

海航创新股份有限公司

2020 年度营业收入扣除情况专项报告



海航创新股份有限公司 2020 年度营业收入扣除情况专项报告

普华永道中天特审字(2021)第 1157 号  
(第一页, 共二页)

海航创新股份有限公司董事会:

我们审计了海航创新股份有限公司(以下简称“海航创新”)2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2020 年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于 2021 年 4 月 29 日出具了报告号为普华永道中天审字(2021)第 10075 号的带持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是海航创新管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的 2020 年度海航创新营业收入扣除情况表(以下简称“收入情况表”),执行了有限保证的鉴证业务。

根据上海证券交易所《股票上市规则(2020 年 12 月修订)》以及上海证券交易所《关于做好上市公司 2020 年年度报告披露工作的通知》的规定,海航创新编制了上述收入情况表。设计、执行和维护与编制和列报收入情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露收入情况表并确保其真实性、合法性及完整性是海航创新管理层的责任。

## 海航创新股份有限公司 2020 年度营业收入扣除情况专项报告

普华永道中天特审字(2021)第 1157 号  
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对收入情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信收入情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对收入情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由海航创新编制的 2020 年度营业收入扣除情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为海航创新披露营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

2021年4月29日

注册会计师  
杨旭东注册会计师  
房止戈

海航创新股份有限公司  
2020 年度营业收入扣除情况表

海航创新股份有限公司(以下简称“海航创新”)2020年度财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

海航创新2020年度财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具普华永道中天审字(2021)第10075号审计报告。2020年度,海航创新经审计的扣除非经常性损益前的净亏损为人民币205,675,998.08元,扣除非经常性损益后的净亏损为人民币318,035,261.92元,营业收入为人民币12,505,939.65元。海航创新主营业务包括旅游服务收入、门票收入和会员费收入。2020年度及2019年度,营业收入构成如下:

单位: 元	2020 年度	2019 年度
主营业务收入		
- 旅游服务收入	2,475,785.32	6,682,971.70
- 门票收入	2,140,796.00	-
- 会员费收入	673,272.68	673,272.68
其他业务收入		
- 租金收入	7,216,085.65	7,783,175.65
	<u>12,505,939.65</u>	<u>15,139,420.03</u>

海航创新股份有限公司  
2020年度营业收入扣除情况表

海航创新股份有限公司根据《上海证券交易所股票上市规则》(2020年12月修订)以及上海证券交易所《关于做好上市公司2020年年度报告披露工作的通知》的规定,编制营业收入扣除情况表。具体扣除明细以及扣除后营业收入金额如下表所示:

单位:元	2020年度	2019年度	备注
营业收入	12,505,939.65	15,139,420.03	
营业收入扣除项目			
其中			
租金收入	(7,216,085.65)	(7,783,175.65)	
与主营业务无关的业务收入小计	(7,216,085.65)	(7,783,175.65)	1
不具备商业实质的收入小计	-	-	2
营业收入扣除后金额	5,289,854.00	7,356,244.38	

1、海航创新主营业务包括旅游服务收入、门票收入和会员费收入,租金收入属于主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入,故予以扣除。

2、海航创新在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。2020年度,海航创新不存在不具备商业实质的收入。

本表已于2021年4月29日获董事会批准。



企业负责人:廖虹宇

主管会计工作的负责人:余欢

会计机构负责人:余欢