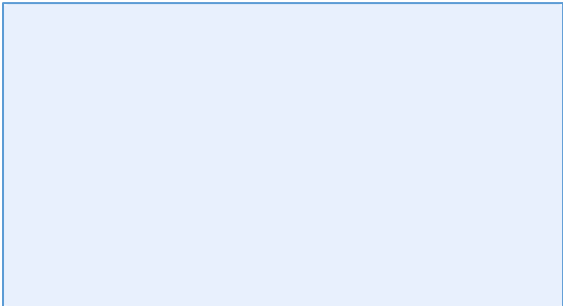
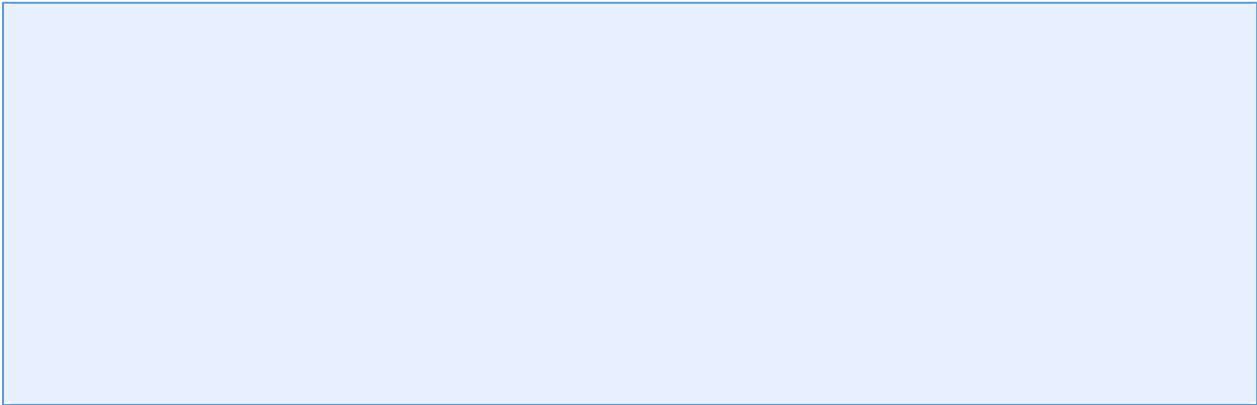




海洋 3

NEEQ : 400022

厦门海洋实业（集团）股份有限公司



半年度报告

—— 2022 ——

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	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件.....	13
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录.....	62

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
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	2022 年上半年，公司主要投入碳赫兹（GHM）电热光波材料的多场景产品的开发工作，然并努力完成意向采购订单的需求。但受该产品尚处在市场开发的初期阶段，因此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		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）
清华控股	指	清华控股有限公司
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
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
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
公司半年度报告备置地	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	退市板块
成立时间	1996 年 10 月 15 日
挂牌时间	1996 年 12 月 18 日
分层情况	两网及退市公司
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。
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	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	157,021,602

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（元）	157,021,602 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
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

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	1,553,553.26	400,178.83	288.21%
毛利率%	67.67%	54.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,945,904.83	-2,664,318.54	-48.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,011,037.83	-2,744,482.92	-46.15%
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	-0.025	-0.017	-47.06%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,356,094.98	56,229,975.57	-1.55%
负债总计	312,496,376.82	309,424,352.58	0.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	-257,140,281.84	-253,194,377.01	-1.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.64	-1.61	-1.86%
资产负债率%（母公司）	533.17%	526.10%	-
资产负债率%（合并）	564.52%	550.28%	-
流动比率	0.16	0.17	-
利息保障倍数	-84.43	-248.15	-

(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	-6,681,059.66	-7,711,736.78	13.37%
应收账款周转率	146.35%	200.00%	-
存货周转率	0.34	5.83	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.55%	-3.58%	-
营业收入增长率%	288.21%	100.00%	-
净利润增长率%	-48.10%	-429.33%	-

（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

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。同时，公司管理层利用自有资源积极开展经营活动，2022年2月22日公司完成碳赫兹（GHM）电热光波材料电热元件试生产并投入生产，报告期内将以碳赫兹（GHM）电热光波材料为主的电热元件（或产品）作为公司主要产品和服务进行推广，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。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。

____ 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	20,894,634.08	37.75%	27,815,926.44	49.47%	-24.88%
应收账款	1,267,315.00	2.29%	218,025.00	0.39%	481.27%
预付账款	3,823,997.59	6.91%	3,988,931.70	7.09%	-4.13%
其他应收款	17,734,670.82	32.04%	17,600,995.20	31.30%	0.76%
存货	2,783,584.66	5.03%	211,449.62	0.38%	1,216.43%
持有待售的资产	2,725,690.97	4.92%	2,725,690.97	4.85%	0.00%
其他流动资产	9,909.77	0.02%	268,631.88	0.48%	-96.31%
固定资产	1,096,379.53	1.98%	1,030,517.03	1.83%	6.39%
使用权资产	4,733,117.31	8.55%	1,916,084.63	3.41%	147.02%
长期待摊费用	286,795.25	0.52%	453,723.10	0.81%	-36.79%
应付账款	55,490.89	0.10%	13,458.89	0.02%	312.30%
预收账款	134,411.25	0.24%	50,458.72	0.09%	166.38%
应付职工薪酬	774,366.92	1.40%	588,936.07	1.05%	31.49%
应交税费	90,824.65	0.16%	70,855.72	0.13%	28.18%
其他应付款	306,304,339.02	553.33%	306,465,378.95	545.02%	-0.05%

一年内到期的长期负债	196,560.00	0.36%	393,120.00	0.70%	-50.00%
租赁负债	4,615,384.09	8.34%	1,517,144.23	2.70%	204.22%
预计负债	325,000.00	0.59%	325,000.00	0.58%	0.00%

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、应收账款增加 481.27%的原因是：报告期内公司碳赫兹（GHM）电热光波材料电热元件销售款未收回所致。

2、存货增加 1,216.43%的原因是：报告期内公司投入生产碳赫兹（GHM）电热光波材料电热元件致使存货增加。

3、其他流动资产减少 96.31%的原因是：报告期内待抵扣进项税减少所致。

4、使用权资产增加 147.02%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。

5、长期待摊费用减少 36.79%的原因是：报告期内摊销厂房及办公室装修费用所致。

6、应付账款增加312.30%的原因是：报告期内应付原材料采购款增加所致。

7、预收账款增加166.38%的原因是：报告期内预收租金及碳赫兹（GHM）电热光波材料电热元件销售款。

8、租赁负债增加204.22%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	1,553,553.26	-	400,178.83	-	288.21%
营业成本	502,224.06	32.33%	184,052.12	45.99%	172.87%
税金及附加	47,712.22	3.07%	39,193.31	9.79%	21.74%
销售费用	356,233.86	22.93%	288,412.02	72.07%	23.52%
管理费用	2,982,917.45	192.01%	2,225,135.67	556.04%	34.06%
研发费用	1,681,012.87	108.20%	602,519.81	150.56%	179.00%
财务费用	-5,509.37	-0.35%	-194,651.18	-48.64%	97.17%
营业利润	-4,011,037.83	-258.18%	-2,744,482.92	-685.81%	-46.15%
营业外收入	65,133.00	4.19%	80,164.38	20.03%	-18.75%

净利润	-3,945,904.83	-253.99%	-2,664,318.54	-665.78%	-48.10%
经营活动产生的现金流量净额	-6,681,059.66	-	-7,711,736.78	-	13.37%
投资活动产生的现金流量净额	-240,232.70	-	-440,906.87	-	45.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	

项目重大变动原因：

1、营业收入增加 288.21%的原因是：报告期内营业收入主要来源于公司销售碳赫兹（GHM）电热光波材料元件收入、房屋租金收入。

2、营业成本增加 172.87%的原因是：报告期内碳赫兹（GHM）电热光波材料元件销售导致营业成本相应增加。

3、销售费用增加 23.52%的原因是：报告期内为推广碳赫兹（GHM）电热光波材料元件、海参业务销售费用增加。

4、管理费用增加 34.06%的原因是：报告期内公司日常费用、中介费用、人员工资等费用增加所致。

5、研发费用增加 179.00%的原因是：报告期内公司以碳赫兹（GHM）电热光波材料元件为主要产品，研发该项目新产品在新领域的应用，导致相关的研发费用增加。

6、财务费用增加 97.17%的原因是：报告期内财务费用较上年同期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、营业利润减少 46.15%、净利润减少 48.10%的原因是：报告期内公司碳赫兹（GHM）电热光波材料元件投入生产，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。

8、投资活动产生的现金流量净额增加 45.51%的原因：报告期内因研发、生产购买固定资产而导致投资活动净现金流为-240,232.70 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	65,133.00
非经常性损益合计	
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	65,133.00

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
深圳海洋健康服务有限公司	子公司	健康养生管理咨询(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。	1000 万	17,654,997.15	6,620,716.40	22,530.98	-703,588.95

(二) 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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	四.二.（四）
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	四.二.（五）
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

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	-	-	-	19,686,016.80	-	-	-
海洋股份	海总公司	（见下）	否		-291800.00	原告上诉	2022-002/2022-026
案由补充	2000 年 8 月 3 日，被告海洋实业公司作为甲方与乙方福州牛津-剑桥科技发展有限公司（注：即原告原控股股东）签订《海洋集团法人股股份转让补充协议》，其中第二条载明，“甲方和甲方控股的厦门兴洋实业股份有限公司对海洋集团（注：即原告）的关联债务，乙方同意甲方和厦门兴洋实业股份有限公司用归属于甲方和厦门兴洋实业股份有限公司的土地使用						

	权等抵偿”。 2001年4月18日，被告海洋实业公司、被告兴洋实业公司共同向原告出具了《关于原关联欠款解决方案的说明》，其中第三条载明“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我们对你司的欠款。”后二被告将上述协议约定的部分土地使用权交付原告占有使用，但一直未办理过户义务，为维护原告方合法权益，特向厦门中院提起诉讼，望依法判如所请。 厦门中院判决： 驳回原告厦门海洋实业（集团）股份有限公司的全部诉讼请求。 案件受理费291800元，由原告厦门海洋实业（集团）股份有限公司负担。 如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向厦门中院递交上诉状。 福建省高院判决： 驳回上述，维持原判。 二审案件受理费291800元，由厦门海洋实业（集团）股份有限公司负担。 本判决为终审判决。						
钧乾投资	海洋股份	（见下）	否	19686016.80	-	-	2022-016
案由补充	原告钧乾投资与被告海洋股份、第三人中惠融通、利盛投资合同纠纷一案，厦门中院于2020年10月12日作出（2020）闽02民初536号之一民事裁定书，裁定冻结海洋股份在兴业银行股份有限公司厦门科技支行账户内存款19686016.80元。原告钧乾投资于2022年4月12日向厦门中院提交《继续冻结申请书》，以查封期限即将届满为由，请求对被告海洋股份被保全财产继续采取续行冻结措施。 厦门中院判决： 继续冻结厦门海洋实业（集团）股份有限公司在兴业银行股份有限公司厦门科技支行账户内存款19686016.80元。本裁定立即开始执行。 如不服本裁定，可以自收到裁定书之日起五日内向厦门中院申请复议一次。复议期间不停止裁定的执行。						

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） 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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017-014	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。	自股权分置改革方案		未达履行条件

			实施之日起		
2017-014	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。	2017 年 1 月 1 日		未履行
2017-014	中惠融通	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%。	公司股票恢复交易后的十二个月内		未达履行条件
2017-014	中惠融通	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。	2017 年 1 月 1 日		未履行
2017-014	中惠融通	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。	限售期届满后		未达履行条件
2017-014	中惠融通	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）			

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

--

（四） 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		钧乾投资于 2022 年 4 月

					12日向厦门中院提交《继续冻结申请书》，以查封限期即将届满为由，请求对海洋股份被保全财产继续采取续行冻结措施。（公告 2022-016）
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。

（五） 破产重整事项

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	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					
总股本		157,021,602	-		157,021,602	-
普通股股东人数		19,349				

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）有限公司	38,482,368	-	38,482,368	24.51%	38,482,368	-	-	-
3	清华控股有限公司	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	-	-
合计		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、 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
董宇	董事长	男	1977 年 6 月	2021 年 1 月 27 日	2023 年 6 月 22 日
董宇	总经理	男	1977 年 6 月	2021 年 4 月 6 日	2023 年 6 月 22 日
王晓同	董事	男	1957 年 9 月	2021 年 1 月 27 日	2023 年 6 月 22 日
郭萌	董事	男	1982 年 8 月	2021 年 1 月 27 日	2023 年 6 月 22 日
邱伟	董事	男	1981 年 1 月	2021 年 1 月 27 日	2023 年 6 月 22 日
唐旭	董事	男	1963 年 3 月	2021 年 1 月 27 日	2023 年 6 月 22 日
张媛	董事	女	1977 年 12 月	2021 年 1 月 27 日	2023 年 6 月 22 日
陈蔚	独立董事	女	1979 年 6 月	2021 年 1 月 27 日	2023 年 6 月 22 日
吴洋	独立董事	男	1983 年 5 月	2021 年 1 月 27 日	2023 年 6 月 22 日
谭向阳	独立董事	男	1970 年 2 月	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	1980 年 1 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 22 日
陈晓龙	监事	男	1977 年 9 月	2022 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 22 日
钱东伟	监事	男	1974 年 2 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 22 日
张克非	董事会秘书	男	1982 年 3 月	2021 年 4 月 6 日	2023 年 6 月 22 日
王晓妙	财务负责人	女	1981 年 11 月	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

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
牛磊	监事	离任	—	个人原因
陈晓龙	—	新任	监事	补选

（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：

新任监事：

姓名：陈晓龙，性别：男，出生日期：1977 年 9 月

学历：四川大学管理学学士

工作经历：

2001 年 7 月至 2005 年 6 月，在三九医药贸易有限公司工作，任职商务代表；

2006 年 7 月至 2007 年 9 月，在中德安联保险有限公司工作，任职部门经理；

2007 年 10 月至 2014 年 3 月，在恒安标准人寿保险有限公司工作，任职部门经理；

2014 年 8 月至 2016 年 3 月，在中美联泰大都会人寿保险有限公司工作，任职银保部业务发展；

2016 年 4 月至 2019 年 12 月，在成都杰门科技股份有限公司工作，任职综合部总监；

2020 年 1 月至今，在厦门海洋实业（集团）股份有限公司工作，任职商务总监，曾任董秘。

（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	12	12
生产人员	9	17
销售人员	5	5
技术人员	2	6
财务人员	2	2
行政人员	1	1
员工总计	31	43

（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、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、1	20,894,634.08	27,815,926.44
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	1,267,315.00	218,025.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,823,997.59	3,988,931.70
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	17,734,670.82	17,600,995.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,783,584.66	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	9,909.77	268,631.88
流动资产合计		49,239,802.89	52,829,650.81
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			
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	1,096,379.53	1,030,517.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9	4,733,117.31	1,916,084.63
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	286,795.25	453,723.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,116,292.09	3,400,324.76
资产总计		55,356,094.98	56,229,975.57
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、11	55,490.89	13,458.89
预收款项	五、12	134,411.25	50,458.72
合同负债			
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	774,366.92	588,936.07
应交税费	五、14	90,824.65	70,855.72
其他应付款	五、15	306,304,339.02	306,465,378.95
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	196,560.00	393,120.00
其他流动负债			
流动负债合计		307,555,992.73	307,582,208.35
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	五、17	4,615,384.09	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			
非流动负债合计		4,940,384.09	1,842,144.23
负债合计		312,496,376.82	309,424,352.58
所有者权益：			
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	-673,978,042.28	-670,032,137.45
归属于母公司所有者权益合计		-257,140,281.84	-253,194,377.01
少数股东权益			
所有者权益合计		-257,140,281.84	-253,194,377.01
负债和所有者权益总计		55,356,094.98	56,229,975.57

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,795,430.24	27,618,537.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,086,890.00	
应收款项融资			
预付款项		3,823,997.59	3,988,931.70
其他应收款		11,334,727.25	10,593,551.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,696,074.93	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		9,894.37	263,357.93
流动资产合计		42,472,705.35	45,401,519.12
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		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		1,089,936.35	1,022,540.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,733,117.31	1,916,084.63
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		286,795.25	453,723.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,109,848.91	13,392,348.22
资产总计		58,582,554.26	58,793,867.34
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		55,490.89	13,458.89
预收款项		134,411.25	50,458.72
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		629,559.33	494,748.93
应交税费		82,807.92	65,036.72
其他应付款		306,304,339.02	306,453,582.21
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		196,560.00	393,120.00
其他流动负债			
流动负债合计		307,403,168.41	307,470,405.47
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		4,615,384.09	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			
非流动负债合计		4,940,384.09	1,842,144.23
负债合计		312,343,552.50	309,312,549.70
所有者权益：			
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		-670,598,758.68	-667,356,442.80
所有者权益合计		-253,760,998.24	-250,518,682.36
负债和所有者权益合计		58,582,554.26	58,793,867.34

（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			
其中：营业收入	五、23	1,553,553.26	400,178.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,564,591.09	3,144,661.75
其中：营业成本	五、23	502,224.06	184,052.12
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	47,712.22	39,193.31
销售费用	五、25	356,233.86	288,412.02
管理费用	五、26	2,982,917.45	2,225,135.67
研发费用	五、27	1,681,012.87	602,519.81
财务费用	五、28	-5,509.37	-194,651.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）		-4,011,037.83	-2,744,482.92
加：营业外收入	五、29	65,133.00	80,164.38
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,945,904.83	-2,664,318.54
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,945,904.83	-2,664,318.54
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）		-3,945,904.83	-2,664,318.54
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）		-3,945,904.83	-2,664,318.54
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		-3,945,904.83	-2,664,318.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,945,904.83	-2,664,318.54
（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）		-0.025	-0.017
（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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入		1,531,022.28	183,807.14
减：营业成本		485,188.66	1,530.00
税金及附加		47,712.22	38,772.15
销售费用		302,146.86	273,412.02
管理费用		2,325,191.64	1,975,913.49
研发费用		1,681,012.87	602,519.81
财务费用		-5,578.09	-79,598.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）		-3,304,651.88	-2,628,742.21

加：营业外收入		62,336.00	80,164.83
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,242,315.88	-2,548,577.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,242,315.88	-2,548,577.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,242,315.88	-2,548,577.83
（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		-3,242,315.88	-2,548,577.83
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		633,060.00	192,997.50
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		347,717.79	
收到其他与经营活动有关的现金		351,913.26	279,257.66
经营活动现金流入小计		1,332,691.05	472,255.16
购买商品、接受劳务支付的现金		814,319.74	
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		3,367,291.53	1,136,093.04
支付的各项税费		31,271.92	17,790.94
支付其他与经营活动有关的现金		3,800,867.52	7,030,107.96
经营活动现金流出小计		8,013,750.71	8,183,991.94
经营活动产生的现金流量净额		-6,681,059.66	-7,711,736.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,232.70	440,906.87
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		240,232.70	440,906.87
投资活动产生的现金流量净额		-240,232.70	-440,906.87
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		-6,921,292.36	-8,152,643.65
加：期初现金及现金等价物余额		8,129,909.64	24,250,426.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,208,617.28	16,097,783.05

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	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		570,000.00	192,997.50
收到的税费返还		331,500.26	
收到其他与经营活动有关的现金		348,924.88	2,943,783.60
经营活动现金流入小计		1,250,425.14	3,136,781.10
购买商品、接受劳务支付的现金		814,319.74	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,786,292.13	952,247.14
支付的各项税费		31,271.92	17,369.78
支付其他与经营活动有关的现金		4,201,415.68	7,025,849.28
经营活动现金流出小计		7,833,299.47	7,995,466.20
经营活动产生的现金流量净额		-6,582,874.33	-4,858,685.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,232.70	431,706.87
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		240,232.70	431,706.87
投资活动产生的现金流量净额		-240,232.70	-431,706.87
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		-6,823,107.03	-5,290,391.97
加：期初现金及现金等价物余额		7,932,520.47	14,163,337.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,109,413.44	8,872,945.35

二、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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	附注五、27
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附注五、18

附注事项索引说明：

--

（二） 财务报表项目附注

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 8 月 26 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 2022 年 6 月 30 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。本公司扣除非经常性损益后亏损人民币 4,011,037.83 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，其余额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
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摊销，计入当期损益。若该项资产摊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。

（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 2022 年 6 月 30 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	期初余额	期末余额
现金	-	-
银行存款	27,815,926.44	20,894,634.08
其他货币资金		-
合 计	27,815,926.44	20,894,634.08
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	1,086,890.00
一至二年	191,900.00
二至三年	
三年以上	
小计	
减：坏账准备	11,475.00
合计	1,267,315.00

(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	
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	1,278,790.00	11,475.00	1,267,315.00
合计	1,278,790.00	11,475.00	1,267,315.00

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
一年以内	1,086,890.00	
一至二年	191,900.00	11,475.00
二至三年		
三年以上		
合计	1,278,790.00	11,475.00

(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	期初余额	期末余额
	金额	金额
一年以内	3,988,931.70	3,823,997.59
一至二年		
二至三年		
合 计	3,988,931.70	3,823,997.59

4、其他应收款

项 目	期初余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,600,995.20	17,734,670.82
合 计	17,600,995.20	17,734,670.82

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	460,341.39
一至二年	
二至三年	19,213,500.00
三年以上	19,438.62
减：坏账准备	1,958,609.19
合 计	17,734,670.82

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期初余额	期末余额
备用金	135,852.39	178,487.21
押金及保证金	102,752.00	301,292.80
与其他单位资金往来	19,321,000.00	19,213,500.00
合 计	19,559,604.39	19,693,280.01

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	1,958,609.19			1,958,609.19
2022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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30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	1,958,609.19					1,958,609.19
合 计	1,958,609.19					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	期初余额			期末余额		
	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	65,175.97		65,175.97
库存商品				87,509.73		87,509.73
产成品				2,630,898.96		2,630,898.96
合 计	211,449.62		211,449.62	2,783,584.66		2,783,584.66

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	期初余额	期末余额
待抵扣进项税	268,631.88	9,909.77
合 计	268,631.88	9,909.77

8、固定资产

项 目	期初余额	期末余额
固定资产	1,030,517.03	1,096,379.53
固定资产清理		
合 计	1,030,517.03	1,096,379.53

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	149,365.11	141,791.92	349,131.86	553,698.09	1,193,986.98
2. 本期增加金额	39,418.92	72,511.78	2,888.41	107,576.11	222,395.22
（1）购置	39,418.92	72,511.78	2,888.41	107,576.11	222,395.22
（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	188,784.03	214,303.70	352,020.27	661,274.20	1,416,382.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	54,349.71	31,836.54	47,514.39	29,769.31	163,469.95
2. 本期增加金额	20,782.79	17,796.02	42,111.32	75,842.59	156,532.72
（1）计提	20,782.79	17,796.02	42,111.32	75,842.59	156,532.72
（2）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4. 期末余额	75,132.50	49,632.56	89,625.71	105,611.90	320,002.67
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					
（2）其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	113,651.53	164,671.14	262,394.56	555,662.30	1,096,379.53
2. 期初账面价值	95,015.40	109,955.38	301,617.47	523,928.78	1,030,517.03

（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	2,155,595.21	2,155,595.21
2. 本期增加金额	3,269,089.76	3,269,089.76
（1）租赁增加	3,269,089.76	3,269,089.76

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废		-
(2) 租赁期满		
4. 期末余额	5,424,684.97	5,424,684.97
二、累计折旧		-
1. 期初余额	239,510.58	239,510.58
2. 本期增加金额	452,057.08	452,057.08
(1) 计提	452,057.08	452,057.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 租赁期满		
4. 期末余额	691,567.66	691,567.66
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	4,733,117.31	4,733,117.31
2. 期初账面价值	1,916,084.63	1,916,084.63

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	453,723.10		166,927.85	286,795.25
合 计	453,723.10		166,927.85	286,795.25

11、应付账款

项 目	期初余额	期末余额
应付资产购建款	13,458.89	13,458.89
应付原材料采购款		42,032.00
合 计	13,458.89	55,490.89

12、预收账款

项 目	期初余额	期末余额
预收租金	50,458.72	128,501.25
预收加热片销售款		5,910.00
合 计	50,458.72	134,411.25

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	588,936.07	3,333,897.64	3,148,466.79	774,366.92
二、离职后福利-设定提存计划		222,127.21	222,127.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	588,936.07	3,556,024.85	3,370,594.00	774,366.92

(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	588,936.07	2,943,910.26	2,758,479.41	774,366.92
2、职工福利费	-	153,331.34	153,331.34	-
3、社会保险费	-	89,148.04	89,148.04	-
其中：医疗保险费	-	79,120.18	79,120.18	-
工伤保险费	-	2,321.54	2,321.54	-
生育保险费	-	7,706.32	7,706.32	-
4、住房公积金	-	147,408.00	147,408.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	100.00	100.00	-
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合 计	588,936.07	3,333,897.64	3,148,466.79	774,366.92

(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		217,000.00	217,000.00	
2、失业保险费		5,127.21	5,127.21	
合 计		222,127.21	222,127.21	

14、应交税费

税 种	期初余额	期末余额
土地使用税	3,951.12	3,951.12
房产税	23,159.70	39,600.00
个人所得税	43,744.90	47,273.53
合 计	70,855.72	90,824.65

15、其他应付款

项 目	期初余额	期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	306,465,378.95	306,304,339.02
合 计	306,465,378.95	306,304,339.02

(1) 其他应付款

项 目	期初余额	期末余额
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	141,695.44
合 计	306,465,378.95	306,304,339.02

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2022年6月30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	期初余额	期末余额
一年内到期的租赁负债	393,120.00	196,560.00
合 计	393,120.00	196,560.00

17、租赁负债

项目	期初余额	期末余额
租赁付款额	2,183,781.60	5,340,175.73
减：未确认融资费用	273,517.37	528,231.64
减：一年内到期的租赁负债	393,120.00	196,560.00
合 计	1,517,144.23	4,615,384.09

18、预计负债

项 目	期初余额	期末余额
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	-670,032,137.45	
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	-670,032,137.45	
加：归属于母公司所有者的净利润	-3,945,904.83	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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	-673,978,042.28	

23、营业收入和营业成本

项 目	本期金额	
	收入	成本
主营业务	1,099,424.80	500,694.06
其他业务	454,128.46	1,530.00
合 计	1,553,553.26	502,224.06

24、税金及附加

项 目	本期金额
土地使用税	3,951.12
房产税	39,600.00
印花税	4,161.10
合 计	47,712.22

25、销售费用

项 目	本期金额
职工薪酬	261,361.56
差旅费	32,999.56
办公费	685.74
招待费	7,100.00
物流服务费	6,879.00
推广包装费	47,208.00
合 计	356,233.86

26、管理费用

项 目	本期金额
职工薪酬	1,685,455.63
差旅费	124,945.86
办公费	430,763.34
中介咨询服务费	584,768.28
交通费	14,617.31
招待费	66,416.15
汽车费用	19,177.36
折旧费	56,773.52
合 计	2,982,917.45

27、研发费用

项 目	本期金额
薪酬劳务费	661,848.16
办公费	1,829.00
技术开发费	456,603.76
交通及差旅费	26,841.56
租赁费	15,264.00
折旧和摊销	45,296.84
使用权资产折旧	179,632.92
材料费	224,549.60
业务招待费	5,683.79
其他	63,463.24
合 计	1,681,012.87

28、财务费用

项 目	本期金额
利息支出	46,801.48
减：利息收入	54,400.05
金融机构手续费	2,089.20
其他财务费用	
合 计	-5,509.37

29、营业外收入

项 目	本期金额
其他收入	65,133.00
合 计	65,133.00

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：

厦门市思明区蜂巢山路3号7楼公司证券事务部