

+



南洋 1

NEEQ : 400023

南洋航运集团股份有限公司

年度报告

— 2018 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	南洋航运集团股份有限公司
公司章程	指	南洋航运集团股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
公司董事会	指	南洋航运集团股份有限公司董事会
公司监事会	指	南洋航运集团股份有限公司监事会
公司股东大会	指	南洋航运集团股份有限公司股东大会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期末	指	2018年12月31日
报告期间	指	2018年度
上年同期	指	2017年度
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王景、主管会计工作负责人刘建萍及会计机构负责人（会计主管人员）符小娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业风险	公司经营的大宗商品贸易受到国际经济的深入影响，2016年以来国际大宗商品价格持续走低，如果公司不能有效控制相关风险，将给公司经营带来一定的风险。
2、经营管理风险	公司管理层将主营业务从咨询服务和资产托管服务领域延伸至大宗商品贸易领域，这对行业背景、财务管理和内部控制等诸多方面提出了更高的要求。如果公司管理意识、组织模式和管理制度未能随着提升和改进，公司将面临经营管理的风险。
3、核心人员流失风险	核心技术人员及业务骨干是公司稳健发展的基础，公司的相关的咨询业务和大宗商品贸易处于新旧转换的阶段，如果公司无法持续引进优秀的人才，或不能留住现有的核心人才，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南洋航运集团股份有限公司
英文名称及缩写	Nan yang Shipping Group Stock Holding Co., Ltd.
证券简称	南洋 1
证券代码	400023
法定代表人	王景
办公地址	海口市滨海大道 81 号南洋大厦 20 层 2006、2007

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周瑞英
职务	证券事务代表
电话	0898—68532312
传真	0898—68510067
电子邮箱	sed@nyshipping.com.cn
公司网址	无
联系地址及邮政编码	海口市滨海大道 81 号南洋大厦 20 层 2006、2007 570100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1989 年 1 月 27 日
挂牌时间	2004 年 5 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业--F51 批发业--F516 矿产品、建材及化工产品批发--F5164 金属及金属矿批发
主要产品与服务项目	大宗商品贸易、投资咨询、资产管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	248,718,128
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91460000201289277G	否
注册地址	海口市滨海大道 81 号南洋大厦 20 层 2006、2007	否
注册资本（元）	248,718,128	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘炼、李龙飞
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

洋浦晨晖实业有限公司因申请执行（1998）琼经终字第 125 号判决书，本公司已于 2017 年 3 月因（2017）琼 96 执恢 23 号执行了 510,258.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日尚未执行终了。2019 年 2 月 1 日与洋浦晨晖实业有限公司签订执行和解协议，约定本公司于协议签订日一次性支付 23 万以达成和解。该笔款项已于报告期调整记入当期损益。

公司于 2019 年 4 月 11 日与华信证券签署了附生效条件的《关于终止的协议书》，并于 2018 年 11 月 8 日与国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”）签订附生效条件的《持续督导协议书》，约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起，由国融证券担任南洋 1 的承接主办券商并履行持续督导义务。全国中小企业股份转让系统有限责任公司已于 2019 年 5 月 15 日出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述两份协议于 2019 年 5 月 15 日生效。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,632,998.53	201,898,098.68	-60.06%
毛利率%	15.63%	12.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,313,009.92	6,978,546.94	-23.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,843,987.99	6,213,667.12	-22.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.20%	9.95%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.22%	8.86%	-
基本每股收益	0.0214	0.0280	-23.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	85,104,578.24	118,506,273.90	-28.19%
负债总计	36,434,920.20	72,339,853.16	-49.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,669,658.04	46,166,420.74	5.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.19	5.26%
资产负债率%（母公司）	7.03%	15.22%	-
资产负债率%（合并）	42.81%	61.04%	-
流动比率	1.49	1.00	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	314,253.29	-12,675,935.80	-
应收账款周转率	1.81	4.91	-
存货周转率	449.43	1,614.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-28.19%	-0.30%	-
营业收入增长率%	-60.06%	147.35%	-
净利润增长率%	-23.87%	-66.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	248,718,128	248,718,128	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
债务重组损益	2,130,626.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初合并目的当期净损益	817,973.58
非流动性资产处置损益	-2,004,936.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,958.37
非经常性损益合计	352,704.71
所得税影响数	-116,317.22
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	469,021.93

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付利息	0	0		
应付股利	2,325,827.38	0		
其他应付款	5,943,601.07	64,129,647.65		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司退市前主营大宗石油和航空煤油的贸易和物流储运，曾经是海南省最主要的石油供应商。自2016年底在不能进行重大资产重组背景下，公司结合国家供给结构性改革和“去产能”的政策，迅速拓展大宗商品贸易实体业务，主要聚焦在有色金属及高附加值产品等毛利较高的品种贸易，并将逐步转型到供应链管理和跨境电商贸易，择机切入智慧物流储运，力推贸易主业的优化升级。

公司退市前曾经和海南东方市政府合作，参与了“东方南洋石油开发区”的土地一、二级开发，积累了多层面的土地开发及资产管理优势资源；近几年来充分利用丰富的土地开发管理经验及对当地的市场、行业法律法规的研究和熟悉，受托持续在土地资产项目上提供资产管理和投资咨询服务，采用固定+浮动收费的收益模式，其中固定收费为受托管理资产市值的一个比例，浮动为资产保值增值或转让变现的溢价部分比例。公司投资咨询业务的产品线和服务线日趋成熟，项目管理能力、卓越服务、差异性竞争力显著增强。伴随海南建设自贸区（港）政策的实施，将有助于公司在该领域的资产运营、投资咨询、居间经纪服务的业务稳定增长。

报告期内，公司主要业务未发生变化，仍为大宗商品贸易、资产管理与投资咨询三足鼎立。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年世界经济形势复杂多变，国内经济仍然处在结构调整和经济发展方式的转型期，企业经营压力增大，面对这种局面，公司坚持稳中求进工作总基调，以增强公司持续经营能力为主基调，扎实工作，统筹抓好各项主营业务，结合公司发展的新需求，及时调整经营策略，加快优化资产结构，提

升资产质量步伐。

2018年，公司根据国内市场行情，继续开展大宗商品贸易。报告期后期受国内经济大环境影响，大宗商品贸易的毛利降低，公司缩减大宗商品贸易规模，全年度营业收入较2017年同期有所回落。全年大宗商品贸易完成营业收入66,572,091.63元，较去年同期营业收入174,745,490.78元下降61.9%。

资产管理是公司退市前沿续下来的优势主业。2018年公司持续承接各类资产管理项目，并充分挖掘多年来积累的资源及运作优势，公司资产运营、居间经纪服务经营业绩小幅回落。2018年资产管理服务营业收入完成了6,474,896.46元，比2017年同期6,858,490.59元下降5.59%。对于从大股东手里收购“南洋商务楼”项目，公司将尽快推动该项目早日建成运营，期待带来长期、稳定的资产收益。

在投资咨询服务领域，公司所具备的产品线和服务线日趋成熟。2018年公司围绕现有的内外优势资源，依据海南省生态环保、多规统一、共享经济等政策要求，积极主动为新老客户提供专业、可靠、差异化、前瞻性的投资咨询服务，着力实现客户资产保值增值。

2018年，公司加快优化资产结构，提升资产质量步伐。公司通过资产置换收购股权的方式，将自有的收益存在不确定性的资产置换出去，以进一步改善公司资产质量及增加公司资产收益，公司已组建团队负责运营置换进来的3,588.94平方米商业房产，以确保上述房产获取长期、稳定的收益。

(二) 行业情况

当前国内经济继续保持稳中有进、稳中向好的发展态势，国家正继续着力深化供给侧结构性改革，加快步伐探索建设自由贸易港，推动形成全面开放的新格局，以大开放来促发展，促改革，促创新，这为全球化自由贸易快速发展吹响了号角。海南正在以全岛建设自由贸易试验区为总抓手，深度参与“一带一路”建设，持续深化省域“多规合一”，逐步探索、稳步推进中国特色自由贸易港建设，打造泛南海国际贸易和航运枢纽，所规划的“十二个产业”2018年成形、2020年成势，建成热带特色高效农业、旅游业、互联网产业、海洋产业等若干个千亿级产业。这为公司的新发展带来了新机遇、新动能。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资	金额	占总资产	

		产的比 重		的比重	
货币资金	2,525,886.76	2.97	2,374,936.16	2.00	6.36%
应收票据与应 收账款	44,605,559.61	52.41%	44,651,853.00	37.68%	-0.10%
存货	201,841.14	0.24%	125,040.14	0.11%	61.44%
投资性房地产	5,896,793.03	6.93%	6,151,378.67	5.19%	-4.14%
长期股权投资	0	0%	5,438,420.80	4.59%	-100.00%
固定资产	136,986.85	0.16%	8,498,787.46	7.17%	-98.39%
在建工程	493,744.99	0.58%	140,000.00	0.12%	252.67%
短期借款	0		0		
长期借款	0		0		
其他应付款	32,810,707.75	38.55%	64,129,647.65	54.11%	-48.84%

资产负债项目重大变动原因：

其他应付款：本期期末数较上年期末数下降 48.84%，主要是因为 2018 年度公司对较多其他应付款进行了处理或归还。

2. 营业情况分析

单位：元

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	80,632,998.53	-	201,898,098.68	-	-60.06%
营业成本	68,032,365.80	91.10%	175,866,800.63	94.35%	-61.44%
毛利率%	15.63%	-	12.89%	-	-
管理费用	3,774,335.43	4.68%	7,519,013.51	3.72%	-49.80%
研发费用	0		0		
销售费用	42,809.97	0.05%	66,958.55	0.03%	-36.06%
财务费用	454,033.76	0.56%	1,724,849.16	0.85%	-73.68%
资产减值损 失	884,735.07	-1.10%	4,716,657.66	2.34%	-
其他收益	0		0		
投资收益	102,116.33	0.04%	-5,416.93	-	-
公允价值变 动收益	0		0		
资产处置收 益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	7,177,143.22	8.90%	11,406,513.98	5.65%	-37.08%

营业外收入	2,213,353.53	2.74%	33,768.11	-	-
营业外支出	2,678,622.40	3.32%	1,324,798.87	0.66%	102.20%
净利润	5,313,009.92	6.59%	6,978,546.94	3.46%	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期数较上年同期数下降 60.06%，主要是报告期后期受国内经济大环境影响，大宗商品贸易的毛利降低，公司缩减大宗商品贸易规模，全年度营业收入较 2017 年同期有所回落。全年大宗商品贸易完成营业收入 66,572,091.63 元，较去年同期营业收入 174,745,490.78 元下降 61.90%。
- 2、营业成本：本期数较上年同期数下降 61.44%，主要是公司减少是毛利较低的大宗商品贸易收入，总收入大幅下降，成本同比下降。
- 3、毛利率：报告期内，公司毛利率有所上升，主要是公司报告期内受国内经济大环境影响，公司缩减了大宗商品贸易规模，导致咨询服务、资产管理等其他业务收入占比上升，而其他业务收入的毛利率高于大宗商品贸易，因此导致公司的综合毛利率有所上升。
- 4、营业利润：本期数较上年同期数下降 37.08%，主要是：第一，主要是报告期后期受国内经济大环境影响，全年大宗商品贸易完成营业收入 66,572,091.63 元，较去年同期营业收入 174,745,490.78 元下降 61.90%；第二，报告期内，公司严格控制期间费用发生，同时人员数量有所减少，因此导致本期管理费用相比上期大幅降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	80,002,772.17	201,834,098.68	-60.36%
其他业务收入	630,226.36	64,000.00	884.73%
主营业务成本	67,987,246.58	175,846,091.15	-61.34%
其他业务成本	45,119.22	20,709.48	117.87%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
咨询服务	5,368,765.49	6.66%	18,470,873.86	9.15%
资产管理	6,474,896.46	8.03%	6,858,490.59	3.40%
大宗商品贸易	66,572,091.63	82.66%	174,745,490.78	86.55%
其他收入	630,226.36	0.78%	64,000.00	0.03%
房屋出租	1,587,018.59	1.97%	1,759,243.45	0.87%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期后期受国内经济大环境影响，大宗商品贸易的毛利降低，公司缩减大宗商品贸易规模，全年度营业收入较 2017 年同期有所回落，因此导致大宗商品贸易收入占比有所下降，同时导致咨询服务、资产管理、房屋出租等其他业务收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海誉越实业有限公司	13,685,976.29	16.97%	否
2	中基投资管理有限责任公司	11,521,831.02	14.29%	否
3	上海君奎实业有限公司	8,404,094.32	10.42%	否
4	上海恒泛国际贸易有限公司	7,699,845.51	9.55%	否
5	佛山金世界创新铝业有限公司	5,646,212.64	7.00%	否
合计		46,957,959.78	58.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	扬州铜道电子商务有限公司	52,883,476.12	79.53%	否
2	铜道（浙江）供应链管理有限公司	11,932,760.62	17.95%	否
3	佛山市铜道网电子商务有限公司	1,028,993.68	1.55%	否
4	深圳铜道富强供应链管理有限公司	644,511.30	0.97%	否
合计		66,489,741.72	100.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	314,253.29	-12,675,935.80	-
投资活动产生的现金流量净额	-163,302.69	-12,256,282.78	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析：

经营活动现金流量净额：本期金额较上期金额上升 12,990,189.09 元，主要是本期公司收到了海南成功投资有限公司、海南南洋房地产有限公司、海南大唐实业有限公司等单位归还的欠款，导致收到其他与经营活动有关的现金大幅增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额上升 12,093,055.45 元，主要是本期不存在

购买非同一控制下的子公司情况，没有产生取得子公司及其他营业单位支付的现金净额，导致投资活动现金流出大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、海南蕉叶资产管理有限公司

统一社会信用代码：9146010066511343XF

法定代表人：郑作风；

注册资本：1000 万元；

经营范围：人力资源及相关信息咨询、交流服务、企业信息咨询，农产品销售，房屋租赁，物业服务；

股东：南洋航运集团股份有限公司持股 100% 。

2、杭州航迪进出口有限公司

统一社会信用代码：91330110MA2B2KQDBU

法定代表人：何京谊；

注册资本：1200 万元；

经营范围：生产：工艺美术品、电子产品（除电子出版物）；批发、零售：机电设备、电子产品（除电子出版物）、工艺美术品、建筑材料、日用百货、服装、普通机械、家居用品、化妆品、玩具；服务：食品经营、仓储服务、商务信息咨询（除证券期货）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）。（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）

股东：南洋航运集团股份有限公司持股 83.33%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应付利息				
应付股利	2,325,827.38	-2,325,827.38		
其他应付款	5,943,601.07	2,325,827.38	8,269,428.45	

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期合并报表中新增加公司为：海南蕉叶资产管理有限公司、杭州航迪进出口有限公司；

本期合并报表中减少公司为：深圳德孚能源有限公司。

（八） 企业社会责任

本公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新，用高品质的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内为庆祝海南建省 30 周年“伟大的民族精神—中国梦”大型书画展赞助 38 万元。

三、 持续经营评价

资产管理是公司退市前沿续下来的优势主业。公司将持续承接各类资产管理项目，并充分挖掘多年来积累的资源及运作优势，为公司带来长期、稳定的资产收益。

在投资咨询服务领域，公司所具备的产品线和服务线日趋成熟。公司围绕现有的内外优势资源，依托海南建设自贸区（港）政策要求，积极主动为新老客户提供专业、可靠、差异化、前瞻性的投资咨询服务，着力实现客户资产保值增值。

报告期内，公司净资产超过 4800 万元，净利润大幅上升，公司具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业风险

公司经营的大宗商品贸易受到国际经济的深入影响，2016 年以来国际大宗商品价格持续走低，如果公司不能有效控制相关风险，将给公司经营带来一定的风险。

风险应对措施：公司努力集中优势资源建设好支撑公司持续健康发展的重点项目，以确保公司获得长期稳定收益，为广大股东创造价值，减少国际大宗商品贸易的交易量。

2、经营管理风险

公司管理层将主营业务从咨询服务和资产托管服务领域延伸至大宗商品贸易领域，这对行业背景、财务管理和内部控制等诸多方面提出了更高的要求。如果公司管理意识、组织模式和管理制度未能随着提升和改进，公司将面临经营管理的风险。

风险应对措施：公司董事会将勤勉尽职，坚持稳健发展的战略指导，密切关注国内外经济发展变化新趋势，主动适应、把握经济发展新常态，加强风险防控，适时作策略性检视。

3、核心人员流失风险

核心技术人员及业务骨干是公司稳健发展的基础，公司的相关的咨询业务和大宗商品贸易处于新旧转换的阶段，如果公司无法持续引进优秀的人才，或不能留住现有的核心人才，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

风险应对措施：公司努力进行薪酬制度的改革及激励机制的建设等问题，不断吸引优秀人才加入公司，增强公司的持续经营能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		5,891,453.00	5,891,453.00	12.10%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
符迪兵等 6 人	公司	劳动纠纷	1,332,520.00	2.74%	否	2019年1月9日
东方汇通实业有限公司	公司	诉讼债权转让	4,029,851.00	8.28%	否	2019年1月9日
洋浦晨晖实	公司	养殖场合	740,258.00	1.52%	否	2019年3月11日

业有限公司		同纠纷				日
总计	-	-	6,102,629.00	12.54%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、符迪兵等 6 人诉公司劳动纠纷案，经海口市龙华区人民法院一审判决，解除 6 人与公司的劳动关系，驳回其他诉讼请求。在上诉有效期内，符迪兵等 6 人向海南省海口市中级人民法院提交了上诉申请：要求依法撤销海口市龙华区人民法院的判决书，支持一审的全部诉讼请求。对此案，我认为：符迪兵等 6 人所提诉求未经劳动仲裁前置程序，且已过仲裁时效；6 人早已于 1998 年离开了公司，劳动关系已经解除，现于 2018 年通过诉讼方式让我公司承担 1998 年 7 月至 2018 年 5 月期间（此期间根本未在我公司工作）经济补偿金及最低生活费，没有事实依据；此案不会对公司产生不利影响。

2、2013 年 11 月 6 日，根据东方汇通实业有限公司的申请，海口市中级人民法院查封了公司位于东方市的 17,333.3 平方米土地，2018 年委托评估有限公司对该土地进行评估，后委托拍卖公司对上述土地进行拍卖，因无人竞买而流拍，海口中院已停止拍卖程序，并根据东方汇通的申请于 2018 年 12 月 7 日裁定通过变卖的方式处置该土地，以偿还东方汇通债权。此事项为公司历史遗留问题，不会对公司的正常经营产生不利影响。公司将积极应对该案，争取最大的权益。

3、2017 年 3 月，我公司收到了海南省第一中级人民法院（2017）琼 96 执恢 23 号恢复执行通知书，通知我公司恢复（1999）海南法执字第 18 号案件的执行。2017 年 12 月，海南省第一中级人民法院依据恢复执行通知书，从我公司银行账户中划扣 510258 元。2019 年 2 月 1 日，我公司与洋浦晨晖实业有限公司签订了《执行和解协议》：我公司再一次性付给原告人民币 23 万元，原告收到上述款项后，自愿放弃其他执行请求，本案执行完毕；原告应为将登记在其名下的位于定安县仙沟镇秀崖管理区洁秀村卜增经济社洁秀养殖场的土地使用权变更登记至我公司名下提供各种便利及协助，但原告不承担变更登记产生的费用和 risk。我公司已按合同约定将上述 23 万元汇至法院指定账户。2019 年 3 月，我公司收到海南省第一中级人民法院（2019）琼 96 执恢 16 号结案通知书：海南省高级人民法院（1998）琼经终字第 125 号民事判决书确定的执行内容已执行完毕，予以结案。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
林道安等 146 人	公司	劳动纠纷	5,641,914.00	达成和解	2018 年 7 月 23 日
中国人民解放军 91458 部队保障部	公司	合同纠纷		解除公司与解放军保障部签订的《联营合书》，公司立即返还位于海口市秀英区金滩路 6 号的解放军保障部原油库北侧外约五亩土地。	2018 年 6 月 22 日
总计	-	-		-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

1、公司与林道安等 146 人劳动争议案，最终经海口市中级人民法院终审，判令公司向黄树平等 51 人支付最低生活费和经济补偿金，其余人员的诉讼请求被法院驳回。报告期内公司与黄树平等 51 人达成和解，由此向海南省高级人民法院申请撤回再审申请并收到海南省高级人民法院下达的《民事裁定书》，准许撤回再审申请。此后洋浦大唐资源集团有限公司与黄树平等 51 人达成了债权转让协议，黄树平等 51 人同意将法院生效判决所确认对南洋航运集团股份有限公司享有的债权以及债权衍生的所有利息和其他权利整体转让给洋浦大唐资源集团有限公司。债权转让后，由洋浦大唐资源集团有限公司按协议约定支付给黄树平等 51 人最低生活费和经济补偿金。

2、公司与中国人民解放军 91458 部队保障部涉案土地上有公司投资建设的七层综合楼，2018 年 7 月公司与海南大唐实业有限公司签订《股权转让协议》，将包括该综合楼在内的固定资产、债权、现金作为支付对价受让海南大唐实业有限公司持有海南蕉叶资产管理有限公司 100% 股权。该《股权转让协议》经公司第八届董事会第十四次临时会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过，2018 年 8 月完成海南蕉叶资产管理有限公司的股权变更。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

2016 年，公司为海南南洋房地产有限公司垫付土地清理费用等 500 万元，截止报告期末已归还 160 万元，剩余 340 万元尚未归还。该笔款项属于单位间临时资金周转的相互融通，本次交易系在确保不影响公司正常经营的情况下以公司自有闲置资金向非关联方提供的垫款。公司加强对外垫款的风险监督，尽量减少债务人不履行债务给公司财务带来的不利影响，目前，海南南洋房地产有限公司信用状况良好，承诺会及时归还借款，该笔款项对公司无重大不良影响。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
海南大唐实业有限公司	股权转让	15,135,600.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 5 日	2018-035
中基投资管理有限责任公司	咨询及托管服务	11,521,831.02	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日	2019-033

洋浦大唐资源集团有限公司	托管服务	286,453.57	已事前及时履行	2018年4月26日	2017年年报
唐广敏	为公司提供流动资金	510,763.02	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-033

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司与海南大唐实业有限公司签订《股权转让协议》，将以固定资产、债权、现金共计作价 15,135,600 元人民币作为支付对价受让海南大唐实业有限公司持有海南蕉叶资产管理有限公司 100% 股权。报告期内，公司已持有海南蕉叶资产管理有限公司 100% 股权，该公司主营业务为房屋租赁，拥有商业房产 3,588.94 平方米，现已出租给中国光大银行海口分行，完成股权交易后公司将组建新的管理团队继续运营海南蕉叶资产管理有限公司的资产，促使上述房屋继续长租获取长期稳定的租金收益。公司通过此笔交易将自有的收益存在不确定性的资产置换出，有利于改善公司资产质量及增加公司资产收益，同时平衡公司资产负债表，以增强公司长期的运营资本与优化税收成本。

公司为关联方提供咨询管理服务，关联交易的定价依据为市场价格并参照非关联方同类商品的价格，关联交易价格公允，未对公司产生不利影响。

关联方无偿为公司提供流动资金，对公司生产经营未产生不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年8月18日公司召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了董事会《关于公司拟与海南大唐实业有限公司签订〈股权转让协议〉的议案》。公司以固定资产、债权、现金共计作价 15,135,600 元人民币作为支付对价，受让海南大唐实业有限公司持有海南蕉叶资产管理有限公司 100% 股权。报告期内，公司已持有海南蕉叶资产管理有限公司 100% 股权，该公司主营业务为房屋租赁，拥有商业房产 3,588.94 平方米，现已出租给中国光大银行海口分行，完成股权交易后公司将组建新的管理团队继续运营海南蕉叶资产管理有限公司的资产，促使上述房屋继续长租获取长期稳定的租金收益。公司通过此笔交易将自有的收益存在不确定性的资产置换出，有利于改善公司资产质量及增加公司资产收益，同时平衡公司资产负债表，以增强公司长期的运营资本与优化税收成本。

(五) 失信情况

详见公司于 2019 年 4 月 12 日发布的《关于董监高人员被纳入失信被执行人的公告》【公告编号：2019-014】。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	162,985,641	65.53%	45,275,237	208,260,878	83.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	85,732,487	34.47%	-45,275,237	40,457,250	16.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		248,718,128	-	0	248,718,128	-	
普通股股东人数							12,473

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	洋浦大唐资源集团有限公司	32,302,862	2,073,672	34,376,532	13.8215%	34,376,532	0
2	车小波	17,500,000	0	17,500,000	7.0361%	0	17,500,000
3	海南大唐实业有限公司	10,098,309	-293,409	9,804,900	3.9422%	0	9,804,900
4	陈维涛	4,950,000	663,518	5,613,518	2.2570%	0	5,613,518
5	海南金城国有资产经营管理有限责任公司	5,166,779	0	5,166,779	2.0774%	0	5,166,779
合计		70,017,950	2,443,781	72,461,729	29.13%	34,376,532	38,085,197

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：洋浦大唐资源集团有限公司和海南大唐实业有限公司为同一投资人持股关联公司，除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

因公司股份分散，公司无控股股东，无实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王景	董事长	女	1973年1月	硕士	2017.02.08- 2019.12.27	是
周宏斌	董事	男	1976年1月	硕士	2016.12.28- 2019.12.27	否
孙海勇	董事	男	1974年3月	本科	2016.12.28- 2019.12.27	否
李诗情	董事	女	1976年1月	本科	2016.12.28- 2019.12.27	否
谢庄	独立董事	男	1954年8月	硕士	2016.12.28- 2019.12.27	否
冷明权	独立董事	男	1955年4月	硕士	2016.12.28- 2019.12.27	否
景堃	独立董事	男	1986年6月	博士	2016.12.28- 2019.12.27	否
郑作风	监事会主席	男	1987年9月	大专	2017.08.28- 2019.12.27	否
吴春德	监事	男	1960年10 月	中专	2016.12.28- 2019.12.27	是
刘文娟	监事	女	1979年11 月	本科	2016.12.28- 2019.12.27	否
唐广敏	代理总经理	男	1972年4月	博士	2016.11.08- 2019.04.11	是
刘建萍	财务总监	女	1975年7月	本科	2018.02.01- 2019.12.27	是
周瑞英	证券事务代表	女	1974年8月	本科	2018.12.18- 2019.12.27	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王景	董事长	0	0	0	0%	

周宏斌	董事	0	0	0	0%	
孙海勇	董事	0	0	0	0%	
李诗情	董事	0	0	0	0%	
谢庄	独立董事	0	0	0	0%	
景堃	独立董事	0	0	0	0%	
冷明权	独立董事	0	0	0	0%	
唐广敏	代理总经理	0	0	0	0%	
郑作风	监事会主席	0	0	0	0%	
刘文娟	监事	0	0	0	0%	
吴春德	监事	0	0	0	0%	
刘建萍	财务总监	0	0	0	0%	
周瑞英	证券事务代表	0	0	0	0%	
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周文锋	董事会秘书	离任	总经理助理	董事会决定
李诗情	财务总监	离任	董事	辞职
周瑞英	行政经理	新任	证券事务代表	董事会决定
刘建萍	财务经理	新任	财务总监	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

刘建萍，毕业于中央民族大学、中央广播电视大学，本科学历；历任海南环境艺术发展公司会计，海南第一摩尔商业有限公司主管会计，海南环瑞置业有限公司财务经理，并于 2017 年 2 月 16 日起担任公司财务经理职务。2018 年 2 月至今任公司财务总监。

周瑞英，毕业于昆明理工大学，本科学历；1997 年入职公司，历任董事会秘书、行政部经理，2018 年 12 月至今任公司证券事务代表。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	2	3
行政管理人员	16	11
生产人员	4	2
员工总计	22	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	3	2
本科	11	9
专科	2	1
专科以下	4	3
员工总计	22	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。公司实行全员合同制，根据国家相关法律法规，与每个员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司为了提高广大员工的积极性和工作热情，制定了多方面、不同层次的激励政策，极大的调动了员工的积极性。

培训计划：为了提高工作效率和员工的综合素质，公司在每个员工入职时都提供入职培训。然后根据每个职工岗位的不同提供相应的岗位培训。通过各种方式的培训，提升员工素质、能力，增加员工技能，保障公司经营的可持续发展。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求。

截至报告期末，公司机构运行正常，人员未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本年度内，为进一步完善公司规范化运作，公司按照要求制定了《信息披露管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均按照《公司章程》等法律法规及公司内部控制制度进行决策，履行了相应的决策程序。公司重大事项均按照规定通过了公司董事会、监事会和股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决

方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司没有修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>第八届董事会第十次会议决议：</p> <p>1、《关于聘任董事会秘书的议案》；</p> <p>2、《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>3、《关于召开 2018 年度第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>第八届董事会第十一次会议决议：</p> <p>1、《关于公司董事、财务总监辞职及新聘财务总监的议案》；</p> <p>第八届董事会第十二次会议决议：</p> <p>1、《关于履行公司与杭州波迪贸易有限公司签署的<战略合作框架协议>并授权公司管理层推进后续工作的议案》</p> <p>第八届董事会第十三次会议决议：</p> <p>1、《2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>2、《南洋航运集团股份有限公司 2017 年年度报告摘要》；</p> <p>3、《南洋航运集团股份有限公司 2017 年年度报告》；</p> <p>4、《南洋航运集团股份有限公司 2018 年第一季度报告》；</p> <p>5、《关于 2017 年度利润分配预案》；</p> <p>6、《关于应付股利转入未分配利润的预案》；</p> <p>7、《关于召开 2017 年度股东大会的议案》；</p> <p>第八届董事会第十四次会议决议：</p> <p>1、《关于公司拟与海南大唐实业有限公司签订<股权转让协议>的议案》；</p> <p>2、《关于召开 2018 年度第二次临时股东大会的议案》</p>

		<p>第八届董事会第十五次会议决议：</p> <p>1、《2018 年半年度报告》；</p> <p>2、《2018 年半年度报告摘要》；</p> <p>第八届董事会第十六次会议决议：</p> <p>1、《南洋航运集团股份有限公司 2018 年第三季度报告》；</p> <p>第八届董事会第十七次会议决议：</p> <p>1、《关于公司转让海南南洋物业服务有限公司 100%股权的议案》。</p>
监事会	3	<p>第八届监事会第五次会议决议：</p> <p>1、《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、《南洋航运集团股份有限公司 2017 年年度报告摘要》；</p> <p>3、《南洋航运集团股份有限公司 2017 年年度报告》；</p> <p>4、《关于 2017 年度利润分配预案》；</p> <p>5、《关于应付股利转入未分配利润的预案》；</p> <p>第八届监事会第六次会议决议：</p> <p>1、《2018 年半年度报告》；</p> <p>2、《2018 年半年度报告摘要》；</p> <p>第八届监事会第七次会议决议：</p> <p>1、《南洋航运集团股份有限公司 2018 年第三季度报告》。</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会：</p> <p>1、《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2017 年年度股东大会：</p> <p>1、《2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>2、《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>3、《南洋航运集团股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》；</p> <p>4、《关于 2017 年度利润分配预案》；</p> <p>5、《关于应付股利转入未分配利润的预案》；</p> <p>2018 年第二次临时股东大会：</p> <p>1、《关于公司拟与海南大唐实业有限公司签订〈股权转让协议〉的议案》。</p>

1、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

上述会议的召开均严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司在今后的治理中加强制度建设，充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展提供保障。

(四) 投资者关系管理情况

公司十分重视投资者的管理工作，并根据有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定制定了公司投资者关系管理制度，把投资者关系管理工作纳入常态化、制度化、规范化的轨道，与投资者之间保持长期、稳定、和谐的良好互动关系，切实保护投资者的合法权益。公司专设投资者咨询电话，专人接听，与投资者保持顺畅、良性、和谐的信息沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
冷明权	8	8	0	0
景堃	8	8	0	0
谢庄	8	8	0	0

独立董事的意见：

作为独立董事，在 2018 年度经过研究了解公司经营情况，并参与公司重大事项及关联事项的决策，我们认为公司董事会工作在报告中得以客观体现。同意将《2018 年度董事会工作报告》提交公司 2018 年度股东大会审议。

公司董事会提出的 2018 年度利润分配预案符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。本报告

期内决定不分派红利，也不转增股本的原因为：根据公司实际经营状况，发展计划而确定。该项分配预案符合公司实际经营需要，有利于促进公司的长远发展，符合公司经营发展的需要，同意董事会提出的本年度利润分配方案，同意将利润分配预案提交公司 2018 年度股东大会审议。

公司的关联交易事项不存在损害其他股东权益的情形，不影响公司的独立性。

公司严格按照法律法规和公司章程的规定进行对外担保，报告期内公司没有对外提供任何担保事项。同时公司也不存在第一大股东占用或代管公司资金的行为。公司在对外担保和资金占用两方面的管理规范。

作为公司董事会设立的独立董事，我们 2018 年度忠实地履行了独立董事的职责。为充分发挥独立董事在规范公司治理方面的积极作用，我们积极关注公司日常管理和经营活动，重点关注公司重大事项以及关联交易事项，为公司提出合理化建议，维护了广大中小股东的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司没有实际控制人，公司第一大股东严格按《公司法》规定依法行使出资人的权利并承担义务，没有出现超越公司股东大会权限的情形，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。公司拥有独立的业务及自主经营能力，董事会、监事会和内部机构独立运作，拥有独立的决策、管理机构，与关联方在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开独立，治理结构和内部控制制度运作规范。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》等相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字[2019]0011792号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
审计报告日期	2019年8月20日
注册会计师姓名	刘炼、李龙飞
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <h3 style="text-align: center;">审 计 报 告</h3> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2019）第 011792 号</p> <p>南洋航运集团股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了南洋航运集团股份有限公司（以下简称“南洋航运”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了南洋航运2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于南洋航运，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。</p> <p>三、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>	

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，管理层负责评估南洋航运的持续经营能力，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南洋航运、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南洋航运的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对南洋航运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南洋航运不能持续经营。

（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。

（6）就南洋航运实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务

报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘 炼

中国·北京

中国注册会计师： 李龙飞

2019年8月23日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,525,886.76	2,374,936.16
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	44,605,559.61	44,651,853.00
预付款项	六、3	71,517.00	4,759,202.70
应收保费		0	0

应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	6,991,845.93	20,086,708.67
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	201,841.14	125,040.14
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	52,171.75	0
流动资产合计		54,448,822.19	71,997,740.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、7	0	5,438,420.80
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	六、8	5,896,793.03	6,151,378.67
固定资产	六、9	136,986.85	8,498,787.46
在建工程	六、10	493,744.99	140,000.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、11	23,747,978.24	24,561,946.40
开发支出		0	0
商誉	六、12	0	4,087.23
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、13	380,252.94	1,713,912.67
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		30,655,756.05	46,508,533.23
资产总计		85,104,578.24	118,506,273.90
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		0	34,000.00
预收款项	六、15	277,310.50	1,626,153.62
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0

应付职工薪酬	六、16	113,437.68	235,881.05
应交税费	六、17	3,233,464.27	6,314,170.84
其他应付款	六、18	32,810,707.75	64,129,647.65
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		36,434,920.20	72,339,853.16
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计			
负债合计		36,434,920.20	72,339,853.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	248,718,128.00	248,718,128.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、20	286,575,784.63	291,711,384.63
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、21	7,458,927.23	7,458,927.23
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、22	-494,083,181.82	-501,722,019.12
归属于母公司所有者权益合计		48,669,658.04	46,166,420.74
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		48,669,658.04	46,166,420.74
负债和所有者权益总计		85,104,578.24	118,506,273.90

法定代表人：王景

主管会计工作负责人：刘建萍

会计机构负责人：符小娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,484,895.09	5,678.11
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	37,970,535.20	43,656,853.00
预付款项		71,517.00	4,664,202.70
其他应收款	十三、2	23,981,928.64	23,336,220.65
存货		125,040.14	125,040.14
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		64,633,916.07	71,787,994.60
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	3,500,000.00	7,817,397.08
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		136,986.85	8,483,784.16
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		15,626,117.47	16,259,608.75
开发支出			0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		361,028.23	1,712,662.67
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		19,624,132.55	34,273,452.66
资产总计		84,258,048.62	106,061,447.26
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项		0	1,626,153.62

合同负债		0	0
应付职工薪酬		84,267.68	182,424.40
应交税费		3,146,063.49	6,069,546.09
其他应付款		2,696,659.13	8,269,428.45
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		5,926,990.30	16,147,552.56
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		5,926,990.30	16,147,552.56
所有者权益：			
股本		248,718,128.00	248,718,128.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		268,575,784.63	281,711,384.63
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		7,458,927.23	7,458,927.23
一般风险准备		0	0
未分配利润		-446,421,781.54	-447,974,545.16
所有者权益合计		78,331,058.32	89,913,894.70
负债和所有者权益合计		84,258,048.62	106,061,447.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,632,998.53	201,898,098.68
其中：营业收入	六、23	80,632,998.53	201,898,098.68

利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	六、23	73,557,971.64	190,486,167.77
其中：营业成本	六、23	68,032,365.80	175,866,800.63
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、24	369,691.61	591,888.26
销售费用	六、25	42,809.97	66,958.55
管理费用	六、26	3,774,335.43	7,519,013.51
研发费用		0	0
财务费用	六、27	454,033.76	1,724,849.16
其中：利息费用		443,463.26	1,910,117.500
利息收入		25,780.45	203,211.24
资产减值损失	六、28	884,735.07	4,716,657.66
信用减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	102,116.33	-5,416.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,177,143.22	11,406,513.98
加：营业外收入	六、30	2,213,353.53	33,768.11
减：营业外支出	六、31	2,678,622.40	1,324,798.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,711,874.35	10,115,483.22
减：所得税费用	六、32	1,398,864.43	3,136,936.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,313,009.92	6,978,546.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,313,009.92	6,978,546.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		5,313,009.92	6,978,546.94
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后		0	0

净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		5,313,009.92	6,978,546.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,313,009.92	6,978,546.94
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0214	0.0280
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0214	0.0280

法定代表人：王景

主管会计工作负责人：刘建萍

会计机构负责人：符小娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	72,547,566.13	185,332,729.59
减：营业成本	十三、4	67,008,542.42	161,702,962.36
税金及附加		86,047.38	339,915.80
销售费用		42,809.97	64,949.96
管理费用		3,505,820.41	6,508,382.15
研发费用		0	0
财务费用		-19,445.64	-182,264.37
其中：利息费用		0	0
利息收入		24,710.24	193,703.46
资产减值损失		812,836.24	4,711,657.66
信用减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“—”号填列）		35,986.10	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,146,941.45	12,187,126.03
加：营业外收入		2,212,123.59	930.11
减：营业外支出		2,672,280.64	1,311,566.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		686,784.40	10,876,489.25
减：所得税费用		1,459,848.16	2,985,970.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-773,063.76	7,890,519.11
（一）持续经营净利润		-773,063.76	7,890,519.11
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
六、综合收益总额		-773,063.76	7,890,519.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		83,380,304.30	222,303,849.19
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0

收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	11,679,384.86	351,280.07
经营活动现金流入小计		95,059,689.16	222,655,129.26
购买商品、接受劳务支付的现金		77,285,611.86	210,110,835.27
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		790,519.49	2,360,826.90
支付的各项税费		390,911.80	11,597,677.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	16,278,392.72	11,261,725.24
经营活动现金流出小计		94,745,435.87	235,331,065.06
经营活动产生的现金流量净额		314,253.29	-12,675,935.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		35,986.10	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	75.36
投资活动现金流入小计		35,986.10	75.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,505.00	153,933.50
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	12,102,424.64
支付其他与投资活动有关的现金	六、33	783.79	0
投资活动现金流出小计		199,288.79	12,256,358.14
投资活动产生的现金流量净额		-163,302.69	-12,256,282.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0

筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		150,950.60	-24,932,218.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,374,936.16	27,307,154.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,525,886.76	2,374,936.16

法定代表人：王景

主管会计工作负责人：刘建萍

会计机构负责人：符小娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		80,411,624.30	204,706,602.68
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		10,517,474.27	227,461.57
经营活动现金流入小计		90,929,098.57	204,934,064.25
购买商品、接受劳务支付的现金		77,230,716.31	193,748,463.09
支付给职工以及为职工支付的现金		680,239.49	2,190,823.03
支付的各项税费		171,271.58	11,524,497.30
支付其他与经营活动有关的现金		6,895,252.31	12,654,527.46
经营活动现金流出小计		84,977,479.69	220,118,310.88
经营活动产生的现金流量净额		5,951,618.88	-15,184,246.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		35,986.10	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		35,986.10	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,388.00	9,643.50
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		3,500,000.00	12,102,424.64
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,508,388.00	12,112,068.14

投资活动产生的现金流量净额		-3,472,401.90	-12,112,068.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		2,479,216.98	-27,296,314.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,678.11	27,301,992.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,484,895.09	5,678.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	248,718,128.00				291,711,384.63				7,458,927.23		-501,722,019.12		46,166,420.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	248,718,128.00				291,711,384.63				7,458,927.23		-501,722,019.12		46,166,420.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,135,600.00						7,638,837.30		2,503,237.30
（一）综合收益总额											5,313,009.92		5,313,009.92
（二）所有者投入和减少资本					-5,135,600.00								-5,135,600.00
1. 股东投入的普通股													
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				-5,135,600.00								-5,135,600.00
(三) 利润分配										2,325,827.38		2,325,827.38
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										2,325,827.38		2,325,827.38
(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												
(六) 其他												
四、本年期末余额	248,718,128.00			286,575,784.63				7,458,927.23		-494,083,181.82		48,669,658.04

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	248,718,128.00				293,813,884.63				7,458,927.23		-455,865,064.25		94,125,875.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-52,835,501.81		-52,835,501.81
其他													
二、本年期初余额	248,718,128.00				293,813,884.63				7,458,927.23		-508,700,566.06		41,290,373.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,102,500.00						6,978,546.94		4,876,046.94
（一）综合收益总额											6,978,546.94		6,978,546.94
（二）所有者投入和减少资本					-2,102,500.00								-2,102,500.00
1. 股东投入的普通股													
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					-2,102,500.00						-2,102,500.00		-2,102,500.00

(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												
(六) 其他												
四、本年期末余额	248,718,128.00				291,711,384.63				7,458,927.23		-501,722,019.12	46,166,420.74

法定代表人：王景

主管会计工作负责人：刘建萍

会计机构负责人：符小娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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、上年期末余额	248,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23		-447,974,545.16	89,913,894.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	248,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23		-447,974,545.16	89,913,894.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,135,600.00						1,552,763.62	-11,582,836.38
（一）综合收益总额											-773,063.76	-773,063.76
（二）所有者投入和减少资本					-13,135,600.00							-13,135,600.00
1. 股东投入的普通股												
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					-13,135,600.00							-13,135,600.00
（三）利润分配											2,325,827.38	2,325,827.38
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											2,325,827.38	2,325,827.38
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												
（六）其他												
四、本年期末余额	248,718,128.00				268,575,784.63				7,458,927.23		-446,421,781.54	78,331,058.32

项目	上期											
	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	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	248,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23		-455,865,064.25	82,023,375.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	248,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23		-455,865,064.25	82,023,375.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,890,519.11	7,890,519.11
（一）综合收益总额											7,890,519.11	7,890,519.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
(六) 其他												
四、本年期末余额	248,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23		-447,974,545.16	89,913,894.70

南洋航运集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南洋航运集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为海南省南洋船务有限公司,成立于 1989 年 1 月 27 日,系海南省海运总公司的全民所有制海上运输企业。1992 年经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1992)13 号文批准实行股份制规范化改组,改组为定向募集股份有限公司。1993 年 11 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监审字(1993)98 号文批准,同意公司向社会公开发行人民币普通股 2500 万股,并于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易,证券代码:000556。

2002 年 5 月 9 日被深圳证券交易所宣布为暂停上市公司,根据中国证券监督管理委员会证监审字[2004]6 号文的要求,2004 年 4 月 20 日公司与国信证券股份有限公司签订了委托代办股份转让协议书,公司股票简称:南洋 3;代码:400023;2012 年 5 月 2 日公司股票简称由“南洋 3”变为“南洋 5”。

公司注册资本:248,718,128.00 元;统一社会信用代码:91460000201289277G;营业地址:海南省海口市滨海大道 81 号南洋大厦 2006、2007;法定代表人:王景;经营范围:物流服务(运输除外);仓储(危险品除外);煤炭及焦炭、有色金属、金属制品销售;投资咨询及受托资产管理;商务信息咨询;物流方案设计;物联网信息技术开发应用;旅游主题公园、酒店、体育运动项目的投资开发;林业、农业综合开发;农产品批发;进出口贸易。第一大股东为洋浦大唐资源集团有限公司,持有南洋航运集团股份有限公司股份 34,376,532 股,持股比例 13.8215%。

本财务报表经公司 2019 年 8 月 23 日董事会批准对外报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的二级子公司共 4 户,本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据主要是业务收支和结算两种。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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(或发行股份面值总额)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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认

条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司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。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情

况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折

算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划

分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债

表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为：

- a、行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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;③该金融资产已转移,虽然企业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的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本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。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

期末如果有客观证据表明应收账款发生减值,则将其账面价值减至可回收金额,减记至可回收金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收账款账面余额在 1000 万元以上 (含 1000 万元) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其已发生了减值的, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的准备。

确定组合的依据	
组合 1	员工备用金、押金
组合 2	除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.50	0.50	0.50
1-2 年	1.00	1.00	1.00
2-3 年	5.00	5.00	5.00
3-4 年	15.00	15.00	15.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00	80.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊的减值事由的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

其中: 公司咨询业务和受托管理资产项目所发生的劳务服务成本在项目未结算之前, 所发生的成本在在产品中核算。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持

有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,

采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

(1) 在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准应符合下列情况之一：

- a. 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- b. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。
- c. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- d. 所构建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限，无形资产采用直线法摊销。并在年度终了对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限	土地使用期限

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租赁使用权、经营租赁厂房改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。（1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；（2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续

信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参

见本附注四、17“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移转移到转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠的计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠的计量,确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

①大宗商品贸易收入

公司按照约定的价格从供应商处购买商品,商品入库后作为公司存货核算,商品的所有权归公司所有。在商品已经出售,收到货款或取得收款凭证时确认销售收入,同时根据所销售商品的对应存货价值结转主营业务成本。

②提供劳务收入

a.资产管理费收入 资产管理费主要是公司向客户提供资产管理等服务而向客户收取的报酬。公司一般于签订合同时确定管理费的收取方式和比例，期末公司根据项目进展情况和完成的工作成果确认相应收入，同时按照归集的与该项目相关的费用结转所对应的成本。

b.咨询服务费收入 咨询服务费用收入主要是公司向客户提供引进投资人、诉讼咨询、项目重组等居间服务而收取的报酬。公司一般与签订合同时确定咨询服务费的收取方式和比例，期末公司根据项目进展情况和完成的工作成果确认相应收入，同时按照归集的与该项目相关的费用结转所对应的成本。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期

限内收到；(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或(对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如

果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损

益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 套期会计

为规避现货经营中的商品价格风险,本公司将商品期货合约指定为套期工具,满足

规定条件的商品期货套期，本公司自 2016 年 1 月 1 日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18 号）中规定的以下套期会计方法进行处理，对此类业务不再执行前述套期会计方法。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号，对企业财务报表格式进行修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。	——	2017 年度财务报表受影响科目详见本附注。

其他说明：

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度财务报表列报项目主要影响如下：

2017 年报表列报项目	金额	2018 年报表列报项目	金额
应收票据		应收票据及应收帐款	4,4651,853.00
应收账款	4,4651,853.00		
应收利息		其他应收款	20,086,708.67
应收股利			
其他应收款	20,086,708.67		
固定资产	8,498,787.46	固定资产	8,498,787.46

2017 年报表列报项目	金额	2018 年报表列报项目	金额
固定资产清理			
在建工程	140,000.00	在建工程	140,000.00
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	
应付账款			
应付利息	7,888,433.63	其他应付款	64,129,647.65
应付股利	2,325,827.38		
其他应付款	53,915,386.64		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	7,519,013.51	管理费用	7,519,013.51
		研发费用	

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。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。

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应税增值税	6%、16%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加	按当期实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按当期实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

2、税收优惠及批文

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,251.57	16,184.00
银行存款	2,524,635.19	2,358,752.16
合计	2,525,886.76	2,374,936.16

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	44,605,559.61	44,651,853.00
合计	44,605,559.61	44,651,853.00

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1					
组合 2	45,912,257.40	100.00	1,306,697.79	2.85	44,605,559.61
组合合计	45,912,257.40	100.00	1,306,697.79	2.85	44,605,559.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
其中：1-关联方应收账款					
2-其他单位应收账款					
单项不重大合计					
合计	45,912,257.40	100.00	1,306,697.79	2.85	44,605,559.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1					
组合 2	45,169,700.00	100.00	517,847.00	1.15	44,651,853.00
组合合计	45,169,700.00	100.00	517,847.00	1.15	44,651,853.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
其中：1-关联方应收账款					
2-其他单位应收账款					
单项不重大合计					
合计	45,169,700.00	100.00	517,847.00	1.15	44,651,853.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	12,322,557.40	61,612.79	12,260,944.61	0.5
1-2 年	23,360,000.00	233,600.00	23,126,400.00	1
2-3 年	5,229,700.00	261,485.00	4,968,215.00	5

3-4 年	5,000,000.00	750,000.00	4,250,000.00	15
合计	45,912,257.40	1,306,697.79	44,605,559.61	----

(续)

账龄	年初余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	26,770,000.00	133,850.00	26,636,150.00	0.5
1-2 年	13,399,700.00	133,997.00	13,265,703.00	1
2-3 年	5,000,000.00	250,000.00	4,750,000.00	5
合计	45,169,700.00	517,847.00	44,651,853.00	----

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 43,912,557.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,206,712.79 元。

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	款项性质
中基投资管理有限责任公司	17,082,557.40	37.21	110,712.79	咨询服务费
杭州创骥股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	21.78	100,000.00	咨询服务费
洋浦大唐资源集团有限公司	6,750,000.00	14.70	112,000.00	咨询服务费
海南大唐置业投资有限公司	5,080,000.00	11.06	134,000.00	咨询服务费
海南南洋房地产有限公司	5,000,000.00	10.89	750,000.00	咨询服务费
合计	43,912,557.40	95.64	1,206,712.79	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,517.00	100.00	4,759,202.70	100.00
合计	71,517.00	100.00	4,759,202.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 71,517.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
海南大唐投资集团有限公司	41,517.00	58.05
海南问源律师事务所	30,000.00	41.95
合计	71,517.00	100.00

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,991,845.93	20,086,708.67
合计	6,991,845.93	20,086,708.67

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	150.00	0.00		0.00	150.00
组合 2	7,181,009.88	100.00	189,313.95	2.64	6,991,695.93
组合合计	7,181,159.88	100.00	189,313.95	2.64	6,991,845.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
其中：1-关联方其他应收款					
2-其他单位其他应收款	25,000.00	0.35	25,000.00	100.00	150.00
单项不重大合计	25,000.00	0.35	25,000.00	100.00	150.00
合计	7,206,159.88	100.00	214,313.95	----	6,991,845.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	253,830.49	0.96	0.00	0.00	253,830.49
组合 2	26,170,681.85	99.04	6,337,803.67	24.22	19,832,878.18

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合合计	26,424,512.34	100.00	6,337,803.67	---	20,086,708.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
其中：1-关联方其他应收款					
2-其他单位其他应收款					
单项不重大合计					
合计	26,424,512.34	100.00	6,337,803.67	---	20,086,708.67

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	3,715,230.68	18,576.15	3,696,654.53	0.50
1—2 年	63,779.20	637.79	63,141.41	1.00
2—3 年	3,402,000.00	170,100.00	3,231,900.00	5.00
合计	7,181,009.88	189,313.94	6,991,695.94	-----

(续)

账龄	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	8,677,933.85	43,389.67	8,634,544.18	0.50
1—2 年	5,004,000.00	50,040.00	4,953,960.00	1.00
4—5 年	12,488,748.00	6,244,374.00	6,244,374.00	50.00
合计	26,170,681.85	6,337,803.67	19,832,878.18	-----

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南世贸物业管理有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
合计	25,000.00	25,000.00	—	—

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款	6,935,300.00	26,166,681.85
保证金、押金	270,859.88	6,150.00
个人往来款		249,500.00
其他款项		2,180.49

合计	7,206,159.88	26,424,512.34
----	--------------	---------------

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	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州三腾控股有限公司	往来款	3,500,000.00	1 年以内	48.57	17,500.00
海南南洋房地产有限公司	往来款	3,400,000.00	2-3 年以	47.18	170,000.00
海南大唐农业开发有限公司	保证金	201,100.00	1 年以内	2.79	1,005.50
海南大唐投资集团有限公司	押金	62,275.50	1-2 年	0.86	622.76
北京蕉叶饮食公司	往来款	7,800.00	1 年以内	0.11	39.00
合计		7,171,175.50	-----	99.51	189,167.26

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务费用	201,841.14	0.00	201,841.14
合计	201,841.14	0.00	201,841.14

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务费用	125,040.14	0.00	125,040.14
合计	125,040.14	0.00	125,040.14

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税金	52,171.75	
合计	52,171.75	

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资				5,438,420.80		5,438,420.80
合计				5,438,420.80		5,438,420.80

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,039,544.66			8,039,544.66
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、年末余额	8,039,544.66			8,039,544.66
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,888,165.99			1,888,165.99
2、本年增加金额	254,585.64			254,585.64
(1) 计提或摊销	254,585.64			254,585.64
3、本期减少金额				
4、年末余额	2,142,751.63			2,142,751.63
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,896,793.03			5,896,793.03
2、年初账面价值	6,151,378.67			6,151,378.67

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	136,986.85	8,498,787.46
合计	136,986.85	8,498,787.46

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	8,603,400.00		267,500.00		345,825.16		9,216,725.16
2、本年增加金额					8,388.00		8,388.00
(1) 购置					8,388.00		8,388.00
(2) 在建工程转入							
3、本年减少金额	8,603,400.00				259,802.66		8,863,202.66
(1) 处置或报废					256,531.55		256,531.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 其他转出	8,603,400.00				3,271.11		8,606,671.11
4、年末余额			267,500.00		94,410.50		361,910.50
二、累计折旧							
1、年初余额	311,836.32		101,650.08		304,451.30		717,937.70
2、本年增加金额	181,904.52		50,825.04		11,704.17		244,433.73
(1)计提	181,904.52		50,825.04		11,704.17		244,433.73
3、本年减少金额	493,740.84				243,706.94		737,447.78
(1)处置或报废					243,706.94		243,706.94
(2) 其他转出	493,740.84						493,740.84
4、年末余额			152,475.12		72,448.53		224,923.65
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额	2,000,000.00						2,000,000.00
3、本年减少金额	2,000,000.00						2,000,000.00
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值			115,024.88		21,961.97		136,986.85
2、年初账面价值	8,291,563.68		165,849.92		41,373.86		8,498,787.46

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口南洋商务停车大厦	493,744.99		493,744.99	140,000.00		140,000.00
合计	493,744.99		493,744.99	140,000.00		140,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
海口南洋商务停车大厦	140,000.00	353,744.99			493,744.99
合计	140,000.00	353,744.99			493,744.99

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额		25,375,914.53			25,375,914.53
2、本年增加金额					
(1) 购置					

项目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额		25,375,914.53			25,375,914.53
二、累计摊销					
1、年初余额		813,968.13			813,968.13
2、本年增加金额		813,968.16			813,968.16
(1) 计提		813,968.16			813,968.16
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额		1,627,936.29			1,627,936.29
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		23,747,978.24			23,747,978.24
2、年初账面价值		24,561,946.40			24,561,946.40

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳德孚能源有限公司	4,087.23			4,087.23		
合计	4,087.23			4,087.23		

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,521,011.76	380,252.94	6,855,650.68	1,713,912.67
合计	1,521,011.76	380,252.94	6,855,650.68	1,713,912.67

14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款		34,000.00
合计		34,000.00

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
贷款保证金		34,000.00
合计		34,000.00

注：本公司本年度无账龄超过一年的重要的应付款项。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	175,000.00	1,626,153.62
其他	102,310.50	
合计	277,310.50	1,626,153.62

注：本公司本年度无账龄超过一年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	190,576.43	1,545,408.10	1,622,546.85	113,437.68
离职后福利-设定提存计划		103,007.72	103,007.72	
辞退福利	45,304.62		45,304.62	
合计	235,881.05	1,648,415.82	1,770,859.19	113,437.68

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	190,576.43	1,409,130.01	1,486,268.76	113,437.68
职工福利费		45,144.20	45,144.20	
社会保险费		45,374.82	45,374.82	
其中：基本医疗保险费		39,845.36	39,845.36	
工伤保险费		2,895.32	2,895.32	
生育保险费		2,634.14	2,634.14	
工会经费和职工教育经费		45,759.07	45,759.07	

合 计	190,576.43	1,545,408.10	1,622,546.85	113,437.68
-----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		98,230.61	98,230.61	
失业保险费		4,777.11	4,777.11	
合 计		103,007.72	103,007.72	

17、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	164,543.97	830,218.25
城市维护建设税	89,158.15	128,979.68
企业所得税	2,427,837.01	4,714,005.58
房产税	1,532.48	38,097.44
土地使用税	8,417.57	8,552.57
个人所得税	99,608.61	113,491.22
教育费附加	53,313.48	70,102.28
地方教育费附加	5,311.19	16,509.71
印花税	1,648.50	12,120.80
其他税费	382,093.31	382,093.31
合 计	3,233,464.27	6,314,170.84

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	24,450,207.70	53,915,386.64
应付利息	8,360,500.05	7,888,433.63
应付股利		2,325,827.38
合 计	32,810,707.75	64,129,647.65

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
借款及利息（公司间借款）		16,350,000.00
除关联方外的其他单位往来款	2,849,159.95	5,898,165.87
个人往来款	564,707.00	78,730.02
关联方的单位间往来款项	21,036,340.75	31,588,490.75
合 计	24,450,207.70	53,915,386.64

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京德恒（杭州）律师事务所	400,000.00	部分工作未完成
合计	400,000.00	—

(2) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
个人借款利息	8,360,500.05	7,888,433.63
合计	8,360,500.05	7,888,433.63

(3) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付普通股股利		2,325,827.38
合计		2,325,827.38

注：应付股利为公司退市前宣布分配的利润，由于现已无法支付，故本年度根据 2017 年股东大会《关于应付股利转入未分配利润的决议》将该应付股利核销。

19、股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份合计	85,632,487.00				-45,275,237.00	-45,275,237.00	40,457,250.00
无限售条件流通股股份合计	163,085,641.00				45,257,237.00	45,257,237.00	208,260,878.00
合计	248,718,128.00						248,718,128.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	291,711,384.63	8,000,000.00	13,135,600.00	286,575,784.63
合计	291,711,384.63	8,000,000.00	13,135,600.00	286,575,784.63

注 1：本年其他资本公积增加原因为关联方唐广敏先生豁免对海南蕉叶资产管理有限公司债务 800 万元所致。

注 2：本年资本公积减少的原因为 2018 年 7 月收购海南蕉叶构成同一控制下的企业合并，海南蕉叶收购时净资产为 -35,328,727.01 元，公司支付的对价的账面价值为 13,135,600 元，故确认资本公积 13,135,600 元。

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,458,927.23			7,458,927.23

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	7,458,927.23			7,458,927.23

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-501,668,347.33	-508,700,566.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-501,668,347.33	-508,700,566.06
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,259,338.13	6,978,546.94
应付普通股股利	2,325,827.38	
年末未分配利润	-494,083,181.82	-501,722,019.12

注：应付股利为公司退市前宣布分配的利润，由于现已无法支付，故本年度根据 2017 年股东大会《关于应付股利转入未分配利润的决议》将该应付股利核销。

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,002,772.17	67,987,246.58	201,834,098.68	175,846,091.15
其中：咨询服务	5,368,765.49	386,739.80	18,470,873.86	913,510.63
资产管理	6,474,896.46	856,179.42	6,858,490.59	305,455.80
大宗商品贸易	66,572,091.63	66,489,741.72	174,745,490.78	174,442,339.68
租赁	1,587,018.59	254,585.64	1,759,243.45	184,785.04
其他业务	630,226.36	45,119.22	64,000.00	20,709.48
合计	80,632,998.53	68,032,365.80	201,898,098.68	175,866,800.63

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	41,724.56	124,180.37
教育费附加	17,881.95	47,868.96
地方教育费附件	11,915.31	31,912.64
房产税	195,301.31	212,130.85
土地使用税	33,535.28	17,105.14
印花税	69,333.20	158,690.30
合计	369,691.61	591,888.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	25,900.00	45,730.00
仓储保管费	10,617.95	11,523.83
劳动保护费	6,292.02	9,704.72
合计	42,809.97	66,958.55

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	1,176,246.29	2,108,729.36
劳动保险费	95,591.02	86,396.32
公司经费	3,888.73	97,224.00
车辆费用	27,771.39	75,014.40
折旧费（投资性房地产+固定资产）	141,167.55	482,213.22
费用性税金		151,837.13
资产摊销（无形资产+长期待摊费用）	770,637.94	793,258.65
物料消耗	199.00	2,406.00
聘请中介机构费	778,756.43	2,102,811.32
业务招待费	72,640.62	180,602.65
差旅费	160,381.44	362,106.03
办公费用	91,768.64	97,945.75
租赁费	243,171.00	563,976.01
其他费用	212,115.38	414,492.67
合计	3,774,335.43	7,519,013.51

27、财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	472,066.42	1,910,117.50
减：利息收入	25,780.45	203,233.35
财务顾问费		
融资费用		
汇兑损益		
手续费	7,747.79	17,965.01
合计	454,033.76	1,724,849.16

28、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	884,735.07	4,716,657.66
合计	884,735.07	4,716,657.66

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,416.93
处置长期股权投资产生的投资收益	102,116.33	
合计	102,116.33	-5,416.93

30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	2,130,626.00		2,130,626.00
其他利得	82,727.53	33,768.11	82,727.53
合计	2,213,353.53	33,768.11	2,213,353.53

注：2018年11月10日，本公司与海南成功投资有限公司、海南蕉叶资产管理有限公司和海南大唐实业有限公司签订了四方协议，协议约定本公司将对海南成功投资有限公司的债权 12,438,748.00 元（账面已经计提坏账准备 6,219,374.00 元，扣除坏账准备后的账面价值 6,219,374.00 元）转移给海南大唐实业有限公司，并由海南大唐实业有限公司承担海南蕉叶资产管理有限公司所欠自然人丁馨截止合同签订日的债务 8,350,000.00 元，本年度因该项业务确认营业外收入 2,130,626.00 元。

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	380,000.00	300,000.00	380,000.00
资产报废、毁损损失	2,004,936.50	10,256.50	2,004,936.50
赔偿金、违约金	55,797.78	16.50	55,797.78
其他支出	237,888.12	1,014,525.87	237,888.12
合计	2,678,622.40	1,324,798.87	2,678,622.40

注：其他支出的 237,888.12 元中包含支付洋浦晨晖实业 23 万元。2019 年 2 月 1 日，本公司与洋浦晨晖实业有限公司（以下简称“晨晖公司”）就晨晖公司诉本公司养殖场合同纠纷一案的执行情况达成一致意见，签订了《执行和解协议》。协议约定：本公司再一次性支付给晨晖公司人民币 23 万元，晨晖公司收到该款项后，自愿放弃其他执行请求，本案执行完毕。晨晖公司在本协议签订之日向海南省第一中级人民法院申请作出执行完毕的裁定。2019 年 3 月 5 日，海南省第一中级人民法院向本公司和晨晖公司发出编号为（2019）琼 96 执恢 16 号《结案通知书》，通知内容如下：“海南省高级人民法院（1998）琼经终字第 125 号民事判决确定的执行内容已经执行完毕，予以结案”

32、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	65,204.70	4,355,352.57
递延所得税费用	1,333,659.73	-1,218,416.29
合计	1,398,864.43	3,136,936.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	6,732,311.19
按法定税率计算的所得税费用	1,683,077.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-165,016.84
其他非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	101,534.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,536,675.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,982,284.43
确认前期可抵扣亏损的递延所得税资产的影响	1,333,659.73
其他	
所得税费用	1,398,864.43

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他关联方往来款	1,675,800.00	114,288.61
其他单位往来款（除关联方外的单位）	9,977,804.41	
利息收入	25,780.45	203,233.35
其他		33,758.11
合计	11,679,384.86	351,280.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
关联方往来款（合并范围外）	9,950,932.80	1,048,668.26
其他单位往来款	4,037,094.20	4,735,367.64
管理费用支出	955,259.29	4,153,214.96
营业费用支出	384,112.04	
银行手续费	7,793.50	12,907.49
其他		1,311,566.89
合计	15,335,191.83	11,261,725.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收购海南物业时货币资金		75.36
合计		75.36

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
深圳德孚处置时账面的货币资金结余	783.79	
合计	783.79	

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,313,009.92	6,978,546.94
加：资产减值准备	884,735.07	4,716,657.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	499,019.37	648,239.50
无形资产摊销	813,968.16	813,968.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,004,936.50	-10,256.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	471,968.71	1,910,095.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-102,116.33	-5,416.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,333,659.73	-1,218,416.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,801.00	-125,040.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,996,044.08	-18,923,542.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,824,170.92	-7,460,770.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	314,253.29	-12,675,935.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,525,886.76	2,374,936.16
减：现金的期初余额	2,374,936.16	27,307,230.10
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	150,950.60	-24,932,293.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,251.57	16,184.00
可随时用于支付的银行存款	2,524,635.19	2,358,752.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,525,886.76	2,374,936.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

(一) 本年新增合并单位

公司名称	增加或减少方式	股权增加或减少时点	出资或认缴出资	出资比例
海南蕉叶资产管理有限公司	收购	2018.07.31	10,000,000.00	100.00%
杭州航迪进出口有限公司	新设	2018.05.08	3,500,000.00	83.33%

(二) 本年减少合并单位

公司名称	增加或减少方式	股权增加或减少时点
深圳德孚能源有限公司	出售	2018.04.05

(三) 非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并

(四) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
海南蕉叶资产管理有限公司	100.00	由于公司与海南蕉叶资产管理有限公司在合并前后均受同一控制，该控制并非暂时性，因此公司对海南蕉叶资产管理有限公司的合并构成同一控制下企业合并	2018.07.31	取得实际控制权	1,684,457.16	817,973.58	8,061,160.55	6,215,479.22

2、合并成本

合并成本	海南蕉叶资产管理有限公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	13,135,600.00
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

3、合并日被合并方的资产、负债的情况

项目	海南蕉叶资产管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	985.70	1,207.41
其他应收款	224,838.49	274,638.49
长期股权投资		5,400,000.00
固定资产	6,007,806.88	6,163,110.86
负债：		
短期借款		8,000,000.00
应付款项		34,000.00
应付职工薪酬	61,456.65	53,456.65
应交税费	12,809.14	51,402.30
其他应付款	41,488,092.29	47,835,219.20
净资产	-35,328,727.01	-44,135,121.39
减：少数股东权益		
取得的净资产	-35,328,727.01	-44,135,121.39

4、同一控制下合并对以前年度财务报表财务状况和经营成果的影响

(1) 主要资产负债及权益期初追溯调整情况

资产	调整后	调整前	差异
流动资产：			
货币资金	2,374,936.16	2,373,728.75	1,207.41
应收账款	44,651,853.00	44,651,853.00	
预付款项	4,759,202.70	4,759,202.70	
其他应收款	20,086,708.67	19,837,070.18	249,638.49
存货	125,040.14	125,040.14	
流动资产合计	71,997,740.67	71,746,894.77	250,845.90
非流动资产：			
长期股权投资	5,438,420.80		5,438,420.80
投资性房地产	6,151,378.67		6,151,378.67

资产	调整后	调整前	差异
固定资产	8,498,787.46	8,487,055.27	11,732.19
在建工程	140,000.00	140,000.00	
无形资产	24,561,946.40	24,561,946.40	
商誉	4,087.23	4,087.23	
递延所得税资产	1,713,912.67	1,713,912.67	
非流动资产合计	46,508,533.23	34,907,001.57	11,601,531.66
资产总计	118,506,273.90	106,653,896.34	11,852,377.56
负债和所有者权益			
应付账款	34,000.00		34,000.00
预收款项	1,626,153.62	1,626,153.62	
应付职工薪酬	235,881.05	182,424.40	53,456.65
应交税费	6,314,170.84	6,262,768.54	51,402.30
应付利息	7,888,433.63		7,888,433.63
应付股利	2,325,827.38	2,325,827.38	
其他应付款	53,915,386.64	5,943,601.07	47,971,785.57
流动负债合计	72,339,853.16	16,340,775.01	55,999,078.15
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计	72,339,853.16	16,340,775.01	55,999,078.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	248,718,128.00	248,718,128.00	
资本公积	291,711,384.63	281,711,384.63	10,000,000.00
盈余公积	7,458,927.23	7,458,927.23	
未分配利润	-501,722,019.12	-447,575,318.53	-54,146,700.59
归属于母公司所有者权益合计	46,166,420.74	90,313,121.33	-44,146,700.59
少数股东权益			
所有者权益合计	46,166,420.74	90,313,121.33	-44,146,700.59
负债和所有者权益合计	118,506,273.90	106,653,896.34	11,852,377.56

(2) 主要损益项目上年同期追溯调整情况

项 目	调整后	调整前	差异
一、营业收入	201,898,098.68	200,138,855.23	1,759,243.45
减：营业成本	175,866,800.63	175,682,015.59	184,785.04
税金及附加	591,888.26	369,407.20	222,481.06
销售费用	66,958.55	66,958.57	-0.02
管理费用	7,519,013.51	6,785,885.19	733,128.32
研发费用			

项 目	调整后	调整前	差异
财务费用	1,724,849.16	-186,714.63	1,911,563.79
其中：利息费用	1,910,117.50		1,910,117.50
利息收入	203,233.35	203,211.24	22.11
资产减值损失	4,716,657.66	4,716,657.66	
投资收益（损失以“-”填列）	-5,416.93		-5,416.93
二、营业利润	11,406,513.98	12,704,645.65	-1,298,131.67
加：营业外收入	33,768.11	33,758.11	10.00
减：营业外支出	1,324,798.87	1,311,721.76	13,077.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,115,483.22	11,426,682.00	-1,311,198.78
减：所得税费用	3,136,936.28	3,136,936.28	
四、净利润（净亏损以“-”填列）	6,978,546.94	8,289,745.72	-1,311,198.78
五、综合收益总额	6,978,546.94	8,289,745.72	-1,311,198.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,978,546.94	8,289,745.72	-1,311,198.78

（五）其他原因的合并范围变动

公司本年度新设成立 1 家子公司：杭州航迪进出口有限公司

南洋航运集团股份有限公司和杭州波迪贸易有限公司于 2018 年 5 月 8 日在浙江省杭州市余杭区成立杭州航迪进出口有限公司，并取得统一社会信用代码 91330110MA2B2KQD8U 号营业执照，注册资本为 1200.00 万元整，其中南洋航运集团股份有限公司认缴出资 999.96 万元，出资占比 83.33%；截止 2018 年 12 月 31 日杭州航迪进出口有限公司实收资本为 350.00 万元，均为本公司出资；杭州波迪贸易有限公司认缴出资 200.04 万元，占注册资本的 16.67%。法定代表人为何京谊。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南洋物业服务集团有限公司	海口市	海口市	物业管理		100.00	收购股权
海南蕉叶资产管理有限公司	海口市	海口市	资产管理	100.00		收购股权
杭州航迪进出口有限公司	杭州市	杭州市	进出口	83.33		新设

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州航迪进出口有限公司	16.67			

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
杭州航迪进出口有限公司	3,482,500.00	4,375.00	3,486,875.10			

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州航迪进出口有限公司		-13,124.90		-3,499,999.90

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
洋浦大唐资源集团有限公司	海口市	有限责任公司	8,000	13.8215%	13.8215%

注：本公司的最终控制方是洋浦大唐资源集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本报告期内，公司无合营及联营企业

4、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
洋浦大唐资源集团有限公司	公司第一大股东
海南大唐投资集团有限公司	最终控制方
中基投资管理有限责任公司	最终控制方参股企业
海南大唐基础建设开发有限公司	受同一控制下的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南大唐置业投资有限公司	受同一控制下的企业
海南大唐实业有限公司	受同一控制下的企业
海南大唐农业开发有限公司	受同一控制下的企业
王景	法定代表人、董事长
唐广敏	代理总经理
周文锋	董事会秘书
周宏斌	董事
孙海勇	董事
刘建萍	财务总监
郑群兰	监事
吴春德	监事

5、关联方交易情况

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海南大唐置业投资有限公司	咨询服务		3,801,062.49
海南大唐基础建设开发有限公司	咨询服务		471,698.11
中基投资管理有限公司	咨询服务	5,333,388.13	
洋浦大唐资源集团有限公司	咨询服务		4,716,981.15

注：以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格作为关联交易的成交价格。

(1) 关联受托管理及委托管理/出包情况

受托方/出包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认托管收益/承包收益
中基投资管理有限公司	其他资产托管	2015/7/10	2020/7/8	市场定价	6,188,442.89
洋浦大唐资源集团有限公司	其他资产托管	2016/2/2	2021/2/2	市场定价	286,453.57

(2) 关联租赁情况

本公司本年度无关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

本公司本年度无关联担保情况。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

2018年11月10日，本公司与海南成功投资有限公司、海南蕉叶资产管理有限公司和海南大唐实业有限公司签订了四方协议，协议约定本公司将对海南成功投资有限公

司的债权 12,438,748.00 元（账面已经计提坏账准备 6,219,374.00 元，扣除坏账准备后的账面价值 6,219,374.00 元）转移给海南大唐实业有限公司，并由海南大唐实业有限公司承担海南蕉叶资产管理有限公司所欠自然人丁馨截止合同签订日的债务 8,350,000.00 元，本年度因该项业务确认营业外收入 2,130,626.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中基投资管理有限公司	17,082,557.40	110,712.79	6,970,000	34,850.00
应收账款	洋浦大唐资源集团有限公司	6,750,000.00	112,000.00	7,300,000	46,500.00
应收账款	海南大唐置业投资有限公司	5,080,000.00	134,000.00	7,000,000.00	50,000.00
应收账款	海南大唐基础建设开发有限公司			500,000.00	2,500.00
其他应收款	海南大唐实业有限公司			5,477,220.00	27,386.10
其他应收款	海南大唐农业开发有限公司	201,100.00	1005.50		
其他应收款	海南大唐投资集团有限公司	62,275.50	622.76	62,275.50	311.38

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	唐广敏	510,763.02	
其他应付款	王景	45,114.46	70,233.20
其他应付款	洋浦大唐资源集团有限公司	21,036,340.75	31,588,490.75

7、关联方承诺

本公司截止资产负债表日不存在关联方承诺。

十、承诺及或有事项

重大承诺事项

本公司截止资产负债表日不存在重要承诺事项。

或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司本年度无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司本年度无利润分配计划。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	37,970,535.20	43,656,853.00
合计	37,970,535.20	43,656,853.00

(1) 应收账款分类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
其中：1-关联方应收账款					
2-其他单位应收账款					
单项重大合计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	39,243,891.16	100.00	1,273,355.96	3.24	37,970,535.20
组合合计	39,243,891.16	100.00	1,273,355.96	3.24	37,970,535.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
其中：1-关联方应收账款					
2-其他单位应收账款					
单项不重大合计					

合计	39,243,891.16	100.00	1,273,355.96	----	37,970,535.20
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
其中：1-关联方应收账款					
2-其他单位应收账款					
单项重大合计					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	44,169,700.00	100.00	512,847.00	1.16	43,656,853.00
组合合计	44,169,700.00	100.00	512,847.00	1.16	43,656,853.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
其中：1-关联方应收账款					
2-其他单位应收账款					
单项不重大合计					
合计	44,169,700.00	100.00	512,847.00	----	43,656,853.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	5,654,191.16	28,270.96	5,625,920.20	0.50
1-2 年	23,360,000.00	233,600.00	23,126,400.00	1.00
2-3 年	5,229,700.00	261,485.00	4,968,215.00	5.00
3-4 年	5,000,000.00	750,000.00	4,250,000.00	15.00
合计	39,243,891.16	1,273,355.96	37,970,535.20	----

续

账龄	年初余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	25,770,000.00	128,850.00	25,641,150.00	0.50
1-2 年	13,399,700.00	133,997.00	13,265,703.00	1.00
2-3 年	5,000,000.00	250,000.00	4,750,000.00	5.00
合计	44,169,700.00	512,847.00	43,656,853.00	----

(3) 本期计提坏账准备金额 760,508.96 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 37,244,191.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,173,370.96 元。

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	款项性质
中基投资管理有限责任公司	10,539,191.16	26.86	77,995.96	咨询服务费
杭州创骥股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	25.48	100,000.00	咨询服务费
洋浦大唐资源集团有限公司	6,625,000.00	16.88	111,375.00	咨询服务费
海南大唐置业投资有限公司	5,080,000.00	12.94	134,000.00	咨询服务费
海南南洋房地产有限公司	5,000,000.00	12.74	750,000.00	咨询服务费
合计	37,244,191.16	94.90	1,173,370.96	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	23,981,928.64	23,336,220.65
合计	23,981,928.64	23,336,220.65

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	20,683,075.71	85.63		0.00	20,683,075.71
组合 2	3,469,609.88	14.37	170,756.95	4.92	3,298,852.93
组合合计	24,152,685.59	100.00	170,756.95	0.71	23,981,928.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,152,685.59	100.00	170,756.95	----	23,981,928.64

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	3,501,342.47	11.80		0.00	3,501,342.47
组合 2	26,172,681.85	88.20	6,337,803.67	24.22	19,834,878.18
组合合计	29,674,024.32	100.00	6,337,803.67	24.22	23,336,220.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,674,024.32	100.00	6,337,803.67	---	23,336,220.65

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,830.68	19.15	0.50
1-2 年	63,779.20	637.79	1.00
2-3 年	3,402,000.00	170,100.00	5.00
合计	3,469,609.88	170,756.95	—

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,679,783.85	43,389.67	0.50
1-2 年	5,004,150.00	50,040.00	1.00
4-5 年	12,488,748.00	6,244,374.00	50.00
合计	26,172,681.85	6,337,803.67	—

(2) 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	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海南蕉叶资产管理有限 公司	合并范围内往 来	19,877,841.04	1 年以内	82.30	
海南南洋物业服务有限 公司	合并范围内往 来	805,084.67	1 年以内	3.33	
海南南洋房地产有限公 司	往来款款项	3,400,000.00	1-2 年	14.08	170,000.00
海南大唐投资集团有限 公司	押金	62,275.50	1-2 年	0.26	622.76
上海全胜物流股份有限 公司	押金	2,000.00	1-2 年	0.01	100.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计		24,147,201.21	-----	99.98	170,722.76

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00			7,817,397.08		7,817,397.08
合计	3,500,000.00			7,817,397.08		7,817,397.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州航迪进出口有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
海南南洋物业服务服务有限公司	7,817,397.08		7,817,397.08			
合计	7,817,397.08	3,500,000.00	7,817,397.08	3,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,941,611.62	67,008,542.42	185,332,729.59	161,702,962.36
其中：咨询服务	1,368,732.23	28,946.71	17,500,000.06	704,709.06
资产管理	4,000,787.76	489,853.99	6,858,490.59	305,455.80
大宗商品贸易	66,572,091.63	66,489,741.72	160,974,238.94	160,692,797.50
其他业务	605,954.51			
合计	72,547,566.13	67,008,542.42	185,332,729.59	161,702,962.36

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益	-2,004,936.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
记入当年损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,130,626.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并的子公司年初至合并日的当年经损益	817,973.58	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,958.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	352,704.71	
所得税影响额	-116,317.22	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益影响数	469,021.93	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	4,843,987.99	

2、每股收益率

报告年利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.20	0.0214	0.0214
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.22	0.0195	0.0195

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

南洋航运集团股份有限公司

2019 年 8 月 23 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：