



00002022050063234639

报告文号：苏亚专审[2022]168号

Keegan No.1 Pte Ltd

审计报告

苏亚专审 [2022] 168 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2022]168号

审计报告

Keegan No.1 Pte Ltd 全体股东：

一、审计意见

我们审计了 Keegan No.1 Pte Ltd（以下简称 Keegan No.1 公司）财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日的资产负债表，2022 年 1 至 3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 Keegan No.1 公司 2022 年 3 月 31 日的财务状况以及 2022 年第一季度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于 Keegan No.1 公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

Keegan No.1 公司管理层（以下简称管理层）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 Keegan No.1 公司的持续经营能力，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 Keegan No. 1 公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 Keegan No. 1 公司的财务报告过程。

四、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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 Keegan No. 1 公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致 Keegan No. 1 公司不能持续经营。

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

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。

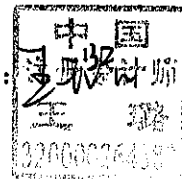


中国 南京市

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年五月二十日

资产负债表

2022年3月31日

企会01表

单位：元

编制单位：Keegan No. 1 Pte Ltd



资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,271,226.91	39,377,741.03	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	2	2,109,587.04		应付职工薪酬			
存货				应交税费			
合同资产				其他应付款	5	44,627.85	36,313,103.41
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	6	26,896,529.88	28,619,005.88
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		11,380,813.95	39,377,741.03	流动负债合计		26,941,157.73	64,932,109.29
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	7	255,517,033.81	270,130,439.38
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	3	408,989,312.16	415,121,349.33	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		255,517,033.81	270,130,439.38
使用权资产				负债合计		282,458,191.54	335,062,548.67
无形资产				所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	8	135,997,831.23	135,997,831.23
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	4	8,870,423.72	9,170,874.84	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积			
非流动资产合计		417,859,735.88	424,292,224.17	减：库存股			
				其他综合收益	9	-12,768,788.37	-12,274,481.61
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	10	23,553,315.43	4,884,066.91
				所有者权益（或股东权益）合计		146,782,358.29	128,607,416.53
资产总计		429,240,549.83	463,669,965.20	负债和所有者权益（或股东权益）总计		429,240,549.83	463,669,965.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2022年1月1日-2022年3月31日

会企02表

单位：元

编制单位：Keegan No. 1 Pte Ltd

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入		42,106,026.21	99,760,288.11
减：营业成本		21,298,267.83	50,833,567.13
税金及附加			
销售费用	12	219,104.03	
管理费用	13	356,964.54	1,344,499.73
研发费用			
财务费用	14	1,462,441.29	6,793,734.98
其中：利息费用		1,462,409.86	6,796,005.25
利息收入		3,715.39	9,666.43
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）		18,669,248.52	40,788,486.27
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）		18,669,248.52	40,788,486.27
减：所得税费用	15		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,669,248.52	40,788,486.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,669,248.52	40,788,486.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-494,306.76	-3,201,503.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-494,306.76	-3,201,503.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-494,306.76	-3,201,503.48
.....			
六、综合收益总额		18,174,941.76	37,586,982.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年1月1日-2022年3月31日

会企03表

单位：元

编制单位：Keegan No. 1 Pte Ltd

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		15,288,720.00	61,962,240.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	17 (1)	3,715.39	59,149.03
经营活动现金流入小计		15,242,435.39	62,021,389.03
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	17 (2)	99,764.47	260,924.93
经营活动现金流出小计		99,764.47	260,924.93
经营活动产生的现金流量净额		15,142,670.92	61,760,464.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		13,450,948.29	27,346,486.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,634,363.94	6,959,747.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,085,312.23	34,306,233.51
筹资活动产生的现金流量净额		-45,085,312.23	-34,306,233.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,872.81	-621,615.82
五、现金及现金等价物净增加额		-30,106,514.12	26,832,614.77
加：期初现金及现金等价物余额		39,377,741.03	12,545,126.26
六、期末现金及现金等价物余额		9,271,226.91	39,377,741.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年1月1日-2022年3月31日

会企04表
单位：元

项目	2022年1月1日-2022年3月31日										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	135,997,831.23					-12,274,481.61				4,884,066.91	128,607,416.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	135,997,831.23					-12,274,481.61				4,884,066.91	128,607,416.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-494,306.76				18,669,248.52	18,174,941.76
（一）综合收益总额						-494,306.76				18,669,248.52	18,174,941.76
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	135,997,831.23					-12,768,788.37				23,553,315.43	146,782,358.29

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



所有者权益变动表 (续)

2021年度

会企04表
单位: 元

编制单位: Keegan No. 1 Pte Ltd

项目	上年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	135,997,831.23					-9,072,978.13				-7,213,769.36	119,711,083.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	135,997,831.23					-9,072,978.13				-7,213,769.36	119,711,083.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-3,201,503.48				12,097,836.27	8,896,332.79
(一) 综合收益总额						-3,201,503.48				37,586,982.79	37,586,982.79
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配										-28,690,650.00	-28,690,650.00
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者 (或股东) 的分配										-28,690,650.00	-28,690,650.00
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本 (或股本)											
2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	135,997,831.23					-12,274,481.61				4,884,066.91	128,607,416.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Keegan No. 1 Pte Ltd 2022 年第一季度财务报表附注

附注一、公司基本情况

Keegan No.1 Pte Ltd (以下简称公司或本公司) 是 2020 年 5 月 29 日注册在新加坡的船舶投资、运营管理公司, 直接控股公司是福基船务有限公司 (Keegan Shipping Holdings Pte. Ltd.), 最终控股公司是东华石油 (长江) 有限公司。

主要经营活动: 在 LPG (液化石油气) 航运市场上建造和管理船舶。

总部地址: 新加坡亚洲广场 1 号楼#30-05 Marina View 8 号。(8 Marina View, #30-05 Asia Square Tower 1, Singapore 018960.)

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为, 公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者 (股东) 权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以美元为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短 (自购买日起三个月内到期)、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, 确定为现金等价物。

五、外币业务和外币报表折算

(一) 外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日新加坡央行汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

六、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。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司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，将金融资产分为以下三类：

(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（包括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）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

(1) 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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资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，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资

产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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，公司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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的

利得或损失。

（八）金融资产减值

公司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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司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，公司按照未来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，公司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，公司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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

公司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，公司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。

（九）金融工具抵消

金融资产和负债在具有法律上可执行的抵销权时予以抵销，并在财务报表中以净额列示。

七、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
轮船	25	0	4

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

九、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十一、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

光船租赁收入在光船租赁合同期内确认，租赁月度结算，按月确认收入。运输服务收入按轮船航次按次确认收入。

十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

十三、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

无

（二）重要会计估计变更

无

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
消费税	销售额	7%
企业所得税	应纳税所得额	17%

二、税收优惠及批文

该船舶挂新加坡旗，根据新加坡“所得税法”第13A和13F条，经营在国际水域航行的新加坡注册船舶的航运企业在新加坡可享受航运收入免税。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,271,226.91	39,377,741.03
其中：存放在境外的款项总额	9,271,226.91	39,377,741.03

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,109,587.04	

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,109,587.04	

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,109,587.04	
减：坏账准备		
净额	2,109,587.04	

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
KEEGAN SHIPPING HOLDING PTE,LTD.	往来款	2,109,587.04	1年以内	100	

3.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	408,989,312.16	415,121,349.33
固定资产清理		
合计	408,989,312.16	415,121,349.33

(2) 固定资产

项目	轮船	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	436,032,138.56	436,032,138.56
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,880,716.44	1,880,716.44

项目	轮船	合计
(1) 汇率影响	1,880,716.44	1,880,716.44
4.期末余额	434,151,422.12	434,151,422.12
二、累计折旧		
1.期初余额	20,910,789.23	20,910,789.23
2.本期增加金额	4,342,380.51	4,342,380.51
(1)计提	4,342,380.51	4,342,380.51
3.本期减少金额	91,059.78	91,059.78
(1) 汇率影响	91,059.78	91,059.78
4.期末余额	25,162,109.96	25,162,109.96
三、账面价值		
1.期末账面价值	408,989,312.16	408,989,312.16
2.期初账面价值	415,121,349.33	415,121,349.33

本公司期末账面原值434,151,422.12元的液化气冷冻船于2020年10月签订合同出租给东华能源（新加坡）有限公司（Oriental Energy (Singapore) International Trading Pte Ltd），月租金80万美元，租期10年，2021年2月由母公司福基船务有限公司（Keegan Shipping Holdings Pte. Ltd.）按原合同条款回租。同时，本公司与母公司福基船务有限公司（Keegan Shipping Holdings Pte.Ltd.）签订协议，按原合同条款回租，约定协议签订后轮船第一次到港进行交船，实际交船时间为2021年5月31日。根据实质重于形式原则，公司将其作为固定资产核算。

4.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
轮船保险费	9,170,874.84		260,946.89	39,504.23	8,870,423.72

5.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付股利		28,690,650.00
其他应付款	44,627.85	7,622,453.41
合计	44,627.85	36,313,103.41

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		28,690,650.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款		7,577,632.24
应付各项费用	44,627.85	44,821.17
合计	44,627.85	7,622,453.41

6.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	26,896,529.88	27,013,043.94
长期借款应计利息		1,605,961.93
合计	26,896,529.88	28,619,005.88

7.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	255,517,033.81	270,130,439.38

8.实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
Keegan Shipping Holdings Plc. Ltd	135,997,831.23	100.00%			135,997,831.23	100.00%	

9.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,274,481.61	-494,306.76				-494,306.76	-12,768,788.37
其中：外币财务报表折算差额	-12,274,481.61	-494,306.76				-494,306.76	-12,768,788.37

10.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,884,066.91	-7,213,769.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,884,066.91	-7,213,769.36

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,669,248.52	40,788,486.27
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		28,690,650.00
期末未分配利润	23,553,315.43	4,884,066.91

11.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,106,026.21	21,398,267.83	99,760,288.11	50,833,567.13

(2) 公司营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Oriental Energy (Singapore) International Trading Pte Ltd	42,106,026.21	100.00

12.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
代理费	219,104.03	

13.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	9,420.51	8,104.21
聘请中介机构费		96,816.00
保险费	260,946.89	1,061,037.59
专业技术费	86,597.14	153,487.18
其他项累计		25,054.75
合计	356,964.54	1,344,499.73

14.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,462,409.86	6,796,005.24
减：利息收入	3,715.39	9,666.43
加：汇兑损失（减收益）	213.85	987.27
加：手续费支出	3,532.97	6,408.90
合计	1,462,441.29	6,793,734.98

15.所得税费用

(1) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,669,248.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,173,772.25
非应税收入的影响	-3,173,772.25
所得税费用	0

16.其他综合收益

详见附注五之9本期发生金额情况。

17.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,715.39	9,666.43
收到其他		49,482.60
合计	3,715.39	59,149.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	99,764.47	260,924.93

18.现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,669,248.52	40,788,486.27
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,342,380.51	17,637,427.23
长期待摊费用摊销	260,946.89	1,059,888.89
财务费用(收益以“-”号填列)	1,626,282.67	7,417,621.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,109,587.04	34,411.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,577,825.56	-4,837,998.05
其他	-68,775.07	-339,372.62
经营活动产生的现金流量净额	15,142,670.92	61,760,464.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,271,226.91	39,377,741.03

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	39,377,741.03	12,545,126.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,106,514.12	26,832,614.77

19. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,460,206.33	6.3482	9,269,681.82
新币	346.86	4.4545	1,545.09
其他应收款			
其中：美元	332,312.63	6.3482	2,109,587.04
其他应付款			
其中：美元	7,030.00	6.3482	44,627.85
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	4,236,875.00	6.3482	26,896,529.88
长期借款			
其中：美元	40,250,312.50	6.3482	255,517,033.81

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Keegan No. 1 Pte.Ltd.	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (美元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
Keegan Shipping Holdings Pte. Ltd.	新加坡	船舶管理	38,841,033 美元	100	100	东华石油（长江）有限公司

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东华石油（长江）有限公司	本公司最终控制方
Oriental Energy (Singapore) International Trading Pte Ltd	同一实际控制人

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	作价
Oriental Energy (Singapore) International Trading Pte Ltd	运输服务	42,106,026.21	61,390,767.87	协议价格

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
Oriental Energy (Singapore) International Trading Pte Ltd	轮船		38,369,520.24【注】

注: 租赁期: 2021年1月1日至2021年5月31日(实际交船日期2021年5月31日)。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华石油(长江)有限公司	324,156,527.25	10/06/2020	至借款付清日	否

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	KEEGAN SHIPPING HOLDING PTE,LTD.	2,109,587.04	
其他应付款	KEEGAN SHIPPING HOLDING PTE,LTD.		36,313,103.41

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2022年3月31日, 公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

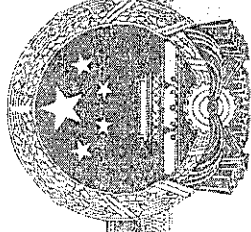
截止2022年3月31日, 公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

Keegan No. 1 Pte Ltd

二〇二二年五月二十日



营业执照

(副本)

编号 320100000202005260013

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。



统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

名称 苏业金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

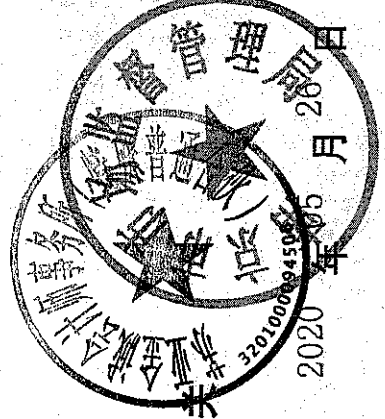
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

执行事务合伙人 詹从才

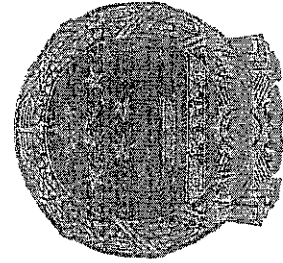
主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围

审查企业会计报表，并出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



会计师事务所 执业证书

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：詹从才

首席合伙人：中环国际广场22楼

主任会计师：特殊普通合伙

经营场所：32000026

组织形式：苏财会[2013]46号

执业证书编号：

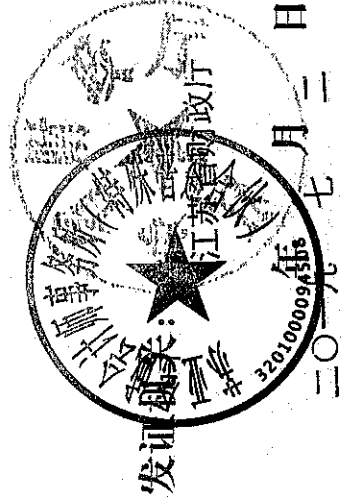
批准执业文号：

批准执业日期：

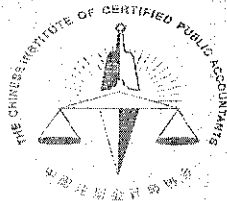
证书序号：0001496

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 于龙斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-03-01
Date of Birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号 321025700301861
Identity card No.



登记
Registration



合格
Qualified

于龙斌(320000210011) valid for
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

于龙斌(320000210011)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000210011
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d



2009 年 3 月 20 日
/y /m /d

2009.4.30



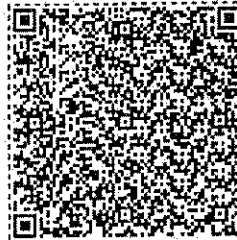
姓名: 王璐
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1991-01-28
 Date of birth: 江苏苏世金会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: 320123199101280044
 Identity card No.: _____



王璐(320000264382)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



王璐(320000264382)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



王璐(320000264382)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



王璐(320000264382)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000264382
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 01 月 20 日
 Date of Issuance: 2017 / 01 / 20