



南洋 5

NEEQ : 400023

南洋航运集团股份有限公司

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年5月18日，公司召开2021年度股东大会。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人林争晖、主管会计工作负责人杨建波及会计机构负责人（会计主管人员）杨建波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	<p>本公司主营业务是大宗贸易，2021 年以来，新冠疫苗的出现，加上各国防疫经验的积累，疫情对公共卫生的威胁、以及对经济活动的冲击逐步减弱。然而，全球新冠确诊病例仍在快速上涨，尤其 Omicron 变异毒株的出现引燃新一轮疫情蔓延。</p> <p>风险应对措施：为避免宏观经济波动对公司产生不利影响，公司计划制定以销定采的经营模式，缩短经营环节的资金周转期，加快应收账款回收力度，提高资金的使用率，降低财务风险；公司与主要供应商建立了长期合作关系，及时获得商品价格波动的信息，灵活调整采购量，在销售策略方面，公司争取使产品定价与采购价格及时同步变动。通过上述方式降低宏观经济波动对公司经营的影响。</p>
行业波动风险	公司以铅锭、锌锭的大宗贸易为主，大宗商品产业链长，

	<p>涉及上下游企业众多，对国民经济发展起到重要作用，价格受经济周期波动影响较大。</p> <p>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。</p>
市场竞争风险	<p>做大宗商品贸易的公司众多，市场竞争激烈，公司虽然有着丰富的上下游客户资源，但如果公司不能持续保持竞争优势，不断加剧的市场竞争将会对公司未来发展带来不利影响，公司面临市场竞争风险。</p> <p>风险应对措施：面对行业激烈的市场竞争，公司积极面对，在风险面前寻找机会，通过加强自主创新、提升服务水平和管理水平来增强自身的竞争力，充分利用公司的区位、政策优势，与时俱进，抓住机遇，向互联网转型，不断拓展客户渠道和市场份额，增强核心竞争力。</p>
管理风险	<p>公司由于成立时间早，历史沿革悠久，存在一些历史遗留问题。如退市、不良债务和老员工劳动纠纷等问题影响了公司的信用记录，存在融资难的问题，虽然公司在 2016 年做出股权分置改革并由股东承接公司债务，并且管理层也在积极解决和妥善处理历史遗留问题，但是问题的解决需要一定时间，因此公司存在一定的管理风险。</p> <p>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，逐步解决相关债务纠纷问题，加强风险防控，适时作策略性检视。</p>
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		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	2022年6月30日
报告期间	指	2022年度1-6月
上年同期	指	2021年度1-6月
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	NanyangShippingGroupStockHoldingCo.,Ltd. NYS
证券简称	南洋 5
证券代码	400023
法定代表人	林争晖

二、 联系方式

董事会秘书	张傲雪
联系地址	海南省海口市龙华区世贸东路 2 号裙房第三层 4 号房
电话	0898-68532312
传真	0898-68510067
电子邮箱	sed@nyshipping.com.cn
办公地址	海南省海口市龙华区世贸东路 2 号裙房第三层 4 号房
邮政编码	570105
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材、及化工产品（F516）-金属及金属矿批发（F5164）
主要业务	大宗商品贸易、投资咨询、资产管理
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）	248,718,128
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91460000201289277G	否
注册地址	海南省海口市龙华区世贸东路2号裙房第三层4号房	否
注册资本（元）	248,718,128	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

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 会计数据和经营情况

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	524,858,752.07	362,324,917.64	44.85%
毛利率%	1.16%	1.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,884,949.70	2,956,552.44	65.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,885,185.16	928,141.88	426.34%
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）	5.02%	4.67%	-
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）	5.03%	1.46%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,033,044.55	105,117,914.09	10.00%
负债总计	16,375,997.43	10,345,816.67	58.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,657,047.12	94,772,097.42	5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.38	5.26%
资产负债率%（母公司）	13.97%	9.90%	-
资产负债率%（合并）	14.11%	9.84%	-
流动比率	4.46	6.14	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-39,263,477.16	-7,934,991.78	-
应收账款周转率	16.03	16.67	-
存货周转率	31.88	114.66	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.38%	-0.07%	-
营业收入增长率%	44.86%	135.81%	-
净利润增长率%	65.22%	-	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司的主营业务为大宗贸易，聚焦在有色金属和高附加值产品等毛利较高的品种贸易，主要是再生铅、锌锭领域。公司深耕于再生铅资源循环利用领域，通过集中采购集中供应，与产业链内处于龙头地位的电池企业和冶炼企业建立了紧密合作关系，在回收、冶炼、采购、销售等环节均有深度合作，进一步完善和提升了公司战略布局规划，符合公司业务发展的需要，增加了公司营业收入，公司利润主要来源于贸易业务的价差。铅在国防、航空、汽车、储能等领域不可替代，应用广泛，市场需求量巨大。同时公司将继续构建废弃铅回收生产和再销售循环链条，在链条中不断寻找收益增长点。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	4,141,791.65	3.57%	7,405,268.81	7.04%	-44.07%
应收账款	26,627,074.27	22.95%	18,114,551.34	17.23%	46.99%
预付账款	8,416,604.55	7.25%	59,411.37	0.06%	14,066.66%
其他应收款	55,068.74	0.05%	35,829,491.10	34.09%	-99.85%
存货	30,406,633.26	26.21%	2,133,809.60	2.03%	1,324.99%
固定资产	12,723.25	0.01%	15,169.51	0.01%	-16.13%
长期股权投资	26,255,648.27	22.63%	24,431,267.72	23.24%	7.47%
无形资产	15,022,958.31	12.95%	15,359,626.47	14.61%	-2.19%

合同负债	11,010,040.33	9.49%	4,381,532.14	4.17%	151.28%
------	---------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本期末相比上年末上涨 46.99%，主要系营业收入增加，应收客户货款增加。
- 2、其他应收款：本期期末相比上年末下降 99.54%，主要原因为本报告期内收回处置子公司股权款，导致其他应收款减少。
- 3、存货：本期末相比上年末上涨 1,324.99%，主要系公司销售规模扩大，公司增加了存货储备。
- 4、合同负债：本期末相比上年末上涨 151.28%，主要系公司销售规模扩大，预收客户货款增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	524,858,752.07	100.00%	362,324,917.64	100.00%	44.86%
营业成本	518,757,198.07	98.84%	358,641,490.25	98.98%	44.65%
销售费用	485,965.54	0.09%	108,242.09	0.03%	348.96%
管理费用	1,958,165.65	0.37%	1,985,940.36	0.55%	-1.40%
财务费用	-18,998.15	0.00%	461,881.05	0.13%	-104.11%
投资收益	1,824,380.55	0.35%	2,706,113.27	0.75%	-32.58%
信用减值损失	150,321.35	0.03%	-1,013,491.71	-0.28%	-114.83%
净利润	4,884,949.70	0.93%	2,956,552.44	0.82%	65.20%
经营活动产生的现金流量净额	-39,263,477.16	-	-7,934,991.78	-	-
投资活动产生的现金流量净额	36,000,000.00	-	8,000,010.00	-	350.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本：本期较上年同期有所增长，主要系公司加大业务拓，导致销售收入同比增加。
- 2、经营活动现金流量净额相比上年同期下降，主要系公司看好未来发展前景，预增加商品采购量，为锁定采购价格，公司预先支付给供应商的货款增加，导致购买商品接受劳务支付的现金增加。
- 3、投资活动产生的现金流量相比上年度增加，主要系本年收到上年处置子公司海南蕉叶资产管理有限公司股权转让款 3,600.00 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入和营业外支出	-235.46
非经常性损益合计	-235.46
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-235.46

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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 不适用

（二） 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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
深圳市金莱特供应链有限公司	参股公司	供应链管理；有色金属原材料及制品、蓄电池的销售	53,000,000.00	201,619,038.95	69,577,468.03	744,550,927.50	4,834,608.47
海南天义合贸易有	子公司	货物进出口；技术进出口；海关监管货物仓储服务	10,000,000.00	29,292,146.02	1,943,181.27	90,084,329.44	1,876,732.49

限公 司							
---------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市金莱特供应链有限公司	拓展公司大宗商品贸易业务	业务拓展

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□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	四.二.（三）
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	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（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

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
南洋航运集团股份有限公司	中国人民解放军91458部队保障部	合同纠纷	是	0		已结案	2022年3月30日
中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司	南洋航运集团股份有限公司、海南省海运总公司	金融不良债权追偿纠纷	否	4,932,051.05		二审阶段	2022年2月15日

总计	-	-	-	4,932,051.05	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、部队案：2020年7月，海口市中级人民法院作出二审判决（民事判决书编号：（2020）琼01民终413号）。判决如下：一、维持海口市秀英区人民法院（2018）琼0105民初7218号民事判决第二项、第三项，即南洋航运集团股份有限公司于本判决生效之日起三十日内将位于海口市秀英区金滩路6号原油库北侧外五亩土地上的南洋综合楼清空并返还给中国人民解放军91458部队保障部；南洋航运集团股份有限公司于本判决生效之日起三十日内向中国人民解放军91458部队保障部支付自2015年12月24日至2019年9月10日期间的土地占用费1,204,206元；二、撤销海口市秀英区人民法院（2018）琼0105民初7218号民事判决第五项、第六项；三、变更海口市秀英区人民法院（2018）琼0105民初7218号民事判决第一项为：中国人民解放军91458部队保障部于本判决发生法律效力之日起三十日内向南洋航运集团股份有限公司支付房屋补偿款1,209,647元；四、变更海口市秀英区人民法院（2018）琼0105民初7218号民事判决第四项为：以上第一项与第三项相抵，中国人民解放军91458部队保障部于本判决发生法律效力之日起三十日内向南洋航运集团股份有限公司支付5,441元。五、驳回南洋航运集团股份有限公司的其他诉讼请求；六、驳回中国人民解放军91458部队保障部的其他反诉请求。

上述判决生效后，公司向法院申请对中国人民解放军91458部队保障部强制执行，强制其向公司支付应付未付的款项，法院予以受理，案号为（2021）琼0105执2295号。同时，中国人民解放军91458部队保障部也就上述判决向法院申请对公司强制执行，强制公司将位于海口市秀英区金滩路6号原油库北侧外五亩土地上的南洋综合楼（以下简称“南洋综合楼”）清空并返还，法院予以受理，案号为（2021）琼0105执1454号。后中国人民解放军91458部队保障部履行了付款义务，故就（2021）琼0105执2295号执行案件法院于2022年3月作出结案通知书（结案通知书编号：（2021）琼0105执2295号）。而对于中国人民解放军91458部队保障部申请强制公司清空并返还南洋综合楼的（2021）琼0105执1454号案件，由于目前南洋综合楼被无关第三方占用，进行清空并返还已经不由公司所能控制，公司已向执行法院提交《情况说明》，向执行法院表示将积极配合执行，但是否能够清空并返还还要具体看执行法院的执行情况。（2021）琼0105执1454号案件目前无法执行完毕并非由于公司原因所导致，并且该案件是否执行完毕对公司经营不构成影响。此外，南洋综合楼自建成后并未作为公司的办公场所使用，仅有部分职工曾居住在该楼且均早已搬离，公司另外租赁办公场所办公。因此，该诉讼案件对公司不构成重大影响。

2、信达公司案：2017年1月，公司股权分置改革实施完毕，股权分置改革方案中约定，海南大唐实业有限公司承接截止至2015年11月30日反映在审计报告中除应付股利和应交税费外的所有负债和

未反应在报告中的或有负债。

2021年5月，中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司（以下简称“信达公司”）对公司、海南省海运总公司提起诉讼，要求公司偿还股权分置改革前的欠款本金及产生的利息、违约金约500万元。根据2022年1月17日海南省海口市美兰区人民法院作出的民事判决书（民事判决书编号：（2021）琼0108民初10274号），判决公司向信达公司偿还欠款本金，并按照自2001年8月15日至债务清偿日以年利率7.625%计算并偿还利息、按照应付未付金额日利率万分之二点一计算并支付违约金。

公司已于2022年2月22日提起上诉。目前，该案件尚处于二审审理阶段。若二审维持原判，公司将支付信达公司欠款本金及利息、违约金约500万元，公司与信达公司友好协商，合理安排诉讼赔偿支出，尽可能减少对公司经营造成的影响，另外，该金额占公司最近一期末经审计净资产的比例约为5%，占比较小，因此，该诉讼案件对公司不构成重大影响。

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

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	208,376,123	83.78%	-2,133,500	206,242,623	82.92%
	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	40,342,005	16.22%	2,133,500	42,475,505	17.08%
	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	11,256
---------	--------

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期内，公司减少了无限售条件股份 2,133,500 股，增加了有限售条件股份 2,133,500 股。

(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	洋浦大唐资源集团有限公司	34,604,530	0	34,604,530	13.9132%	34,604,530	0	34,604,530	0
2	车小波	17,500,000	0	17,500,000	7.0361%	0	17,500,000	0	0
3	陈维涛	5,603,518		5,603,518	2.2530%		5,603,518	0	0
4	海南省金林投资集团有限公司	5,166,779		5,166,779	2.0774%	0	5,166,779	0	0
5	中国东方资产管理股份有限公司	3,430,350		3,430,350	1.3792%	0	3,430,350	0	0
6	海南大唐实业有限公司	7,804,900	-4,404,900	3,400,000	1.3670%	0	3,400,000	3,400,000	0
7	山西恒嘉信贸易有限公司	3,060,498		3,060,498	1.2305%	0	3,060,498	0	0
8	张寿春	0	2,782,377	2,782,377	1.1187%	0	2,782,377	0	0
9	井全兰	1,720,040		1,720,040	0.6916%	0	1,720,040	0	0
10	海南万勃投资有限公司	1,633,500		1,633,500	0.6568%	1,633,500	0	0	0
合计		80,524,115	-	78,901,592	31.7235%	36,238,030	42,663,562	38,004,530	0
普通股前十名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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林争晖	董事、总经理	男	1977年3月	2020年1月20日	2023年1月19日
宋华	独立董事	男	1969年1月	2020年1月20日	2023年1月19日
谢庄	独立董事	男	1955年4月	2020年1月20日	2023年1月19日
冷明权	独立董事	男	1954年8月	2020年1月20日	2023年1月19日
陈珊	董事	女	1967年3月	2020年1月20日	2023年1月19日
黄春日	董事	男	1965年10月	2020年1月20日	2023年1月19日
张云帆	董事	男	1971年8月	2020年1月20日	2023年1月19日
刘珊	董事	女	1985年9月	2021年12月9日	2023年1月19日
李亚宁	董事	男	1964年7月	2022年5月18日	2023年1月19日
王平	监事会主席	女	1967年8月	2020年1月20日	2023年1月19日
管上清	职工代表监事	男	1998年7月	2021年4月27日	2022年7月11日
王芳帅	监事	男	1987年12月	2021年4月27日	2023年1月19日
刘建萍	财务负责人	女	1975年7月	2020年1月20日	2022年7月1日
张傲雪	董事会秘书	女	1987年1月	2020年1月20日	2023年1月19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:

无

(二) 变动情况

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
陈毓	董事	离任		个人原因
李亚宁		新任	董事	董事会决定

(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、高级管理人员的主要工作经历等情况:

李亚宁，男，1964年7月2日出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居住权。1990年3月至2000年10月任烟台机床附件厂/烟台环球机床附件集团有限公司厂长/总经理秘书，2000年11月至2001年4月任山东省烟台市汽车行业管理办公室汽车项目管理人员，2001年4月至2002年12月任烟台车身有限公司（烟台汽车整车建设项目）综合部/沪烟联合工作组部长/秘书，2002年12月至2003年4月任上海通用东岳汽车有限公司总经办高级经理，2003年4月至2011年3月任上海通用东岳汽车有限公司党

群工作部/工会委员会部长/副主席，2003年5月至2011年三月任烟台通和科工贸有限公司（上海通用东岳汽车有限公司工会企业）监事，2011年4月至2014年4月任烟台万佳置业有限公司总经理助理/副总经理，2012年2月至今任烟台佳恒控股有限公司副总经理，2012年3月至2021年5月任烟台佳恒控股有限公司物业事业部（烟台启泰物业管理有限公司/烟台星城物业管理有限公司西区分公司）总经理，2015年4月至今任山东佳恒文化传媒有限公司副总经理，2016年8月至2020年4月任山东众智医药有限公司副总经理兼行政总监，2020年8月至今任烟台典佑商业管理有限公司执行董事兼总经理及法定代表人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
管理人员	3	4
财务人员	4	4
行政人员	2	2
销售人员	5	2
员工总计	14	12

（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,141,791.65	7,405,268.81
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（二）	26,627,074.27	18,114,551.34
应收款项融资			
预付款项	五（三）	8,416,604.55	59,411.37
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（四）	55,068.74	35,829,491.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	30,406,633.26	2,133,809.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	3,384,207.45	1,142.56
流动资产合计		73,031,379.92	63,543,674.78
非流动资产：			
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	五（七）	26,255,648.27	24,431,267.72
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（八）	12,723.25	15,169.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	152,934.69	188,227.29
无形资产	五（十）	15,022,958.31	15,359,626.47

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,557,400.11	1,579,948.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,001,664.63	41,574,239.31
资产总计		116,033,044.55	105,117,914.09
流动负债：			
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（十二）	25,836.37	105,749.02
预收款项			
合同负债	五（十三）	11,010,040.33	4,381,532.14
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（十四）	1,153,706.77	1,208,286.92
应交税费	五（十五）	2,925,362.39	3,500,144.51
其他应付款	五（十六）	280,877.65	1,031,636.22
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			
其他流动负债	五（十七）	980,173.92	118,467.86
流动负债合计		16,375,997.43	10,345,816.67
非流动负债：			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,375,997.43	10,345,816.67
所有者权益：			
股本	五（十八）	248,718,128.00	248,718,128.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	299,711,384.63	299,711,384.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	7,458,927.23	7,458,927.23
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-456,231,392.74	-461,116,342.44
归属于母公司所有者权益合计		99,657,047.12	94,772,097.42
少数股东权益			
所有者权益合计		99,657,047.12	94,772,097.42
负债和所有者权益总计		116,033,044.55	105,117,914.09

法定代表人：林争晖

主管会计工作负责人：杨建波

会计机构负责人：杨建波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,178,673.10	7,404,498.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		10,535,292.50	18,114,551.34
应收款项融资			
预付款项		7,390,407.20	59,411.37
其他应收款		26,894,590.74	35,829,491.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,180,240.86	2,133,809.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,416,680.98	1,142.56
流动资产合计		70,595,885.38	63,542,904.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		26,255,648.27	24,431,267.72
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		12,723.25	15,169.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		152,934.69	188,227.29
无形资产		15,022,958.31	15,359,626.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,545,270.63	1,579,948.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,989,535.15	41,574,239.31
资产总计		113,585,420.53	105,117,143.31
流动负债：			
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		25,737.37	105,749.02
预收款项			
合同负债		10,909,784.75	4,381,532.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,115,838.67	1,208,286.92
应交税费		2,572,175.54	3,500,144.51
其他应付款		280,877.65	1,097,314.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		967,140.70	118,467.86
流动负债合计		15,871,554.68	10,411,494.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,871,554.68	10,411,494.67
所有者权益：			
股本		248,718,128.00	248,718,128.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,711,384.63	281,711,384.63
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		7,458,927.23	7,458,927.23
一般风险准备			
未分配利润		-440,174,574.01	-443,182,791.22
所有者权益合计		97,713,865.85	94,705,648.64
负债和所有者权益合计		113,585,420.53	105,117,143.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		524,858,752.07	362,324,917.64
其中：营业收入	五（二十二）	524,858,752.07	362,324,917.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		521,402,237.11	361,309,342.47
其中：营业成本	五（二十二）	518,757,198.07	358,641,490.25
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（二十三）	219,906.00	111,788.72
销售费用	五（二十四）	485,965.54	108,242.09
管理费用	五（二十五）	1,958,165.65	1,985,940.36
研发费用			
财务费用	五（二十六）	-18,998.15	461,881.05
其中：利息费用			457,434.60
利息收入		24,885.36	470.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	1,824,380.55	2,706,113.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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（二十八）	150,321.35	-1,013,491.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,431,216.86	2,708,196.73
加：营业外收入	五（二十九）		359.50
减：营业外支出	五（三十）	235.46	1,925.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,430,981.40	2,706,630.88
减：所得税费用	五（三十一）	546,031.70	-249,921.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,884,949.70	2,956,552.44
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）			
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）		4,884,949.70	2,956,552.44
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		4,884,949.70	2,956,552.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：林争晖

主管会计工作负责人：杨建波

会计机构负责人：杨建波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		434,774,422.63	343,245,810.54
减：营业成本		431,237,588.57	339,566,239.09
税金及附加		196,021.83	97,160.50
销售费用		236,347.87	106,761.27
管理费用		1,941,214.91	1,835,939.68
研发费用			
财务费用		-2,673.47	459,633.64
其中：利息费用			457,434.60
利息收入		7,011.03	459.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,824,380.55	2,706,113.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		231,184.58	-1,028,491.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,221,488.05	2,857,697.92
加：营业外收入			245.23
减：营业外支出		101.11	842.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,221,386.94	2,857,100.95
减：所得税费用		213,169.73	-257,122.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,008,217.21	3,114,223.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,008,217.21	3,114,223.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额			
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	2022年1-6月	2021年1-6月
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		592,038,402.50	409,145,079.74
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（三十二）	84,885.36	15,272,976.68
经营活动现金流入小计		592,123,287.86	424,418,056.42
购买商品、接受劳务支付的现金		626,578,385.41	412,058,275.92
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		1,228,004.75	951,698.80
支付的各项税费		1,792,983.41	381,101.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	1,787,391.45	18,961,972.48
经营活动现金流出小计		631,386,765.02	432,353,048.20
经营活动产生的现金流量净额		-39,263,477.16	-7,934,991.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,010.00
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		36,000,000.00	

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		36,000,000.00	8,000,010.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		36,000,000.00	8,000,010.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
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		-3,263,477.16	65,018.22
加：期初现金及现金等价物余额		7,405,268.81	170,340.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,141,791.65	235,359.21

法定代表人：林争晖

主管会计工作负责人：杨建波

会计机构负责人：杨建波

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		506,302,466.43	387,633,011.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,267,011.03	15,299,370.61
经营活动现金流入小计		526,569,477.46	402,932,382.01
购买商品、接受劳务支付的现金		516,226,990.21	390,588,482.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,081,409.75	693,555.72
支付的各项税费		1,675,867.39	303,162.95
支付其他与经营活动有关的现金		48,811,035.04	11,280,390.57
经营活动现金流出小计		567,795,302.39	402,865,591.36
经营活动产生的现金流量净额		-41,225,824.93	66,790.65

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	
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		36,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		36,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-5,225,824.93	66,790.65
加：期初现金及现金等价物余额		7,404,498.03	128,712.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,178,673.10	195,502.81

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	49-50
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

南洋航运集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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, 并于1994年5月25日在深圳证券交易所挂牌交易。2002年5月9日被深圳

证券交易所宣布为暂停上市公司。

截至2022年6月30日,公司注册资本:248,718,128.00元;统一社会信用代码:91460000201289277G;
营业地址:海南省海口市龙华区世贸东路2号裙房第三层4号房;法定代表人:林争晖。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会于2022年8月15日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司2022年度合并范围详见附注“六、合并范围的变更”及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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2022年6月30日的财务状况、2022年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且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确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶

段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据-商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收款项”组合划分相同

（3）应收款项计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内各公司之间的应收款项组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	根据账龄期限所对应的计提比例

合并范围内各公司之间的应收款项组合	不计提坏账
-------------------	-------

组合中，采用账龄作为信用风险特征计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0.50
1至2年	1.00
2至3年	5.00
3至4年	15.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

包含重大融资成分的应收款项。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在产品、库存商品等。

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. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对

于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期

股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司

对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；所购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。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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方法分别为：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；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摊销方法如下：

资产类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

(二十二)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 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。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当

期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

无。

2. 会计政策变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	13、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税税收优惠政策的通知》（财税【2020】31号），本公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,402.19	1,402.19
银行存款	4,140,389.46	7,403,866.62
合 计	4,141,791.65	7,405,268.81

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,408,491.73	5,259,819.15
1 至 2 年		12,536,471.00
2 至 3 年	9,930,000.00	5,116,250.00
3 至 4 年	5,116,250.00	175,000.00
4 至 5 年	175,000.00	5,035,000.00
5 年以上	5,380,000.00	345,000.00
减：坏账准备	10,382,667.46	10,352,988.81
合 计	26,627,074.27	18,114,551.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,601,250.00	55.66	10,300,625.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,408,491.73	44.34	82,042.46	0.50
其中：组合 1：按账龄分析的应收账款	16,408,491.73	44.34	82,042.46	0.50
合 计	37,009,741.73	100.00	10,382,667.46	28.05

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,601,250.00	72.37	10,300,625.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,866,290.15	27.63	52,363.81	0.67
其中：组合 1：按账龄分析的应收账款	7,866,290.15	27.63	52,363.81	0.67
合 计	28,467,540.15	100.00	10,352,988.81	36.37

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
------	------	------	----	----------------	------

中基投资管理有 限责任公司	9,930,000.00	4,965,000.00	2至3年	50.00	未按信用期还款
海南大唐置业投 资有限公司	3,345,000.00	1,672,500.00	5年以上	50.00	未按信用期还款
海南大唐投资集 团有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	3至4年	50.00	未按信用期还款
洋浦大唐资源集 团有限公司	2,210,000.00	1,105,000.00	4至5年、5年以上	50.00	未按信用期还款
海南佳宜建设工 程有限公司	2,116,250.00	1,058,125.00	3至4年	50.00	未按信用期还款
合计	20,601,250.00	10,300,625.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 按账龄分析的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备
1年以内	16,408,491.73	0.50	82,042.46	5,259,819.15	0.50	26,299.10
1至2年				2,606,471.00	1.00	26,064.71
合计	16,408,491.73		82,042.46	7,866,290.15		52,363.81

3. 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	核销	其他变动	
按单项评估计提 坏账准备	10,300,625.00					10,300,625.00
按账龄分析计提 坏账准备	52,363.81	80,863.23	51,184.58			82,042.46
合计	10,352,988.81	80,863.23	51,184.58			10,382,667.46

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市玖江实业有限责任公司	13,842,290.00	37.40	69,211.45
中基投资管理有限责任公司	9,930,000.00	26.83	4,965,000.00
海南大唐置业投资有限公司	3,345,000.00	9.04	1,672,500.00
海南大唐投资集团有限公司	3,000,000.00	8.11	1,500,000.00
洋浦大唐资源集团有限公司	2,210,000.00	5.97	1,105,000.00
合计	32,327,290.00	87.35	9,311,711.45

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,357,193.18	99.29	59,411.37	100.00
1 至 2 年	59,411.37	0.71		
合 计	8,416,604.55	100.00	59,711.37	100.00

2. 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
涵苑（上海）国际贸易有限公司	4,181,908.42	49.69
山金国城（青岛）实业有限公司	3,117,270.67	37.04
山东同之昌金属贸易有限公司	1,025,057.00	12.18
北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）	50,000.00	0.59
济源市超联物流有限公司	18,581.92	0.22
合 计	8,392,818.01	99.72

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	55,068.74	36,009,491.10
减：坏账准备		180,000.00
合 计	55,068.74	35,829,491.10

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款		36,000,000.00
其他单位往来款		
保证金、押金、备用金	55,068.74	9,194.10
减：坏账准备		180,000.00
合 计	55,068.74	35,829,491.10

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	46,088.06	36,001,505.42
1 至 2 年	5,000.00	4,005.00
3 至 4 年		3,830.68
4 至 5 年	3,830.68	150.00

5年以上	150.00	
减：坏账准备		180,000.00
合 计	55,068.74	35,829,491.10

(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）	
2022年1月1日余额	180,000.00			180,000.00
本期计提				
本期转回	180,000.00			180,000.00
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
股权转让款	180,000.00		180,000.00			
合 计	180,000.00		180,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冯霞	备用金	20,088.06	1年以内	36.48	
中储发展股份有限公司无锡物流中心	押金	10,000.00	1年以内	18.16	
上海裕强供应链管理有限公司	押金	10,000.00	1年以内、1至2年	18.16	
无锡市炬早申仓储有限公司	押金	5,000.00	1年以内	9.08	
五矿无锡物流园有限公司	押金	3,000.00	1年以内	5.45	
合 计		48,088.06		36.48	

(五) 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
库存商品	30,406,633.26		30,406,633.26	2,133,809.60		2,133,809.60
合 计	30,406,633.26		30,406,633.26	2,133,809.60		2,133,809.60

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		1,142.56
增值税留抵税额	3,384,207.45	
合 计	3,384,207.45	1,142.56

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
深圳市金莱特供应链有限公司	24,431,267.72			1,824,380.55						26,255,648.27
合 计	24,431,267.72			1,824,380.55						26,255,648.27

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	12,723.25	15,169.51
合 计	12,723.25	15,169.51

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	150,000.00	94,410.50	244,410.50
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	150,000.00	94,410.50	244,410.50
二、累计折旧			
1.期初余额	142,500.00	86,740.99	229,240.99
2.本期增加金额		2,446.26	2,446.26

(1) 计提		2,446.26	2,446.26
3.本期减少金额			
4.期末余额	142,500.00	89,187.25	231,687.25
三、账面价值			
1.期末账面价值	7,500.00	5,223.25	12,723.25
2.期初账面价值	7,500.00	7,669.51	15,169.51

(九) 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	211,755.71	211,755.71
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	211,755.71	211,755.71
二、累计折旧		
1.期初余额	23,528.42	23,528.42
2.本期增加金额	35,292.60	35,292.60
(1) 计提	35,292.60	35,292.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	58,821.02	58,821.02
三、账面价值		
1.期末账面价值	152,934.69	152,934.69
2.期初账面价值	188,227.29	188,227.29

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,905,275.00	18,905,275.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,905,275.00	18,905,275.00
二、累计摊销		
1.期初余额	3,545,648.53	3,545,648.53
2.本期增加金额	336,668.16	336,668.16
(1) 计提	336,668.16	336,668.16
3.本期减少金额		

4.期末余额	3,882,316.69	3,882,316.69
三、账面价值		
1.期末账面价值	15,022,958.31	15,022,958.31
2.期初账面价值	15,359,626.47	15,359,626.47

注：因历史遗留问题本公司无形资产-土地使用权权属存在瑕疵，正在办理确权手续。

(十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,557,400.11	10,382,667.46	1,579,948.32	10,532,988.81
合 计	1,557,400.11	10,382,667.46	1,579,948.32	10,532,988.81

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	25,836.37	105,749.02
合 计	25,836.37	105,749.02

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收土地合作款	4,381,532.14	4,381,532.14
预收货款	6,628,508.19	
合 计	11,010,040.33	4,381,532.14

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,208,286.92	1,157,464.89	1,212,045.04	1,153,706.77
离职后福利-设定提存计划		35,333.28	35,333.28	
合 计	1,208,286.92	1,192,798.17	1,247,378.32	1,153,706.77

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,208,286.92	1,075,167.38	1,129,747.53	1,153,706.77
社会保险费		41,373.60	41,373.60	

其中：医疗及生育保险费		40,218.00	40,218.00	
工伤保险费		1,155.60	1,155.60	
住房公积金		22,920.00	22,920.00	
工会经费和职工教育经费		18,003.91	18,003.91	
合 计	1,208,286.92	1,157,464.89	1,212,045.04	1,153,706.77

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,458.00	34,458.00	
失业保险费		875.28	875.28	
合 计		35,333.28	35,333.28	

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		122,471.38
企业所得税	2,862,317.90	3,331,998.62
个人所得税	13,415.97	4,180.87
城市维护建设税		5,850.33
教育费附加		2,507.29
地方教育费附加		1,671.52
印花税	49,628.52	31,464.50
合 计	2,925,362.39	3,500,144.51

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	280,877.65	1,031,636.22
合 计	280,877.65	1,031,636.22

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	280,877.65	968,739.18
个人往来款		62,897.04
合 计	280,877.65	1,031,636.22

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待转销项税	980,173.92	118,467.86
合 计	980,173.92	118,467.86

(十八)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	248,718,128.00						248,718,128.00

(十九)资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	299,711,384.63			299,711,384.63
合 计	299,711,384.63			299,711,384.63

(二十)盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,458,927.23			7,458,927.23
合 计	7,458,927.23			7,458,927.23

(二十一)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-461,116,342.44	
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	-461,116,342.44	
加:本期归属于母公司股东的净利润	4,884,949.70	
期末未分配利润	-456,231,392.74	

(二十二)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	524,858,752.07	518,757,198.07	362,324,917.64	358,641,490.25
大宗商品贸易	524,858,752.07	518,757,198.07	362,283,012.88	358,564,570.00
租赁			41,904.76	76,920.25

合 计	524,858,752.07	518,757,198.07	362,324,917.64	358,641,490.25
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	大宗商品贸易收入
在某一时点确认	524,858,752.07
合 计	524,858,752.07

(二十三)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税		8,344.96
城市维护建设税	34,246.44	359.37
教育费附加	14,677.04	127.62
地方教育附加	9,784.70	85.07
印花税	161,197.82	102,871.70
合 计	219,906.00	111,788.72

(二十四)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	406,147.87	
业务招待费	23,377.35	
培训费	45,283.02	
差旅费	11,157.30	
仓储保管费		18,700.81
运输费		89,541.28
合 计	485,965.54	108,242.09

(二十五)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	786,650.30	784,602.15
聘请中介机构费	587,381.17	568,122.04
无形资产摊销	336,668.16	316,745.64
差旅费	21,586.41	31,787.44
业务招待费	60,060.00	3,666.59
折旧费	37,738.86	2,446.26
办公费用	6,025.36	75.00
租赁费		166,068.00
其他费用	122,055.39	112,427.24
合 计	1,958,165.65	1,985,940.36

(二十六)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		457,434.60
减：利息收入	24,885.36	503.04
手续费支出	5,887.21	4,949.49
合 计	-18,998.15	461,881.05

(二十七)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,824,380.55	2,706,113.27
合 计	1,824,380.55	2,706,113.27

(二十八)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-29,678.65	-1,053,491.71
其他应收款信用减值损失	-180,000.00	40,000.00
合 计	150,321.35	-1,013,491.71

(二十九)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收返还		329.50	
其他利得		30.00	
合 计		359.50	

(三十)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	235.46		235.46
其他		1,925.35	
合 计	235.46		235.46

(三十一)所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	379,669.14	347.67
递延所得税费用	166,362.56	-250,269.23
合 计	546,031.70	-249,921.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	5,430,981.40
适用税率计算的所得税费用	814,647.21
子公司适用不同税率的影响	
非应税收入的影响	-273,657.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,041.57
使用前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	
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	
所得税费用	546,031.70

(三十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	60,000.00	15,271,828.42
利息收入	24,885.36	503.04
其他		645.22
合 计	84,885.36	15,272,976.68

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	906,342.78	18,645,405.52
付现的期间费用	874,926.00	311,084.88
手续费支出	5,887.21	4,949.49
付现的营业外支出	235.46	532.59
合 计	1,787,391.45	18,961,972.48

(三十三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,884,949.70	2,956,552.44
加：信用减值损失	-150,321.35	1,013,491.71
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,446.26	2,446.26
使用权资产折旧	35,292.60	
无形资产摊销	336,668.16	316,745.64
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）		
净敞口套期损失（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“-”号填列）		457,434.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,824,380.55	-2,706,113.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,548.21	-250,269.23
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）	-28,272,823.66	-6,255,660.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,328,037.29	-32,275.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,030,180.76	-3,437,344.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,263,477.16	-7,934,991.78
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		
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	4,141,791.65	235,359.21
减：现金的期初余额	7,405,268.81	170,340.99
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	-3,263,477.16	65,018.22

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：海南蕉叶资产管理有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	36,000,000.00
其中：海南大唐实业有限公司	36,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	36,000,000.00

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,140,389.46	7,405,268.81
其中：库存现金	1,402.19	1,402.19
可随时用于支付的银行存款	4,140,389.46	7,403,866.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,141,791.65	7,405,268.81

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南天义合贸易有限公司	海口市	海口市	批发业	100.00		设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市金莱特供应链有限公司	深圳	深圳	批发业	37.735849		权益法

2. 深圳市金莱特供应链有限公司的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	201,510,548.42	166,017,220.12
其中：现金和现金等价物	20,346,697.96	19,924,454.86
非流动资产	108,490.53	95,635.62
资产合计	201,619,038.95	166,112,855.74
流动负债	132,041,570.92	101,369,996.18
负债合计	132,041,570.92	101,369,996.18
归属于母公司股东权益	69,577,468.03	64,742,859.56
按持股比例计算的净资产份额	26,255,648.27	24,431,267.72
对联营企业权益投资的账面价值	26,255,648.27	24,431,267.72
营业收入	744,550,927.51	751,414,246.30
财务费用	-839,757.39	1,927,699.77
所得税费用	1,811,578.97	-314,761.60
净利润	4,834,608.47	7,171,200.16
综合收益总额	4,834,608.47	7,171,200.16

八、 关联方关系及其交易

(一)本公司的第一大股东

股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	股东对本公司的持股比例(%)	股东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	综合类业务	8,000.00	13.9132	13.9132

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南大唐投资集团有限公司	第一大股东的母公司
中基投资管理有限责任公司	第一大股东的参股公司
海南大唐基础建设开发有限公司	受同一控制下的企业
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
海南佳宜建设工程有限公司	受同一控制下的企业
车小波	持股 5%以上的股东
林争晖	法定代表人、董事长、总经理
张傲雪	董事会秘书
陈珊、刘珊、黄春日、张云帆、李亚宁	董事
宋华、冷明权、谢庄	独立董事
杨建波	财务总监
王芳帅、王平、吴芸芸	监事

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中基投资管理有限责任公司	9,930,000.00	4,965,000.00	9,930,000.00	4,965,000.00
应收账款	海南大唐置业投资有限公司	3,345,000.00	1,672,500.00	3,345,000.00	1,672,500.00
应收账款	海南大唐投资集团有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00
应收账款	洋浦大唐资源集团有限公司	2,210,000.00	1,105,000.00	2,210,000.00	1,105,000.00
应收账款	海南佳宜建设工程有限公司	2,116,250.00	1,058,125.00	2,116,250.00	2,116,250.00
预付账款	海南蕉叶资产管理有限公司	9,411.37		9,411.37	
其他应收款	海南大唐实业有限公司			36,000,000.00	180,000.00
合计		20,610,661.37	10,300,625.00	56,610,661.37	10,480,625.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

1. 2017年1月，本公司股权分置改革实施完毕，股权分置改革方案中约定，海南大唐实业有限公司承接截止至2015年11月30日反映在审计报告中除应付股利和应交税费外的所有负债和未应在报告中的或有负债。

2021年中国信达资产管理有限公司海南省分公司（以下简称“信达公司”）对本公司提起诉讼，要求本公司偿还股权分置改革前的欠款191,792.33美元及产生的利息。根据海南省海口市美兰区人民法院民事判决书“（2021）琼0108民初10274号”判决本公司向信达公司偿还191,792.33美元，并按照自2001年8月15日至债务清偿日以年利率7.625%计算并偿还利息、按照应付未付金额日利率万分之二点一计算并支付违约金。

本公司已于2022年2月22日提起上诉，案件进入二审阶段。

2. 2018年11月，海南省社保局作出本公司49名老员工补缴社保数据，2020年12月18日本公司已支付10人社保补缴款，根据股权分置改革方案，款项已由海南大唐实业有限公司承担。

本公司对海南省社保局做出的其余39人社保补缴款存在异议，本公司对海南省社保局提起行政诉讼，于2022年1月24日，海口市龙华区人民法院已受理本公司诉讼请求。

3. 1999年11月，本公司及下属公司欠中国银行海南省分行贷款，后中国银行海南省分行就上述支付令申请强制执行。该案件执行过程中，2001年本公司重组，约定本公司所欠债务的95%转由海南成功投资有限公司（以下简称“成功公司”）和上海华宇融投资发展有限公司（以下简称“华宇融”）承接，剩余5%债务由本公司继续承担。2007年中国银行海南省分行将该债权转让给中国东方资产管理公司海口办事处（现中国东方资产管理股份有限公司海南省分公司）（以下简称“东方资产海南省分公司”）。

本公司于2011年11月18日按法院要求将1,045,693.35元人民币汇至海口海事法院账户，东方资产海南省分公司也于2016年9月22日从海口海事法院提取该笔款项，至此本公司所应承担的债务已全部结清。

因成功公司和华宇融公司未支付上述欠款，海口海事法院将成功公司和华宇融公司和本公司都列为被执行人，本公司于2019年12月向海口海事法院提起执行异议，海口海事法院于2020年5月13日作出的通知书中表明，尚不支持将南洋公司从执行人名单中剔除。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	235,846.73	5,259,819.15
1 至 2 年		12,536,471.00
2 至 3 年	9,930,000.00	5,116,250.00
3 至 4 年	5,116,250.00	175,000.00
4 至 5 年	175,000.00	5,035,000.00
5 年以上	5,380,000.00	345,000.00
减：坏账准备	10,301,804.23	10,352,988.81
合 计	10,535,292.50	18,114,551.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,601,250.00	98.87	10,300,625.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	235,846.73	1.13	1,179.23	0.50
其中：组合 1：按账龄分析的应收账款	235,846.73	1.13	1,179.23	0.50
合 计	20,837,096.73	100.00	10,301,804.23	49.44

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,601,250.00	72.37	10,300,625.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,866,290.15	27.63	52,363.81	0.67
其中：组合 1：按账龄分析的应收账款	7,866,290.15	27.63	52,363.81	0.67
合 计	28,467,540.15	100.00	10,352,988.81	36.37

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
中基投资管理有	9,930,000.00	4,965,000.00	2 至 3 年	50.00	未按信用期还款

限责任公司					
海南大唐置业投资有限公司	3,345,000.00	1,672,500.00	5 年以上	50.00	未按信用期还款
海南大唐投资集团有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	3 至 4 年	50.00	未按信用期还款
洋浦大唐资源集团有限公司	2,210,000.00	1,105,000.00	4 至 5 年、5 年以上	50.00	未按信用期还款
海南佳宜建设工程有限公司	2,116,250.00	1,058,125.00	3 至 4 年	50.00	未按信用期还款
合计	20,601,250.00	10,300,625.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄分析的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	235,846.73	0.50	1,179.23	5,259,819.15	0.50	26,299.10
1 至 2 年				2,606,471.00	1.00	26,064.71
合 计	235,846.73		1,179.23	7,866,290.15		52,363.81

3. 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	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	10,300,625.00					10,300,625.00
按账龄分析计提坏账准备	52,363.81		51,184.58			1,179.23
合 计	10,352,988.81		51,184.58			10,301,804.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中基投资管理有限责任公司	9,930,000.00	47.66	4,965,000.00
海南大唐投资集团有限公司	3,000,000.00	14.40	1,672,500.00
海南大唐置业投资有限公司	3,345,000.00	16.05	1,500,000.00
洋浦大唐资源集团有限公司	2,210,000.00	10.61	1,105,000.00
海南佳宜建设工程有限公司	2,116,250.00	10.16	1,058,125.00
合计	20,601,250.00	98.88	10,300,625.00

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	26,894,590.74	36,009,491.10

减：坏账准备		180,000.00
合 计	26,894,590.74	35,829,491.10

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款		36,000,000.00
保证金、押金、备用金	50,068.74	9,491.10
往来款	26,844,522.00	
减：坏账准备		180,000.00
合 计	26,894,590.74	35,829,491.10

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,885,610.06	36,001,505.42
1 至 2 年	5,000.00	4,005.00
3 至 4 年		3,830.68
4 至 5 年	3,830.68	150.00
5 年以上	150.00	
减：坏账准备		180,000.00
合 计	26,894,590.74	35,829,491.10

(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）	
2022 年 1 月 1 日余额	180,000.00			180,000.00
本期计提				
本期转回	180,000.00			180,000.00
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额				

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	

股权转让款	180,000.00		180,000.00		
合计	180,000.00		180,000.00		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南天义合贸易有限公司	往来款	26,844,522.00	1年以内	99.81	
冯霞	备用金	20,088.06	1年以内	0.07	
中储发展股份有限公司无锡物流中心	押金	10,000.00	1年以内	0.04	
上海裕强供应链管理有限公司	押金	5,000.00	1-2年	0.02	
无锡市炬早申仓储有限公司	押金	5,000.00	1年以内	0.02	
合计		26,884,610.06		99.96	

(三) 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
对联营、合营企业投资	26,255,648.27		26,255,648.27	24,431,267.72		24,431,267.72
合计	26,255,648.27		26,255,648.27	24,431,267.72		24,431,267.72

1. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
深圳市金莱特供应链有限公司	24,431,267.72			1,824,380.55						26,255,648.27
合计	24,431,267.72			1,824,380.55						26,255,648.27

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
大宗商品贸易	434,774,422.63	431,237,588.57	343,245,810.54	339,566,239.09

合 计	434,774,422.63	431,237,588.57	343,245,810.54	339,566,239.09
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	大宗商品贸易
在某一时点确认	434,774,422.63
合 计	434,774,422.63

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,824,380.55	2,706,113.27
合 计	1,824,380.55	2,706,113.27

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（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）		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235.46	
4. 债务重组损益		
5. 所得税影响额		
合 计	-235.46	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.02	4.92	0.02	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03	1.72	0.02	0.01

南洋航运集团股份有限公司

二〇二二年八月十五日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

董事会秘书办公室