

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022547021388
报告名称：	海航科技股份有限公司拟购买六艘散货运输船舶资产模拟汇总财务报表审核报告
报告文号：	致同专字（2022）第 110A014033 号
被审（验）单位名称：	海航科技股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 08 月 15 日
报备日期：	2022 年 08 月 15 日
签字人员：	任一优(110001550001)， 陈海霞(110000160285)
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**海航科技股份有限公司**  
**拟购买六艘散货运输船舶资产模拟汇总**  
**财务报表**  
**审核报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

模拟审核报告

模拟汇总资产负债表 1-2

模拟汇总利润表 3

模拟汇总财务报表附注 4-17

## 审核报告

致同专字（2022）第 110A014033 号

海航科技股份有限公司全体股东，

我们审核了后附的海航科技股份有限公司（以下简称海航科技）按照模拟汇总财务报表附注二所述的编制基础和编制假设编制的拟向 VANHUI RESOURCES(HK)CO.,LIMITED（以下简称万汇资源）、VAN AUSPICIOUS LTD（以下简称万瑞航运）、VAN DUFFY LIMITED（以下简称万福航运）、VAN GENERAL LIMITED（以下简称万领航运）和 VAN CONTINENT LIMITED（以下简称万洲航运）购买六艘散货运输船舶资产（以下统称标的资产）模拟汇总财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的模拟汇总资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的模拟汇总利润表以及模拟汇总财务报表附注。模拟汇总财务报表的编制是海航科技管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对模拟汇总财务报表提出鉴证结论。

我们参照《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》的规定计划和实施审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对海航科技编制的模拟汇总财务报表是否按照模拟汇总财务报表附注二所述的编制基础和编制假设编制获取有限保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为提出鉴证结论提供了基础。

根据我们的审核，我们没有注意到任何事项使我们相信模拟汇总财务报表没有按照模拟汇总财务报表附注二所述的编制基础和编制假设编制。

我们提醒模拟汇总财务报表使用者注意，本审核报告仅供海航科技向上海证券交易所报送本次资产重组之报送材料时使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已提出的鉴证结论。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年八月十五日



## 模拟汇总资产负债表

编制单位：海航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款				
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计				
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	四、1	672,909,200.00	679,405,113.15	706,516,358.22
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		672,909,200.00	679,405,113.15	706,516,358.22
资产总计		672,909,200.00	679,405,113.15	706,516,358.22



### 模拟汇总资产负债表（续）

编制单位：海航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款				
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计				
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计				
净资产：				
拟购入船舶资产之净资产		672,909,200.00	679,405,113.15	706,516,358.22
净资产合计		672,909,200.00	679,405,113.15	706,516,358.22
负债和净资产总计		672,909,200.00	679,405,113.15	706,516,358.22

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人



## 模拟汇总利润表

编制单位：海航科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、营业收入	四、2	117,655,320.25	428,939,962.77	268,003,579.78
减：营业成本	四、2	80,467,120.40	249,417,972.69	220,147,593.65
税金及附加				
销售费用	四、3	823,587.24	3,002,579.74	1,876,025.06
管理费用	四、3	5,059,178.77	18,444,418.40	11,524,153.93
研发费用				
财务费用				
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,285,433.84	158,074,991.94	34,455,807.14
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,285,433.84	158,074,991.94	34,455,807.14
减：所得税费用				
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,285,433.84	158,074,991.94	34,455,807.14
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		31,285,433.84	158,074,991.94	34,455,807.14
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		31,285,433.84	158,074,991.94	34,455,807.14

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人：





## 模拟汇总财务报表附注

### 一、资产基本情况

海航科技股份有限公司（以下简称“海航科技”）拟向 VANHUI RESOURCES(HK)CO.,LIMITED（以下简称“万汇资源”）、VAN AUSPICIOUS LTD（以下简称“万瑞航运”）、VAN DUFFY LIMITED（以下简称“万福航运”）、VAN GENERAL LIMITED（以下简称“万领航运”）和 VAN CONTINENT LIMITED（以下简称“万洲航运”）（以下统称“交易对方”）购买万瑞轮、万嘉轮、万福轮、万恒轮、万领轮、万洲轮六艘散货运输船舶（以下统称“标的资产”）。标的资产基本信息如下：

#### 1、万瑞轮的基本信息

船名	VAN AUSPICIOUS	船舶类型	大灵便型干散货
建造年份	2006 年	载重	53,630 吨
船旗国	巴拿马共和国	船级社	法国 BV
IMO 编号	9330111	呼号	3ELY6
船舶总吨	31,261	船舶净吨	18,291
尺度	型长：183.05 米	型宽：32.26 米	型深：17.2 米
造船厂	DAYANG SHIPBUILDING		
船舶所有人	BRILLIANT NOBLE LIMITED		

#### 2、万嘉轮的基本信息

船名	VAN BONITA	船舶类型	大灵便型干散货
建造年份	2008 年	载重	53,383 吨
船旗国	巴拿马共和国	船级社	法国 BV
IMO 编号	9488798	呼号	3ERT5
船舶总吨	32,505	船舶净吨	17,674
尺度	型长：183.44 米	型宽：32.26 米	型深：17.5 米
造船厂	CHENXI SHIPYARD		
船舶所有人	WELL WONDER LIMITED		

#### 3、万福轮的基本信息

船名	VAN DUFFY	船舶类型	大灵便型干散货
建造年份	2006 年	载重	52,385 吨
船旗国	巴拿马共和国	船级社	法国 BV
IMO 编号	9324667	呼号	3E2389

海航科技股份有限公司拟购买六艘散货运输船舶资产  
 模拟汇总财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

船舶总吨	30,046	船舶净吨	18,207
尺度	型长：182.87 米	型宽：32.26 米	型深：17 米
造船厂	TSUNEISHI HEAVY INDUSTRIES (CEBU) INC		
船舶所有人	万福航运		

#### 4、万恒轮的基本信息

船名	VAN ENTERNITY	船舶类型	大灵便型干散货
建造年份	2007 年	载重	53,411 吨
船旗国	巴拿马共和国	船级社	法国 BV
IMO 编号	9373620	呼号	3E2438
船舶总吨	32,505	船舶净吨	17,674
尺度	型长：183.44 米	型宽：32.26 米	型深：17.5 米
造船厂	CHENXI SHIPYARD		
船舶所有人	WELL WONDER LIMITED		

#### 5、万领轮的基本信息

船名	VAN GENERAL	船舶类型	大灵便型干散货
建造年份	2011 年	载重	57,346 吨
船旗国	利比里亚共和国	船级社	法国 BV
IMO 编号	9445679	呼号	D5SJ6
船舶总吨	33,226	船舶净吨	19,294
尺度	型长：184.28 米	型宽：32.26 米	型深：18.5 米
造船厂	STX(DALIAN) SHIPBUILDING CO.,LTD		
船舶所有人	GLORY VAN GENERAL LIMITED		

#### 6、万洲轮的基本信息

船名	VAN CONTINENT	船舶类型	巴拿马型干散货
建造年份	2007 年	载重	74,476 吨
船旗国	利比里亚共和国	船级社	法国 BV
IMO 编号	9313060	呼号	D5ZY8
船舶总吨	40,485	船舶净吨	25,884
尺度	型长：218.22 米	型宽：32.26 米	型深：19.6 米
造船厂	HUDONG-ZHONGHUA SHIPBUILDING(GROUP) CO.,LTD		
船舶所有人	ORIENTAL FLEET BULK 22 LIMITED		

## 二、模拟汇总财务报表的编制基础和编制假设

### （一）拟实施的资产重组方案

海航科技或海航科技子公司拟使用自有资金向交易对方购买标的资产。

本次交易中，北京中企华资产评估有限责任公司（以下简称“中企华”）采用市场法，对标的资产在2022年3月31日的市场价值进行了评估，并以市场法的结果作为评估结论。根据中企华出具的评估报告，标的资产在评估基准日2022年3月31日的评估值为10,700万美元（按评估基准日美元兑人民币汇率6.3482折算，为67,926.00万人民币）。

交易各方以中企华的评估结论为参考，协商确定本次交易对价为10,600万美元（或等值人民币）。

标的资产交易对方和作价如下表所示：

船舶名称	交易对方	船型	作价
万瑞轮	万瑞航运	大灵便型	1,600 万美元
万嘉轮	万汇资源	大灵便型	1,860 万美元
万福轮	万福航运	大灵便型	1,700 万美元
万恒轮	万汇资源	大灵便型	1,670 万美元
万领轮	万领航运	大灵便型	1,920 万美元
万洲轮	万洲航运	巴拿马型	1,850 万美元
合计			10,600 万美元

### （二）编制基础和编制假设

假设拟购买的标的资产于本模拟汇总财务报表期间系为独立的同一个会计主体。

本模拟标的资产汇总财务报表及汇总附注仅包含本公司拟购入的船舶资产，负债项目不予考虑，运营损益仅包含与运营船舶资产直接相关的模拟损益项目。船舶运营损益计入拟购入标的资产之净资产并于当期分配。

由于以上假设的原因，本模拟合并财务报表未编制现金流量表和所有者权益变动表。

#### 1、资产编制基础和编制假设

##### （1）标的资产入账日期及入账价值

假设以评估基准日2022年3月31日作为标的资产的入账日期，交易价格作为标的资产的入账价值，且假设标的资产自交易对方获得所有权之日起至2022年3月31日的运营期间已满27个月（即最近两年一期）。

##### （2）标的资产预计净残值

假设标的资产预计净残值等于拆船价格乘以船舶轻吨，每年年度终了，根据拆船价格对

海航科技股份有限公司拟购买六艘散货运输船舶资产  
 模拟汇总财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预计净残值进行复核、重新估计。拆船价格参照克拉克森统计数据，散货船 2020 年拆船价格为 405 美元/轻吨，2021 年拆船价格为 565 美元/轻吨，2022 年 3 月 31 日拆船价格为 660 美元/轻吨。

(3) 标的资产预计使用寿命

标的资产预计使用寿命，参照海航科技已有两艘船舶预计使用年限确定，为 30 年。

(4) 标的资产尚可使用年限

按照标的资产预计使用寿命扣除购入时标的资产的船龄，即为尚可使用年限。

基于前述假设，标的资产资料数据如下表所示：

假设条件	万瑞轮	万嘉轮	万福轮	万恒轮	万领轮	万洲轮
入账日期	2022/3/31	2022/3/31	2022/3/31	2022/3/31	2022/3/31	2022/3/31
入账价值（万美元）	1,600	1,860	1,700	1,670	1,920	1,850
2020 年拆船价(美元/轻吨)	405	405	405	405	405	405
2021 年拆船价(美元/轻吨)	565	565	565	565	565	565
2022 年 3 月拆船价(美元/轻吨)	660	660	660	660	660	660
预计使用寿命	30	30	30	30	30	30
尚可使用年限	14	16	14	15	19	15

2、利润表编制基础和编制假设

(1) 标的资产运营模式

假设按照海航科技未来计划对标的资产的运营模式开展经营活动，即六艘散货运输船舶均按照程租方式运营。其中大灵便型散货船假设按照东南亚—南中国航线运营，主要运营铁矿石、煤炭、铝矾土等货物，一个航次运营约 25 天，一年运营 14.4 个航次；巴拿马型散货船假设按照桑托斯-青岛航线运营，主要运营粮食货物，一个航次运营约 98 天，一年运营 3.7 个航次。2021 年度、2022 年 1-3 月剔除坞修对损益的影响。

(2) 收入假设

按照程租方式运营，假设销售折扣率为 3.75%，标的资产的运营收入计算方式为船舶运输量乘以运费单价，不同船型的收入因素假设如下：

大灵便型散货船：假设运输量为 5 万吨，运费单价参照克拉克森统计数据，2020 年为 9.9-10.5 美元/吨，2021 年为 16.7-19.1 美元/吨，2022 年一季度为 21.7-23.3 美元/吨。

巴拿马型散货船：假设运输量为 6 万吨，运费单价参照克拉克森统计数据，2020 年为 32 美元/吨，2021 年为 55 美元/吨，2022 年一季度为 60 美元/吨。

### （3）成本假设

假设标的资产的成本由变动成本和固定成本两部分构成，基于未来船舶的运营情况，未考虑相关税费。其中变动成本主要包括港口使费、燃油费；固定成本包括船员薪酬、船舶运营费用、船舶折旧。

#### ①港口使费

根据行业经验数据，大灵便型散货船一个航次装货及卸货产生的港口使费约 6 万美元；巴拿马型散货船一个航次装货及卸货产生的港口使费约 20 万美元。

#### ②燃油费

##### A.燃油单价

根据克拉克森统计数据，极低硫燃料油(VLSFO) 2020 年平均价格为 371 美元/吨，2021 年平均价格为 535 美元/吨，2022 年一季度平均价格为 876 美元/吨，船用汽油(MGO) 2020 年平均价格为 391 美元/吨，2021 年平均价格为 580 美元/吨，2022 年一季度平均价格为 896 美元/吨。

##### B.船舶油耗

万瑞轮一个航次消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 430 吨、船用汽油(MGO)约 8 吨，假设一个航次运营 25 天，其中在航时间按 15 天计，平均航速约 11.5（节），每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 25 吨、船用汽油(MGO)约 0.2 吨，在港时间按 10 天计，每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 5.5 吨、船用汽油(MGO)约 0.5 吨。

万嘉轮一个航次消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 425 吨、船用汽油(MGO)约 2 吨，假设一个航次运营 25 天，其中在航时间按 15 天计，平均航速约 12.5（节），每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 25 吨、船用汽油(MGO)0 吨，在港时间按 10 天计，每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 5 吨、船用汽油(MGO)约 0.2 吨。

万福轮一个航次消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 375 吨、船用汽油(MGO)约 2 吨，假设一个航次运营 25 天，其中在航时间按 15 天计，平均航速约 11.5（节），每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 22 吨、船用汽油(MGO)0 吨，在港时间按 10 天计，每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 4.5 吨、船用汽油(MGO)约 0.2 吨。

万恒轮一个航次消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 425 吨、船用汽油(MGO)约 2 吨，假设一个航次运营 25 天，其中在航时间按 15 天计，平均航速约 12.5（节），每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 25 吨、船用汽油(MGO)约 0 吨，在港时间按 10 天计，每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 5 吨、船用汽油(MGO)约 0.2 吨。

万领轮一个航次消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 444.5 吨、船用汽油(MGO)约 2.5 吨，假设一个航次运营 25 天，其中在航时间按 15 天计，平均航速约 11.5（节），每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 25.5 吨、船用汽油(MGO)约 0.1 吨，在港时间按 10 天计，每天消耗极低硫燃料油(VLSFO)约 6.2 吨、船用汽油(MGO)约 0.1 吨。

万洲轮一个航次消耗极低硫燃料油（VLSFO）约2,060.00吨、船用汽油（MGO）约2吨，假设一个航次运营98天，其中在航时间按78天计，平均航速约12（节），每天消耗极低硫燃料油（VLSFO）约25吨、船用汽油（MGO）0吨，在港时间按20天计，每天消耗极低硫燃料油（VLSFO）约5.5吨、船用汽油（MGO）约0.1吨。

### ③安全生产费

根据2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企（2012）16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，按照收入的1%提取安全生产费。

### ④船员薪酬

参照上海航运交易所数据，假设以2020年12月薪酬水平为基础，预计2020年船员薪酬为814,320美元，日均薪酬为2,231美元；假设以2021年12月薪酬水平为基础，预计2021年船员薪酬为1,119,804美元，日均薪酬为3,068美元；假设以2022年3月薪酬水平为基础，预计2022年1-3月船员薪酬为292,428美元，日均薪酬为3,249美元。

### ⑤船舶运营费用

船舶运营费用主要包括日常运营管理过程中的物料、备件、修理费、检验费、滑油费及管理费等费用。参照船舶管理公司的报价单价格，假设2020年至2022年3月31日的船舶运营费用万瑞轮1,500美元/天、万嘉轮1,300美元/天、万福轮1,500美元/天、万恒轮1,400美元/天、万领轮1,000美元/天、万洲轮为1,400美元/天。

### ⑥船舶折旧

在标的资产的使用寿命内，根据标的资产的入账价值扣除净残值的差额在尚可使用年限内进行分摊。

#### （4）销售及管理费用假设

##### ①销售费用

参考同行业上市公司2020年度、2021年度平均销售费用率取整确定，为0.7%。

##### ②管理费用

参考同行业上市公司2020年度、2021年度平均管理费用率取整确定，为4.3%。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、会计期间

本模拟汇总财务报表会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

最后一期模拟汇总财务报表实际编制期间为1月1日至3月31日。

海航科技股份有限公司拟购买六艘散货运输船舶资产  
 模拟汇总财务报表附注  
 2020 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、营业周期

2020 年度、2021 年度模拟汇总财务报表营业周期为 12 个月。

最后一期模拟汇总财务报表营业周期为 3 个月。

3、记账本位币

海航科技编制本模拟汇总财务报表时所采用的货币为人民币。

4、固定资产

标的资产采用年限平均法计提折旧。标的资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
船舶与附属设备	30	预计废钢价	注

注：年折旧率随预计废钢价的变动而变动。对于购置二手船舶的折旧：预计净残值按处置时的预计废钢价确定，折旧年限按剩余使用年限确定。

5、收入

标的资产提供的运输服务根据服务进度在一段时间内确认船舶运输收入。

6、安全生产费用

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企(2012)16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费。

四、汇总财务报表项目注释

1、固定资产

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	672,909,200.00	679,405,113.15	706,516,358.22

固定资产

项目	船舶与附属设备
一、账面原值：	
1.2021.12.31	737,206,973.46
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2022.3.31	737,206,973.46
二、累计折旧	

海航科技股份有限公司拟购买六艘散货运输船舶资产  
 模拟汇总财务报表附注  
 2020年度至2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.2021.12.31	57,801,860.31
2.本期增加金额	6,495,913.15
计提	6,495,913.15
3.本期减少金额	-
4.2022.3.31	64,297,773.46
三、减值准备	
1.2021.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2022.3.31	-
四、账面价值	
1.2022.3.31 账面价值	672,909,200.00
2.2021.12.31 账面价值	679,405,113.15

（续上表）

项 目	船舶与附属设备
一、账面原值：	
1.2020.12.31	737,206,973.46
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	737,206,973.46
二、累计折旧	
1.2020.12.31	30,690,615.24
2.本期增加金额	27,111,245.07
计提	27,111,245.07
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	57,801,860.31
三、减值准备	
1.2020.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	-
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	679,405,113.15



海航科技股份有限公司拟购买六艘散货运输船舶资产  
 模拟汇总财务报表附注  
 2020年度至2022年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.2020.12.31 账面价值	706,516,358.22
(续上表)	
<b>项 目</b>	<b>船舶与附属设备</b>
一、账面原值:	
1.2019.12.31	737,206,973.46
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2020.12.31	737,206,973.46
二、累计折旧	
1.2019.12.31	-
2.本期增加金额	30,690,615.24
计提	30,690,615.24
3.本期减少金额	-
4.2020.12.31	30,690,615.24
三、减值准备	
1.2019.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2020.12.31	-
四、账面价值	
1.2020.12.31 账面价值	706,516,358.22
2.2019.12.31 账面价值	737,206,973.46

2、营业收入和营业成本

项 目	2022年1-3月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业 务	117,655,320.25	80,487,120.40	428,939,962.77	249,417,972.69	268,003,579.78	220,147,593.65

3、销售费用及管理费用

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
销售费用	823,587.24	3,002,579.74	1,876,025.06
管理费用	5,059,178.77	18,444,418.40	11,524,153.93
合 计	5,882,766.01	21,446,998.14	13,400,178.99

## 五、其他重要事项

本次交易对方为万汇资源、万瑞航运、万福航运、万领航运和万洲航运，其标的资产的权属情况如下：

### 1、万瑞轮的资产权属情况

本次交易对方之一万瑞航运就交易标的万瑞轮与融资租赁公司 BRILLIANT NOBLE LIMITED 于 2022 年 5 月 30 日签署一份《光船租赁合同》，约定租赁期限为 48 个月。根据《光船租赁合同》的约定，出售万瑞轮需融资方书面同意，且万瑞航运“购买选择权”的行使期限为交付日三年后或融资方同意的日期。截至 2022 年 3 月 31 日，万瑞轮登记于 BRILLIANT NOBLE LIMITED 名下。

本次交易的交易对方之一万瑞航运就万瑞轮权属等有关事项，出具承诺如下：

“一、本公司保证 VAN AUSPICIOUS（万瑞轮）权属清晰。基于本公司与 BRILLIANT NOBLE LIMITED 签署的《光船租赁合同》，目前 VAN AUSPICIOUS（万瑞轮）的所有权登记在 BRILLIANT NOBLE LIMITED 名下。为保证本次交易顺利实施，本公司承诺将在上市公司就本次交易召开第二次董事会之日或者监管机构要求的日期（两者中较早的日期为准）之前获得 BRILLIANT NOBLE LIMITED 出具的同意本次交易并同意配合本公司按约办理船舶赎回以及过户相关手续的书面确认文件，并将在本次交易的交易文件约定的将 VAN AUSPICIOUS（万瑞轮）向上市公司交付的交付日期之前，提前赎回 VAN AUSPICIOUS（万瑞轮），确保该船舶按时过户给上市公司，保证不影响船舶的过户登记。若船舶过户存在问题，本公司将承担全部法律责任。

二、本公司确认：除上述情形外，VAN AUSPICIOUS（万瑞轮）不存在其他抵押、质押等权利限制，不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情况。”

同时，万瑞航运已取得万瑞轮产权人 BRILLIANT NOBLE LIMITED 就出售万瑞轮出具的同意函，同意在万瑞航运支付全部购船费用后及没发生任何违约事项的情况下，《光船租赁合同》及其他关于该船舶相关协议（如有，但不包括《光船租赁合同》所提的 Trust Deed）即告终止，产权人 BRILLIANT NOBLE LIMITED 不再向该船舶主张任何权利。承诺将在收到全部购船费用后按照万瑞航运时间安排配合万瑞航运办理船舶所有权转移手续。

### 2、万嘉轮的资产权属情况

本次交易对方之一万汇资源就交易标的万嘉轮与融资租赁公司 WELL WONDER 1 LIMITED 于 2021 年 4 月 25 日签署一份《融资租赁合同》，约定租赁期限为 60 个月；与 WELL WONDER 1 LIMITED、WELL WONDER LIMITED 于 2022 年 1 月 21 日签署一份《合同权利义务转让协议》，约定原《融资租赁合同》项下 WELL WONDER 1 LIMITED 的权利与义务全部转让给 WELL WONDER LIMITED。根据《融资租赁合同》的约定，出售万嘉轮需融资方书面同意。截至 2022 年 3 月 31 日，万嘉轮登记于 WELL WONDER LIMITED 名下。

本次交易的交易对方之一万汇资源就万嘉轮权属等有关事项，承诺如下：

“一、本公司保证 VAN BONITA（万嘉轮）权属清晰。基于本公司与 WELL WONDER 1 LIMITED、

WELL WONDER LIMITED 签署的《融资租赁合同》、《合同权利义务转让协议》，目前 VAN BONITA（万嘉轮）的所有权登记在 WELL WONDER LIMITED 名下。为保证本次交易顺利实施，本公司承诺将在上市公司就本次交易召开第二次董事会之日或者监管机构要求的日期（两者中较早的日期为准）之前获得 WELL WONDER LIMITED 出具的同意本次交易并同意配合本公司按约办理船舶赎回以及过户相关手续的书面确认文件，并将在本次交易的交易文件约定的将 VAN BONITA（万嘉轮）向上市公司交付的交付日期之前，提前赎回 VAN BONITA（万嘉轮），确保该船舶按时过户给上市公司，保证不影响船舶的过户登记。若船舶过户存在问题，本公司将承担全部法律责任。

二、本公司确认：除上述情形外，VAN BONITA（万嘉轮）不存在其他抵押、质押等权利限制，不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情况。”

同时，万汇资源已取得万嘉轮产权人 WELL WONDER LIMITED 就出售万嘉轮出具的同意函。同意万汇资源支付完《融资租赁合同》下的回购价款、到期未付的本金及利息、未到期的本金及利息及《融资租赁合同》项下的其他应付款后，由万汇资源按照《融资租赁合同》的约定提前回购 VAN BONITA（万嘉轮），并按照《融资租赁合同》的约定配合万汇资源办理 VAN BONITA（万嘉轮）的船舶所有权转移手续。

### 3、万福轮的资产权属情况

本次交易对方之一万福航运与资金出借方 CHAILEASE INTERNATIONAL FINANCIAL SERVICES (SINGAPORE) PTE. LTD 于 2021 年 7 月 22 日签订一份《贷款合同》，约定贷款期限为 60 个月，同时约定将万福轮作为抵押物抵押给出借方。根据《贷款协议》的约定，出售万福轮需资金出借方书面同意。根据香港法律意见书及万福轮船舶注册文件，万福轮登记于万福航运名下，并设置第一优先抵押，抵押权人为 CHAILEASE INTERNATIONAL FINANCIAL SERVICES (SINGAPORE) PTE. LTD，覆盖金额 6,000,000 美元的 120%。

本次交易的交易对方之一万福航运就万福轮权属等有关事宜，承诺如下：

“一、目前 VAN DUFFY（万福轮）的所有权登记在本公司名下，本公司保证 VAN DUFFY（万福轮）权属清晰。基于本公司与融资方 CHAILEASE INTERNATIONAL FINANCIAL SERVICES (SINGAPORE) PTE. LTD 于 2021 年 7 月 22 日签署的《贷款合同》，VAN DUFFY（万福轮）目前抵押在 CHAILEASE INTERNATIONAL FINANCIAL SERVICES (SINGAPORE) PTE. LTD 名下。本公司承诺将在本次交易的交易文件约定的将 VAN DUFFY（万福轮）向上市公司交付的交付日期之前，提前解除《贷款合同》项下的抵押，确保该船舶按时过户给上市公司，保证不影响 VAN DUFFY（万福轮）的过户登记。若船舶过户存在问题，本公司将承担全部法律责任。

二、本公司确认：除上述情形外，VAN DUFFY（万福轮）不存在其他抵押、质押等权利限制，不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情况。”

同时，万福航运已取得万福轮抵押权人 CHAILEASE INTERNATIONAL FINANCIAL SERVICES (SINGAPORE) PTE. LTD 同意其提前还款并出售万福轮的同意函。同意万福航运向第三方（“购船方”）出售《贷款合同》项下的抵押物万福轮。万福航运依据《贷款合同》约定

至迟于 2022 年 12 月 31 日前根据《贷款合同》及其他担保文件的约定支付经由双方确认的全部应付款项。

#### 4、万恒轮的资产权属情况

本次交易对方之一万汇资源就交易标的万恒轮与融资租赁公司 WELL WONDER 1 LIMITED 于 2021 年 8 月 9 日签署一份《代理采购一艘 53390DWT 散杂货船协议》，约定期限为 60 个月；与 WELL WONDER 1 LIMITED、WELL WONDER LIMITED 于 2022 年 1 月 21 日签署一份《合同权利义务转让协议》，约定原《代理采购一艘 53390DWT 散杂货船协议》项下 WELL WONDER 1 LIMITED 的权利与义务全部转让给 WELL WONDER LIMITED。根据《代理采购一艘 53390DWT 散杂货船协议》的约定，出售万恒轮需融资方书面同意。截至 2022 年 3 月 31 日，万恒轮登记于 WELL WONDER LIMITED 名下。

本次交易的交易对方之一万汇资源就万恒轮权属等有关事宜，承诺如下：

“一、本公司保证 VAN ETERNITY（万恒轮）权属清晰。基于本公司与 WELL WONDER 1 LIMITED、WELL WONDER LIMITED 签署的《代理采购一艘 53390DWT 散杂货船（IMO 号：9373620）协议》、《合同权利义务转让协议》，目前 VAN ETERNITY（万恒轮）的所有权登记在 WELL WONDER LIMITED 名下。为保证本次交易顺利实施，本公司承诺将在上市公司就本次交易召开第二次董事会之日或者监管机构要求的日期（两者中较早的日期为准）之前获得 WELL WONDER LIMITED 出具的同意本次交易并同意配合本公司按约办理船舶赎回以及过户相关手续的书面确认文件，并将在本次交易的交易文件约定的将 VAN ETERNITY（万恒轮）向上市公司交付的交付日期之前，提前赎回 VAN ETERNITY（万恒轮），确保该船舶按时过户给上市公司，保证不影响船舶的过户登记。若船舶过户存在问题，本公司将承担全部法律责任。

二、本公司确认：除上述情形外，VAN ETERNITY（万恒轮）不存在其他抵押、质押等权利限制，不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情况。”

同时，万汇资源已取得万恒轮产权人 WELL WONDER LIMITED 就出售万恒轮出具的同意函。同意在万汇资源支付完《代理采购一艘 53390DWT 散杂货船（IMO 号：9373620）协议》下的回购价款、到期未付的本金及利息、未到期的本金及利息及《代理采购一艘 53390DWT 散杂货船（IMO 号：9373620）协议》项下的其他应付款后，由万汇资源按照《代理采购一艘 53390DWT 散杂货船（IMO 号：9373620）协议》的约定提前回购 VAN ETERNITY（万恒轮），并按照《代理采购一艘 53390DWT 散杂货船（IMO 号：9373620）协议》的约定配合万汇资源办理 VAN ETERNITY（万恒轮）的船舶所有权转移手续。

#### 5、万领轮的资产权属情况

本次交易对方之一万领航运就交易标的万领轮与融资租赁公司 GLORY VAN GENERAL LIMITED 于 2022 年 1 月 21 日签署一份《光船租赁合同》，约定租赁期限为 60 个月。根据《光船租赁合同》的约定，出售万领轮需融资方书面同意，且万领航运“购买选择权”的行使期限为交付日二年后。截至 2022 年 3 月 31 日，万领轮登记于 GLORY VAN GENERAL LIMITED 名下。

本次交易的交易对方之一万领航运就万领轮权属等有关事宜，承诺如下：

“一、本公司保证 VAN GENERAL（万领轮）权属清晰。基于本公司与 GLORY VAN GENERAL LIMITED 签署的《光船租赁合同》，目前 VAN GENERAL（万领轮）的所有权登记在 GLORY VAN GENERAL LIMITED 名下。为保证本次交易顺利实施，本公司承诺将在上市公司就本次交易召开第二次董事会之日或者监管机构要求的日期（两者中较早的日期为准）之前获得 GLORY VAN GENERAL LIMITED 出具的同意本次交易并同意配合本公司按约办理船舶赎回以及过户相关手续的书面确认文件，并将在本次交易的交易文件约定的将 VAN GENERAL（万领轮）向上市公司交付的交付日期之前，提前赎回 VAN GENERAL（万领轮），确保该船舶按时过户给上市公司，保证不影响船舶的过户登记。若船舶过户存在问题，本公司将承担全部法律责任。

二、本公司确认：除上述情形外，VAN GENERAL（万领轮）不存在其他抵押、质押等权利限制，不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情况。”

同时，万领航运已取得万领轮产权人 GLORY VAN GENERAL LIMITED 就出售万领轮出具的同意函，同意在万领航运依据相关签署并生效的书面协议支付完毕所有行使购买选择权应付款项并履行完毕相关书面协议项下所有义务后，将根据书面协议相关约定配合万领航运办理万领轮的船舶所有权转移手续。

## 6、万洲轮的资产权属情况

本次交易对方之一万洲航运就交易标的万洲轮与融资租赁公司 ORIENTAL FLEET BULK 22 LIMITED 于 2021 年 11 月 26 日签署一份《光船租赁合同》，约定租赁期限为 36 个月，且万洲航运“购买选择权”的行使期限为交付日一年后。根据《光船租赁合同》的约定，出售万洲轮需融资方书面同意。截至 2022 年 3 月 31 日，万洲轮登记于 ORIENTAL FLEET BULK 22 LIMITED 名下。

本次交易的交易对方之一万洲航运就 VAN CONTINENT（万洲轮）权属等有关事宜，承诺如下：

“一、本公司保证 VAN CONTINENT（万洲轮）权属清晰。基于本公司与 ORIENTAL FLEET BULK 22 LIMITED 签署的《光船租赁合同》，目前 VAN CONTINENT（万洲轮）的所有权登记在 ORIENTAL FLEET BULK 22 LIMITED 名下。为保证本次交易顺利实施，本公司承诺将在上市公司就本次交易召开第二次董事会之日或者监管机构要求的日期（两者中较早的日期为准）之前获得 ORIENTAL FLEET BULK 22 LIMITED 出具的同意本次交易并同意配合本公司按约办理船舶赎回以及过户相关手续的书面确认文件，并将在本次交易的交易文件约定的将 VAN CONTINENT（万洲轮）向上市公司交付的交付日期之前，提前赎回 VAN CONTINENT（万洲轮），确保该船舶按时过户给上市公司，保证不影响船舶的过户登记。若船舶过户存在问题，本公司将承担全部法律责任。

二、本公司确认：除上述情形外，VAN CONTINENT（万洲轮）不存在其他抵押、质押等权利限制，不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情况。”

海航科技股份有限公司拟购买六艘散货运输船舶资产  
模拟汇总财务报表附注  
2020 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

同时，万洲航运已取得万洲轮产权人 ORIENTAL FLEET BULK 22 LIMITED 就所有权变更出具的同意函，同意将在收到全部应付费用后配合万洲航运办理 VAN CONTINENT(万洲轮)的船舶所有权转移手续。

海航科技股份有限公司

2022 年 8 月 15 日





北京注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名 任一优  
会员证书编号 110001550001  
最后年检年度 2021  
年检状态 通过

北京注册会计师协会  
生效时间: 2021年07月05日

历年记录

2021	通过
2020	通过
2019	通过
2018	通过



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred out



转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
2018年6月24日

同意转入  
Agree to be transferred in



转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
2018年6月24日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred out

事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
年 月 日

同意转入  
Agree to be transferred in

事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年5月1日

年度检验合格  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



扫一扫: 扫码

100002100011: 证书编号

http://www.cicpa.org.cn/cpa/

1100000072141

1100000072141

1100000072141

1100000072141

1100000072141

1100000072141

1100000072141

1100000072141

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

110001550001

注册编号: 北京注册会计师协会

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇一年九月十日

Date of issuance: 年 月 日



姓名: 陈海霞  
 Full name: 陈海霞  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1978-9-10  
 Date of birth: 1978-9-10  
 工作单位: 北京明光会计师事务所  
 Working unit: 北京明光会计师事务所  
 身份证号码: 211021197809103543  
 Identity card No.: 211021197809103543

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110000160285  
No. of Certificate: 110000160285  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants  
发证日期: 2008-5-3  
Date of issuance: 2008-5-3



年 月 日



姓名: 陈海霞  
证书编号: 110000160285

年 月 日

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名: 陈海霞  
会员证书编号: 110000160285  
最后年检年度: 2021  
年检状态: 通过

北京注册会计师协会  
查询时间: 2021年07月07日

历年记录

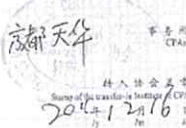
2021	通过
2020	通过
2019	通过
2018	通过

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to





证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

# 营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 负责人 李惠琦  
 经营范围 审计企业会计报表; 出具审计报告; 验资; 企业资本、会计、审计、清算、财务、税务、法律、咨询、培训、会议、资产评估、项目投资、法律、法规、规章、规范性文件规定的内容; 开展法律法规和政策禁止和限制类别项目的经营活动。

成立日期 2011年12月22日  
 合伙期限 2011年12月22日至 长期  
 主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。