



海洋 3

NEEQ : 400022

厦门海洋实业（集团）股份有限公司



年度报告

—— 2021 ——

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件.....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录.....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人董宇、主管会计工作负责人董宇及会计机构负责人（会计主管人员）王晓妙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
新冠疫情	报告期内公司主要从事破产重整后续事项的相关工作。全资子公司海洋健康公司开展野生即食海参的代理销售业务，受新冠疫情影响，目前销售规模较小，仍具有不可持续性。
新业务发展的市场风险	2021 年公司主要投入碳赫兹（GHM）电热光波材料的研发和试验。虽然已经获得意向采购订单，但受市场等多种因素的影响，该项业务形成盈利在时间上仍存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
海洋股份/公司/本公司/海洋 3	指	厦门海洋实业（集团）股份有限公司
董事会	指	厦门海洋实业（集团）股份有限公司董事会
中惠融通	指	中惠融通投资管理（深圳）有限公司
钧乾投资	指	厦门市钧乾投资管理有限公司
利盛投资	指	利盛投资（深圳）合伙企业（有限合伙）
海洋健康公司	指	深圳海洋健康服务有限公司
管理人	指	福建中浩会计师事务所有限公司，厦门市中级人民法院依据《中华人民共和国破产法》第二十二条，于 2015 年 12 月 28 日指定其为海洋股份破产重整管理人。
重整投资人	指	中惠融通投资管理（深圳）有限公司、厦门市钧乾投资管理有限公司和利盛投资（深圳）合伙企业（有限合伙）
清华科技园	指	北京清华科技园发展中心
宏亿隆	指	宏亿隆投资管理有限公司
鑫隆加实业	指	厦门鑫隆加实业集团有限公司
厦门国贸	指	厦门国贸控股集团有限公司
股转公司	指	全国股转公司管理的两网和退市公司板块
省高院	指	福建省高级人民法院
厦门中院	指	福建省厦门市中级人民法院
思明法院	指	福建省厦门市思明区人民法院
海总公司	指	厦门海洋实业总公司
兴洋实业	指	厦门兴洋实业股份有限公司
通嘉投资	指	厦门通嘉投资管理有限公司
绿油蛙文化	指	厦门绿油蛙文化创意有限公司
旧城保护公司	指	厦门市旧城保护开发有限公司
天衡事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
重整计划	指	厦门海洋实业（集团）股份有限公司重整计划
收购报告书	指	厦门海洋实业（集团）股份有限公司收购报告书
喜亿公司	指	厦门喜亿物业服务有限公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
韩国政宇	指	韩国政宇产业株式会社（Jungwoo Co., Ltd.）
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门海洋实业（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Marine Industry (Group) Co., Ltd.
证券简称	海洋 3
证券代码	400022
法定代表人	董宇

### 二、 联系方式

董事会秘书	张克非
联系地址	厦门市思明区蜂巢山路 3 号 7 楼
电话	0592-2085752
传真	0592-2193382
电子邮箱	xmhydsh@dingtalk.com
公司网址	
办公地址	厦门市思明区蜂巢山路 3 号 7 楼
邮政编码	361005
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	厦门市思明区蜂巢山路 3 号 7 楼公司证券事务部

### 三、 企业信息

股票交易场所	股转公司
成立时间	1996 年 10 月 15 日
挂牌时间	1996 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石墨及其他非金属矿物制品制造（C309）-石墨及碳素制品制造（C3091）
主要业务	1、高新技术产品及软件开发、生产和销售（涉及国家专项管理规定的除外）；2、科技园区开发、房屋出租及物业管理；3、办公自动化及系统网络集成；4、自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；加工贸易（对销贸易、转口贸易）业务；5、通讯产品的开发、生产和销售；6、生物技术开发、研究；7、种植业、养殖业；8、文化、艺术、教育交流；9、房地产开发。
主要产品与服务项目	碳赫兹（GHM）电热光波材料元件销售、高科技项目、孵化蚂

	蚁岛海参销售、租赁服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	157,021,600
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	中惠融通投资管理（深圳）有限公司
实际控制人及其一致行动人	董宇（无一致行动人）

#### 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	913502001550054208	否
注册地址	福建省厦门市思明区蜂巢山路3号	否
注册资本	157,021,602 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券股份有限公司			
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心25楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券股份有限公司			
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	顾春华	陶思慧		
	5 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座20楼			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	581,665.53	319,761.74	81.91%
毛利率%			-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,034,842.46	-1,489,880.36	-707.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,165,305.84	-1,649,880.36	-637.34
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）	-	-	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-	-	-
基本每股收益	-0.0766	-0.0095	-706.32%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	56,229,975.57	65,443,568.20	-14.08
负债总计	309,424,352.58	306,603,102.75	0.92
归属于挂牌公司股东的净资产	-253,194,377.01	-241,159,534.55	-4.99
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.6125	-1.5358	-4.99
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	-	-	-
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	-14,081,235.97	-20,839,630.10	-32.43%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.08%	-2.92%	-
营业收入增长率%	81.91%	-18.56%	-
净利润增长率%	-707.77%	-3,194.48%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	157,021,602	157,021,602	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2021年末	2020年末	变动比例
非流动资产处置损益	-	-	-
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
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	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,463.38	160,000.00	-18.46%
小计	130,463.38	160,000.00	-
所得税影响额	-	-	-
合计	130,463.38	160,000.00	-



(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司对首次执行上述新准则累计影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

(十) 合并报表范围的变化情况，

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

报告期内公司主要处于破产重整后续相关工作的推动中，并积极寻找可持续经营资产和项目，公司下属的全资子公司海洋健康公司开展代理销售大连蚂蚁岛野生即食海参业务，但受新冠疫情、市场拓展等因素影响仍未有好的发展，规模仍较小，未能形成主营业务。

报告期内公司管理层根据厦门市政府对产业引导方向，着力将公司转型为科技公司。并对碳化硅（SiC）半导体项目、半导体设备进出口、碳赫兹（GHM）电热光波材料生产项目、亚杀伤电子发射器项目进行大规模调研、走访、座谈、分析、研发和产品测试等工作。经过8个月左右的评估和验证，最终锁定碳赫兹（GHM）电热光波材料项目作为公司的首个科研项目进行推进。碳赫兹（GHM）电热光波材料是顶尖的电热转化材料，可广泛用于航空航天、国防建设、工业生产供热、设施农业、生活供暖等实现低耗能、高效率、低排放的高科技材料。报告期内，公司联合合作单位根据烟草行业烤烟设备的生产标准，顺利完成对碳赫兹（GHM）电热光波材料电热元件的测试，并获得订单意向。由此，公司在2022年计划扩大碳赫兹（GHM）电热光波材料的生产规模，除该项目在烤烟房领域推广外，还会尝试该项目新产品在新的场景应用的推广。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

随着国家“双碳目标”的确立，几乎各行各业都在尽自己可能推动节能减排工作，而碳赫兹（GHM）电热光波材料具有非常优秀的电热转换效率，而且对应用场景中硬件的要求较低，其可靠性较高，因此就具备在更多工业和农业生产环节中应用的可能性。目前我们与合作单位已经完成对碳赫兹（GHM）电热光波材料在烟草烤烟房领域的测试，并获得非常积极的客户反馈。下一步我们将为合作单位提供和优化以电热元器件为形式的碳赫兹（GHM）电热光波材料产品，并首先应用在烟草烤烟房领域。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**具体变化情况说明:**

在报告期末期，公司已经完成了对碳赫兹（GHM）电热光波材料元件的开发、定型、试验和客户测评等工作，并计划在 2022 年将以碳赫兹（GHM）电热光波材料为主的元件（或产品）作为公司主要产品和服务进行推广。

**(二) 财务分析**

**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,815,926.44	49.47%	43,936,443.50	67.14%	-36.69%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	218,025.00	0.39%	-	-	100.00%
存货	211,449.62	0.38%	-	-	100.00%
投资性房地产	2,725,690.97	4.85%	2,725,690.97	4.16%	0.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,030,517.03	1.83%	19,808.87	0.03%	5,102.30%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	3,988,931.70	7.09%	200,000.00	0.31%	1,894.47%
其他应收款	17,600,995.20	31.30%	18,560,950.22	28.36%	-5.17%
其他流动资产	268,631.88	0.48%	674.64	0.00%	39,718.55%
使用权资产	1,916,084.63	3.41%	-	-	100.00%
长期待摊费用	453,723.10	0.81%	-	-	100.00%
应付账款	13,458.89	0.00%	-	-	100.00%
合同负债	50,458.72	0.02%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	588,936.07	0.09%	111,235.90	0.04%	429.45%
应交税费	70,855.72	0.02%	3,803.27	0.00%	1,763.02%
其他应付款	306,465,378.95	99.04%	306,163,063.58	99.86%	0.10%
租赁负债	1,517,144.23	0.49%	-	-	100.00%
预计负债	325,000.00	0.11%	325,000.00	0.11%	0.00%

## 资产负债项目重大变动原因：

其他应付账款主要为公司根据破产重整计划应清偿债权人的账面债务，目前清偿这些账面债务用的现金及公司股票均已提存至破产管理人的专用账户内。

1、货币资金减少的原因是：报告期内公司为了研发新项目而购买的固定资产，及管理费用、研发费用增加所致。

2、应收账款增加的原因是：报告期内公司全资子公司海洋健康公司销售海参款未收回所致。

3、存货增加的原因是：报告期内公司为了研发新项目采购原材料及全资子公司海洋健康公司海参存货增加所致。

4、固定资产增加的原因是：报告期内公司为了研发新项目购买固定资产所致。

5、预付账款增加的原因是：报告期内公司为研发新项目而预付的采购款及支付给法院的公司相关诉讼费所致。

6、其他应收款减少的原因是：报告期内其他应收款计提坏账准备所致。

7、其他流动资产增加的原因是：报告期内待抵扣进项税增加所致。

8、使用权资产增加的原因是：报告期内公司租赁厂房，租期超过12个月，按新租赁准则确认为使用权资产。

9、长期待摊费用增加的原因是：报告期内厂房及办公室装修费用增加所致。

10、应付账款增加的原因是：报告期内应付资产购建款。

11、合同负债增加的原因是：报告期内预收租金。

12、应付职工薪酬增加的原因是：报告期内人员用工增加。

13、应交税费增加的原因是：报告期内应交土地使用税、房产税、个人所得税增加。

14、租赁负债增加的原因是：报告期内公司租赁厂房，租期超过12个月，按新租赁准则确认租赁负债。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	581,665.53	-	319,761.74	-	81.91%
营业成本	188,476.90	32.40%	25,221.24	7.89%	647.29%
毛利率	-	-	-	-	-

销售费用	54,777.87	9.42%	12,839.69	4.02%	326.63%
管理费用	6,990,184.25	1201.75	1,711,215.06	535.15%	308.49%
研发费用	4,720,334.62	811.52%	-	-	100.00%
财务费用	-250,952.19	-43.14%	-763,588.68	238.80%	67.14%
信用减值损失	977,845.79	168.11%	988,048.47	309.00%	-1.03%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-12,165,305.84	-2,091.46%	-1,649,880.36	-515.97%	-637.34%
营业外收入	130,463.38	22.43%	160,000.00	50.04%	-18.46%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-12,034,842.46	-2,069.03%	-1,489,880.36	-465.93%	-707.77%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入增加的原因是：报告期内营业收入主要来源于全资子公司海洋健康公司代理销售海参收入和 Company 销售碳赫兹（GHM）电热光波材料元件样品收入、房屋租金收入，海参业务收入相对 2020 年有所增加。

2、营业成本增加的原因是：报告期内海参业务收入相对 2020 年有所增加，导致营业成本相应增加。

3、销售费用增加的原因是：报告期内为推广海参业务销售费用增加。

4、管理费用增加的原因是：报告期内管理费用主要为公司日常费用、中介费用、人员工资等，报告期内公司为研发新项目，人员用工增加导致管理费用大幅增加。

5、研发费用增加的原因是：报告期内公司为了发展进行半导体项目、碳赫兹（GHM）电热光波材料生产项目、亚杀伤电子发射器项目的研发，导致相关的研发费用大幅增加。

6、财务费用增加的原因是：报告期内财务费用较 2020 年度增加的主要原因是公司部分银行账户被保全无法进行理财和定期存款理财收益率、存款利率逐年走低所致；另因公司租赁厂房租期超过 12 个月，按新租赁准则应确认租赁负债，相对应的财务费用增加。

7、营业利润、净利润减少的原因是：报告期内公司为了发展进行半导体项目调研和研发、碳赫兹（GHM）电热光波材料项目的研发和生产、亚杀伤电子发射器项目的研发，导致相关的管理费用、研发费用及生产成本增加，进而使得营业利润、净利润相应减少。

#### (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	220,796.47	30,265.49	629.53%
其他业务收入	360,869.06	289,496.25	24.65%
主营业务成本	186,946.90	25,221.24	641.23%
其他业务成本	1,530	-	100.00%

#### 按产品分类分析:

适用  不适用

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

本报告期内主营业务收入为220,796.47，其他业务收入为360,869.06元，主营业务收入为全资子公司海洋健康公司代理销售海参收入203,097.35和公司销售碳赫兹（GHM）电热光波材料元件样品收入17,699.12，其他业务收入为公司租金收入360,869.06元，同比增加了81.91%；上年同期全资子公司海洋健康公司代理销售海参收入30,265.49元和公司租金收入289,496.25元。

### 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	-14,081,235.97	-20,839,630.10	-32.43%
投资活动产生的现金流量净额	-1,744,441.09	-19,569.00	-8,814.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-294,840.00	-	-100.00%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额的变动原因：2021年度经营活动产生的现金流量净额，主要包括了碳赫兹（GHM）电热光波材料元件样品的收入17,699.12元、公司租金收入360,869.06元，同时，由于公司开展新业务、新项目而发生了大量的研发费用和管理费用所致；2020年度经营活动产生的现金流量净额，主要包括了全资子公司海洋健康公司销售海参的收入34,200.00元、公司租金收入289,496.25元、闲置资金定期存款产生利息收入767,371.26元、因诉讼保全导致银行账户被冻结的资金19,686,016.80元和日常经营费用等。

2、投资活动产生的现金流量净额的变动原因：2021年度因新业务开展需要，研发、生产购买固定资产而导致的投资活动净现金流为-1,744,441.09元，同比2020年减少8814.31%。

3、筹资活动产生的现金流量净额的变动原因：2021年度因新业务开展需要，公司为新项目的研发、生产而支付厂房租金而导致的筹资活动净现金流为-294,840.00。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳海	控股子	健康养	1000	17,817,564.66	7,324,305.35	203,097.35	-1,821,705.58

洋健康 服务有 限公司	公司	生管理 咨询 (不含 医疗行 为); 冷冻禽 畜生 肉、禽 蛋、水 产品、 水果、 蔬菜、 初级农 产品的 销售。 保健食 品的销 售;酒 类、预 包装食 品、散 装食品 的批发 及零售。	万				
-------------------	----	---	---	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、 持续经营评价

### (一) 行业格局和发展趋势

公司在报告期内处于破产重整后续工作中，并努力转型为高科技制造企业。公司目前正在积极培育和发展以碳赫兹（GHM）电热光波材料为主要成分的相关产品，该领域的产品符合国家的节能减排政策和市场预期，有望成为公司主营业务并形成赢利点。

### (二) 公司的发展战略

1、公司根据自身资源及自身发展需求，正在寻找可持续经营资产，并适时注入公司，以逐步恢复

可持续经营，形成主营业务，并通过该业务的持续发展来改善公司的财务状况，以此给股东带来回报。同时，公司管理层为使公司尽快恢复正常经营，利用自有资金引进了碳赫兹（GHM）电热光波材料项目，并已经在 2021 年完成技术论证、技术引进、商业论证、产品应用场景设定、产品设计、样品生产，产品实验室试验、产品应用场景测试（烟草烘烤）等工作。并且与潜在客户的积极沟通协作，目前已经获得意向订单，并有可能在未来 3-5 年形成规模性销售，从而很快将形成新的盈利点。由于碳赫兹（GHM）电热光波材料属于新型电热材料，可大量且广泛应用在工业和农业的生产环节中，从而有效帮助相关产业实现节能减排的目的，因此其发展潜力十分可观，也会为国家“双碳目标”的实现做出贡献。

2、因股东诉讼，导致 2017 年 3 月 20 日通过股东大会的股权分置改革方案因故无法实施，公司将在确定可持续经营资产的同时进行资产注入和股权分置改革，解决公司历史遗留问题，使公司的股东性质及结构合理和适时，符合股东利益及目前资本市场的需求。

3、进一步优化治理结构，不断提高公司经营管理和内部治理水平，争取尽早满足重新上市的各项条件。

### （三）经营计划

1、利用公司帐上盈余资金，做银行理财或定期存款。

2、深化碳赫兹（GHM）电热光波材料的研发，扩大碳赫兹（GHM）电热光波产品的生产投入，努力打造公司针对烟草工业需要的、符合国家“双碳目标”的加热模组拳头产品。之后，尝试新的应用场景，寻找新的产品发展方向，形成新的产品盈利点。

3、与大连蚂蚁岛海产有限公司的海洋代理协议再续一年，将会加大全资子公司海洋健康公司的经营能力，组建营销团队或寻找适格的销售外包团队，加大市场推广及营销力度，以增加公司经营收入和利润。

### （四）可能面对的风险因素

1、公司破产重整后续事项时间的不确定性，以及对应政策的变化等。

2、公司部分自有资金仍被保全，会影响到公司现金流及经营的稳定性。

3、碳赫兹（GHM）电热光波材料目前产能不足，对应产品市场需求不及预期等。

4、全资子公司海洋健康公司开展野生即食海参的代理销售业务，但因销售规模较小、销售代理体系不规范等，仍具有不可持续性。

因此，敬请投资者注意投资风险。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（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	海洋股份	孙建斌、喜亿公司	4,542,848.10	-
诉讼或仲裁	海洋股份	海总公司、兴洋实业	100,000,000.00	-
诉讼或仲裁	钧乾投资	海洋股份	-46,984,416.80	-
诉讼或仲裁	海总公司	海洋股份、通嘉投资、张扬、绿油蛙文化	-280,000.00	-
诉讼或仲裁	海洋股份	海总公司	5,000,000.00	-
诉讼或仲裁	旧城保护公司	海洋股份	-2,069,100.00	-

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
总计	-	-	-	-	-	-	-
海洋股份	孙建斌	(见下)	是	4,542,848.10	否	和解	2021-026 2021-038
案由补充	<p>1、2017年12月14日思明法院作出(2016)闽0203民初15626号《民事判决书》，判决：“被告孙建斌应于本判决生效之日起十日内向原告海洋公司赔偿2011年1月11日至2016年10月31日期间的损失4,542,848.10元(其中租金差价损失4,108,784.40元，截止2016年10月31日的利息损失434,063.70元)及保全费用5000.00元；被告喜亿公司对被告孙建斌的前述赔偿责任承担连带责任；驳回原告海洋公司的其他诉讼请求。”之后被执行人孙建斌和喜亿公司不服该判决，上诉至厦门市中级人民法院，厦门市中级人民法院于2018年6月12月作出(2018)闽02民终1424号民事判决书，判决：“驳回上诉，维持原判”。该民事判决书于2018年7月19日生效。因本案被执行人孙建斌、喜亿公司未按时履行生效法律文书确定的上述义务，海洋公司向思明法院申请强制执行，思明法院于2018年8月17日立案执行。</p> <p>2、案件执行过程中，被执行人孙建斌和喜公司分别提出了执行异议，均在法院审理后被驳回。</p> <p>3、海洋公司与被执行人孙建斌、喜亿公司于2020年5月28日达成了《执行和解协议》，于2020年6月3日达成了《执行和解补充协议》，之后被执行人向厦门市人民检察院提起抗诉，2021年1月29日厦门市人民检察院就该执行案件向厦门市中级人民法院发了检查建议书，厦门市中级人民法院于2021年4月7日开了听证会，后被执行人主动联系海洋公司并在法院做了调解，考虑到案件被执行人在执行和解期间积极履约等实际情况，海洋公司与被执行人于2021年8月4日签署了一份《执行和解协议补充协议之二》，其主要内容如下：</p> <p>(1) 双方同意，将原执行和解的最后日期延长至2024年7月31日，被执行人孙建斌和喜亿公司于2024年7月31日向公司付清本执行案件所涉的执行款。</p> <p>(2) 执行和解期间，被执行人孙建斌和喜亿公司每月5日前至少向公司支付1万元。</p> <p>(3) 若被执行人孙建斌和喜亿公司未在上述约定的进间内未付清上述执行款，公司有权以逾期付款金额为基数，逾期每月0.5%，向孙建斌和喜亿公司收取逾期利息直至付清之日止，且公司有权恢复判决书的执行并要求偿还所有未还的款项。</p> <p>(4) 若被执行人孙建斌和喜亿公司按期付清上述执行款项，则视为(2016)闽0203民初15626号《民事判决书》，(2018)闽02民终1424号《民事判决书》的义务履行完毕。</p> <p>(5) 被执行人孙建斌和喜亿公司承诺本和解协议履行期间，孙建斌和喜亿公司及其关联方不再诉讼公司及公司控股股东中惠融通投资管理(深圳)有限公司及公司控股股东的关联方。</p>						
海洋股份	海总公司、兴洋实业	(见下)	否	沙坡尾22号土地使用权、沙坡尾6号等四处(注：以上资产暂按照1亿元主张，	是	一审已经开庭	2022-002

				最终根据评估 价值确定)			
<b>案由补充</b>	<p>原告要求：</p> <p>1、判令被告海洋实业公司、被告兴洋实业公司继续履行 2001 年 4 月 18 日签订《关于原关联欠款解决方案的说明》第三条“根据原有的约定，我们同意以我们两家公司名下的土地使用权（海味大厦所在地、厦门华顺食品工业公司所在地、鹭台大饭店所在地、沙坡尾等四处）在出让后按评估价值用以抵偿你们对司的欠款”的内容。</p> <p>2、判令被告海洋实业公司、被告兴洋实业公司将登记在被告兴洋实业公司名下的沙坡尾 22 号土地使用权（地号：00021-11，证号：厦国用（96）字第 263 号，用地面积 4388.1 平方米）在评估后过户至原告名下；</p> <p>3、请求判令被告海洋实业公司将登记在被告海洋实业公司名下的沙坡尾土地使用权（证号：厦国用（96）字第 241 号，用地面积 899.4 平方）在评估后过户至原告名下；</p> <p>4、判令被告海洋实业公司将登记在被告海洋实业公司名下的沙坡尾土地使用权（证号：厦国用（96）字第 197 号，用地面积 687.7 平方）过户至原告名下；</p> <p>5、判令被告海洋实业公司在取得沙坡尾 6 号（约 430 平米）的权属证明后过户至原告名下；</p> <p>6、本案诉讼费由二被告承担。事实和理由：被告海洋实业公司、被告兴洋实业公司对原告共负有 1.1 亿元债务未予清偿，被告兴洋实业公司属于被告海洋实业公司控股的公司。</p>						
钧乾投资	海洋股份	（见下）	否	蜂巢山路 3 号 土地和房屋使 用权或 46,984,416.80	是	二审发回 重审，现 重审一审	2021-008
<b>案由补充</b>	<p>一审原告要求：</p> <p>1、被告立即将思明区蜂巢山路 3 号的土地和房屋交付给原告；</p> <p>2、被告立即将思明区蜂巢山路 3 号的水表、电表的用户名称变更至原告名下，并承担变更费用；</p> <p>3、被告立即将思明区蜂巢山路 3 号土地使用权、房屋所有权过户登记至原告名下（评估价为 27,298,400.00 元）；若不能过户，则被告应当赔偿原告损失（以评估价 27,298,400.00 元加上自 2017 年 1 月 7 日起至实际付清赔偿金之日止、按月利率 1.5%计算的损失，暂计至 2020 年 5 月 6 日损失金额为 43,677,440.00 元）；</p> <p>4、被告立即向原告交付思明区蜂巢山路 3 号的土地和房屋自 2016 年 12 月 27 日起至实际移交之日止的收益（暂估至 2020 年 4 月 26 日收益为 3,306,976.80 元）；</p> <p>5、案件受理费、评估费等由被告承担。</p> <p>一审厦门中院裁定驳回原告厦门市钧乾投资管理有限公司的全部诉讼请求。原告不服提起上诉，二审福建省高院撤销一审法院（2020）闽 02 民初 536 号民事判决；并要求发回福建省厦门市中级人民法院重审。</p>						
钧乾投资	海洋股份	（见下）	是	沙坡尾 20 号 土地使用权	否	原告撤诉	2021-036
<b>案由补充</b>	<p>原告要求：</p> <p>1、请求判令被告立即将厦门市思明区沙坡尾 20 号土地使用权过户登记至原告名下；</p> <p>2、本案的案件受理费由被告承担。</p>						
海洋股份	海总公司、 骆丽玉	案外人执行 异议	是	沙坡尾 20 号 一层房屋	否	驳回异议 申请	2021-037

海总公司	海洋股份、 通嘉投资、 张扬、绿油 蛙文化	(见下)	否	租金 28 万元 (暂计)	否	一审, 未 判决	2021-043
<b>案由补充</b>	<p>原告要求:</p> <p>1、请求判令四被告共同赔偿原告租金损失, 暂计 28 万元(自 2021 年 1 月 1 日起计至实际退还之日止, 其中 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间, 以每月 4 万元计; 自 2022 年 1 月 1 日起, 以每月 5 万元计, 现暂计至 2021 年 7 月 31 日);</p> <p>2、请求判令本案诉讼费用由四被告共同承担承担。</p>						
海洋股份	海总公司	(见下)	否	沙坡尾 20 号 (注: 沙坡尾 20 号房屋价值 暂按 500 万元 主张)	否	2021 年 未开庭	
<b>案由补充</b>	<p>原告要求:</p> <p>1、请求确认沙坡尾 20 号房屋的所有权系原告所有;</p> <p>2、请求判令被告将沙坡尾 20 号房屋交付原告;</p> <p>3、请求判令被告承担本案的全部诉讼费用。</p> <p>(注: 沙坡尾 20 号房屋价值暂按 500 万元主张)</p>						
旧城保护 公司	海洋股份	(见下)	否	2,069,100.00	是	2021 年 未开庭	2021-053
<b>案由补充</b>	<p>原告要求:</p> <p>1、请求判令被告立即向原告支付沙坡尾 20 号危房翻修加固工程费用共计人民币 2,069,100.00 元及利息损失(按照起诉时全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算, 自原告付款之日起计算至被告实际还款之日, 其中第一期施工费用 820,000.00 元自 2016 年 1 月 26 日起算, 第二期施工费用 610,000.00 元自 2016 年 4 月 6 日起算, 第三期施工费用 595,000.00 元自 2016 年 9 月 1 日起算, 设计费用 44,100.00 元自 2016 年 7 月 13 日起算, 具体计算方式详见附件《利息损失计算明细表》, 以上暂计至 2021 年 8 月 31 日为 433,150.84 元); 以上暂计至 2021 年 8 月 31 日为人民币 2,502,250.84 元。</p> <p>2、请求判令被告承担本案全部诉讼费用。</p>						

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

各诉讼、仲裁事项对公司影响各不相同, 请参考上表解释

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	承诺 来源	承诺类 型	承诺具体内容	承诺 履行 情况
中惠融通	自股权分		股 权	其他承	持有的限售流通股股份自股权分置	未达

	置改革方案实施之日起		分置改革	诺(请自行填写)	改革方案实施之日起,在48个月内不上市交易。	履行条件
中惠融通	2017年1月1日		股权分置改革		承诺在2017年度内发起重大资产重组,向公司置入具有可持续经营能力和盈利能力的优质资产,同时在重大资产重组中作出在优质资产置入后第二年开始的未来三个完整会计年度内,海洋股份累计实现的净利润不低于(含本数)1.2亿元的业绩承诺,以促使公司尽快具备申请重新上市的相关条件。	未履行
中惠融通	公司股票恢复交易后的十二个月内		股权分置改革		维护股价承诺:公司股票恢复交易后的十二个月内,如果海洋股份的股票价格连续20个交易日低于2.73元(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股、配股等原因进行除权、除息的,须按照全国股转系统的有关规定作相应调整),中惠融通将实施增持行为,增持的比例不低于公司无限售条件流通股股份的1%。	未达履行条件
中惠融通	2017年1月1日		股权分置改革		为了有效履行增持公司流通股份的承诺,中惠融通将在海洋股份本次股权分置改革相关股东会议网络投票开始日前,按照有关规定开立增持公司流通股份的专项资金账户,并将560万元资金存入该账户,以便实施股份增持计划。	未履行
中惠融通	限售期届满后		股权分置改革		限价减持承诺:中惠融通持有的海洋股份股票限售期届满后,如果海洋股份的股票价格低于6元(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股、配股等原因进行除权、除息的,须按照全国股转中心系统的有关规定作相应调整),中惠融通不通过任何形式减持海洋股份股票。承诺人如有违反承诺的卖出交易,承诺人授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。	未达履行条件
中惠融通			股权分置改革		如海洋股份的国有非流通股股东未取得相关行政部门的批复,中惠融通承诺代为支付国有非流通股股东需要支付的对价(如有)	

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

--

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金		冻结	19,686,016.80		厦门市钧乾投资管理有限公司根据福建省厦门市中级人民法院(2020)闽02民初536号之一民事裁定书向法院申请实施财产保全措施
总计	-	-	19,686,016.80		-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司可支配流动资金减少，影响日常经营。

### (四) 破产重整事项

#### 一) 破产重整执行及股权分置改革事项

1、2016年10月9日厦门中院作出(2015)厦民破字第8-3号《民事裁定书》，裁定批准公司《重整计划》，终止公司重整程序。收到裁定书后，公司在管理人的监督下进行了重整执行工作。

2、2017年3月31日，管理人请求厦门中院裁定确认《厦门海洋实业(集团)股份有限公司第三批确认债权表》记载的债权。

2017年4月28日，管理人收到厦门中院作出的(2015)厦民破字第8-5号《民事裁定书》，裁定确认了厦门市思明区地方税务局等7位公司债权人的债权。

3、2017年2月，公司4个非流通股股东，张静渊、中惠融通、厦门国贸、李兰以书面提出股权分置改革动议，收到相关的动议与授权后，公司聘请了东莞证券作为公司股权分置改革的保荐机构，聘请北京大成律师事务所提供股权分置改革专项法律顾问服务。

4、2017年2月25日，公司召开第七届董事会第二次临时董事会会议，会议审议通过了《关于公司实施股权分置改革方案的议案》、《关于公司董事会征集相关股东会议投票权委托的议案》、《关

于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权分置改革相关事宜的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的议案》等议案，并公告了东莞证券出具的《股权分置改革说明书》、《股权分置改革说明书摘要》、《股权分置改革之保荐意见书》，北京大成律师事务所出具的《股权分置改革法律意见书》，公司独立董事《独立董事关于公司股权分置改革的独立意见》。

5、2017 年 3 月 1 日公司公告《关于股权分置改革网上路演的公告》并于 2017 年 3 月 3 日在全景网举行了关于股权分置改革方案的网上路演。

6、2017 年 3 月 8 日公司公告了《关于股权分置改革方案股东沟通与协商情况暨调整股权分置改革方案的公告》，同时公告了东莞证券出具的《股权分置改革说明书（修订稿）》、《股权分置改革说明书摘要（修订稿）》、《股权分置改革之保荐意见书（修订稿）》，北京大成律师事务所出具的《股权分置改革补充法律意见书》，公司独立董事《独立董事关于公司股权分置改革调整的独立意见》。

7、2017 年 3 月 20 日公司召开了 2017 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，该次股东大会通过了：《关于公司实施股权分置改革方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权分置改革相关事宜的议案》、《关于资本公积金定向转增股本的议案》。

8、按照重整计划中关于“重整计划执行完毕的标准”，即债权人依照本重整计划应当获得现金及股票分配额已转入债权人指定的账户或提存至管理人账户。债权人放弃受偿或者与公司另行达成清偿协议且不损害其他债权人利益的，视为债权人已按照本重整计划的规定获得清偿，债权人应当获得的现金及股票已经提存至管理人账户，因此，破产重整计划已执行完毕。

9、2017 年 4 月公司根据股权分置改革相关法规及指导意见的要求，向股转系统报备了公司股权分置改革方案的相关文件。

10、在厦门中院的协助执行下，2017 年 8 月 9 日公司完成了对中国华融资产管理股份有限公司福建省分公司、厦门市恒心物业管理有限公司、厦门鑫临盛信息咨询有限公司、厦门亿龙进出口贸易有限公司、厦门市居泰安物业管理有限公司、林宗杰、厦门众泰投资股份有限公司、厦门国际信托有限公司债权人的股份划转。余下债权人的股票均存放在破产处置账户内。

11、在厦门中院的协助执行下，2019 年 1 月 11 日公司完成了对莆田市融信贸易有限公司、厦门农业银行股份有限公司厦门厦港支行、厦门农业银行股份有限公司厦门金融中心支行债权人的股份划转。2019 年 12 月 20 日公司管理人与厦门农村商业银行股份有限公司思明支行和厦门农村商业银行股份有限公司大嶝支行，签订了《股份委托代持协议》，即厦门农村商业银行股份有限公司思明支行和厦门农村商业银行股份有限公司大嶝支行因无法开具证券账户，其应得的股份委托公司管理人代持，同时确认公司对其的债务已清偿完成。余下应清偿债权人债权的股票和现金均已暂存公司管理人破产处置专用账户内。

12、截止本报告期出具之日，公司对原债权人中国华融资产管理股份有限公司福建省分公司、厦门市恒心物业管理有限公司、厦门鑫临盛信息咨询有限公司、厦门亿龙进出口贸易有限公司、厦门市居泰安物业管理有限公司、林宗杰、宏亿隆投资管理有限公司、厦门众泰投资股份有限公司、厦门国际信托有限公司、莆田市融信贸易有限公司、厦门农业银行股份有限公司厦门厦港支行、厦门农业银行股份有限公司厦门金融中心支行、厦门农村商业银行股份有限公司思明支行、厦门农村商业银行股份有限公司大嶝支行的债务均已全部清偿完成。

13、股权分置改革方案因股东诉讼股权分置改革程序瑕疵导致公司股权分置改革方案暂缓实施，未来将根据公司实际情况及股东利益诉求修正后且报股东大会通过后实施。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	99,714,998	63.50%		99,714,998	63.50%
	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	57,306,604	36.50%		57,306,604	36.50%
	其中：控股股东、实际控制人	38,482,368	24.51%		38,482,368	24.51%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		157,021,602	-		157,021,602	-
<b>普通股股东人数</b>						

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厦门海洋实业（集团）股份有限公司破产企业财产处置专用账户	57,101,267	-	57,101,267	36.37%	-	57,101,267	-	-
2	中惠融通投资管理（深圳）	38,482,368	-	38,482,368	24.51%	38,482,368	-	-	-



	有限公司								
3	北京清华科技园发展中心	8,000,000	-	8,000,000	5.09%	8,000,000	-	-	-
4	厦门国贸控股集团有限公司	4,306,249	-	4,306,249	2.74%	4,306,249	-	-	-
5	张静渊	3,814,240	-	3,814,240	2.43%	3,814,240	-	-	-
6	厦门鑫隆加实业集团有限公司	1,366,136	-	1,366,136	0.87%	1,366,136	-	-	-
7	中国华融资产管理股份有限公司	1,348,483	-	1,348,483	0.86%		1,348,483	-	-
8	李兰	1,337,611	-	1,337,611	0.85%	1,337,611	-	-	-
9	彭汉光	640,000	-	640,000	0.41%	-	640,000	-	-
10	杨文兵	616,003	-	616,003	0.39%	-	616,003	-	-
	<b>合计</b>	117,012,357	-	117,012,357	-	57,306,604	59,705,753	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司持股数最多的为厦门海洋实业（集团）股份有限公司破产企业财产处置专用账户，该账户为公司管理人根据破产重整计划所开立的破产处置专用账户，该账户内的股票将用于支付给重整投资人及公司债权人。

2、公司控股股东中惠融通与其他股东间不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售条件股东与有限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
董宇	董事长	男	否	1977.6	2021年1月27日	2023年6月22日
董宇	总经理	男	否	1977.6	2021年4月6日	2023年6月22日
王晓同	董事	男	否	1957.9	2021年1月27日	2023年6月22日
郭萌	董事	男	否	1982.8	2021年1月27日	2023年6月22日
邱伟	董事	男	否	1981.1	2021年1月27日	2023年6月22日
唐旭	董事	男	否	1963.3	2021年1月27日	2023年6月22日
张媛	董事	女	否	1977.12	2021年1月27日	2023年6月22日
陈蔚	独立董事	女	否	1979.6	2021年1月27日	2023年6月22日
吴洋	独立董事	男	否	1983.5	2021年1月27日	2023年6月22日
谭向阳	独立董事	男	否	1970.2	2021年1月27日	2023年6月22日
宋潇涛	监事会主席、 职工监事	男	否	1980.1	2020年6月23日	2023年6月22日
牛磊	监事	男	否	1982.8	2020年6月23日	2023年6月22日
钱东伟	监事	男	否	1974.2	2020年6月23日	2023年6月22日
张克非	董事会秘书	男	否	1982.3	2021年4月6日	2023年6月22日
王晓妙	财务负责人	女	否	1981.11	2021年4月6日	2023年6月22日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事长、总经理董宇为中惠融通投资管理（深圳）有限公司总经理、执行董事。
- 2、董事郭萌任清华控股有限公司资产管理总监。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐旭	-	新任	董事	换届
张媛	-	新任	董事	换届
陈蔚	-	新任	独立董事	换届
吴洋	-	新任	独立董事	换届
谭向阳	-	新任	独立董事	换届

MayXiashuoShi (施夏朔)	董事	离任	-	换届
叶建军	董事	离任	-	换届
陈晓棠	独立董事	离任	-	换届
文岚	独立董事	离任	-	换届
钱凯	独立董事	离任	-	换届
陈晓龙	董事会秘书	离任	-	换届

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

- 董宇,男,1977年6月出生,本科学历。现任公司董事长、总经理。  
兼任中惠融通投资管理(深圳)有限公司总经理、执行董事;成都杰门科技股份有限公司董事长;成都最亮星科技有限公司总经理、执行董事;杰门天星软件开发(成都)有限公司总经理、执行董事;深圳六维生命健康管理有限公司董事;成都杰门科技股份有限公司董事长;中惠融通总经理、执行董事。  
曾任华西证券总部证券任金融部总经理、衍生品业务部总经理;华西证券深圳营业部任总经理;华林证券北京营业部任总经理;华西证券北京营业部任区域经理、市场副总监、客服主管;恒信证券北京营业部任市场部经理;三九集团三九生化股份有限公司任证券部、新药开发部主管。
- 王晓同,男,1956年1月出生,本科学历,现任公司董事。  
曾任海南博鳌千博集团副总裁;三亚亚龙湾开发股份有限公司副总裁;福建省宁德地区外经外贸委副主任;中共厦门市委经济处副处长;内蒙古扎鲁特旗计划经济委员会副主任。
- 郭萌,男,1982年出生,中共党员,硕士学历。现任公司董事。  
兼任北京泽华化学工程有限公司副董事长;珠海粤科京华电子陶瓷有限公司董事;西藏林芝清创资产管理有限公司执行董事法定代表人;启迪环境科技发展股份有限公司董事;博奥生物集团有限公司董事;清控人居集团有限公司监事;北京清华同衡规划设计研究院有限公司监事。  
曾任广西阳光股份有限公司投资发展部经理;中科软件科技股份有限公司证券事务代表;清华控股有限公司资产运营部高级经理。
- 邱伟,男,1981年1月出生,本科学历。现任公司董事。  
曾任中惠金融控股(深圳)有限公司财务总监、投资总监;深圳市信维通信股份有限公司(上市公司)审计部负责人;深圳市迪桑娜皮具有限公司审计部经理;瑞声声学科技(深圳)有限公司内审部资深经理;深圳市新力达电子集团有限公司审计部项目组组长。
- 唐旭,男,1963年3月出生,1986年-1988年中国人民大学一分校摄影专业毕业。现任公司董事。  
兼任北京中奥师达教育咨询有限公司法定代表人;北京汇正文化艺术发展有限公司法定代表人。  
曾就职新华社中国图片社,COBELL国际广告公司。
- 张媛,女,1977年12月出生,学士学位。现任公司董事。  
曾任杭州银行北京分行运营管理部会计管理经理;北京银行德外支行储蓄出纳柜员、会计柜员、后台综合、营业室主任助理、营业室主任;深圳发展银行北京朝阳门支行营业室经理;杭州银行北京分行营业部第一任营业室经理。
- 陈蔚,女,1979年6月出生,硕士学历。现任公司独立董事。  
兼任西南财经大学天府学院智能金融学院副院长;成都市成华区第九届政协委员;成都市成华区

侨联委员；中国服务贸易协会专家委员会特约研究员。

曾任茂业商业、重药控股独立董事。

8、吴洋，男，1983年5月出生，本科学历。现任公司独立董事。

兼任四川新金路集团股份有限公司董事；新疆机械研究院股份有限公司顾问；新疆新研牧神科技有限公司董事；江苏振江新能源装备股份有限公司独立董事。

曾任新疆天康畜牧生物技术股份有限公司证券事务助理；光正集团股份有限公司证券投资部经理、证券事务代表；新疆机械研究院股份有限公司董事会秘书、董事、副总经理、副董事长；东方集团有限公司总裁助理；新疆鑫创恒泰房地产开发有限公司董事。

9、谭向阳，男，1970年2月出生，硕士学历。现任公司独立董事。

兼任北京数道管理咨询有限公司CEO；北京三聚环保新材料股份有限公司独立董事。

曾任北京申克工程设计有限公司总经理；申克（天津）工业技术有限公司副总经理；北京克莱德物料输送技术有限公司；申克（天津）工业技术有限公司首席财务官；北京申克工程设计有限公司、申克（香港）工业技术有限公司；沈阳史道克电力设备有限公司；北京克莱德物料输送技术有限公司董事；中国寰球工程有限公司财务主管；农业部对外经济合作中心经管处科员；萨姆森控制设备（中国）有限公司CFO；北京财能科技有限公司高级副总裁。

10、宋潇涛，男，1980年1月出生，本科学历。现任公司投资总监、监事会主席、职工监事。

曾任上海宾智通讯有限公司任财务经理；成都中成矿产技术开发有限公司任财务经理；拉法基瑞安北京技术服务有限公司任ERP项目经理；Lafarge MalaysiaBHD公司任ERP项目经理；成都嘉尚广告传媒股份有限公司任财务总监。

11、牛磊，男，1982年8月出生，本科学历。现任公司监事。

兼任新疆弘道苑文化交流中心任主任。

曾任新疆华盛电子科技有限公司任董事，新疆地宝矿业集团任董事、总经理。

12、钱东伟，男，1974年2月出生，硕士学历。现任公司监事。

兼任恒力国际控股有限公司（美国）任中国区执行总裁。

曾任中国建设银行福建省分行任法律事务部科员，中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司曾历任法律事务部经理、高级副经理、高级经理，业务拓展和投资银行部兼任分公司高级副经理、高级法律顾问，中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司任业务三部、业务一部高级经理，中国信达资产管理股份有限公司任总部业务决策委员会专职审批人，中国信达资产管理股份有限公司任风险管理部总经理助理兼任审批人；

13、张克非，男，1982年3月出生，硕士学历。现任公司董事会秘书、法务总监。

曾任德国Max Boegl公司京沪高铁第一标段，技术方监理工程师；北京凯睿博纳文化传媒公司总经理。

14、王晓妙，女，1981年11月出生，本科学历。现任海洋股份财务负责人。

曾任厦门湖里储运公司计费，厦门海洋实业（集团）股份有限公司出纳、职工监事、董事会秘书。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### （五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	9		12
生产人员		9		9
销售人员		9	4	5
技术人员		4	2	2
财务人员	2			2
行政人员		1		1
<b>员工总计</b>	<b>5</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>31</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	2
本科	4	17
专科		3
专科以下		9
<b>员工总计</b>	<b>5</b>	<b>31</b>

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

--

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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
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，公司主要从事破产重整的后续工作，及积极寻找、引进可持续经营资产和项目，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，逐步建立健全内部管理和控制制度，促进公司规范运作。加强信息披露工作，充分保障投资者的合法权益。报告期内，公司根据《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，严格执行内幕信息知情人和内部信息使用人的登记与管理，防止泄露信息，保证信息披露的公平。

目前公司治理的具体情况如下：

(一) 报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、参照《上市公司治理准则》的要求，不断规范公司运作和完善法人治理结构，依照修订后的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行治理。

(二) 关于股东与股东大会：

公司严格按照《公司法》、《上市规则》和公司《股东大会议事规则》的程序及相关要求召集、召开股东大会，股东大会有律师现场见证。建立了与股东沟通的有效渠道，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内，公司共召开了两次股东大会。报告期内的股东大会采取现场与网络投票相结合的方式召开，鼓励投资者参加股东会议，在公司重大决策方面发挥积极作用。

(三) 关于控股股东与公司的关系：公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(四) 关于董事与董事会：

1、根据中国证监会的有关规定，公司董事会建立了《董事会议事规则》，公司严格按照《公司章程》的规定选聘董事，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，认真履行董事的职责，谨慎决策。

2、公司第八届董事会有三位独立董事，即钱凯独立董事、陈晓棠独立董事和文岚独立董事，第九届董事会有三位独立董事，即陈蔚独立董事、吴洋独立董事、谭向阳独立董事。独立董事在任职期间遵守有关法律、法规及公司章程的规定，严格遵守其公开作出的承诺，认真履行职责，维护公司整体利益及中小股东的权益。

报告期内，第八届三位独立董事依据公司通知的会议方式出席了年度内一次的董事会，第九届三位独立董事依据公司通知的会议方式出席了年度内六次的董事会。2021年度内公司召开了两次股东大会。



会，分别为：2021年1月27日召开的2021年第一次临时股东大会，第八届董事会的钱凯、陈晓棠和文岚三位独立董事均以网络视频的方式出席参加。2021年6月25日召开2020年年度股东大会，第九届董事会的陈蔚，吴洋和谭向阳三位独立董事均以网络视频的方式出席参加。

报告期内三位独立董事发表了如下独立意见：即对公司《第九届董事会第一次会议审议事项》和《第九届董事会第二次会议审议事项》的独立意见。

独立董事在报告期内未对董事会议案提出异议。

**（五）关于监事与监事会：**

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会建立了《监事会议事规则》，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

**（六）关于利益相关者：**

公司能够充分尊重和维护公司员工、债权人等公司利益相关者的合法权利，共同推动公司持续、快速、健康的发展。

**（七）关于信息披露与透明度：**

公司按照《公司章程》，信息披露的有关管理制度等相关规定，依法履行信息披露义务，确保披露信息的真实、及时、准确、完整。

## 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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三方合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。未出现违规、违法和重大缺失。

## 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	7	4

## 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

## 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

### 股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

### 股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

### 董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

### 监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

## 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

#### 1. 业务独立性

公司独立设置相关职能部门并指派独立主管领导，拥有独立的业务体系和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大关联交易。据此，公司业务独立。

#### 2. 资产独立性

公司资产完整、权属清晰。公司的资产与公司股东的资产在产权上已经明确界定并划清；生产经营有关的设备所有权归公司独立拥有。据此，公司资产独立。

#### 3. 机构独立性

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。据此，公司机构独立。

#### 4. 人员独立性

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。据此，公司人员独立。

#### 5. 财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在其他关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。据此，公司财务独立。

综上，公司在业务、资产、机构、人员、财务方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 三、投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

2021 年第一次临时股东大会、2020 年年度股东大会均采用现场投票与网络投票相结合的表决方式，其中 2021 年第一次临时股东大会审议的关于《提名公司第九届董事会独立董事》的议案实行累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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性段落 <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	天衡审字(2022)01284号
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	顾春华 陶思慧 5 年 4 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	6 万元

### 审 计 报 告

天衡审字(2022)01284号

厦门海洋实业(集团)股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了厦门海洋实业(集团)股份有限公司(以下简称海洋股份公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海洋股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海洋股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、强调事项——与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，海洋股份公司无正常的经营性现金流入维持持续日常经营支出，未来是否恢复经营存在不确定性。2021年度扣除非经常性损益后发生净亏损12,165,305.84元，截止2021年12月31日累计亏损670,032,137.45元。这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他事项，表明存在可能导致对海洋股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

海洋股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海洋股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海洋股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海洋股份公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海洋股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海洋股份公司不能持续经营。

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

(6) 就海洋股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·南京  
2022年4月25日

中国注册会计师：顾春华  
中国注册会计师：陶思慧

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	27,815,926.44	43,936,443.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	218,025.00	
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,988,931.70	200,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	17,600,995.20	18,560,950.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	211,449.62	-
合同资产			
持有待售资产	五、6	2,725,690.97	2,725,690.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	268,631.88	674.64
<b>流动资产合计</b>		<b>52,829,650.81</b>	<b>65,423,759.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,030,517.03	19,808.87
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,916,084.63	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	453,723.10	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,400,324.76</b>	<b>19,808.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,229,975.57</b>	<b>65,443,568.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			



拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	13,458.89	
预收款项			
合同负债	五、12	50,458.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	588,936.07	111,235.90
应交税费	五、14	70,855.72	3,803.27
其他应付款	五、15	306,465,378.95	306,163,063.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	393,120.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		307,582,208.35	306,278,102.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、17	1,517,144.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、18	325,000.00	325,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,842,144.23	325,000.00
<b>负债合计</b>		309,424,352.58	306,603,102.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	157,021,602.00	157,021,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	245,363,531.69	245,363,531.69

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	14,452,626.75	14,452,626.75
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-670,032,137.45	-657,997,294.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-253,194,377.01	-241,159,534.55
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-253,194,377.01	-241,159,534.55
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		56,229,975.57	65,443,568.20

法定代表人：董宇

主管会计工作负责人：董宇

会计机构负责人：王晓妙

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,618,537.27	33,849,354.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,988,931.70	200,000.00
其他应收款	十三、1	10,593,551.63	19,471,233.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		211,449.62	
合同资产			
持有待售资产		2,725,690.97	2,725,690.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		263,357.93	280.00
<b>流动资产合计</b>		45,401,519.12	56,246,558.30
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		1,022,540.49	19,498.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,916,084.63	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		453,723.10	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,392,348.22	10,019,498.97
<b>资产总计</b>		58,793,867.34	66,266,057.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,458.89	
预收款项		50,458.72	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		494,748.93	81,119.90
应交税费		65,036.72	2,419.27
其他应付款		306,453,582.21	306,163,063.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		393,120.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		307,470,405.47	306,246,602.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,517,144.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		325,000.00	325,000.00
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,842,144.23	325,000.00
<b>负债合计</b>		309,312,549.70	306,571,602.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		157,021,602.00	157,021,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,363,531.69	245,363,531.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,452,626.75	14,452,626.75
一般风险准备			
未分配利润		-667,356,442.80	-657,143,305.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-250,518,682.36	-240,305,545.48
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		58,793,867.34	66,266,057.27

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、23	581,665.53	319,761.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,769,125.58	985,687.31
其中：营业成本	五、23	188,476.90	25,221.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	66,304.13	
销售费用	五、25	54,777.87	12,839.69
管理费用	五、26	6,990,184.25	1,711,215.06
研发费用	五、27	4,720,334.62	

财务费用	五、28	-250,952.19	-763,588.68
其中：利息费用			
利息收入		308,139.41	767,371.26
加：其他收益	五、29		4,093.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-977,845.79	-988,048.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,165,305.84	-1,649,880.36
加：营业外收入	五、31	130,463.38	160,000.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>			
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,034,842.46	-1,489,880.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,034,842.46	-1,489,880.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,034,842.46	-1,489,880.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-12,034,842.46	-1,489,880.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,034,842.46	-1,489,880.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.0766	-0.0095
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：董宇

主管会计工作负责人：董宇

会计机构负责人：王晓妙

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三、3	378,568.18	289,496.25
减：营业成本	十三、3	19,229.12	
税金及附加		65,882.97	
销售费用			
管理费用		6,016,747.59	1,499,520.82
研发费用		4,720,334.62	
财务费用		-110,659.15	-753,474.75
其中：利息费用			
利息收入		166,961.67	756,255.33
加：其他收益			4,093.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,633.29	-11,685.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,343,600.26	-464,142.11
加：营业外收入		130,463.38	160,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,213,136.88	-304,142.11

减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,213,136.88	-304,142.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,213,136.88	-304,142.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-10,213,136.88	-304,142.11
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,000.00	323,696.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,488,406.71	931,464.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,508,406.71</b>	<b>1,255,161.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,300,505.47	1,050.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,689,319.89	1,136,073.71
支付的各项税费		54,231.59	17,502.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	5,545,585.73	20,940,164.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,589,642.68</b>	<b>22,094,791.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,081,235.97</b>	<b>-20,839,630.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,744,441.09	19,569.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,744,441.09</b>	<b>19,569.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,744,441.09</b>	<b>-19,569.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			



筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-294,840.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、33	-16,120,517.06	-20,859,199.10
加：期初现金及现金等价物余额	五、33	24,250,426.70	45,109,625.80
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	8,129,909.64	24,250,426.70

法定代表人：董宇

主管会计工作负责人：董宇

会计机构负责人：王晓妙

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,000.00	289,496.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,547,228.97	844,995.72
经营活动现金流入小计		10,567,228.97	1,134,491.97
购买商品、接受劳务支付的现金		5,300,505.47	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,809,566.81	587,580.12
支付的各项税费		50,101.78	
支付其他与经营活动有关的现金		5,607,790.67	20,698,058.97
经营活动现金流出小计		14,767,964.73	21,285,639.09
经营活动产生的现金流量净额		-4,200,735.76	-20,151,147.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,735,241.09	8,881.00
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,735,241.09	10,008,881.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,735,241.09	-10,008,881.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		294,840.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		294,840.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-294,840.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,230,816.85	-30,160,028.12
加：期初现金及现金等价物余额		14,163,337.32	44,323,365.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,932,520.47	14,163,337.32

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	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	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-657,997,294.99		-241,159,534.55
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	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-657,997,294.99		-241,159,534.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,034,842.46		-12,034,842.46
（一）综合收益总额											-12,034,842.46		-12,034,842.46
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	157,021,602.00			245,363,531.69			14,452,626.75		-670,032,137.45			-253,194,377.01

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	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	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-656,507,414.63		-239,669,654.19
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	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-656,507,414.63		-239,669,654.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,489,880.36		-1,489,880.36
（一）综合收益总额											-1,489,880.36		-1,489,880.36
（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											
<b>四、本年期末余额</b>	157,021,602.00			245,363,531.69			14,452,626.75		-657,997,294.99		-241,159,534.55

法定代表人：董宇

主管会计工作负责人：董宇

会计机构负责人：王晓妙

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-657,143,305.92	-240,305,545.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-657,143,305.92	-240,305,545.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-10,213,136.88	-10,213,136.88
(一) 综合收益总额											-10,213,136.88	-10,213,136.88
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-667,356,442.80	-250,518,682.36



项目	2020年											
	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	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-656,839,163.81	-240,001,403.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-656,839,163.81	-240,001,403.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-304,142.11	-304,142.11
(一) 综合收益总额											-304,142.11	-304,142.11
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	157,021,602.00				245,363,531.69				14,452,626.75		-657,143,305.92	-240,305,545.48

## 2021 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

厦门海洋实业(集团)股份有限公司(简称公司或本公司)系经厦门市人民政府厦府(1996)综 215 号文批准由原厦门海洋实业(集团)股份有限公司(简称原公司)分立后的存续公司。原公司是 1992 年 11 月 30 日经厦门市经济体制改革委员会厦体改[1992]025 号文批准,通过定向募集方式设立的股份制企业。公司于 1996 年 10 月 15 日在厦门市工商行政管理局登记注册,总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码 913502001550054208 的营业执照,注册资本 157,021,602 元,股份总数 157,021,602 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 57,306,604.00 股,无限售条件的流通股份 A 股 99,714,998.00 股。公司股票于 1996 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

由于本公司 1999 年-2001 年连续三年亏损,本公司股票于 2002 年 4 月起被暂停上市,此后,因各债权人的追债诉讼进一步加剧了财务状况的恶化,致使本公司 2002 年中期仍然未能实现盈利,根据有关退市规定,本公司股票自 2002 年 9 月 20 日起被终止上市(即退市)。

自 2004 年 5 月起,本公司股票开始在代办股份转让系统(即三板市场)挂牌转让,股份简称“海洋 3”,股份代码“400022”,公司委托代办股份转让主办券商为东莞证券股份有限公司承接工作并履行持续督导义务,信息披露网址为 <http://www.neeq.com.cn>。

经营范围:1、高新技术产品及软件开发、生产和销售(涉及国家专项管理规定的除外);2、科技园区开发、房屋出租及物业管理;3、办公自动化及系统网络集成;4、自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品除外的其它商品及技术的进出口业务;加工贸易(对销贸易、转口贸易)业务;5、通讯产品的开发、生产和销售;6、生物技术开发、研究;7、种植业、养殖业;8、文化、艺术、教育交流;9、房地产开发。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,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-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司重组计划尚在执行过程中,暂无正常的经营性现金流

入维持持续日常经营支出，未来是否恢复经营存在不确定性。本公司 2021 年度扣除非经常性损益后亏损人民币 12,165,305.84 元。因本公司之股东中惠融通投资管理（深圳）有限公司同意就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

#### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司正常营业周期短于一年，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企

业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性

强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

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

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套



期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确

认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 10、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

(1) 对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2) 对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(3) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；应收增值税退税款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	押金、保证金及其他性质特殊要求，信用风险明显有别于账龄组合的款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项预期信用损失率 (%)
一年以内	5
一至二年	10

账 龄	应收款项预期信用损失率 (%)
二至三年	20
三年以上	80

## 11、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 12、 存货

- (1) 本公司存货包括原材料、周转材料等。
- (2) 原材料发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 14、 合同成本

- (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发

生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15、 持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 16、 长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、 固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
通用设备	5-10	3%-5%	9.50%-19.20%
运输设备	5-10	3%-5%	9.50%-19.20%
其他设备	5-10	3%-5%	9.50%-19.20%
机器设备	5-10	3%-5%	9.50%-19.20%

本公司至少在每年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。

## 18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 19、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租

赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 21、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。



## 22、 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 26、 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 27、 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

- (1) 销售商品收入，公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时

点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务收入，公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

## 28、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 29、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税

费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

### **30、 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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售资产”相关描述。

### **31、 租赁**

#### **（1） 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的

客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、20 及附注三、25。

## （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司对首次执行上述新准则累计影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

### (2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额均以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	27,815,926.44	43,936,443.50
其他货币资金		-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	27,815,926.44	43,936,443.50
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 货币资金期末余额中存在冻结款项 19,686,016.80 元。如附注十、2 或有事项所述，原告厦门市钧乾投资管理有限公司根据福建省厦门市中级人民法院（2020）闽 02 民初 536 号之一民事裁定书向法院申请实施财产保全措施，法院冻结本公司银行存款 19,686,016.80 元。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
一年以内	229,500.00
一至二年	
二至三年	
三年以上	
小计	
减：坏账准备	11,475.00
合计	218,025.00

### (2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	229,500.00	100%	11,475.00	5%	218,025.00
合计	229,500.00	100%	11,475.00	5%	218,025.00

#### 按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	229,500.00	11,475.00	5%
一至二年			
二至三年			
三年以上			
合计	229,500.00	11,475.00	5%

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款坏账准备		11,475.00				11,475.00
合 计		11,475.00				11,475.00

### 3、预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,988,931.70	100.00%	200,000.00	100.00%
一至二年				
二至三年				
合 计	3,988,931.70	100.00%	200,000.00	100.00%

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,600,995.20	18,560,950.22
合 计	17,600,995.20	18,560,950.22

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (1) 其他应收款

##### 1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
一年以内	219,165.77
一至二年	19,321,000.00
二至三年	-
三年以上	19,438.62
减：坏账准备	1,958,609.19
合 计	17,600,995.20

##### 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	135,852.39	19,438.62
押金及保证金	102,752.00	6,500.00
与其他单位资金往来	19,321,000.00	19,527,250.00
合 计	19,559,604.39	19,553,188.62

##### 3) 坏账准备计提情况：



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	992,238.40			992,238.40
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	966,370.79			966,370.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,958,609.19			1,958,609.19

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	992,238.40	966,370.79				1,958,609.19
合计	992,238.40	966,370.79				1,958,609.19

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	211,449.62		211,449.62			
合计	211,449.62		211,449.62			

6、持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
投资性房地产	2,725,690.97	30,287,500.00		
合计	2,725,690.97	30,287,500.00		

注: 厦门海洋已根据法院裁定的重整计划将投资性房地产连同其它资产进行了处置, 公司已与交易对手签订了不可撤销的资产处置协议, 相关处置款项已收到, 但由于土地性质及房屋未取得产权等问题, 暂未终止确认。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	268,631.88	674.64
合 计	268,631.88	674.64

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,030,517.03	19,808.87
固定资产清理		
合 计	1,030,517.03	19,808.87

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定情况情况：

项 目	通用设备	其他设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	56,058.00	24,359.00			80,417.00
2. 本期增加金额	93,307.11	117,432.92	349,131.86	553,698.09	1,113,569.98
(1) 购置	93,307.11	117,432.92	349,131.86	553,698.09	1,113,569.98
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	149,365.11	141,791.92	349,131.86	553,698.09	1,193,986.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,894.62	22,713.51			60,608.13
2. 本期增加金额	16,455.09	9,123.03	47,514.39	29,769.31	102,861.82
(1) 计提	16,455.09	9,123.03	47,514.39	29,769.31	102,861.82
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	54,349.71	31,836.54	47,514.39	29,769.31	163,469.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	通用设备	其他设备	运输设备	机器设备	合计
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,015.40	109,955.38	301,617.47	523,928.78	1,030,517.03
2. 期初账面价值	18,163.38	1,645.49	-	-	19,808.87

(2) 公司期末无重大暂时闲置固定资产。

#### 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额	2,155,595.21	2,155,595.21
(1) 租赁增加	2,155,595.21	2,155,595.21
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废		-
(2) 租赁期满		
4. 期末余额	2,155,595.21	2,155,595.21
二、累计折旧		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额	239,510.58	239,510.58
(1) 计提	239,510.58	239,510.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 租赁期满		
4. 期末余额	239,510.58	239,510.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,916,084.63	1,916,084.63
2. 期初账面价值		

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
租入资产装修		595,927.21	142,204.11	453,723.10
合计	-	595,927.21	142,204.11	453,723.10

11、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付资产购建款	13,458.89	
合计	13,458.89	

12、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收租金	50,458.72	
合计	50,458.72	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	111,235.90	4,975,568.17	4,497,868.00	588,936.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	233,812.79	233,812.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	111,235.90	5,209,380.96	4,731,680.79	588,936.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	111,235.90	4,307,200.56	3,829,500.39	588,936.07
2、职工福利费		354,067.16	354,067.16	-
3、社会保险费		105,625.95	105,625.95	-
其中：医疗保险费		93,777.60	93,777.60	-
工伤保险费		2,813.34	2,813.34	-
生育保险费		9,035.01	9,035.01	-
4、住房公积金		208,674.50	208,674.50	-
5、工会经费和职工教育经费		-	-	-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	111,235.90	4,975,568.17	4,497,868.00	588,936.07

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费		228,387.06	228,387.06	
2、失业保险费		5,425.73	5,425.73	
合计		233,812.79	233,812.79	

#### 14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	3,951.12	
房产税	23,159.70	
个人所得税	43,744.90	3,803.27
合计	70,855.72	3,803.27

#### 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	306,465,378.95	306,163,063.58
合计	306,465,378.95	306,163,063.58

##### (1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收资产处置款【注1】	43,436,145.36	43,436,145.36
重组尚未清偿完毕的债务以及相应暂未确认收益的款项【注2】	262,726,498.22	262,726,498.22
其他	302,735.37	420.00
合计	306,465,378.95	306,163,063.58

注1：详见附注五、6之“持有待售资产”说明。

注2：公司和老股东根据法院批准的重整计划对部分债权人完成了现金及股份清偿。截止2021年12月31日，尚有部分债务未完成清偿手续，公司将债权人已申报但因债权人原因尚未按重整计划清偿完毕的债务余额连同相应的预计债务重组收益暂计入“其他应付款”。

#### 16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	393,120.00	
合计	393,120.00	-

## 17、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,183,781.60	
减：未确认融资费用	273,517.37	
减：一年内到期的租赁负债	393,120.00	
合计	1,517,144.23	

## 18、预计负债

项目	期末余额	期初余额
重组现金清偿提存	325,000.00	325,000.00
合计	325,000.00	325,000.00

## 19、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,021,602.00						157,021,602.00

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	225,658,113.39			225,658,113.39
其他资本公积	19,705,418.30			19,705,418.30
合计	245,363,531.69			245,363,531.69

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,657,569.74			7,657,569.74
任意盈余公积	6,795,057.01			6,795,057.01
合计	14,452,626.75			14,452,626.75

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-657,997,294.99	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-657,997,294.99	
加：归属于母公司所有者的净利润	-12,034,842.46	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-670,032,137.45	

#### 23、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,796.47	186,946.90	30,265.49	25,221.24
其他业务	360,869.06	1,530.00	289,496.25	-
合 计	581,665.53	188,476.90	319,761.74	25,221.24

#### 24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	883.34	
教育费附加	607.07	
土地使用税	6,914.46	
房产税	57,899.26	
合 计	66,304.13	

#### 25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费		12,839.69
推广包装费	54,777.87	
合 计	54,777.87	12,839.69

#### 26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,082,318.03	1,005,977.07
差旅费	892,094.13	126,499.79
办公费	829,387.59	134,311.05
中介咨询服务费	984,948.12	384,000.00
招待费	1,073,217.73	51,981.34
汽车费用	69,239.89	4,373.38
折旧费	58,978.76	4,072.43
合 计	6,990,184.25	1,711,215.06

## 27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬劳务费	2,127,062.93	
办公费	253,538.56	
技术开发费	400,000.00	
交通及差旅费	556,011.61	
租赁费	63,341.54	
折旧和摊销	43,883.06	
使用权资产折旧	239,510.58	
材料费	776,229.52	
业务招待费	180,082.32	
其他	80,674.50	
合 计	4,720,334.62	

## 28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	308,139.41	767,371.26
金融机构手续费	7,678.20	3,782.58
其他财务费用	49,509.02	
合 计	-250,952.19	-763,588.68

## 29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
稳岗补贴		4,093.68
合 计		4,093.68

## 30、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-11,475.00	
其他应收款项坏账损失	-966,370.79	-988,048.47
合 计	-977,845.79	-988,048.47

## 31、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他收入	130,463.38	160,000.00
合 计	130,463.38	160,000.00



### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收到的各类保证金及押金	59,000.00	
收到的补贴收入		4,093.68
收到的其他营业外收入	130,463.38	160,000.00
收到的利息收入	308,139.41	767,371.26
其他	990,803.92	
合计	1,488,406.71	931,464.94

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
支付的往来款		325,000.00
支付各类保证金及押金	102,752.00	6,500.00
支付的各项费用	4,757,172.42	718,067.83
法院冻结款项		19,686,016.80
其他	685,661.31	204,580.00
合计	5,545,585.73	20,940,164.63

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-12,034,842.46	-1,489,880.36
加：信用减值损失	977,845.79	988,048.47
资产减值损失	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	342,372.40	4,072.43
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	142,204.11	
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）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”填列）	49,509.02	
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
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）	-211,449.62	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,292,804.71	-178,674.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	945,929.50	-477,179.20

项 目	本期金额	上期金额
其他	-	-19,686,016.80
经营活动产生的现金流量净额	-14,081,235.97	-20,839,630.10
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	8,129,909.64	24,250,426.70
减：现金的期初余额	24,250,426.70	45,109,625.80
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	-16,120,517.06	-20,859,199.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	8,129,909.64	24,250,426.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,129,909.64	24,250,426.70

## 六、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围无变化，未发生非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向购买、处置子公司。

## 七、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
深圳海洋健康服务有限公司	深圳	深圳	健康养生管理咨询	1000 万元

(续)

子公司全称	持股比例		取得方式
	直接	间接	
深圳海洋健康服务有限公司	100%		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方

#### (1) 公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例	母公司对公司的表决权比例
中惠融通投资管理(深圳)有限公司	有限责任公司	深圳	董宇	投资咨询和管理	12000 万元	24.51%	24.51%

#### (2) 公司的子公司情况

详见附注七。

### 2、关联方交易

报告期，本公司未与关联方发生关联方交易。

### 3、关联方往来余额

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无与关联方往来余额。

## 十、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，未结案的重大诉讼、仲裁事项：

序号	当事人	案由	案情进展	涉及的金额、是否形成预计负债以及对公司未来的影响
1	原告：厦门市旧城保护开发有限公司 被告：厦门海洋实业(集团)股份有限公司	原告要求： 1. 请求判令被告立即向原告支付沙坡尾20号危房翻修加固工程费用共计人民币2,069,100.00元及利息损失(按照起诉时全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，自原告付款之日计算至被告实际还款之日，其中第一期施工费用820,000.00元自2016年1月26日起算，第二期施工费用610,000.00元自2016年4月6日起算，第三期施工费用595,000.00元自2016年9月1日起算，设计费用44,100.00元自2016年7月13日起算，以上暂计至2021年8月31日利息金额为433,150.84元) 以上合计暂计至2021年8月31日为人民币2,502,250.84元。 2. 请求判令被告承担本案全部诉讼费用。	审理中	2,069,100.00元 该诉讼对公司本期利润和期后利润的影响取决于诉讼的最终判决结果，公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。
2	原告：厦门市钧乾投资管理有限公司 被告：厦门海洋实业(集团)股份有限公司	原告的诉讼请求： (1) 请求判令被告海洋公司将思明区蜂巢山路3号的土地和房屋(以下简称“本案讼争房产”)交付给原告； (2) 请求判令被告海洋公司立即将思明区蜂巢山路3号的水表、电表的用户名称变更至原告名下，并承担变更费用； (3) 请求判令被告海洋公司立即将思明区蜂巢山路3号土地使用权、房屋所有权过户登记至原告名下(评估价为人民币27,298,400元)；若不能过户，则被告海洋公司应当赔偿原告损失(以评估价人民币27,298,400元加上自2017年1月7日起至被告实际付清赔偿金之日止、按月利率1.5%计算的损失，暂计至2021年5月6日，损失金额为43,677,440元)； (4) 请求判令被告海洋公司立即交付思明区蜂巢山路3号的土地和房屋自2016年12月27日起至被告实际将该土地和房屋移交给原告之日止的收益(暂估至2021年4月26日，收益为人民币3,306,976.8元)； (5) 本案的案件受理费、评估费等由被告海洋公司承担。	一审厦门中院裁定驳回原告厦门市钧乾投资管理有限公司的全部诉讼请求。原告不服提起上诉，二审福建省高院撤销一审法院(2020)闽02民初536号民事判决；并要求发回福建省厦门市中级人民法院重审。	46,984,416.80元 该诉讼对公司本期利润和期后利润的影响取决于诉讼的最终判决结果，公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 债务重组

2016年10月9日福建省厦门市中级人民法院作出(2015)厦民破字第8-3号《民事

裁定书》，批准公司《重整计划》，终止公司重整程序。

管理人根据重整计划已累计向经法院裁定确认的债权人支付股份 2,718,018 股，支付现金 41,458,352.69 元。报告期公司将用于债务清偿的股份按停牌前每股价格 2.73 元计算作为公允价值增加资本公积-资本溢价 6,095,295.57 元，已清偿债务的账面价值与清偿股份的公允价值和实际支付现金之和的差异 539,803,168.05 元确认了营业外收入。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已经法院裁定确认但尚未清偿完毕的债务金额为 235,645,813.57 元，债权人已申报但尚未经确认的债务金额为 27,080,684.65 元，两项合计 262,726,498.22 元公司暂计入“其他应付款”。

## （二）股权分置改革

2017 年 3 月 20 日，公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过了《关于公司实施股权分置改革方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权分置改革相关事宜的议案》、《关于资本公积金定向转增股本的议案》。股权分置改革的主要内容：

### 1、股改对价安排的形式、数量

（1）全体股东将其持有的股份按照一定比例让渡给重整投资人和债权人。

根据重整计划，流通股股东将其持有海洋股份股票数量的 60%，非流通股股东宏亿隆将其持有海洋股份股票数量的 90%、除宏亿隆之外的非流通股股东将其持有海洋股份股票数量的 60%无偿让渡给债权人、重整投资人中惠融通、厦门钧乾及利盛投资（厦门钧乾与利盛投资为财务投资人），合计让渡股份 98,311,366 股。其中，非流通股股东张静渊、李兰代清华科技园及厦门国贸让渡股份合计 7,383,749 股。让渡完成后，重整投资人中惠融通获得非流通股股东和流通股股东让渡的海洋股份的股票数量合计为 70,314,216 股，财务投资人厦门钧乾获得流通股股东让渡的海洋股份股票数量为 4,000,000 股，利盛投资获得流通股股东让渡的海洋股份股票数量为 17,500,000 股。

（2）重整投资人向海洋股份进行现金捐赠

重整投资人为承接海洋股份资产支付的现金及向海洋股份捐赠的其他现金共计 1.45 亿元，其中中惠融通提供现金 7,000 万元，厦门钧乾提供 2,500 万元，利盛投资提供 5,000 万元。根据重整计划，海洋股份将低效资产（包括房产、土地使用权、应收账款和其他应收款）处置变现，用于清偿抵押债务、重整费用和共益债务以及普通债务。因此，前述各方给付的现金中 4,355.08 万元用于承接海洋股份的资产，其余 10,144.92 万元捐赠资金用于执行法院裁定批准的重整计划及公司未来发展。

（3）公司债权人因获得重整投资人提供的部分现金和公司股东让渡的部分股票而减免其对公司拥有的债权。

（4）公司向流通股股东和非流通股股东按不同比例进行资本公积转增股本，具体方案如下：

①本次股权分置改革以按重整计划完成股份让渡后的股东最终持股数为基数，公司以

资本公积向除中惠融通以外的全体流通股股东按照每 10 股转增 20 股的比例、向包括中惠融通在内的全体非流通股股东按照相当于每 10 股转增 3 股的比例（转增股份暂时由非流通股股东李兰持有，具体分配办法由非流通股股东之间协商安排）进行转增，非流通股股东以少取得转增股份的方式来体现在本次股权分置改革中向流通股股东支付对价。

②自本方案实施完毕后首个交易日起，公司全体非流通股股东持有的公司非流通股股份即获得流通权。

## 2、对价安排的执行方式

2016 年 10 月 9 日，公司《重整计划》已获得法院裁定批准，海洋股份董事会将根据主管部门的有关规定办理股份划转、资产转让、现金过户。

股权分置改革方案经相关股东会议表决通过，海洋股份将根据方案先行办理增资和工商变更登记手续，再办理向中登公司申请新增股份登记及办理股份划转变更手续。

## 3、非流通股股东的承诺事项

### （1）法定承诺

同意参加本次股权分置改革的非流通股股东已出具书面承诺，将遵守股权分置改革相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

### （2）特别承诺事项

①中惠融通持有的限售流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在 48 个月内不上市交易。

②重整投资人中惠融通承诺在 2017 年度内发起重大资产重组，向公司置入具有可持续经营能力和盈利能力的优质资产，同时在重大资产重组中作出在优质资产置入后第二年开始的未来三个完整会计年度内，海洋股份累计实现的净利润不低于（含本数）1.2 亿元的业绩承诺，以促使公司尽快具备申请重新上市的相关条件。

③维护股价承诺：公司股票恢复交易后的十二个月内，如果海洋股份的股票价格连续 20 个交易日低于 2.73 元（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股、配股等原因进行除权、除息的，须按照全国股转系统的有关规定作相应调整），中惠融通将实施增持行为，增持的比例不低于公司无限售条件流通股股份的 1%。为了有效履行增持公司流通股份的承诺，中惠融通将在海洋股份本次股权分置改革相关股东会议网络投票开始日前，按照有关规定开立增持公司流通股份的专项资金账户，并将 560 万元资金存入该账户，以便实施股份增持计划。

④限价减持承诺：中惠融通持有的海洋股份股票限售期届满后，如果海洋股份的股票价格低于 6 元（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股、配股等原因进行除权、除息的，须按照全国股转中心系统的有关规定作相应调整），中惠融通不通过任何形式减持海洋股份股票。承诺人如有违反承诺的卖出交易，承诺人授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。

⑤如海洋股份的国有非流通股股东未取得相关行政部门的批复，中惠融通承诺代为支付国有非流通股股东需要支付的对价（如有）。

截止本报告出具日，股权分置改革方案相关执行暂缓推进。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额均以人民币元为单位）

#### 1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,593,551.63	19,471,233.21
合 计	10,593,551.63	19,471,233.21

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### （1）其他应收款

##### 1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	219,165.77
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	10,400,895.05
合 计	10,620,060.82

##### 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款	10,441,457.23	19,461,170.49
备用金	75,851.59	19,438.62
代垫款项	102,752.00	6,500.00
合 计	10,620,060.82	19,487,109.11

##### 3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	15,875.90			15,875.90
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,633.29			10,633.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	26,509.19			26,509.19

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	15,875.90	10,633.29				26,509.19
合计	15,875.90	10,633.29				26,509.19

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳海洋健康服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		



### 3、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,699.12	17,699.12		
其他业务	360,869.06	1,530.00	289,496.25	
合 计	378,568.18	19,229.12	289,496.25	

## 十四、补充财务资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
理财产品投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,463.38	
税前合计	130,463.38	
减：扣除所得税影响		
所得税后合计	130,463.38	
减：扣除少数股东损益影响		
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	130,463.38	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	不适用	-0.0766	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.0775	

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

厦门市思明区蜂巢山路3号7楼公司证券事务部