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，本集团需要作出重大判断。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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(29) 重要会计政策变更

(a) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对2021年6月30日之前的租金减免，本集团及本公司在编制2020年度财务报表时，可采用财政部于2020年颁布的《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10号)及《企业会计准则实施问答》(2020年12月11日发布)中的简化方法进行处理。

该通知对本集团财务报表无重大影响。

海航科技股份有限公司

2020 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	本集团所处的有关国家	17%-34%	应纳税所得额
增值税	本集团所处的有关国家	0%-28%	应纳税增值额
营业税	美国、加拿大等国家	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、新加坡等国家	0%-12%	应纳税房产价值

海航科技股份有限公司

2020 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 21%，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	25%
新加坡	17%
巴西	34%

(2) 增值税

<u>国家</u>	<u>税率</u>
中国(a)	6%-16%
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%-28%

- (a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团在中国境内的商品贸易收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

(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

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	50,366	2,372
银行存款	10,350,577	5,080,620
其他货币资金	10	1,222,503
	<u>10,400,953</u>	<u>6,305,495</u>
其中：存放在境外的款项	<u>8,166,811</u>	<u>4,066,419</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金人民币 10 千元为存放于非银行的第三方金融机构存款(附注四(58)(b))(2019 年 12 月 31 日：本集团其他货币资金中人民币 801,151 千元为银行保证金；人民币 421,352 千元为存放于非银行的第三方金融机构存款，其中存放于海航集团财务有限公司的存款为人民币 421,341 千元)。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
外汇远期合约	<u>15,373</u>	<u>227,229</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的交易性金融资产项下的外汇远期合约的名义金额为 454,031 千美元(折合人民币 2,962,507 千元) (2019 年 12 月 31 日：1,060,950 千美元(折合人民币 7,401,399 千元))。

海航科技股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	56,142,649	55,827,396
减：坏账准备	(1,122,141)	(1,215,240)
	<u>55,020,508</u>	<u>54,612,156</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	55,337,728	54,890,607
一到二年	376,364	502,672
二到三年	102,509	155,911
三到四年	63,990	37,985
四到五年	26,680	40,352
五年以上	235,378	199,869
	<u>56,142,649</u>	<u>55,827,396</u>

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

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>5,420,466</u>	<u>(33,760)</u>	<u>9.65%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020 年度，本集团对少数应收账款进行无追索权的保理而终止确认的应收账款账面余额为 3,998,916 千元(2019 年度：3,952,799 千元)，相关的损失为 35,579 千元(2019 年度：54,373 千元)。

	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收款项转让	<u>3,998,916</u>	<u>35,579</u>

(d) 坏账准备

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

海航科技股份有限公司

2020 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) 坏账准备(续)

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

	账面余额	坏账准备	整个存续 期预期信 用损失率	理由
单项金额重大的 应收账款	439,954	(368,000)	83.65%	预计部分应收 款项无法收回
单项金额不重 大的应收账款	<u>183,787</u>	<u>(126,856)</u>	<u>69.02%</u>	预计部分应收 款项无法收回

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

本集团子公司分布于不同国家，各子公司根据各自的违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，汇总为账龄组合。

组合 — 账龄：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额
未逾期	47,154,121	0.02%	8,558	45,703,824	0.10%	45,557
逾期 1-30 日	5,882,759	1.09%	63,992	5,766,674	0.65%	37,413
逾期 31-60 日	1,126,780	1.99%	22,368	984,203	4.01%	39,461
逾期 61-90 日	457,322	2.49%	11,372	399,455	3.99%	15,939
逾期超过 90 日	<u>897,926</u>	58.02%	<u>520,995</u>	<u>1,621,855</u>	33.71%	<u>546,697</u>
	<u>55,518,908</u>		<u>627,285</u>	<u>54,476,011</u>		<u>685,067</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 415,707 千元。收回或转回的坏账准备金额为 233,139 千元，相应的账面余额为 233,139 千元。重要的收回或转回金额如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账准备的依 据及合理性	转回或收回 金额	收回方式
应收账款 1	从客户收回	坏账计提政策	<u>33,384</u>	转回

海航科技股份有限公司

2020 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) 坏账准备(续)

- (iv) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 191,864 千元，坏账准备金额为 191,864 千元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因交易 产生
境外客户 1	应收货款	96,670	多次催收 无法收回	经审批已核销	否
境外客户 2	应收货款	41,675	多次催收 无法收回	经审批已核销	否
		<u>138,345</u>			

- (v) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团以 3,323,132 千美元(折合人民币 21,683,104 千元)的应收账款作为质押取得金融机构 132,040 千美元(折合人民币 861,548 千元)的应收账款质押借款(附注四(30))。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团以 3,116,637 千美元(折合人民币 21,742,283 千元)的应收账款作为质押取得金融机构 1,315,530 千美元(折合人民币 9,177,400 千元)的应收账款质押借款(附注四(30))。

(4) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	2,445,395	99.26%	3,101,803	99.89%
一到二年	17,580	0.71%	2,596	0.08%
二到三年	202	0.01%	200	0.01%
三年以上	529	0.02%	529	0.02%
	<u>2,463,706</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,105,128</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 18,311 千元(2019 年 12 月 31 日：3,325 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

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

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>642,698</u>	<u>26.09%</u>

(5) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收第三方款项	2,086,037	2,087,031
应收关联方款项(附注六(5))	103,715	101,804
应收银行存款利息	4,776	9,403
	<u>2,194,528</u>	<u>2,198,238</u>
减：坏账准备	<u>(389,865)</u>	<u>(200,456)</u>
	<u>1,804,663</u>	<u>1,997,782</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,298,274	1,525,250
一到二年	408,020	254,766
二到三年	101,494	115,305
三到四年	85,931	118,484
四到五年	118,484	45,804
五年以上	182,325	138,629
	<u>2,194,528</u>	<u>2,198,238</u>

(b) 损失准备及其账面余额

	第一阶段 未来 12 个月内预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失	合计
2019 年 12 月 31 日	-	200,456	200,456
本年净增加	-	189,409	189,409
2020 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>389,865</u>	<u>389,865</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其
他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

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

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收第三方款项	366,732	78.11%	(286,453)	预计部分无法收回
应收关联方款项	<u>103,412</u>	100.00%	<u>(103,412)</u>	预计无法收回
	<u>470,144</u>		<u>(389,865)</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收第三方款项	142,143	69.52%	(98,823)	预计部分无法收回
应收关联方款项	<u>101,633</u>	100.00%	<u>(101,633)</u>	预计无法收回
	<u>243,776</u>		<u>(200,456)</u>	

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款 均处于第一阶段，坏账准备金额不重大。

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 204,230 千元。转回的坏账准备金额为 6,494 千 元，相应的账面余额为 6,494 千元。

海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(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)

(5) 其他应收款(续)

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

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

	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
其他应收款 1	443,105	二年以内	20.19%	-
其他应收款 2	173,725	一年以内	7.92%	-
其他应收款 3	165,256	一到二年	7.53%	-
其他应收款 4	154,151	一年以内	7.02%	-
其他应收款 5	149,552	一年以内	6.81%	-
	<u>1,085,789</u>		<u>49.47%</u>	<u>-</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
在途商品	1,958,481	-	1,958,481	1,480,343	-	1,480,343
库存商品	27,605,247	(470,693)	27,134,554	27,082,443	(361,786)	26,720,657
	<u>29,563,728</u>	<u>(470,693)</u>	<u>29,093,035</u>	<u>28,562,786</u>	<u>(361,786)</u>	<u>28,201,000</u>

(b) 本年度存货跌价准备变动分析如下：

	存货跌价准备
2019 年 12 月 31 日	361,786
本年增加	
计提	464,719
本年减少	
转回	(265,758)
核销	(83,502)
外币报表折算差额	(6,552)
2020 年 12 月 31 日	<u>470,693</u>

海航科技股份有限公司

2020 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) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收退货成本	1,078,957	984,446
其他	5,274	5,952
	<u>1,084,231</u>	<u>990,398</u>

(8) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保理业务应收款	<u>106,382</u>	<u>195,375</u>

(9) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资-非上市公司股权		
深圳前海航空航运交易中心有限公司		
—成本	37,677	37,677
—累计公允价值变动	(37,677)	(37,677)
	<u>-</u>	<u>-</u>

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

海航科技股份有限公司

2020 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)

(10) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性基金投资	<u>467,920</u>	<u>456,006</u>

交易性基金投资为本集团子公司英迈根据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。

(11) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业(a)	2,091,843	2,297,753
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,091,843</u>	<u>2,297,753</u>

海航科技股份有限公司

2020 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									2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2019 年 12 月 31 日	初始投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
中合中小企业融资担保 股份有限公司	2,297,753	-	-	(173,564)	(32,346)	-	-	-	-	2,091,843	-

于 2016 年 5 月，本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%。

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

海航科技股份有限公司

2020 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						
2019 年 12 月 31 日	1,234,249	1,871,606	2,592,459	23,904	463	5,722,681
本年增加						
购置	38,627	128,978	97,100	-	-	264,705
在建工程转入	33,467	358,293	380,269	-	-	772,029
本年减少						
处置及报废	(9,256)	(50,130)	(48,654)	-	(37)	(108,077)
外币报表折算差额	(31,869)	(53,650)	(155,652)	424	-	(240,747)
2020 年 12 月 31 日	1,265,218	2,255,097	2,865,522	24,328	426	6,410,591
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	635,999	862,131	1,425,231	-	440	2,923,801
本年增加						
计提	127,610	324,518	460,938	-	-	913,066
本年减少						
处置及报废	(3,727)	(28,037)	(43,462)	-	(35)	(75,261)
外币报表折算差额	(5,728)	(51,883)	(37,771)	-	-	(95,382)
2020 年 12 月 31 日	754,154	1,106,729	1,804,936	-	405	3,666,224
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	7,871	5,293	4,481	-	-	17,645
本年增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本年减少						
处置及报废	(2,370)	-	-	-	-	(2,370)
2020 年 12 月 31 日	5,501	5,293	4,481	-	-	15,275
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	505,563	1,143,075	1,056,105	24,328	21	2,729,092
2019 年 12 月 31 日	590,379	1,004,182	1,162,747	23,904	23	2,781,235

海航科技股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日，账面价值 62,284 千元(原价为 150,810 千元)的房屋及建筑物作为 123,750 千元的长期借款(附注四(30))的抵押物。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 913,066 千元(2019 年度：848,455 千元)，计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 526 千元、877,073 千元及 35,467 千元(2019 年度：计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 578 千元、817,161 千元及 30,716 千元)。

(13) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	<u>332,261</u>	<u>461,462</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

	2020 年 12 月 31 日			2019 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
IS-ERP	125,295	-	125,295	9,443	-	9,443
BIQ Rewrite	22,486	-	22,486	11,645	-	11,645
供应链设施	21,701	-	21,701	166,929	-	166,929
办公设备	18,454	-	18,454	68,687	-	68,687
基础设施	9,290	-	9,290	17,551	-	17,551
应用设施	8,790	-	8,790	36,178	-	36,178
电子商务	2,897	-	2,897	720	-	720
仓储中心	582	-	582	50,195	-	50,195
其他	122,766	-	122,766	100,114	-	100,114
	<u>332,261</u>	<u>-</u>	<u>332,261</u>	<u>461,462</u>	<u>-</u>	<u>461,462</u>

海航科技股份有限公司

2020 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	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
IS-ERP	9,443	145,514	(22,400)	(7,262)	125,295
BIQ Rewrite	11,645	12,257	-	(1,416)	22,486
供应链设施	166,929	97,438	(239,546)	(3,120)	21,701
办公设备	68,687	13,026	(61,431)	(1,828)	18,454
基础设施	17,551	61,751	(69,283)	(729)	9,290
应用设施	36,178	44,910	(71,388)	(910)	8,790
电子商务	720	49,800	(47,450)	(173)	2,897
仓储中心	50,195	-	(53,594)	3,981	582
其他	100,114	235,903	(206,937)	(6,314)	122,766
	<u>461,462</u>	<u>660,599</u>	<u>(772,029)</u>	<u>(17,771)</u>	<u>332,261</u>

海航科技股份有限公司

2020 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

	软件	商标	客户关系	非竞争协议	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	1,706,061	5,216,621	4,013,545	35,444	10,971,671
本年增加					
收购子公司增加	41,627	-	57,548	248	99,423
本年减少					
处置	(134,779)	-	(61,438)	-	(196,217)
外币报表折算差额	(110,551)	(337,470)	(258,413)	(2,271)	(708,705)
2020 年 12 月 31 日	1,502,358	4,879,151	3,751,242	33,421	10,166,172
累计摊销					
2019 年 12 月 31 日	795,536	-	1,559,995	34,912	2,390,443
本年增加					
计提	241,201	-	451,936	324	693,461
本年减少					
处置	(134,779)	-	(61,438)	-	(196,217)
外币报表折算差额	(67,472)	-	(154,030)	(2,258)	(223,760)
2020 年 12 月 31 日	834,486	-	1,796,463	32,978	2,663,927
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	667,872	4,879,151	1,954,779	443	7,502,245
2019 年 12 月 31 日	910,525	5,216,621	2,453,550	532	8,581,228

海航科技股份有限公司

2020 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(续)

2020 年度无形资产计提的摊销金额为 693,461 千元，其中计入营业成本、管理费用及销售费用的摊销费用分别为 0 千元、659,097 千元及 34,364 千元。

2019 年度无形资产计提的摊销金额为 760,198 千元，其中计入营业成本、管理费用及销售费用的摊销费用分别为 0 千元、707,922 千元及 52,276 千元。

(15) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日
电子产品分销					
商誉	15,661,129	113,176	-	(940,839)	14,833,466
减：减值准备	-	(8,800,510)	-	475,521	(8,324,989)
	<u>15,661,129</u>	<u>(8,687,334)</u>	<u>-</u>	<u>(465,318)</u>	<u>6,508,477</u>

本年度增加的商誉主要系子公司英迈收购Ictivity公司及Harmony公司股权所致。本年度减少主要系商誉减值所致。

(a) 减值

本集团的所有商誉已于购买日分摊至电子产品分销业务资产组组合。2020 年度商誉分摊未发生变化。

在进行商誉减值测试时，本集团将电子产品分销业务资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，可收回金额低于账面价值的差额计入当期损益(附注四(47))。资产组组合的可收回金额为公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

海航科技股份有限公司

2020 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(续)

(a) 减值(续)

2020年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团电子产品分销业务的部分客户出现经营困难，业务量增速下降。本集团按公允价值减处置费用与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定可收回金额，并于2020年度计提商誉减值准备8,800,510千元。

公允价值减处置费用乃基于本集团与买方签订的交易协议(附注二(1))中约定的价格和相关安排确定。

预计未来现金流量的现值是根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，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。本集团采用能够反映相关资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2020年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

电子产品分销

预测期收入增长率	2.7%-3.2%
稳定期收入增长率	2%
毛利率	7%
折现率	13%

2019年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

电子产品分销

预测期收入增长率	2.7%-4.9%
稳定期收入增长率	2%
毛利率	7%
折现率	13%

海航科技股份有限公司

2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
循环授信额度承诺费	37,874	215	(10,179)	(2,450)	25,460

循环授信额度承诺费为英迈借款项目的融资顾问费。该融资项目将持续至 2023 年 10 月。

(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

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产
可抵扣亏损	857,012	211,064	1,454,647	373,506
员工福利	1,882,543	470,752	1,841,090	459,334
折旧和摊销	977,050	243,044	1,170,495	296,370
预提费用	772,857	196,550	794,744	201,124
存货跌价准备	793,639	209,995	651,817	171,496
应收账款坏账准备	659,662	167,026	614,750	154,558
所得税额抵扣	105,280	26,321	120,084	26,021
重组费用	51,789	13,087	38,616	9,955
其他	504,244	154,564	548,469	163,204
	<u>6,604,076</u>	<u>1,692,403</u>	<u>7,234,712</u>	<u>1,855,568</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		781,489		714,691
预计于 1 年后转回的金额		<u>910,914</u>		<u>1,140,877</u>
		<u>1,692,403</u>		<u>1,855,568</u>

海航科技股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
资产评估增值	6,130,675	1,532,669	6,814,953	1,703,738
折旧和摊销	2,333,346	565,980	2,472,540	593,982
其他	354,503	83,702	333,650	80,421
	<u>8,818,524</u>	<u>2,182,351</u>	<u>9,621,143</u>	<u>2,378,141</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		156,720		155,538
预计于 1 年后转回的金额		<u>2,025,631</u>		<u>2,222,603</u>
		<u>2,182,351</u>		<u>2,378,141</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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	811,944	950,328
可抵扣亏损	<u>16,895,464</u>	<u>8,398,242</u>
	<u>17,707,408</u>	<u>9,348,570</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	-	234
2021	20,840	35,315
2022	97,822	98,463
2023	112,796	127,303
2024	186,075	193,417
2025 年以后	14,192,734	5,037,432
无限期	2,285,197	2,906,078
	<u>16,895,464</u>	<u>8,398,242</u>

(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：

	2020年12月31日		2019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	517,823	1,174,580	538,357	1,317,211
递延所得税负债	<u>517,823</u>	<u>1,664,528</u>	<u>538,357</u>	<u>1,839,784</u>

(18) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
履约保证金(a)	95,796	131,118
押金	76,765	87,823
其他	662,762	269,064
	<u>835,323</u>	<u>488,005</u>

(a) 履约保证金为本集团位于巴西的子公司(以下简称“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 95,796 千元)。

海航科技股份有限公司

2020 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) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日
			转回	核销		
应收账款坏账准备	1,215,240	415,707	(233,139)	(191,864)	(83,803)	1,122,141
其中：单项计提坏账准备	530,173	141,340	(79,267)	(65,234)	(32,156)	494,856
组合计提坏账准备	685,067	274,367	(153,872)	(126,630)	(51,647)	627,285
其他应收款坏账准备	200,456	204,230	(6,494)	-	(8,327)	389,865
财务担保合同损失准备	203,476	5,023,247	-	-	-	5,226,723
小计	1,619,172	5,643,184	(239,633)	(191,864)	(92,130)	6,738,729
存货跌价准备	361,786	464,719	(265,758)	(83,502)	(6,552)	470,693
固定资产减值准备	17,645	-	-	(2,370)	-	15,275
商誉减值准备	-	8,800,510	-	-	(475,521)	8,324,989
小计	379,431	9,265,229	(265,758)	(85,872)	(482,073)	8,810,957
	1,998,603	14,908,413	(505,391)	(277,736)	(574,203)	15,549,686

海航科技股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款(a)	523,467	1,148,624
担保借款(b)	367,230	839,724
	<u>890,697</u>	<u>1,988,348</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，银行信用借款 80,226 千美元(折合人民币 523,467 千元)(2019 年 12 月 31 日：164,649 千美元，折合人民币 1,148,624 千元)的加权平均年利率为 3.46%(2019 年 12 月 31 日：4.40%)。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，银行担保借款合计人民币 367,230 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 839,724 千元)。其中，人民币 47,950 千元的天津农商银行的借款由海航集团提供担保；人民币 319,280 千元的渤海银行借款由海航科技集团及海航集团提供担保，同时海航科技集团以其所持金鹏航空股份有限公司 5000 万股股份作为质押。

海航科技股份有限公司

2020 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)

(21) 交易性金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可转换票据(a)	-	4,056,570
外汇远期合约(b)	619,298	53,709
	<u>619,298</u>	<u>4,110,279</u>
减：一年以上到期的可转 换票据(附注四(34))	-	(3,668,909)
	<u>619,298</u>	<u>441,370</u>

- (a) 本公司之子公司 GCL Investment Holdings, Inc.(“发行人”)于 2018 年 3 月 22 日发行 5 亿美元的可转换票据，发行对象为 Kelley Asset Holding Ltd.，可转换票据票面利率为 7.5%，每半年支付一次利息。于 2018 年 7 月 24 日，发行人和发行对象签订补充协议，约定自 2018 年 3 月 31 日起，可转换票据年化利率调整为 8.5%；内含报酬率由 10%(提前还款)和 9.3%(其他情况)调整为 13.75%(2018 年 3 月 31 日至股权质押日)和 13.5%(其他情况)。2019 年 3 月 4 日，发行人和发行对象签订第二次补充协议，可转换票据票面利率 2019 年 3 月 2 日至 2019 年 9 月 1 日调整为 8.75%，2019 年 9 月 2 日起利率为 8.5%；内含报酬率调整为 15.25%(提前还款或违约)和 13.75%(其他情况)。自票据发行日起满两年后，发行人可以提前就全部或部分本金进行还款，而发行人无须支付任何形式的保费或罚款；但每次提前还款金额不得低于 1.25 亿美元。在发生到期未能偿还等违约事件之后，及对这类违约事件的补救措施之前，票据持有人可选择以转换价格转换为发行人普通股。本集团将该可转换票据确认为一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，于 2020 年度确认的公允价值变动损失为人民币 675,233 千元(2019 年度：人民币 638,155 千元)(附注四(49))。

于 2020 年 12 月，发行人和发行对象签订处置英迈同意函，约定相关的本金利息支付可延期至 1) 交割日；2) 交易终止日；3) 2021 年 6 月 30 日中较早的日期。基于此，本集团终止确认该项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，同时将该票据本息确认为一年内到期的非流动负债(附注四(28))。由于企业自身信用变动风险导致的其他综合收益在在同意函签署之日转至未分配利润。截止 2020 年 12 月 31 日，该票据尚需支付本息共计 624,272 千美元。

海航科技股份有限公司

2020 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)

(21) 交易性金融负债(续)

上述发行的可转换票据由本公司及本公司关联方海航集团和海航科技集团作为担保人，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，本次担保金额及实际提供的担保余额均为 6.2 亿美元(2019 年 12 月 31 日：5.5 亿美元)。

- (b) 于 2020 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 2,124,741 千美元(折合人民币 13,863,723 千元)。

于 2019 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 1,365,742 千美元(折合人民币 9,527,689 千元)。

海航科技股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付第三方款项	62,702,421	50,495,195
应付关联方款项(附注六(5))	3,059	3,297
	<u>62,705,480</u>	<u>50,498,492</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 247,989 千元，主要为应付商品款，该款项尚未进行最后结算。

(23) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收第三方款项	<u>2,317</u>	<u>2,497</u>

(24) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	<u>640,510</u>	<u>707,415</u>

包括在 2019 年 12 月 31 日账面价值中的 707,415 千元合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

(25) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	2,419,778	2,204,417
应付设定提存计划(b)	66,264	60,076
应付辞退福利(c)	2,250	4,746
	<u>2,488,292</u>	<u>2,269,239</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(25) 应付职工薪酬(续)

(a) 应付短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付境内短期薪酬(i)	3,555	4,855
应付境外短期薪酬(ii)	2,416,223	2,199,562
	<u>2,419,778</u>	<u>2,204,417</u>

(i) 应付境内短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年 其他增加	本年 减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,635	16,373	(17,634)	1,374
职工福利费	1,621	-	(105)	1,516
社会保险费	291	1,940	(2,047)	184
其中：医疗保险费	268	1,798	(1,896)	170
工伤保险费	13	4	(16)	1
生育保险费	10	138	(135)	13
住房公积金	282	3,898	(3,721)	459
工会经费和职工教育经费	26	-	(4)	22
	<u>4,855</u>	<u>22,211</u>	<u>(23,511)</u>	<u>3,555</u>

(ii) 应付境外短期薪酬中包括以现金结算的股份支付余额为283,174千元，详见附注七。

(b) 应付设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	64,877	58,601
失业保险费	368	929
补充储蓄计划	927	453
其他	92	93
	<u>66,264</u>	<u>60,076</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(25) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利	1,377	1,353
其他辞退福利	873	3,393
	<u>2,250</u>	<u>4,746</u>

(26) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未交增值税	1,091,518	1,051,597
应交企业所得税	345,445	278,128
应交代扣代缴企业所得税	106,865	130,490
应交营业税	3,604	3,604
其他	69,763	44,437
	<u>1,617,195</u>	<u>1,508,256</u>

(27) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付第三方款项	1,913,634	1,940,995
应付经营费用	956,138	867,046
应付市场营销费用	447,015	438,026
应付房屋租金	208,803	268,883
其他	301,678	367,040
应付关联方款项(附注六(5))	5,916	456,233
	<u>1,919,550</u>	<u>2,397,228</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(27) 其他应付款(续)

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付账款为 159,283 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(30))	24,353,855	26,506,576
一年内到期的可转换票 据(附注四(21))	4,073,312	-
	<u>28,427,167</u>	<u>26,506,576</u>

(29) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付退货款	1,190,194	1,094,936
将于一年内支付的预计负债 (附注四(33))		
— 未决诉讼	25,382	34,783
— 财务担保准备	5,226,723	203,476
	<u>6,442,299</u>	<u>1,333,195</u>

海航科技股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款		
— 银团借款(a)	23,146,140	24,735,578
— 应收账款授信(b)	861,548	9,177,400
保证借款		
— 美元借款(a)	847,715	1,670,998
— 人民币借款(c)	572,774	100,000
抵押借款(d)	123,750	123,067
信用借款	17,767	-
	<u>25,569,694</u>	<u>35,807,043</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(28))		
— 银团借款	(23,146,140)	(24,735,578)
— 美元保证借款	(847,715)	(1,670,998)
— 人民币保证借款	(360,000)	(100,000)
	<u>(24,353,855)</u>	<u>(26,506,576)</u>
	<u>1,215,839</u>	<u>9,300,467</u>

- (a) 于 2020 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 35.5 亿美元(2019 年 12 月 31 日：35.5 亿美元)。该借款由本公司关联方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 1.3 亿美元(2019 年 12 月 31 日：2.4 亿美元)。

本集团在本年度财务报表中已相应将该两笔借款余额合计人民币 239.9 亿元列示为一年内到期的非流动负债，详见附注二(1)。

- (b) 银行质押借款中应收账款授信质押借款为 132,040 千美元(2019 年 12 月 31 日：1,315,530 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。

海航科技股份有限公司

2020 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) 保证借款人民币 572,774 千元，其中：1) 人民币 274,500 千元的借款由海航科技集团和海航集团提供担保；2) 人民币 198,274 千元的借款由海航科技集团和天航控股有限责任公司(“天航控股”)提供担保；3) 人民币 100,000 千元由海航科技集团提供担保。
- (d) 于 2020 年 12 月 31 日，抵押借款人民币 123,750 千元(2019 年 12 月 31 日：123,067 千元)由本集团账面价值人民币 62,284 千元的房屋及建筑物(原价为人民币 150,810 千元)作为抵押，本金及利息已展期至 2022 年 12 月 17 日。
- (e) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的年利率为 0.95%至 6.94%。

海航科技股份有限公司

2020 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

	2019 年 12 月 31 日	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
英迈 2022 到期债券	2,084,384	105,451	3,269	-	(135,018)	1,952,635
英迈 2024 到期债券	3,466,634	191,581	4,373	-	(224,497)	3,246,510
	<u>5,551,018</u>	<u>297,032</u>	<u>7,642</u>	<u>-</u>	<u>(359,515)</u>	<u>5,199,145</u>

海航科技股份有限公司

2020 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
英迈 2022 到期债券(a)	3 亿美元	09/08/2012	5.00%	10 年	296,256 千美元
英迈 2024 到期债券(b)	5 亿美元	14/12/2014	5.45%	10 年	494,995 千美元

- (a) 英迈于 2012 年 8 月 9 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，英迈主体存续，或者英迈并入的主体公司继承该债券的权利以及义务，则不会触发回售债券的权利。2016 年英迈控制权发生变更，由于英迈主体依然存续，因此未触发回售条款。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。
- (b) 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)同时债券评级下降至 BBB-以下时，投资者拥有按合同规定价格回售该债券的权利。2016 年英迈控制权发生变更，由于评级未降至 BBB-以下，未触发回售权。截止 2020 年 12 月 31 日，英迈的债券评级为 BBB-，未触发评级下降。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，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%。

(32) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以现金结算的股份支付(附注七)	156,493	139,287
长期应付利息	32,711	29,711
	<u>189,204</u>	<u>168,998</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(33) 预计负债

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2020 年 12 月 31 日
未决诉讼	34,783	-	-	(9,401)	25,382
财务担保准备(a)	203,476	5,023,247	-	-	5,226,723
	238,259	5,023,247	-	(9,401)	5,252,105
减：将于一年内支付的预计负债	(238,259)	(5,023,247)	-	9,401	(5,252,105)
	-	-	-	-	-

- (a) 海航科技为海航集团等关联方的借款提供连带责任担保，截止 2020 年 12 月 31 日，所担保借款的本金、利息、罚息及违约金余额(以下简称“担保余额”)约为人民币 56.28 亿元。该等担保借款于 2020 年度出现逾期未偿付，且海南省高级人民法院于 2021 年 2 月及 3 月分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整(以下简称“重整”)，该等担保余额中人民币 55.89 亿元相关的被担保关联方为上述重整范围内公司，且其中部分银行及金融机构已对海航科技提起诉讼。鉴于上述情况，海航科技管理层预计相关银行及金融机构将要求海航科技履行担保责任全额偿付所担保余额，而海航科技偿付后有权向被担保关联方追偿。据此，海航科技根据担保余额减去预期向被担保关联方所能追偿金额的差额的现值计提财务担保合同损失，其中预计向被担保关联方所能追偿金额所采用的主要假设包括重整成功概率、重整偿付率等(附注二(28)(b)(iii))。海航科技相应于 2020 年度计提财务担保合同损失计人民币 50.2 亿元。

海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(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)

(34) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
补充养老计划(附注四(10))	467,920	456,006
不确定税项	173,732	196,485
可转换票据(附注四(21))	-	3,668,909
其他	261,741	1,047
	<u>903,393</u>	<u>4,322,447</u>

(35) 股本

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
无限售条件股份-		
人民币普通股(A 股)	2,573,189	2,573,189
境内上市外资股(B 股)	326,149	326,149
	<u>2,899,338</u>	<u>2,899,338</u>

(36) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	10,087,300	-	-	10,087,300
其他资本公积-其他	118,818	-	-	118,818
	<u>10,206,118</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,206,118</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	10,087,300	-	-	10,087,300
其他资本公积-其他	119,633	-	(815)	118,818
	<u>10,206,933</u>	<u>-</u>	<u>(815)</u>	<u>10,206,118</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(37) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于母公司	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(37,677)	-	(37,677)	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	57,904	(57,904)	-	-	(84,576)	-	(57,904)	(26,672)
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(921)	(32,346)	(33,267)	(32,346)	-	-	(32,346)	-
外币财务报表折算差额	114,072	(157,122)	(43,050)	(229,283)	-	-	(157,122)	(72,161)
	133,378	(247,372)	(113,994)	(261,629)	(84,576)	-	(247,372)	(98,833)

海航科技股份有限公司

2020 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) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	111,292	-	-	111,292
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 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 2020 年度为净亏损，故未提取盈余公积金。

(39) (累计亏损)/未分配利润

	2020 年度	2019 年度
上年末未分配利润	521,234	197,587
会计政策变更(a)	-	(198,271)
本年初未分配利润/(累计亏损)	521,234	(684)
加：本年归属于母公司股东的 净(亏损)/利润	(9,788,603)	521,918
年末(累计亏损)/未分配利润	(9,267,369)	521,234

- (a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于本集团首次执行新金融工具准则和本集团子公司英迈首次执行新收入准则调减 2019 年年初未分配利润 198,271 千元。

(40) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海标基投资合伙企业(有限合伙)(“上海标基”)	2,906,950	5,018,519
上海天海海运有限公司(“上海天海海运”)	(11,058)	(9,932)
上海天成船务代理有限公司(“上海天成船代”)	-	760
天津渤海联合国际货运代理有限公司(“天津渤联”)	(139)	429
	<u>2,895,753</u>	<u>5,009,776</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(41) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	336,692,756	327,151,993
其他业务收入(b)	1,182	1,209
	<u>336,693,938</u>	<u>327,153,202</u>
主营业务成本(a)	311,166,138	303,216,981
其他业务成本(b)	526	578
	<u>311,166,664</u>	<u>303,217,559</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 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	336,692,756	311,166,138	327,151,656	303,216,503
其他	-	-	337	478
	<u>336,692,756</u>	<u>311,166,138</u>	<u>327,151,993</u>	<u>303,216,981</u>

本集团电子产品分销收入主要于某一时点确认。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 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	1,182	526	1,209	578

(42) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
房产税	117,387	111,447	附注三
营业税	9,491	8,285	
其他	75,223	71,167	
	<u>202,101</u>	<u>190,899</u>	

海航科技股份有限公司

2020 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)

(43) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
人工成本	3,239,287	3,108,168
专业服务费	130,599	141,608
租赁费用	94,933	82,385
折旧与摊销费用	69,831	82,992
业务活动费	52,418	168,327
交通运输费	36,843	39,237
广告费	34,345	47,806
股份支付成本	32,485	32,653
整合成本	3,039	5,057
其他	171,256	232,862
	<u>3,865,036</u>	<u>3,941,095</u>

(44) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
人工成本	8,182,837	7,324,675
租赁费用	1,700,709	1,677,749
折旧和摊销费用	1,536,170	1,525,083
专业服务费	903,532	897,946
办公费用	562,619	621,885
修理和维护费	480,578	465,184
股份支付成本	322,652	230,665
整合成本	133,790	362,132
通讯费	132,138	144,549
业务活动费	66,456	209,617
车辆使用费	63,200	65,306
信息服务费	1,443	9,864
其他费用	36,578	42,286
	<u>14,122,702</u>	<u>13,576,941</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(45) 财务费用—净额

	2020 年度	2019 年度
借款利息支出	2,443,824	3,030,925
金融机构手续费	518,299	497,888
减：利息收入	(196,782)	(137,728)
汇兑损益	(544,614)	457,058
	<u>2,220,727</u>	<u>3,848,143</u>

(46) 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：

	2020 年度	2019 年度
分销与贸易采购成本	311,166,138	303,216,503
人工成本	11,422,124	10,432,843
租赁费用	1,795,642	1,760,134
折旧和摊销费用	1,606,527	1,608,653
专业服务费	1,034,131	1,039,554
办公费	562,619	621,885
修理和维护费	480,578	465,184
股份支付成本	355,137	263,318
整合成本	136,829	367,189
信息服务费	133,581	154,413
业务活动费	118,874	377,944
运输和堆存费用	100,043	104,543
广告促销费	34,345	47,806
差旅费	1,214	1,799
其他成本	206,620	273,827
	<u>329,154,402</u>	<u>320,735,595</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(47) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
商誉减值损失(附注四(19))	8,800,510	-
存货跌价损失(附注四(19))	198,961	156,858
固定资产减值损失(附注四(19))	-	3,360
在建工程减值损失(附注四(13))	-	4,851
	<u>8,999,471</u>	<u>165,069</u>

(48) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
财务担保合同损失(附注四(19))	5,023,247	34,085
其他应收款坏账损失(附注四(19))	197,736	135,048
应收账款坏账损失(附注四(19))	182,568	530,852
	<u>5,403,551</u>	<u>699,985</u>

(49) 公允价值变动(损失)/收益

	2020 年度	2019 年度
外汇远期合约	(456,759)	588,573
可转换票据(附注四(21))	(675,233)	(638,155)
交易性基金投资	366	66,191
	<u>(1,131,626)</u>	<u>16,609</u>

(50) 资产处置损失

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>2,280</u>	<u>3,275</u>	<u>2,280</u>

海航科技股份有限公司

2020 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)

(51) 投资损失

	2020 年度	2019 年度
交易性基金投资取得的投资收益	49,405	15,557
处置子公司/长期股权投资产生的投资收益	-	353
权益法核算的长期股权投资投资(损失)/收益	(173,564)	7,643
应收款项贴现损失(注)	<u>(35,579)</u>	<u>(54,373)</u>
	<u>(159,738)</u>	<u>(30,820)</u>

注：如附注四(3)(c)所述，本集团对少数应收款项进行贴现并已终止确认，2020 年计入投资损益的贴现息为 35,579 千元(2019 年度：54,373 千元)。

(52) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,021	2,270	与收益相关
其他	<u>3</u>	<u>-</u>	与收益相关
	<u>1,024</u>	<u>2,270</u>	

(53) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
其他	<u>3,300</u>	<u>-</u>	<u>3,300</u>

(54) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
其他	<u>16,325</u>	<u>37,735</u>	<u>16,325</u>

海航科技股份有限公司

2020 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

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	1,236,502	797,499
递延所得税	(24,668)	(206,273)
	<u>1,211,834</u>	<u>591,226</u>

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
(亏损)/利润总额	<u>(10,591,959)</u>	<u>1,460,560</u>
按适用税率 25%计算的所得税	(2,647,990)	365,140
不同子公司使用不同税率的影响	(10,589)	(15,773)
非应纳税收入	(145,769)	(171,942)
不得扣除的成本、费用和损失	1,800,249	197,759
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(110,900)	(484,917)
当期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	<u>2,326,833</u>	<u>700,959</u>
所得税费用	<u>1,211,834</u>	<u>591,226</u>

海航科技股份有限公司

2020 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(亏损)/利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东 的合并净(亏损)/利润	(9,788,603)	521,918
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,899,338	2,899,338
基本每股收益	<u>(3.38)</u>	<u>0.18</u>

(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 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 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) 收到其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收到的利息收入	174,823	86,066
收到的补贴收入	1,024	2,270
其他	135	-
	<u>175,982</u>	<u>88,336</u>

海航科技股份有限公司

2020 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) 支付其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付的租赁费用	1,795,642	1,760,134
支付的鉴证与咨询费用	903,532	897,946
支付的办公费	562,619	621,885
支付的银行手续费	518,299	497,888
支付的维修和维护费	480,578	465,184
支付的整合费用	134,761	367,189
支付的业务活动费	118,874	377,944
支付的运输费	100,043	104,543
支付的广告及促销费	34,345	47,806
支付的信息服务费	1,443	154,413
其他	619,972	584,877
	<u>5,270,108</u>	<u>5,879,809</u>

(c) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
借款保证金	<u>203,088</u>	<u>891,842</u>

海航科技股份有限公司

2020 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(亏损)/利润调节为经营活动现金流量净额

	2020 年度	2019 年度
净(亏损)/利润	(11,803,793)	869,334
加：资产减值损失	8,999,471	165,069
信用减值损失	5,403,551	699,985
固定资产折旧	913,066	848,455
无形资产摊销	693,461	760,198
长期待摊费用摊销	10,179	7,227
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	2,280	3,275
财务费用	1,875,041	3,420,597
投资损失	159,738	30,820
公允价值变动损失/(收益)	1,131,626	(16,609)
存货的(增加)/减少	(1,000,942)	1,615,921
递延所得税资产增加/负债减少	(24,668)	(206,273)
经营性应收项目的(减少)/增加	583,821	(2,662,878)
经营性应付项目的增加/(减少)	11,275,076	(1,731,178)
经营活动产生的现金流量净额	<u>18,217,907</u>	<u>3,803,943</u>

海航科技股份有限公司

2020 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

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	10,400,953	5,504,344
减：现金及现金等价物的年初余额	(5,504,344)	(5,810,770)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	4,896,609	(306,426)

(b) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	10,400,953	6,305,495
其中：库存现金	50,366	2,372
银行存款	10,350,577	5,080,620
其他货币资金	10	1,222,503
减：受到限制的其他货币资金	-	(801,151)
年末现金及现金等价物余额	10,400,953	5,504,344

海航科技股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
欧元	635,338	8.0250	5,098,587
美元	302,736	6.5249	1,975,322
加元	248,610	5.1161	1,271,914
新西兰元	74,740	4.9314	368,573
瑞士法郎	27,909	7.4006	206,543
墨西哥比索	334,738	0.3281	109,828
应收账款—			
美元	3,880,909	6.5249	25,322,543
欧元	1,180,757	8.0250	9,475,575
印度卢比	35,867,192	0.0894	3,206,527
加元	486,488	5.1161	2,488,921
澳大利亚元	435,676	5.0163	2,185,482
英镑	209,040	8.8903	1,858,428
墨西哥比索	2,805,394	0.3281	920,450
其他应收款—			
美元	105,432	6.5249	687,933
巴西雷亚尔	110,805	1.2571	139,293
印度卢比	1,545,515	0.0894	138,169
欧元	16,527	8.0250	132,629
秘鲁索尔	37,298	1.8039	67,282
印尼盾	86,307,402	0.0005	43,154
泰国铢	125,686	0.2175	27,337
应付账款—			
美元	4,094,343	6.5249	26,715,179
加元	3,900,080	5.1161	19,953,199
欧元	964,585	8.0250	7,740,795
印度卢比	16,686,991	0.0894	1,491,817
英镑	134,112	8.8903	1,192,296
其他应付款—			
美元	115,025	6.5249	750,527
欧元	57,404	8.0250	460,667
印度卢比	1,572,764	0.0894	140,605
巴西雷亚尔	51,367	1.2571	64,573
加元	5,321	5.1161	27,223

海航科技股份有限公司

2020 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)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
秘鲁索尔	151,383	1.8039	273,080
巴西雷亚尔	147,253	1.2571	185,112
印度卢比	388,639	0.0894	34,744
土耳其里拉	34,344	0.8823	30,302
欧元	28	8.0250	225
长期借款—			
美元	3,677,275	6.5249	23,993,852
澳元	171,717	5.0163	861,384
秘鲁索尔	9,849	1.8039	17,767
英镑	18	8.8903	160
应付债券—			
美元	796,816	6.5249	5,199,145

海航科技股份有限公司

2020 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 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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

海航科技股份有限公司

2020 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 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	权益比例		取得方式
			直接	间接	
英迈	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)(注)	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(注)	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.(注)	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.(注)	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)(注)	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.(注)	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)(注)	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.(注)	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.(注)	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(注)	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 S.a.r.l.(注)	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(注)	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(注)	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.(注)	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.(注)	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.(注)	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.(注)	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

2020 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 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	权益比例		取得方式
			直接	间接	
Ingram Micro Distribution GmbH(注)	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(注)	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 S.a.r.l.(注)	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. (注)	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(注)	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(注)	印度,孟买	电子产品分销	-	68.51%	非同一控制下企业合并
HarmonyPSA Holding Limited (注)	英国,伦敦	电子产品分销	-	68.51%	非同一控制下企业合并
De Ictivity Groep B.V. (注)	荷兰,埃因霍温	电子产品分销	-	68.51%	非同一控制下企业合并
Abbakan France SAS (注)	法国,库尔贝瓦	电子产品分销	-	68.51%	非同一控制下企业合并

注：该等子公司均为英迈之子公司。

海航科技股份有限公司

2020 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 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 的持股比例	2020 年度 归属于少数股东的损益	2020 年度 向少数股东分派股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益
上海标基	31.49%	(2,010,732)	-	2,906,950

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海标基	99,261,389	19,612,200	118,873,589	100,839,371	8,802,874	109,642,245

	2020 年度			
	营业收入	净亏损	综合收益总额	经营活动现金流量
上海标基	336,692,756	(6,385,304)	(6,450,891)	17,726,818

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产	7,482,424	8,749,121
其中：现金和现金等价物	515,271	64,300
非流动资产	895,311	1,444,794
资产合计	8,377,735	10,193,915
流动负债	155,660	432,245
非流动负债	916,696	1,682,774
负债合计	1,072,356	2,115,019
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	7,305,379	8,078,896
按持股比例计算的净资产份额	1,944,693	2,150,603
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	2,091,843	2,297,753
	2020 年度	2019 年度
营业收入	590,873	739,785
财务费用	(25,544)	(45,344)
所得税费用	283,641	8,853
净利润	(652,005)	28,710
其他综合收益	(121,511)	(6,759)
综合收益总额	(773,516)	21,951
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	79,860

海航科技股份有限公司

2020 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 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

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

(b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
海航科技集团	34,500,000	-	-	34,500,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>		<u>2019 年 12 月 31 日</u>	
	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%

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

海航科技股份有限公司

2020 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 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

海航集团	海航科技集团的控股公司 海航科技集团一致行动人/ 本集团重要股东
大新华物流控股	受大新华物流控股控制
大新华轮船(烟台)有限公司	受大新华物流控股控制
上海海越航运有限公司	受同一控制人控制
海航集团财务有限公司	受同一控制人控制
海航旅游集团有限公司	受同一控制人控制
海航生态科技集团有限公司	受同一控制人控制
海航资本集团	受同一控制人控制
海航速运(北京)有限责任公司	受同一控制人控制
海航天津中心发展有限公司	受同一控制人控制
海航云商投资有限公司	受同一控制人控制
安途商务旅行服务有限责任公司	受同一控制人控制
海南海航商务服务有限公司	受同一控制人控制
易航科技股份有限公司	受同一控制人控制
上海尚融供应链管理有限公司	受同一控制人控制
上海至精供应链管理股份有限公司	受同一控制人控制
深圳前海航空航运交易中心有限公司	受同一控制人控制
深圳鑫航资产管理有限公司	受同一控制人控制
天海金服(深圳)有限公司	受同一控制人控制
天航控股	受同一控制人控制
金鹏航空股份有限公司	受同一控制人控制
新生支付有限公司	受同一控制人控制
海爱普网络科技(北京)有限公司	受同一控制人控制
海航创金控股(深圳)有限公司	受同一控制人控制
海南海航实业不动产管理有限公司	受同一控制人控制
海航冷链控股股份有限公司	受同一控制人控制
天津市天海海员服务有限公司	受同一控制人控制
天津供销大集商业保理有限公司	受同一控制人控制
大新华航空	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
金海智造股份有限公司	其他关联方

海航科技股份有限公司

2020 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 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

中国新华航空集团有限公司	其他关联方
海航进出口有限公司	其他关联方
海航集团企业年金理事会	其他关联方
天津市天海国际船务代理有限公司	其他关联方
霍尔果斯航飞商务服务有限公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司天津分公司	其他关联方
海南海航物业管理股份有限公司天津分公司	其他关联方
华安财产保险股份有限公司北京分公司	其他关联方
扬子江保险经纪有限公司	其他关联方
上海牧实信息科技有限公司	其他关联方
文思海辉技术有限公司	原受同一控制人控制
上海大新华雅秀投资有限公司	原受同一控制人控制

海航科技股份有限公司

2020 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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方交易内容	关联交易定价政策	关联方	2020 年度 金额	2019 年度 金额
购买商品	双方协议价格	渤海人寿保险股份有限公司天津分公司	91	-
	双方协议价格	华安财产保险股份有限公司北京分公司	88	-
	双方协议价格	扬子江保险经纪有限公司	7	-
			<u>186</u>	<u>-</u>
接受信息服务	双方协议价格	易航科技股份有限公司	<u>1,487</u>	<u>-</u>
提供信息设备	双方协议价格	易航科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>9,345</u>
接受运输服务	双方协议价格	海航速运(北京)有限责任公司	<u>-</u>	<u>326</u>
接受中介服务	双方协议价格	海南海航物业管理股份有限公司天津分公司	834	-
	双方协议价格	霍尔果斯航飞商务服务有限公司	-	9,521
	双方协议价格	安途商务旅行服务有限责任公司	-	198
			<u>834</u>	<u>9,719</u>
利息收入	双方协议价格	海航集团财务有限公司	<u>3,903</u>	<u>2,789</u>

(b) 租赁

(i) 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁费用	2019 年度确认的 租赁费用
海航科技集团有限公司	房屋及物业管理	6,679	131
海航天津中心发展有限公司	房屋及物业管理	<u>132</u>	<u>163</u>
		<u>6,811</u>	<u>294</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

(ii) 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁收入	2019 年度确认的 租赁收入
易航科技股份有限公司	房屋	-	185
天津市天海海员服务有限公司	房屋	-	155
金海智造股份有限公司	房屋	-	148
天津供销大集商业保理有限公司	房屋	-	12
		<u>-</u>	<u>500</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 经履行完毕
海航集团有限公司(i)(ii)	1,977,098	2018 年 03 月 22 日	2022 年 01 月 11 日	否
海航集团有限公司(ii)	1,287,946	2018 年 08 月 29 日	2021 年 10 月 28 日	否
上海尚融供应链管理有限公司(ii)	497,049	2018 年 07 月 02 日	2022 年 08 月 01 日	否
海航生态科技集团有限公司(ii)	501,175	2018 年 05 月 11 日	2022 年 06 月 29 日	否
海航生态科技集团有限公司(ii)	531,793	2017 年 05 月 27 日	2022 年 11 月 26 日	否
海航科技集团有限公司(i)(ii)	331,736	2018 年 12 月 12 日	2023 年 03 月 12 日	否
海航科技集团有限公司(ii)	275,466	2019 年 03 月 11 日	2023 年 03 月 09 日	否
海航集团有限公司(i)(ii)	178,748	2018 年 10 月 10 日	2023 年 11 月 17 日	否
易航科技股份有限公司	38,866	2017 年 11 月 28 日	2023 年 06 月 28 日	否
海航集团有限公司(i)(ii)	7,697	2019 年 01 月 04 日	2021 年 06 月 30 日	否

注：担保金额包含被担保债务的本金、利息、罚息和违约金等。

(i) 截止 2020 年 12 月 31 日，该等担保已进入诉讼程序。

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

海航科技股份有限公司

2020 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 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	担保是否已经履行完毕
海航集团、大新华航空、海航资本集团、海航科技集团	35.5 亿美元	2016 年 12 月 01 日	2023 年 12 月 01 日	否
海航集团、海航科技集团	6.2 亿美元	2018 年 03 月 02 日	2023 年 03 月 02 日	否
海航集团、海航科技集团	1.3 亿美元	2016 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 27 日	否
海航集团、海航生态科技集团有限公司	531,793	2017 年 05 月 27 日	2022 年 11 月 26 日	否
海航科技集团、海航集团	319,280	2018 年 10 月 15 日	2024 年 09 月 25 日	否
海航科技集团、海航集团	274,500	2019 年 09 月 03 日	2024 年 06 月 16 日	否
海航科技集团	331,736	2018 年 12 月 12 日	2023 年 03 月 12 日	否
海航科技集团、天航控股	198,274	2019 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 21 日	否
海航科技集团	275,466	2019 年 03 月 11 日	2023 年 03 月 09 日	否
海航科技集团	100,000	2019 年 10 月 12 日	2025 年 10 月 11 日	否
海航集团	47,950	2019 年 09 月 23 日	2024 年 09 月 21 日	否
海航集团	7,697	2019 年 01 月 04 日	2021 年 06 月 30 日	否

(d) 资金拆借

拆借金额

拆入—

海航科技集团

895,620

拆借金额

偿还—

海航科技集团

1,352,020

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

海航科技股份有限公司

2020 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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
海航科技集团	关联方划拨资产	双方协议价格	<u>2,735</u>	<u>-</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
董事	1,050	830
监事	755	1,094
高级管理人员	<u>675</u>	<u>957</u>
	<u>2,480</u>	<u>2,881</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

科目	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	海航集团财务有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>421,341</u>	<u>-</u>
应收账款	易航科技股份有限公司	6,042	(6,042)	6,341	(6,341)
	大新华物流控股	549	(549)	549	(549)
	天津市天海海员服务有限公司	171	(171)	171	-
	天海金服(深圳)有限公司	13	(13)	13	(13)
	海航集团财务有限公司	4	(4)	4	-
	海爱普网络科技(北京)有限公司	3	(3)	3	-
	海航旅游集团有限公司	<u>2</u>	<u>(2)</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
		<u>6,784</u>	<u>(6,784)</u>	<u>7,083</u>	<u>(6,903)</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

科目	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海航创金控股(深圳)有限公司	48,400	(48,400)	48,400	(48,400)
	天海金服(深圳)有限公司	38,048	(38,048)	38,048	(38,048)
	深圳鑫航资产管理有限公司	14,000	(14,000)	14,000	(14,000)
	海南海航实业不动产管理有限公司	984	(984)	-	-
	金海智造股份有限公司	705	(705)	148	-
	海南海航商务服务有限公司	509	(509)	509	(509)
	上海海越航运有限公司	488	(488)	488	(488)
	海航冷链控股股份有限公司	303	-	-	-
	海航云商投资有限公司	100	(100)	100	(100)
	海航天津中心发展有限公司	68	(68)	-	-
	上海至精供应链管理股份有限公司	48	(48)	48	(48)
	新生支付有限公司	40	(40)	40	(40)
	天津市天海国际船务代理有限公司	20	(20)	20	-
	上海牧实信息科技有限公司	2	(2)	-	-
	易航科技股份有限公司	-	-	3	-
		<u>103,715</u>	<u>(103,412)</u>	<u>101,804</u>	<u>(101,633)</u>

应付关联方款项:

科目	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	大新华轮船(烟台)有限公司	3,020	3,177
	金鹏航空股份有限公司	26	26
	海航天津中心发展有限公司	13	13
	北京市天海北方货运代理有限公司	-	81
		<u>3,059</u>	<u>3,297</u>
其他应付款	海航科技集团	4,183	451,170
	海航天津中心发展有限公司	839	839
	安途商务旅行服务有限责任公司	448	528
	中国新华航空集团有限公司	215	215
	易航科技股份有限公司	107	-
	海航集团企业年金理事会	68	68
	大新华轮船(烟台)有限公司	45	45
	上海海越航运有限公司	10	10
	海航进出口有限公司	1	1
	上海大新华雅秀投资有限公司	-	2,738
	文思海辉技术有限公司	-	619
		<u>5,916</u>	<u>456,233</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 股份支付

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。

2016 年长期激励计划

	2020 年度	2019 年度
年初发行在外的股票增值权份数	26	23,677
本年授予的股票增值权份数	-	1,351
本年行使的股票增值权份数	(25)	(24,564)
本年失效的股票增值权份数	(1)	(438)
年末发行在外的股票增值权份数	-	26
年末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	0 个月	2 个月
年末确认的负债	-	2,597
累计股份支付费用	249,166	251,531
以现金结算的股份支付确认的本年费用金额	(2,366)	37,289

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。

2017 年长期激励计划

	2020 年度	2019 年度
年初发行在外的股票增值权份数	24,339	32,445
本年授予的股票增值权份数	632	-
本年行使的股票增值权份数	(23,362)	(6,455)
本年失效的股票增值权份数	(1,594)	(1,651)
年末发行在外的股票增值权份数	15	24,339
年末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	2 个月	5 个月
年末确认的负债	400	130,642
累计股份支付费用	247,682	220,485
以现金结算的股份支付确认的本年费用金额	27,197	67,046

海航科技股份有限公司

2020 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 股份支付(续)

根据本集团子公司英迈董事会于 2018 年 2 月审议通过 2018-2020 年长期激励计划，英迈于 2018 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。

2018 年长期激励计划

	2020 年度	2019 年度
年初发行在外的股票增值权份数	36,012	43,451
本年授予的股票增值权份数	-	207
本年行使的股票增值权份数	(7,187)	(5,193)
本年失效的股票增值权份数	(3,965)	(2,453)
年末发行在外的股票增值权份数	24,860	36,012
年末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	5 个月	15 个月
年末确认的负债	215,095	119,277
累计股份支付费用	289,175	140,828
以现金结算的股份支付确认的本年费用金额	148,347	74,720

根据本集团子公司英迈董事会于 2019 年 2 月审议通过 2019-2021 年长期激励计划，英迈于 2019 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。

2019 年长期激励计划

	2020 年度	2019 年度
年初发行在外的股票增值权份数	45,127	-
本年授予的股票增值权份数	194	46,754
本年行使的股票增值权份数	(5,074)	(20)
本年失效的股票增值权份数	(4,673)	(1,607)
年末发行在外的股票增值权份数	35,574	45,127
年末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	15 个月	24 个月
年末确认的负债	119,853	82,242
累计股份支付费用	157,957	84,263
以现金结算的股份支付确认的本年费用金额	73,694	84,263

海航科技股份有限公司

2020 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 股份支付(续)

根据本集团子公司英迈董事会于 2020 年 2 月审议通过 2020-2022 年长期激励计划，英迈于 2020 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。

2020 年长期激励计划

	2020 年度	2019 年度
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	54,053	-
本年行使的股票增值权份数	-	-
本年失效的股票增值权份数	(2,412)	-
年末发行在外的股票增值权份数	51,641	-
年末发行在外的股票增值权的合同剩余期限	22 个月	-
年末确认的负债	104,319	-
以现金结算的股份支付确认的本年费用金额	108,265	-

海航科技股份有限公司

2020 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 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
- 总部及其他业务

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) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	电子产品分销	总部及其他业务	合计
对外交易收入	336,692,756	1,182	336,693,938
主营业务成本	(311,166,138)	(526)	(311,166,664)
利息收入	157,079	39,703	196,782
利息费用	(1,289,857)	(1,153,967)	(2,443,824)
对联营企业的投资损失	-	(173,564)	(173,564)
资产减值损失	(198,961)	(8,800,510)	(8,999,471)
信用减值损失	(336,472)	(5,067,079)	(5,403,551)
折旧费和摊销费	(1,601,957)	(4,570)	(1,606,527)
利润/(亏损)总额	5,422,790	(16,014,749)	(10,591,959)
所得税费用	(1,275,987)	64,153	(1,211,834)
净利润/(净亏损)	4,146,803	(15,950,596)	(11,803,793)
资产总额	117,741,344	3,914,708	121,656,052
负债总额	80,302,564	34,622,350	114,924,914
折旧费用和摊销费用以外的 其他非现金费用	(152,171)	-	(152,171)
对联营企业的长期股权投资	-	2,091,843	2,091,843

海航科技股份有限公司

2020 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 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	电子产品分销	总部及其他业务	合计
对外交易收入	327,151,656	1,546	327,153,202
主营业务成本	(303,216,503)	(1,056)	(303,217,559)
利息收入	82,409	55,319	137,728
利息费用	(1,379,293)	(1,651,632)	(3,030,925)
对联营企业的投资收益	-	7,643	7,643
资产减值损失	(160,218)	(4,851)	(165,069)
信用减值损失	(510,020)	(189,965)	(699,985)
折旧费和摊销费	(1,600,698)	(7,955)	(1,608,653)
利润/(亏损)总额	3,962,367	(2,501,807)	1,460,560
所得税费用	(649,639)	58,413	(591,226)
净利润/(净亏损)	3,312,728	(2,443,394)	869,334
资产总额	114,247,606	13,468,860	127,716,466
负债总额	76,213,815	32,621,515	108,835,330
折旧费用和摊销费用以外的 其他非现金费用	(56,627)	-	(56,627)
对联营企业的长期股权投资	-	2,297,753	2,297,753

九 或有事项

英迈巴西收到若干税项评定：(1)2005 年收到圣保罗市税项评定，要求英迈巴西补缴于 2002 年 1 月至 2002 年 9 月期间进口软件的相关商业税金合计 12,714 千巴西雷亚尔(折合人民币 15,983 千元)；(2)其他关于报告合规以及与交易税相关的产品和服务分类问题。这些可能造成损失的税项评定金额合计为 256,149 千巴西里亚尔(折合人民币 322,005 千元)，包括本金，利息和相关罚金。英迈管理层与相关专家讨论后认为上述事项不太可能对本集团造成重大损失。

海航科技股份有限公司

2020 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 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 84,477 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 9,428 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。

2013 年 6 月，法国竞争管理局针对英迈的供应商、英迈以及该供应商的另一家分销商进行了一项调查，指控其存在不当信息交换和产品分配违规。经过一系列的调查和听证，于 2020 年 3 月，法国竞争管理局撤销了其关于不当信息交换的指控，但仍支持其对产品分配违规的指控，并对该供应商、英迈以及该供应商的另一家分销商提出罚款。其中，对英迈的罚款金额为 62,900 千欧元(折合人民币 504,773 千元)。英迈于 2020 年 6 月提起上诉，同时与法国财政局达成一致，将自 2021 年第一季度开始每个季度支付 1,570 千欧元(折合人民币 12,588 千元) 直到审理结束。本公司及英迈目前尚无法判断申诉成功的可能性，同时无法合理评估经申诉后最终可能的损失金额，亦无法合理估计达成最终解决方案所需的时间。因此，本公司未针对上述事项计提相应的预计负债。

十 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	852,531	844,805
一到二年	813,126	706,446
二到三年	682,857	579,887
三年以上	1,432,281	1,061,045
	<u>3,780,795</u>	<u>3,192,183</u>

海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 海航集团实质合并重整

于 2021 年 2 月及 3 月，海南省高级人民法院分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整。截止本财务报表报出日，重整尚在进行过程中。

(2) 巴西联邦税项评定

2021 年 1 月 28 日，英迈巴西收到一项有关 2016 年的联邦税项评定，总额为巴西里亚尔 71,000 千元(其中，本金 34,500 千元，罚金 26,000 千元，利息 10,500 千元)，折合美元 13,680 千元。该评定与涉及 Acão 公司的交易有关，该公司并购于 2015 年，并于 2018 年与英迈巴西合并。该评定包括各种项目。英迈巴西管理层根据法律顾问的意见作出初步判断，77%的评定金额造成损失的概率不大。对其余 23%的金额英迈巴西目前正在审核相关法律文件。

十二 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。

海航科技股份有限公司

2020 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 金融风险(续)

(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 2020 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 62,085 千元，本集团认为外汇风险可控。

(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 2020 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 24,007,688 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 35,593,976 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 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

于 2020 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，本集团的税前利润会减少或增加约 108,800 千元(2019 年 12 月 31 日：约 177,920 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、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 5,627,574 千元。

海航科技股份有限公司

2020 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 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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 2020 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。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(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，本集团将两笔合计美元 36.8 亿的长期银行贷款、一年内到期的可转换票据 6.2 亿美元以及两笔合计人民币 3.6 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)。

海航科技股份有限公司

2020 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 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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：

	2020 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	920,544	-	-	-	920,544
交易性金融负债	619,298	-	-	-	619,298
应付账款	62,705,480	-	-	-	62,705,480
其他应付款	1,919,550	-	-	-	1,919,550
长期应付款	-	-	32,711	-	32,711
长期借款	25,068,110	1,723,461	862,906	-	27,654,477
应付债券	275,678	2,195,086	3,610,650	-	6,081,414
一年内到期的非流动负债					
-可转换票据	4,343,183	-	-	-	4,343,183
其他非流动负债-					
补充养老计划	-	-	-	467,920	467,920
	<u>95,851,843</u>	<u>3,918,547</u>	<u>4,506,267</u>	<u>467,920</u>	<u>104,744,577</u>
	2019 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	2,074,735	-	-	-	2,074,735
交易性金融负债	441,370	-	-	-	441,370
应付账款	50,498,492	-	-	-	50,498,492
其他应付款	2,397,228	-	-	-	2,397,228
长期应付款	-	29,711	-	-	29,711
长期借款	32,804,904	5,386,896	4,230,382	-	42,422,182
应付债券	294,744	294,744	6,203,398	-	6,792,886
其他非流动负债-					
可转换票据	-	300,606	4,287,820	-	4,588,426
其他非流动负债-					
补充养老计划	-	-	-	456,006	456,006
	<u>88,511,473</u>	<u>6,011,957</u>	<u>14,721,600</u>	<u>456,006</u>	<u>109,701,036</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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：

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	5,627,574	-	-	-	5,627,574

	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	3,904,014	-	-	-	3,904,014

十三 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)。

海航科技股份有限公司

2020 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 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 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
交易性金融资产—				
外汇远期合约	-	15,373	-	15,373
其他非流动金融资产—				
交易性基金投资	467,920	-	-	467,920
资产合计	<u>467,920</u>	<u>15,373</u>	<u>-</u>	<u>483,293</u>

于 2019 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
交易性金融资产—				
外汇远期合约	-	227,229	-	227,229
其他非流动金融资产—				
交易性基金投资	456,006	-	-	456,006
资产合计	<u>456,006</u>	<u>227,229</u>	<u>-</u>	<u>683,235</u>

于 2020 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
交易性金融负债—				
外汇远期合约	-	619,298	-	619,298
企业合并产生的或有负债	-	-	55,651	55,651
补充养老计划	467,920	-	-	467,920
负债合计	<u>467,920</u>	<u>619,298</u>	<u>55,651</u>	<u>1,142,869</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2019 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
交易性金融负债—				
可转换票据	-	-	4,056,570	4,056,570
外汇远期合约	-	53,709	-	53,709
企业合并产生的或有负债	-	-	58,537	58,537
补充养老计划	456,006	-	-	456,006
负债合计	<u>456,006</u>	<u>53,709</u>	<u>4,115,107</u>	<u>4,624,822</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。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、可比公司股价波动率、债券折现率、流动性溢价、国家违约风险利差、缺乏流动性折价等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、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。

	2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值
应付债券-		
英迈 2022 到期债券	1,952,635	2,016,194
英迈 2024 到期债券	<u>3,246,510</u>	<u>3,751,818</u>
	<u>5,199,145</u>	<u>5,768,012</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债(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。

十四 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2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>94.47%</u>	<u>85.22%</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 公司财务报表附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	300	7,781
其他货币资金	10	1,222,503
	<u>310</u>	<u>1,230,284</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金人民币 10 千元为存放于非银行的第三方金融机构存款(附注四(58)(b))；(2019 年 12 月 31 日：本公司其他货币资金中人民币 801,151 千元为银行保证金；人民币 421,352 千元为存放于非银行的第三方金融机构存款，其中存放于海航集团财务有限公司的存款为人民币 421,341 千元)。

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	36,651	38,138
减：坏账准备	(36,651)	(37,958)
	<u>-</u>	<u>180</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	-	171
一到两年	171	9
两到三年	9	-
三到四年	-	-
四到五年	-	3,001
五年以上	36,471	34,957
	<u>36,651</u>	<u>38,138</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

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

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的 应收账款总额	<u>35,542</u>	<u>(35,542)</u>	<u>96.97%</u>

(c) 坏账准备

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

	账面余额	坏账准备	整个存续期预 期信用损失率	理由
单项金额重大 的应收账款	<u>36,471</u>	<u>(36,471)</u>	<u>100%</u>	预计应收款项 无法收回

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

组合 — 账龄：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额
未逾期	-	0.00%	-	180	0.00%	-
逾期超过 90 日	<u>180</u>	100.00%	<u>(180)</u>	<u>-</u>	0.00%	<u>-</u>
	<u>180</u>		<u>(180)</u>	<u>180</u>		<u>-</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 180 千元，无收回或转回的坏账准备。

(iv) 本年度未发生应收账款核销。

海航科技股份有限公司

2020 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 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收子公司款项	1,916,855	1,474,813
应收其他关联方款项	103,626	101,783
应收第三方款项	93,569	100,338
应收银行存款利息	-	1,419
	<u>2,114,050</u>	<u>1,678,353</u>
减：坏账准备	(315,263)	(279,227)
	<u>1,798,787</u>	<u>1,399,126</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	628,800	1,358,794
一到二年	1,172,428	65,032
二到三年	59,513	49,206
三到四年	49,206	52,566
四到五年	52,566	375
五年以上	151,537	152,380
	<u>2,114,050</u>	<u>1,678,353</u>

(b) 损失准备及其账面余额

	第一阶段 未来 12 个月内预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失	合计
2019 年 12 月 31 日	-	279,227	279,227
本年净增加	-	36,036	36,036
2020 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>315,263</u>	<u>315,263</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

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

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收子公司	118,391	100.00%	(118,391)	预计无法收回
应收关联方	103,324	100.00%	(103,324)	预计无法收回
应收第三方款项	<u>93,558</u>	99.99%	<u>(93,548)</u>	预计部分无法收回
	<u>315,273</u>		<u>(315,263)</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收子公司	117,639	100.00%	(117,639)	预计无法收回
应收关联方	101,633	100.00%	(101,633)	预计无法收回
应收第三方款项	<u>100,295</u>	59.78%	<u>(59,955)</u>	预计部分无法收回
	<u>319,567</u>		<u>(279,227)</u>	

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，坏账准备金额不重大。

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 42,530 千元。转回的坏账准备金额为 6,494 千元，相应的账面余额为 6,494 千元。

海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

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

	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
天海物流	1,206,516	两年以内	57.07%	-
天津芷儒	430,647	两年以内	20.37%	-
上海天海海运	143,870	五年以上	6.81%	(117,639)
亚洲之鹰	126,077	一年以内	5.96%	-
深圳天海认知数据科 技有限公司	57,613	两年到三年	2.73%	(57,613)
	<u>1,964,723</u>		<u>92.94%</u>	<u>(175,252)</u>

(4) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,887,968	8,890,068
联营企业(b)	<u>2,091,843</u>	<u>2,297,753</u>
	10,979,811	11,187,821
减：长期股权投资减值准备	<u>(2,426,863)</u>	<u>(44,501)</u>
	<u>8,552,948</u>	<u>11,143,320</u>

海航科技股份有限公司

2020 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 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提 减值准备	划分为 持有待售	其他			
亚洲之鹰	53,270	-	-	-	-	-	53,270	-	-
珠海北洋	86,756	-	-	-	-	-	86,756	-	-
上海天海货运	-	-	-	-	-	-	-	(5,660)	-
上海天成船代	-	-	(2,100)	2,100	-	-	-	-	-
天津渤联	-	-	-	-	-	-	-	(4,041)	-
上海天海海运	-	-	-	-	-	-	-	(32,700)	-
天海物流	2,541	-	-	-	-	-	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	-	-	(2,384,462)	-	-	6,315,538	(2,384,462)	-
	8,845,567	-	(2,100)	(2,382,362)	-	-	6,461,105	(2,426,863)	-

海航科技股份有限公司

2020 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 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	其他综合 收益调整	按权益法调 整的净损益	宣告发放 现金股利	其他权益 变动		
中合担保	2,297,753	-	(32,346)	(173,564)	-	-	2,091,843	-

(5) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
其他业务收入(a)	1,182	1,209
其他业务成本(a)	526	578

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 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	1,182	526	1,209	578

(6) 投资损失

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资投资(损失)/		
收益	(173,564)	7,643
交易性基金投资取得的投资收益	-	800
处置长期股权投资产生的投资损失	-	(44,716)
	(173,564)	(36,273)

海航科技股份有限公司

2020 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

	2020 年度	2019 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	-	400,505
计入当期损益的政府补助	1,024	2,270
非流动资产处置损益	(2,280)	(3,275)
企业重组费用(安置职工支出、整合费用等)	(136,829)	(367,189)
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	(456,393)	654,764
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(13,025)	(37,735)
	(607,503)	649,340
所得税影响额	146,952	(61,641)
少数股东权益影响额(税后)	235,535	(184,923)
	(225,016)	402,776

非经常性损益明细表编制基础

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

海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益 (人民币元)			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-110.56%	3.81%	(3.38)	0.18	(3.38)	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-108.02%	0.87%	(3.30)	0.04	(3.30)	0.04

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；

E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

M₀ 为报告期月份数；

M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；

M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；

E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；

M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

海航科技股份有限公司

2020 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益(续)

基本每股收益的计算公式如下：

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

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

S 为发行在外的普通股加权平均数；

S₀ 为期初股份总数；

S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数；

S_k 为报告期缩股数；

M₀ 报告期月份数；

M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；

M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益的计算公式如下：

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

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