



海国实 5

NEEQ : 400005

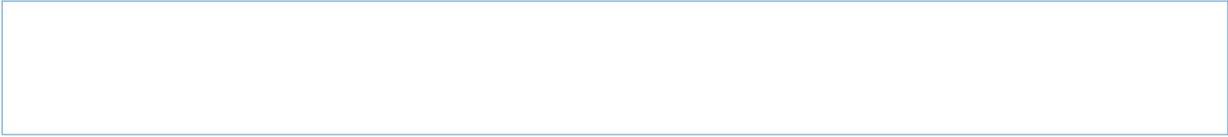
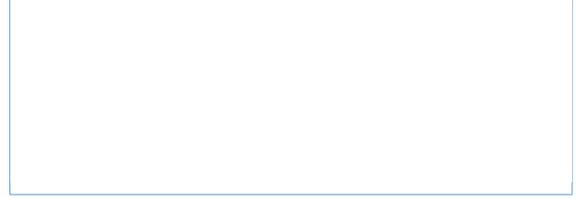
海国投实业股份有限公司

HAI GUO TOU INDUSTRY SHARE CO. LTD

年度报告

——2021——

公司年度大事记



目 录

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 17 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 21 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 25 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 28 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 191 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李志勇、主管会计工作负责人吴雪及会计机构负责人(会计主管人员) 洪妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

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

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

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

-

2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

-

3、未按要求披露的事项及原因

-

4、董事会就非标准审计意见的说明

-

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-----------------|-------------|
| 本期重大风险是否发生重大变化： | - |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------|---|------------------|
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 公司章程 | 指 | 海国投实业股份有限公司章程 |
| 海南证监局 | 指 | 海南证券监督管理委员会海南监管局 |
| 公司、本公司 | 指 | 海国投实业股份有限公司 |
| 霖洲农业、霖洲公司 | 指 | 海口霖洲农业有限公司 |
| 一品珍香 | 指 | 海口一品珍香生物科技有限公司 |
| 海南联合资产 | 指 | 海南联合资产管理有限公司 |
| 农行 | 指 | 中国农业银行海口市分行 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 海国投实业股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | HAI GUO TOU INDUSTRY SHARE CO. LTD |
| 证券简称 | 海国实 5 |
| 证券代码 | 400005 |
| 法定代表人 | 李志勇 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 李志勇 |
| 联系地址 | 海口市秀英区港澳开发区兴海路 21 号 |
| 电话 | 0898-68613003 |
| 传真 | 0898-68613003 |
| 电子邮箱 | haiguoshifw@163.com |
| 公司网址 | 无 |
| 办公地址 | 海口市秀英区港澳开发区兴海路 21 号 |
| 邮政编码 | 570100 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn/ |
| 公司年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

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 | 1993年3月20日 |
| 进入退市板块时间 | 2010年8月3日 |
| 分类情况 | 两网及退市公司 |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | 综合 |
| 主要业务 | 房屋租赁 |
| 主要产品与服务项目 | 房屋租赁 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本(股) | 451,320,320 |
| 优先股总股本(股) | 无 |
| 控股股东 | 海口一品珍香生物科技有限公司；海口霖洲农业有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 杨彩蕊 |

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 | 914600002840624803 | 否 |
| 注册地址 | 海口市秀英区港澳国际工业区工业大厦内 | 否 |
| 注册资本 | 451,320,320.00 | 否 |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|-------------------------|----|--------|--------|
| 主办券商(报告期内) | 申万宏源承销保荐 | | | |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号 45 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) | 申万宏源承销保荐 | | | |
| 会计师事务所 | 立信会计师事务所 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李进华 | 任丹 | (姓名 3) | (姓名 4) |
| | 2年 | 2年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 海口市大同路 36 号华能大厦第十六层 B 座 | | | |

六、 自愿披露

适用 不适用

| |
|--|
| |
|--|

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

| |
|--|
| |
|--|

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 480,858.45 | 671,645.88 | -28.40% |
| 毛利率% | 88.28% | 96.24% | - |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净利润 | -1,761,418.39 | -5,778,805.31 | - |
| 归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,046,912.71 | -5,709,165.76 | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算） | -5.60% | -16.42% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -22.45% | -15.77% | - |
| 基本每股收益 | -0.0039 | -0.0128 | - |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|----------------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 36,976,499.39 | 36,753,747.82 | 0.61% |
| 负债总计 | 6,456,043.57 | 4,507,065.64 | 43.24% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净资产 | 30,540,952.07 | 32,302,370.46 | -5.45% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产 | 0.06 | 0.07 | -5.45% |
| 资产负债率%（母公司） | 26.02% | 16.91 | - |
| 资产负债率%（合并） | 17.46% | 12.26% | - |
| 流动比率 | 507.95% | 907.02% | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,184,556.84 | -4,537,591.99 | - |
| 应收账款周转率 | 43.08 | 27.68 | - |
| 存货周转率 | - | 99.59 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 0.61% | -14.53% | - |
| 营业收入增长率% | -28.41% | -44.69% | - |
| 净利润增长率% | -70.13% | -14.09% | - |

(五) 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本 | 451,320,320 | 451,320,320 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 归属于两网公司或退市公司股东的净利润 | | 归属于两网公司或退市公司股东的净资产 | |
|-----------------|--------------------|----|--------------------|------|
| | 本期 | 上期 | 本期期末 | 本期期初 |
| 按境内会计准则 | | | | |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 | | | | |
| | | | | |
| 按境外会计准则 | | | | |

境内外会计准则下会计数据差异原因说明：

| |
|--|
| |
|--|

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 非经常性损益合计 | |
| 非流动资产处置损益 | 1,285,494.32 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 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） | 16,305.10 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于 | |

| | |
|---|--------------|
| 取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -230,076.00 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,221,591.97 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小计 | 5,293,315.39 |
| 所得税影响额 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 合计 | 5,293,315.39 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末(上年同期) | | 上上年期末(上上年同期) | |
|----|------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| | | | | |
| | | | | |

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用

- 1、本期新增全资子公司海南欧舜仓储物流管理有限公司，截止2021年12月31日本公司认缴出资100万元，占股100%，实缴出资为零。
- 2、本公司子公司海南佰世和盛文化传媒股份有限公司、上海欧舜国际贸易有限公司已于本期注销，其资产负债表不再纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司行业性质属房地产开发与经营、不动产租赁、进出口贸易经营范围。投资兴办企业、农业、能源、通讯、水产、交通；动产及不动产租赁；房地产投资；矿产品销售(专营除外)；健康产业投资与准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。
报告期内，主营业务收入为厂房租赁收入。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 15,840,740.19 | 42.84% | 17,984,095.58 | 48.39% | -11.92% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 3,322.57 | 0.01% | 19,000.00 | 0.05% | -82.51% |
| 存货 | - | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | 513,049.58 | 1.39% | 538,259.78 | 1.46% | -4.68% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 16,368,659.51 | 44.27% | 18,011,017.36 | 49% | -9.12% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|------|---|---|---|---|---|
| 无形资产 | - | - | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

| |
|--|
| |
|--|

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 480,858.45 | - | 671,645.88 | - | -28.41% |
| 营业成本 | 56,309.68 | 11.71% | 25,210.20 | 3.75% | 123.36% |
| 毛利率 | 88.28% | - | 96.24% | - | - |
| 销售费用 | - | - | 54,979.09 | 8.19% | -100% |
| 管理费用 | 7,398,857.27 | 1,538.68% | 6,169,200.42 | 918.52% | 19.93% |
| 研发费用 | - | - | - | - | - |
| 财务费用 | -48,243.33 | -10.03% | -54,752.73 | -8.15% | - |
| 信用减值损失 | -35,089.21 | - | -9,266.26 | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 16,305.10 | - | 30,833.88 | - | - |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | -230,076.00 | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 1,285,494.32 | - | -69,639.55 | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -5,947,204.97 | - | -5,617,678.89 | - | - |
| 营业外收入 | 4,227,393.27 | - | 94,384.82 | - | - |
| 营业外支出 | 5,801.30 | - | 254,021.32 | - | - |
| 净利润 | -1,726,226.36 | - | -5,779,027.00 | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |

项目重大变动原因：

| |
|--|
| |
|--|

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|------------|------------|---------|
| 主营业务收入 | 480,858.45 | 671,645.88 | -28.41% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 56,309.68 | 25,210.20 | 123.36% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|-------------|
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|-------------|
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |

收入构成变动的原因：

| |
|--|
| |
|--|

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|---------|----------|
| 1 | - | - | - | - |
| 2 | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - |
| 4 | - | - | - | - |
| 5 | - | - | - | - |
| | 合计 | - | - | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|------|---------|----------|
| 1 | - | - | - | - |
| 2 | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - |
| 4 | - | - | - | - |
| 5 | - | - | - | - |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 合计 | | | |
|----|--|--|--|

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,184,556.84 | -4,537,591.99 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,041,201.45 | -232,311.00 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |

现金流量分析：

| |
|--|
| |
|--|

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

| 被投资单位 | 上年 年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备期末 余额 |
|------------------|---------------|------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 海南港澳工业供销公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 上海欧舜国际贸易有限公司 | 2,119,122.87 | | 2,119,122.87 | | | |
| 海南佰世和盛文化传媒股份有限公司 | 4,330,000.00 | | 4,330,000.00 | | | |
| 海南同享阳光体育产业投资有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 合计 | 28,449,122.87 | | 6,449,122.87 | 22,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

1、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 年初减值 准备余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末 余额 | 减值 准备 期末 余 | |
|-------|------|--------------|----------|----------|---------------------------|----------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------|---------------------|----|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益 法下 确认 的投 资 | 其他 综合 收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告 发放 现金 股利 或 | 核销 减值 准备 | | | 其他 |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | 损 益 | | | 利 润 | | | | 额 |
|----|--|-----------|-----------|--|-----------|--|--|--------|-----------|--|--|---|
| 1、 | 1. 合 营企 业 | | | | | | | | | | | |
| | 2. 联 营企 业 | | | | | | | | | | | |
| | 海南 国安 海投 文化 产业 有限 公司 | 69,026.52 | 69,026.52 | | 69,026.52 | | | | 69,026.52 | | | |
| | 小计 | 69,026.52 | 69,026.52 | | 69,026.52 | | | | 69,026.52 | | | |
| | 合计 | 69,026.52 | 69,026.52 | | 69,026.52 | | | | 69,026.52 | | | |

三、其他说明： 本公司于 2018 年与中铁国安成都置业有限公司投资成立的联营企业海南国安海投文化产业有限公司于 2021 年 9 月 24 日注销，其长期股权投资账面余额予以核销。

持续经营评价

本公司目前经营情况正常，预计未来 12 个月公司经营活动仍将继续。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(七) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(八) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(九) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(十) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(十一) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(十二) |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(十三) |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(十四) |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(十五) |

二、 重大事件详情(如事项存在选择以下表格填写)

(一) 重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

(三) 对外提供借款情况

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

(七) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

(八) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

(九) 股份回购情况

(十) 承诺事项的履行情况

(十一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

(十二) 调查处罚事项

(十三) 失信情况

(十四) 破产重整事项

(十五) 自愿披露的其他事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|----------------|---------------|-------------|--------|----|-------------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 189,529,120 | 42% | 0 | 189,529,120 | 42% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 261,791,200 | 58% | 0 | 261,791,200 | 58.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 155,885,600 | 34.54% | 0 | 155,885,600 | 34.53% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 451,320,320 | - | 0 | 451,320,320 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 10,823 |

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 | 海口康宝地实业有限公司 | 82,005,600 | 0 | 82,005,600 | 18.17% | 82,005,600 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 海口一品珍香生物科技有限公司 | 82,005,600 | 0 | 82,005,600 | 18.17% | 82,005,600 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 海口霖洲农业有限公司 | 73,880,000 | 0 | 73,880,000 | 16.37% | 73,880,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 前海金丝燕贸易(海口)有限公司 | 8,100,000 | 0 | 8,100,000 | 1.79% | 8,100,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 中国农业银行海口市金贸支行 | 5,750,000 | 0 | 5,750,000 | 1.27% | 5,750,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 海口嘉菲工贸有限公司 | 4,300,000 | 0 | 4,300,000 | 0.95% | 4,300,000 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 陈明雄 | 2,775,000 | 0 | 2,775,000 | 0.61% | 2,775,000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 陈国玲 | 1,100,000 | 0 | 1,100,000 | 0.24% | 0 | 1,100,000 | 0 | 0 |
| 9 | 李明华 | 1,075,000 | 0 | 1,075,000 | 0.24% | 0 | 1,075,000 | 0 | 0 |
| 10 | 叶云燕 | 500,000 | 0 | 500,000 | 0.11% | 0 | 500,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 261,491,200 | 0 | 261,491,200 | 57.92% | 258,816,200 | 2,675,000 | | |

普通股前十名股东间相互关系说明：

第一、第三大股东海口一品珍香生物科技有限公司和海口霖洲农业有限公司为同一实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

三、 控股股东、实际控制人情况

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(一) 基本情况

(二) 股东情况

(三) 利润分配情况

(四) 回购情况

(五) 转换情况

(六) 表决权恢复情况

六、 存续至本期的债券融资情况

七、 存续至本期的可转换债券情况

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

(二)

(三) 权益分派预案

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-----------|----|-------------|----------|---------|------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 李志勇 | 董事长兼董秘、董事 | 女 | 否 | 1968年12月 | 2020-02 | 至今 |
| 李婷 | 董事 | 女 | 否 | 1996年6月 | 2020-11 | 至今 |
| 陈貽里 | 董事 | 男 | 否 | 1998年7月 | 2020-06 | 至今 |
| 卢玉梅 | 董事 | 女 | 否 | 1994年10月 | 2020-02 | 至今 |
| 洪妍 | 董事 | 女 | 否 | 1996年6月 | 2020-07 | 至今 |
| 李志毅 | 监事 | 男 | 否 | 1971年2月 | 2020-12 | 至今 |
| 黄旗香 | 监事 | 女 | 否 | 1972年9月 | 2002-11 | 至今 |
| 陈蔚 | 监事 | 女 | 否 | 1968年6月 | 2002-11 | 至今 |
| 董事会人数： | | | | | 5 | |
| 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：

董事长与董事不存在关联关系；董事与高级管理人员之间不存在关联关系，控股股东及实际控制人为一致行动人。

(二) 变动情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|------|------|
| 卢振新 | 董事、总经理 | 离任 | - | 离任 |
| 陈冠峰 | 董事 | 离任 | - | 离任 |
| 陈貽里 | - | 新任 | 董事 | 新任 |
| 洪妍 | - | 新任 | 董事 | 新任 |

(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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----------|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 陈贻里 | 董事 | 0 | | 0 | | | |
| 洪妍 | 董事 | 0 | | 0 | | | |
| 合计 | | | | | | | |

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈贻里，男，毕业于湖北警官学院，法学专业本科生。实习及工作经历：2017-2018年曾在海南大弘律师事务所实习；2019年6月-2020年2月曾在海口市龙华区法院实习；2020年11月在海国投实业股份有限公司担任法务工作至今。

洪妍，女，国际会计专业。2018-03至2019-10在四川欣荣达建筑工程有限责任公司担任项目财务；2019-11至2020-06在广东税务12366纳税服务宣传中心担任税务咨询员；2020-12至2021-06在海南税务12366纳税服务宣传中心担任税务咨询员；2021-07-至今在海国投实业股份有限公司担任出纳

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价(元/股) | 报告期末市价(元/股) |
|---------------------------|----|-------|-------|-------|-------|----------|-------------|
| 董事、监事、高级管理人员任职履职情况 | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | |
| 备注(如有) | | | | | | | |

(五)

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |

| | | |
|--|---|--|
| 董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

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

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 管理人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 后勤人员 | 13 | 0 | 0 | 13 |
| 技术人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 员工总计 | 26 | 0 | 0 | 26 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 3 | 3 |
| 专科 | 11 | 11 |
| 专科以下 | 12 | 12 |
| 员工总计 | 26 | 26 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的高退休职工人数等情况

| |
|--|
| |
|--|

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|----|------|----|----------|------|----------|
|----|------|----|----------|------|----------|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施■

适用 不适用

| |
|--|
| |
|--|

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

| |
|--|
| |
|--|

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规的要求，规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》规定的程序和规则进行，提高了公司治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》等规定与要求，及时、准确地履行相应的信息披露义务，确保公司股东与投资者能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保证全体股东平等的享有法律、法规、规章所规定的各项合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》的要求，对于公司重要的人事变动、对外投资等事项都按规定程序规范运作

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

-

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 1 | 3 | 2 |

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行 | 否 | |
| 2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出 | 否 | |
| 2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出 | 否 | |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会 | 否 | |
| 股东大会是否实施过征集投票权 | 否 | |

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

2021 年两网公司或退市公司股东大会共延期 0 次， 取消0 次。具体情况如下：

-

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

2021 年两网公司或退市公司召开的股东大会共增加临时议案 0 个， 取消议案 0 个。具体情况如下：

-

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

2021 年两网公司或退市公司召开的股东大会 0 个议案被否决， 0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

-

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2021 年两网公司或退市公司召开的董事会 0 个议案被投反对票， 0 个议案被投弃权票， 涉及董事会 0 次， 涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

-

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2021 年两网公司或退市公司召开的监事会 0 个议案被投反对票， 0 个议案被投弃权票， 涉及监事会 0 次， 具体情况如下：

-

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》 的要求对于公司重要的人事变动， 对外投资等事项都按照规定程序规范运作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《公司章程》的规定和国家相关的法律法规进行规范运作，监事会在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、 自主经营能力的说明

1.公司人员独立

在人员关系上，公司高级管理人员均属专职，未在控股股东单位兼职，且均在本公司领薪。公司所有董事、监事均通过合法程序选举产生、总经理、财务负责人均有董事会直接聘任，公司拥有独立的人事任免权。

2.公司财务独立

公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算体系、财务管理制度，公司独立开设银行账户，不存在将资金存入大股东的财务公司或结算中心账户的情况，公司的财务决策均系独立作出，公司独立纳税。

3.公司机构独立

本公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作， 机构设立完整独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|--|-----|
| 两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内， 公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|----|--------|--------|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input checked="" type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 | | | |
| 审计报告编号 | 信会师报字[2022]第 ZA10131 号 | | | |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所 | | | |
| 审计机构地址 | 上海市南京东路 61 号 4 楼 | | | |
| 审计报告日期 | 2022 年 4 月 20 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 李进华 | 任丹 | (姓名 3) | (姓名 4) |
| | 2年 | 2年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 11万元 | | | |
| 审计报告正文： | | | | |

审计报告

海国投实业股份有限公司：

我们审计了海国投实业股份有限公司（以下简称海国实）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

形成审计意见的基础

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

强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九、（二）、1 所述，海国实因为海南国际兴发制衣厂有限公司等二个公司提供债务担保案均已判决并处于执行阶段。因被担保人可能无实际偿债能力，海国实可能需要承担担保产生的本金及利息，因实际承担的利息依据目前的相关资料难以估算，因此，海国实除依据判决书预计负债 2,500,000.00 元，尚未预计后续相关利息。本段内容不影响已发表的审计意见。

其他信息

海国实管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海国实 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海国实的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督海国实的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所

中国注册会计师：李进华

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师：任丹

中国·上海 二〇二二年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日 |
|-------|----|-------------|-----------|
| 流动资产： | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | | 15,840,740.19 | 17,984,095.58 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 3,769,920.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 3,322.57 | 19,000.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 480,333.44 | 200,902.00 |
| 其中： 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | - | |
| 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 | | 474.10 | 474.10 |
| 流动资产合计 | | 20,094,790.30 | 18,204,470.68 |
| 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 | | 513,049.58 | 538,295.78 |
| 固定资产 | | 16,368,659.51 | 18,011,017.36 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 16,881,709.09 | 18,549,277.14 |
| 资产总计 | | 36,976,499.39 | 36,753,747.82 |
| 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 | | 4,090.50 | |
| 预收款项 | | 43,526.17 | 42,443.32 |
| 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 | | 592,414.51 | 623,611.60 |
| 应交税费 | | 333,660.84 | 179,663.35 |
| 其他应付款 | | 2,982,351.55 | 1,161,347.37 |
| 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 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,956,043.57 | 2,007,065.64 |
| 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 | | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 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 | | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 负债合计 | | 6,456,043.57 | 4,507,065.64 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 股本 | | 451,320,320.00 | 451,320,320.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中： 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 24,834,568.04 | 24,834,568.04 |
| 减： 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 63,346,024.00 | 63,346,024.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -508,959,959.98 | -507,198,541.59 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 30,540,952.07 | 32,302,370.46 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 少数股东权益 | | -20,496.25 | -55,688.28 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 30,520,455.82 | 32,246,682.18 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 36,976,499.39 | 36,753,747.82 |

法定代表人：李志勇 主管会计工作负责人：吴雪 会计机构负责人：洪妍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日 |
|---------------|----|---------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 208,436.97 | 165,691.50 |
| 交易性金融资产 | | 3,769,920.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | 19,000.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | | 483,133.44 | 200,751.00 |
| 其中： 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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 | | 474.10 | 474.10 |
| 流动资产合计 | | 4,461,964.51 | 385,916.60 |
| 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 | | 20,000,000.00 | 20,005,292.50 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 513,049.58 | 538,259.78 |
| 固定资产 | | 16,212,364.83 | 18,010,699.96 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 非流动资产合计 | | 36,725,414.41 | 38,554,252.24 |
| 资产总计 | | 41,187,378.92 | 38,940,168.84 |
| 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 | | | |
| 预收款项 | | 43,526.17 | 42,443.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 592,414.51 | 593,764.07 |
| 应交税费 | | 333,630.25 | 162,576.35 |
| 其他应付款 | | 7,246,841.55 | 3,286,147.43 |
| 其中： 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 8,216,412.48 | 4,084,931.17 |
| 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 | | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 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 | | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 负债合计 | | 10,716,412.48 | 6,584,931.17 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 股本 | | 451,320,320.00 | 451,320,320.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中： 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 24,834,568.04 | 24,834,568.04 |
| 减： 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 63,346,024.01 | 63,346,024.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -509,029,945.61 | -507,145,674.38 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 30,470,966.44 | 32,355,237.67 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 41,187,378.92 | 38,940,168.84 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 480,858.45 | 671,645.88 |
| 其中：营业收入 | | 480,858.45 | 671,645.88 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,464,697.63 | 6,241,252.84 |
| 其中：营业成本 | | 56,309.68 | 25,210.20 |
| 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 | | 57,774.01 | 46,615.86 |
| 销售费用 | | | 54,979.09 |
| 管理费用 | | 7,398,857.27 | 6,169,200.42 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -48,243.33 | -54,752.73 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 51,274.33 | 62,201.38 |
| 加：其他收益 | | 16,305.10 | 30,833.88 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | -230,076.00 | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -35,089.21 | -9,266.26 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 1,285,494.32 | -69,639.55 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -5,947,204.97 | -5,617,678.89 |
| 加：营业外收入 | | 4,227,393.27 | 94,384.82 |
| 减：营业外支出 | | 5,801.30 | 254,021.32 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -1,725,613.00 | -5,777,315.39 |
| 减：所得税费用 | | 613.36 | 1,711.61 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -1,726,226.36 | -5,779,027.00 |
| 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) | | -1,861,701.97 | -5,480,018.46 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 135,475.61 | -299,008.54 |
| (二) 按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 35,192.03 | -221.69 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | -1,761,418.39 | -5,778,805.31 |
| 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 | | -1,726,226.36 | -5,779,027.00 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,761,418.39 | -5,778,805.31 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 35,192.03 | -221.69 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.0039 | -0.0128 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.0039 | -0.0128 |

法定代表人：李志勇 主管会计工作负责人：吴雪 会计机构负责人：洪妍

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|----|------------|------------|
| 一、营业收入 | | 441,801.10 | 671,645.88 |
| 减：营业成本 | | 25,210.20 | 25,210.20 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 税金及附加 | | 55,274.01 | 45,140.48 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 7,363,458.37 | 6,115,284.62 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -631.04 | -14,690.74 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,428.04 | 16,170.74 |
| 加：其他收益 | | 15,914.53 | 30,833.88 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | -5,292.50 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | -230,076.00 | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -34,767.50 | -6,158.81 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | -2,113,830.37 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 1,285,494.32 | -69,639.55 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -5,970,237.59 | -7,658,093.53 |
| 加：营业外收入 | | 4,085,984.51 | 94,384.82 |
| 减：营业外支出 | | 18.15 | 68,799.64 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -1,884,271.23 | -7,632,508.35 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -1,884,271.23 | -7,632,508.35 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -1,884,271.23 | -7,632,508.35 |
| (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 | | -1,884,271.23 | -7,632,508.35 |
| 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 | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 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 | | 520,927.64 | 665,170.00 |
| 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 | | 19,826.69 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 78,357.91 | 815,213.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 619,112.24 | 1,480,383.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 152,369.15 | |
| 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 | | 2,308,635.83 | 3,172,877.78 |
| 支付的各项税费 | | 152,583.65 | 188,622.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,190,080.45 | 2,656,475.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,803,669.08 | 6,017,975.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,184,556.84 | -4,537,591.99 |
| 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 | | 2,329,800.00 | 571,000.00 |
| 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 | | 2,329,800.00 | 571,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 283,306.05 | 803,311.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 5,292.50 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 288,598.55 | 803,311.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,041,201.45 | -232,311.00 |
| 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 | | -2,143,355.39 | -4,769,902.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 17,984,095.58 | 22,753,998.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,840,740.19 | 17,984,095.58 |

法定代表人：李志勇 主管会计工作负责人：吴雪 会计机构负责人：洪妍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 484,974.00 | 665,170.00 |
| 收到的税费返还 | | 19,826.69 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,068,511.62 | 25,065,840.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,573,312.31 | 25,731,010.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,308,635.83 | 3,172,877.78 |
| 支付的各项税费 | | 147,854.46 | 186,910.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,171,862.86 | 2,040,628.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,628,353.15 | 5,400,416.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,055,040.84 | 20,330,593.69 |
| 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 | | 2,329,800.00 | 571,000.00 |
| 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 | | 2,329,800.00 | 571,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 232,013.69 | 803,311.00 |
| 投资支付的现金 | | | 20,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 232,013.69 | 20,803,311.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,097,786.31 | -20,232,311.00 |
| 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 | | 42,745.47 | 98,282.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 165,691.50 | 67,408.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 208,436.97 | 165,691.50 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | | 63,346,024.01 | | -507,198,541.59 | -55,688.28 | 32,246,682.18 |
| 加： 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | | 63,346,024.01 | | -507,198,541.59 | -55,688.28 | 32,246,682.18 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -1,761,418.39 | 35,192.03 | -1,726,226.36 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,761,418.39 | 35,192.03 | -1,726,226.36 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|-----------------|------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 45,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | 63,346,024.01 | | -508,959,959.98 | -20,496.25 | 30,520,455.82 |

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|---|--|------|-------|--------|------|------|--------|-------|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优 | | 永 | 其 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 先股 | 续债 | 他 | | 合收益 | 备 | | 险准备 | | | |
|-----------------------------------|----------------|----|----|---|---------------|-----|---|---------------|-----|-----------------|------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | 63,346,024.01 | | -501,419,736.28 | -55,466.59 | 38,025,709.18 |
| 加： 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | 63,346,024.01 | | -501,419,736.28 | -55,466.59 | 38,025,709.18 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -5,778,805.31 | -221.69 | -5,779,027.00 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -5,778,805.31 | -221.69 | -5,779,027.00 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|-----------------|------------|---------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | 63,346,024.01 | | -507,198,541.59 | -55,688.28 | 32,246,682.18 |

法定代表人：李志勇 主管会计工作负责人：吴雪 会计机构负责人：洪妍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | | 63,346,024.01 | | -507,145,674.38 | 32,355,237.67 |
| 加： 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | | 63,346,024.01 | | -507,145,674.38 | 32,355,237.67 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | | 63,346,024.01 | | -509,029,945.61 | 30,470,966.44 |
|-----------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|---------------|

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | | 63,346,024.01 | | -499,513,166.03 | 39,987,746.02 |
| 加： 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 451,320,320.00 | | | | 24,834,568.04 | | | | 63,346,024.01 | | -499,513,166.03 | 39,987,746.02 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -7,632,508.35 | -7,632,508.35 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,632,508.35 | -7,632,508.35 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|------------------|----------------|--|
| 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、 本年年末余额 | 451,320,320 .00 | | | 24,834,568 .04 | | | | 63,346,024 .01 | | -507,145,674 .38 | 32,355,237 .67 | |

三、财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

海国投实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名海南国际实业股份有限公司，系 1993 年 3 月 14 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办（1993）41 号文批准，由原海南国际投资股份有限公司分立设立，于 1993 年 3 月 20 日经海南省工商行政管理局核发企业法人营业执照。

本公司原注册资本和实收资本为人民币 410,291,200.00 元，经海南省证券管理办公室《关于海国投实业股份有限公司一九九三年度分红派息方案复核意见的函》（琼证办函[1994]14 号）批准，本公司增加注册资本人民币 41,029,120.00 元，由未分配利润转增股本，变更后的注册资本为人民币 451,320,320.00 元。

2009 年 6 月 8 日，海南嘉和投资有限公司（甲方）与广东万和集团有限公司（乙方）、广东时代盈和投资有限公司（丙方）签订股权转让合同，乙方将其合法持有的本公司 29.03% 的发起人股计 13,100 万股和丙方将其合法持有的本公司 25.47% 的发起人股计 11,499.12 万股转让给甲方；2009 年 11 月 6 日甲方与海南时代盈和投资有限公司（丁方）签订股权转让合同，甲方将其合法持有的本公司 18.16% 的发起人股计 8,198 万股转让给丁方，上述两次股权转让已办理过户登记手续。上述股权转让后海南嘉和投资有限公司持有本公司 36.34% 的发起人股 16,401.12 万股，海南时代盈和投资有限公司持有本公司 18.16% 的发起人股 8,198 万股。

2011 年 8 月原第一大股东海南嘉和投资有限公司将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股 164,011,200 股（占公司总股本的 36.34%），通过协议方式全部转让给海南东方嘉禾贸易有限公司，上述股权转让已办理过户登记手续。

2013 年 9 月 12 日，海南东方嘉禾贸易有限公司与海口百福源贸易有限公司签订股权转让协议，将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股 164,011,200 股（占公司总股本的 36.34%）转让给海口百福源贸易有限公司，上述股权转让已办理过户登记手续。

2013 年 9 月 27 日，海南时代盈和投资有限公司与海口霖洲农业有限公司签订股权转让协议书，将其名下所持海国投实业股份有限公司发起人股 81,980,000 股（占公

司总股本的 18.164%) 转让给海口霖洲农业有限公司, 上述股权转让已办理过户登记手续。

2013 年 11 月 21 日, 海口百福源贸易有限公司与海南国科园教育管理有限公司签订股权转让协议, 将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股 82,005,600 股 (占公司总股本的 18.17%) 转让给海南国科园教育管理有限公司, 上述股权转让已办理过户登记手续。

2014 年 4 月 21 日, 海口霖洲农业有限公司与海南海鸿达投资有限公司签订股权转让协议, 将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股 81,980,000 股 (占公司总股本的 18.164%) 转让给海南海鸿达投资有限公司, 上述股权转让已在海南证华非上市公司股权登记服务有限公司办理过户登记手续。

2014 年 5 月 12 日, 海口百福源贸易有限公司与海南福满家生物工程研究院有限公司签订股权转让协议, 将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股 82,005,600 股 (占公司总股本的 18.17%) 转让给海南福满家生物工程研究院有限公司, 上述股权转让已在海南证华非上市公司股权登记服务有限公司办理过户登记手续。

2016 年 3 月 4 日, 海口霖洲农业有限公司与海南海鸿达投资有限公司解除双方于 2014 年 4 月 23 日签署的《股权代持协议书》和双方于 2014 年 4 月 21 日签署的《股权转让协议书》, 并在海南证华非上市公司股权登记服务有限公司办理了过户登记手续。

2016 年 3 月 4 日, 海口百福源贸易有限公司与海南福满家生物工程研究院有限公司解除双方于 2014 年 5 月 12 日签署的《股权代持协议书》和双方于同日签署的《股权转让协议书》, 并在海南证华非上市公司股权登记服务有限公司办理了过户登记手续。

东方资产管理公司海口办事处于 2006 年将持有的全部股权 4,300,000 股转让给汇达资产托管有限责任公司, 未在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续, 汇达资产托管有限责任公司于 2009 年将持有的全部股权 4,300,000 股转让给海南联合资产管理公司, 未在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续, 海南联合资产管理公司于 2009 年将持有的全部股权 4,300,000 股转让给海南嘉菲工贸有限公司, 并于 2017 年在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过

户登记手续。

2017年2月20日，海南国科园教育管理有限公司于2017年将持有的全部股权82,005,600股转让给海口康宝地实业有限公司，并在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续。

2017年2月20日，海南百福源贸易有限公司于2017年将持有的全部股权82,005,600股转让给海口一品珍香生物科技有限公司，并在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续。

2017年6月9日，海口霖洲农业有限公司将持有的股权分别转让给金厚奇4,080,000股和张汉惠4,020,000股，并在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续。

2018年4月12日，金厚奇和张汉惠分别转让给前海金丝燕贸易（海口）有限公司4,080,000股、4,020,000股，并在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续。

截至2021年12月31日止，本公司累计发行股本总数451,320,320股，注册资本451,320,320.00元人民币；法定代表人：李志勇；营业执照统一社会信用代码：914600002840624803；住所：海口市秀英港澳国际工业区工业大厦内；实际控制人为杨彩蕊。

本财务报表经公司董事会于2022年4月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司目前现金余额较大，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。

三、重要会计政策及会计估计

“重要会计政策及会计估计”保留了至 2020 年 1 月 1 日起适用的相关会计政策，并于 2021 年 1 月 1 日起首次执行的租赁准则。

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十)金融工具”、“(十六)固定资产”、“(二十五)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系

统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。)折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用

在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确认组合依据 |
|------|--------|
|------|--------|

| 组合名称 | 确认组合依据 |
|---------|------------|
| 应收账款组合1 | 正常业务往来的客户 |
| 应收账款组合2 | 非正常业务往来的客户 |

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确认组合依据 |
|----------|--------------|
| 其他应收款组合1 | 关联方往来 |
| 其他应收款组合2 | 应收押金、保证金及备用金 |
| 其他应收款组合3 | 应收其他款项 |

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，

存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、“（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够

对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20、40 | 4 | 4.80、2.40 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 4 | 19.2 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3、5 | 4 | 32、19.20 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4、10 | 4 | 24、9.60 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 4 | 32 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的

符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 | 项目 |
|-------|--------|-------|------------|-------|
| 土地使用权 | 50年 | 直线法摊销 | 按土地使用证约定日期 | 土地使用权 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作

为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权

时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

租金收入：公司出租资产所收取的租赁费收入，按租赁协议约定在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为营业收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收

入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

4、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁

准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率的方法计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的无影响

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕

1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的无影响

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该

通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行上述准则在本报告期内各项目无重大影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、5%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |
| 房产税 | 按不含税租金收入计缴、按原值的70%计缴 | 12.00%、1.2% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---------|---------------------------------------|
| 土地使用税 | 按土地面积计缴 | 2元/m ² 、18元/m ² |

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 5,669.99 | 166,851.21 |
| 银行存款 | 15,834,070.20 | 17,817,244.37 |
| 其中：存放财务公司款项 | | |
| 其他货币资金 | 1,000.00 | |
| 合计 | 15,840,740.19 | 17,984,095.58 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明：期末货币资金无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险等的情况。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------------|--------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,769,920.00 | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 3,769,920.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 其他 | | |
| 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 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
| 其他 | | |
| 合计 | | |

其他说明：1994年7月，海国实与广州经济技术开发区东湛实业有限公司（后更名为广州进域实业有限公司）达成口头合作投资意向，并于1994年7月12日向广州经济技术开发区东湛实业有限公司银行账户汇入人民币300万元作为土地投资款，之后双方没有实际开展合作。2018年7月10日经海南省海口市中级人民法院（2018）琼01民终2776号判决书判决广州进域实业有限公司归还土地投资款300万元及利息（以300万元为基数，自1994年7月12日起至实际清偿之日止，按照中国人民银行发布的同期一年期流动资产贷款基准利率计算）。由于此笔债务年代久远，实现难度大，为了更好、更快的实现债权，已于2018年委托律师事务所风险代理，经风险代理提供线索，海国实2019年3月14日向海南省海口市秀英区人民法院申请强制执行，在执行过程中海口市秀英区人民法院冻结了广州进域实业有限公司持有的大东海A首发限售股924,000股，经拍卖及变卖均流拍后，海口市秀英区人民法院于2021年7月8日裁定将该924,000股首发限售股以400万元抵偿债务，并于2021年8月20日完成证券过户，过户当日该限售股股价为4.329元/股，海国实将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并在交易性金融资产进行核算，并且按照风险代理合同计提相关费用。

2021年12月31日大东海A股市场公允价值为4.08元/股，期末交易性金融资产账面价值为3,769,920.00元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------|-----------|
| 1年以内 | 3,494.28 | 20,000.00 |
| 1至2年 | | 2,642.76 |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | 64,190.00 | 64,190.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 小计 | 67,684.28 | 86,832.76 |
| 减：坏账准备 | 64,361.71 | 67,832.76 |
| 合计 | 3,322.57 | 19,000.00 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|-----------|--------|-----------|---------|----------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 39,190.00 | 57.90 | 39,190.00 | 100.00 | | 41,832.76 | 48.18 | 41,832.76 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,494.28 | 42.10 | 25,171.71 | 88.34 | 3,322.57 | 45,000.00 | 51.82 | 26,000.00 | 57.78 | 19,000.00 |
| 合计 | 67,684.28 | 100.00 | 64,361.71 | | 3,322.57 | 86,832.76 | 100.00 | 67,832.76 | | 19,000.00 |

按单项计提坏账准备：单项金额不重大单独计提

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------|-----------|-----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 海南泽优投资有限公司 | 39,190.00 | 39,190.00 | 100.00 | 房租无法收回 |
| 合计 | 39,190.00 | 39,190.00 | | |

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 正常业务往来的客户 | 28,494.28 | 25,171.71 | 88.34 |
| 合计 | 28,494.28 | 25,171.71 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|---------|-------|----------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 41,832.76 | | | 2,642.76 | 39,190.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 26,000.00 | -828.29 | | | 25,171.71 |
| 合计 | 67,832.76 | -828.29 | | 2,642.76 | 64,361.71 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期核销的应收账款 2,642.76 元。

5、 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 | | |
|------------|-----------|----------------|-----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 海南泽优投资有限公司 | 39,190.00 | 57.90 | 39,190.00 |
| 其他 | 25,000.00 | 36.94 | 25,000.00 |

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|-----------|----------------|-----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 李方显 | 1,250.60 | 1.85 | 62.53 |
| 王传勇 | 1,274.28 | 1.88 | 63.71 |
| 合计 | 66,714.88 | 98.57 | 64,316.24 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 480,333.44 | 200,901.00 |
| 合计 | 480,333.44 | 200,901.00 |

1、 应收利息

本公司期末无应收利息。

2、 应收股利

本公司期末无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 1年以内 | 431,929.94 | 116,580.00 |
| 1至2年 | | 102,000.00 |
| 2至3年 | 100,000.00 | |
| 3至4年 | | 300.00 |
| 4至5年 | | 161,841.20 |
| 5年以上 | 67,753.58 | 124,224.46 |
| 小计 | 599,683.52 | 504,945.66 |
| 减：坏账准备 | 119,350.08 | 304,044.66 |
| 合计 | 480,333.44 | 200,901.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | 220,312.08 | 43.63 | 220,312.08 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 599,683.52 | 100.00 | 119,350.08 | 19.90 | 480,333.44 | 284,633.58 | 56.37 | 83,732.58 | 29.42 | 200,901.00 |
| 合计 | 599,683.52 | 100.00 | 119,350.08 | | 480,333.44 | 504,945.66 | 100.00 | 304,044.66 | | 200,901.00 |

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 备用金 | 100,000.00 | 30,000.00 | 30.00 |
| 其他应收款项 | 499,683.52 | 89,350.08 | 17.88 |
| 合计 | 599,683.52 | 119,350.08 | |

(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) | |
| 上年年末余额 | 83,732.58 | | 220,312.08 | 304,044.66 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --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 | 41,446.50 | | | 41,446.50 |
| 本期转回 | 5,829.00 | | | 5,829.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | -220,312.08 | -220,312.08 |
| 期末余额 | 119,350.08 | | | 119,350.08 |

其他说明：其他变动-220,312.08元系减少合并范围所致。

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 284,633.58 | | 220,312.08 | 504,945.66 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 431,629.94 | | | 431,629.94 |
| 本期终止确认 | 116,580.00 | | | 116,580.00 |
| 其他变动 | | | -220,312.08 | -220,312.08 |
| 期末余额 | 599,683.52 | | | 599,683.52 |

其他说明：其他变动-220,312.08元系减少合并范围所致。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|----------|------------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 第一阶段 | 83,732.58 | 41,446.50 | 5,829.00 | | 119,350.08 |
| 第二阶段 | | | | | |
| 第三阶段 | 220,312.08 | | | 220,312.08 | |
| 合计 | 304,044.66 | 41,446.50 | 5,829.00 | 220,312.08 | 119,350.08 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 备用金 | 100,000.00 | 203,421.20 |
| 暂时暂付款 | 123,883.52 | 224,524.46 |
| 押金保证金 | 375,800.00 | |
| 其他 | | 77,000.00 |
| 合计 | 599,683.52 | 504,945.66 |

(6) 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 |
|-----------------|-----------|------------|------|--------------------------------------|--------------|
| 海南有程商贸有 限公司 | 订金 | 375,800.00 | 1年以内 | 62.66 | 18,790.00 |
| 余星 | 员工备用 金 | 100,000.00 | 2-3年 | 16.68 | 30,000.00 |
| 国浩律师（海南 ）事务所 | 律师费 | 55,000.00 | 1年以内 | 9.17 | 2,750.00 |
| 合计 | | 530,800.00 | | 88.51 | 51,540.00 |

(五) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------|--------|
| 待抵扣进项税 | 474.10 | 474.10 |
| 合计 | 474.10 | 474.10 |

(六) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初账面价值 | | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|-----------|--------------|--------|-----------|-------------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|----|------|--------------|
| | 期初余额 | 减值准备 期初余额 | 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 | 核销减值 准备 | 其他 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 海南国安海投文 化产业有限公司 | 69,026.52 | 69,026.52 | | 69,026.52 | | | | | 69,026.52 | | | |
| 小计 | 69,026.52 | 69,026.52 | | 69,026.52 | | | | | 69,026.52 | | | |
| 合计 | 69,026.52 | 69,026.52 | | 69,026.52 | | | | | 69,026.52 | | | |

其他说明：本公司于 2018 年与中铁国安成都置业有限公司投资成立的联营企业海南国安海投文化产业有限公司于 2021 年 9 月 24 日注销，其长期股权投资账面余额予以核销。

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------------|------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 490,725.04 | 591,614.25 | 1,082,339.29 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —外购 | | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 490,725.04 | 591,614.25 | 1,082,339.29 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 297,882.64 | 125,605.20 | 423,487.84 |
| (2) 本期增加金额 | 16,238.40 | 8,971.80 | 25,210.20 |
| —计提或摊销 | 16,238.40 | 8,971.80 | 25,210.20 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 314,121.04 | 134,577.00 | 448,698.04 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | 120,591.67 | 120,591.67 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | 120,591.67 | 120,591.67 |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 176,604.00 | 336,445.58 | 513,049.58 |
| (2) 上年年末账面价值 | 192,842.40 | 345,417.38 | 538,259.78 |

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|------------|-----------|
| 工业区一号餐厅及土地 | 513,049.58 | 未取得土地使用权证 |
| 合计 | 513,049.58 | |

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 16,368,659.51 | 18,011,017.36 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 16,368,659.51 | 18,011,017.36 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 24,228,124.23 | 2,300.00 | 888,307.95 | 51,488.00 | 12,515.00 | 25,182,735.18 |
| (2) 本期增加金额 | 71,050.00 | 172,892.36 | 161,788.50 | | | 405,730.86 |
| —购置 | | | 161,788.50 | | | 161,788.50 |
| —在建工程转入 | 71,050.00 | 172,892.36 | | | | 243,942.36 |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 507,814.46 | | 550,000.00 | 6,348.00 | 7,665.00 | 1,071,827.46 |
| —处置或报废 | 507,814.46 | | 550,000.00 | 6,348.00 | 7,665.00 | 1,071,827.46 |
| (4) 期末余额 | 23,791,359.77 | 175,192.36 | 500,096.45 | 45,140.00 | 4,850.00 | 24,516,638.58 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 7,081,921.40 | 1,067.20 | 68,936.89 | 17,197.56 | 2,594.77 | 7,171,717.82 |
| (2) 本期增加金额 | 1,157,098.56 | 17,039.28 | 109,498.82 | 10,038.12 | 3,187.16 | 1,296,861.94 |
| —计提 | 1,157,098.56 | 17,039.28 | 109,498.82 | 10,038.12 | 3,187.16 | 1,296,861.94 |
| (3) 本期减少金额 | 257,970.77 | | 53,533.32 | 6,030.60 | 3,066.00 | 320,600.69 |
| —处置或报废 | 257,970.77 | | 53,533.32 | 6,030.60 | 3,066.00 | 320,600.69 |
| (4) 期末余额 | 7,981,049.19 | 18,106.48 | 124,902.39 | 21,205.08 | 2,715.93 | 8,147,979.07 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------|---------------|------------|------------|-----------|----------|---------------|
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 15,810,310.58 | 157,085.88 | 375,194.06 | 23,934.92 | 2,134.07 | 16,368,659.51 |
| (2) 上年年末账面价值 | 17,146,202.83 | 1,232.80 | 819,371.06 | 34,290.44 | 9,920.23 | 18,011,017.36 |

3、 暂时闲置的固定资产

本公司无暂时闲置的固定资产

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司无融资租赁租入的固定资产

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|---------------|------------|
| 金达南侧地上附属建筑物及构筑物 | 15,741,534.18 | 未取得土地使用权证 |
| 合计 | 15,741,534.18 | |

(九) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------|--------|
| 1年以内 | 4,090.50 | |
| 合计 | 4,090.50 | |

(十) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------|-----------|
| 1年以内 | 43,526.17 | 42,443.32 |
| 合计 | 43,526.17 | 42,443.32 |

注：均为预收租金。

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 623,611.60 | 1,818,410.78 | 1,864,607.87 | 577,414.51 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 48,221.75 | 48,221.75 | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 辞退福利 | | 454,922.00 | 439,922.00 | 15,000.00 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 623,611.60 | 2,321,554.53 | 2,352,751.62 | 592,414.51 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 177,207.76 | 1,710,649.43 | 1,749,916.60 | 137,940.59 |
| (2) 职工福利费 | | 17,190.00 | 17,190.00 | |
| (3) 社会保险费 | 9,182.50 | 25,434.93 | 25,828.32 | 8,789.11 |
| 其中：医疗保险费 | 9,182.50 | 24,980.56 | 25,373.95 | 8,789.11 |
| 工伤保险费 | | 454.37 | 454.37 | |
| 生育保险费 | | | | |
| (4) 住房公积金 | | | | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 437,221.34 | 65,136.42 | 71,672.95 | 430,684.81 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 623,611.60 | 1,818,410.78 | 1,864,607.87 | 577,414.51 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|-----------|-----------|------|
| 基本养老保险 | | 46,721.62 | 46,721.62 | |
| 失业保险费 | | 1,500.13 | 1,500.13 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 48,221.75 | 48,221.75 | |

(十二) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 9,722.99 | 26,136.91 |
| 个人所得税 | | 9.45 |
| 城市维护建设税 | 190.46 | 1,154.54 |
| 教育费附加 | | 413.18 |
| 地方教育附加 | 293.00 | 568.45 |
| 土地使用税 | 1,217.73 | 557.80 |
| 房产税 | 152,644.81 | 147,119.56 |
| 印花税 | 1,130.43 | 1,130.43 |
| 营业税 | 861.42 | 861.42 |
| 企业所得税 | | 1,711.61 |
| 土地增值税 | 167,600.00 | |
| 合计 | 333,660.84 | 179,663.35 |

(十三) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 885,500.00 | 885,500.00 |
| 其他应付款项 | 2,096,851.55 | 275,847.37 |
| 合计 | 2,982,351.55 | 1,161,347.37 |

1、 应付利息

本公司无应付利息

2、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 885,500.00 | 885,500.00 |
| 合计 | 885,500.00 | 885,500.00 |

其他说明：期末超过 1 年未支付的普通股股利 885,500.00 元，原因系股东长期未领取。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 律师费 | 799,999.20 | |
| 押金保证金 | 56,236.94 | 56,236.94 |
| 律师咨询费 | 1,199,998.80 | |
| 其他 | 40,616.61 | 219,610.43 |
| 合计 | 2,096,851.55 | 275,847.37 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-----------|-----------|
| 李方显 | 40,000.00 | 租房押金 |
| 海南辽海地质勘查有限公司 | 33,600.00 | 长时间无业务往来 |
| 合计 | 73,600.00 | |

(十四) 预计负债

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------|--------------|-------------------|
| 未决诉讼 | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 | 预计负债形成原因详见附注九、(二) |
| 合计 | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 | |

(十五) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|--------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 451,320,320.00 | | | | | | 451,320,320.00 |
| 其中：有限售 | 261,791,200.00 | | | | | | 261,791,200.00 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|----------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 条件股份 | | | | | | | |
| 无限售条件流通股 | 189,529,120.00 | | | | | | 189,529,120.00 |

其他说明：本公司股本经原海南会计师事务所琼会内验（1993）第 131 号《验资报告》、中准会计师事务所有限公司中准验字（2009）第 5004 号验资报告验证。本公司的流通股份原在 STAQ 系统挂牌交易，已于 1999 年 9 月停牌。经海南省股份制企业办公室 2001 年 8 月 3 日琼股办[2001]87 号文批复同意，本公司按中国证监会的有关规定，委托大鹏证券有限责任公司代办股份转让，由于大鹏证券有限责任公司已不具备代办股份转让业务资格，从 2005 年 2 月开始委托申银万国证券股份有限公司代办股份转让业务。

(十六) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | | | | |
| 其他资本公积 | 24,834,568.04 | | | 24,834,568.04 |
| 合计 | 24,834,568.04 | | | 24,834,568.04 |

(十七) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 24,122,219.89 | 24,122,219.89 | | | 24,122,219.89 |

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 任意盈余公积 | 39,223,804.12 | 39,223,804.12 | | | 39,223,804.12 |
| 储备基金 | | | | | |
| 企业发展基金 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 合计 | 63,346,024.01 | 63,346,024.01 | | | 63,346,024.01 |

(十八) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -507,198,541.59 | -501,419,736.28 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -507,198,541.59 | -501,419,736.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,761,418.39 | -5,778,805.31 |
| 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 | | |
| 所有者投入和减少资本 | | |
| 期末未分配利润 | -508,959,959.98 | -507,198,541.59 |

(十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----|------|----|------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| | | | | |

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 480,858.45 | 56,309.68 | 671,645.88 | 25,210.20 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 480,858.45 | 56,309.68 | 671,645.88 | 25,210.20 |

(二十) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 387.48 | |
| 教育费附加 | 166.05 | |
| 房产税 | 48,308.77 | 43,467.17 |
| 土地使用税 | 3,001.00 | 1,673.31 |
| 关税 | | 1,475.38 |
| 印花税 | 2,500.00 | |
| 车船税 | 3,300.00 | |
| 地方教育费附加 | 110.71 | |
| 合计 | 57,774.01 | 46,615.86 |

(二十一) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|-----------|
| 运费 | | 54,878.09 |
| 其他费用 | | 101.00 |
| 合计 | | 54,979.09 |

(二十二) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,509,979.35 | 3,323,996.03 |
| 固定资产折旧费 | 1,296,861.94 | 1,312,470.14 |
| 差旅费 | 288,622.27 | 93,037.22 |
| 律师费 | 959,999.20 | 186,442.62 |
| 审计费用 | 120,000.00 | 150,000.00 |
| 误餐费 | 340.00 | |
| 汽车费用 | 209,575.01 | 166,038.10 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 329,091.70 | 156,474.24 |
| 办公费用 | 80,021.22 | 127,405.43 |
| 咨询费 | 1,214,998.80 | 235,562.00 |
| 低值易耗品 | 198,730.01 | 35,263.56 |
| 股东会费 | 335.00 | |
| 物业管理费用 | 54,529.47 | 50,221.15 |
| 顾问费 | 60,000.00 | |
| 安防费用 | 6,869.80 | |
| 维修费 | 40,273.00 | 308,556.93 |
| 其它 | 28,630.50 | 23,733.00 |
| 合计 | 7,398,857.27 | 6,169,200.42 |

(二十三) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------|------------|
| 利息费用 | | |
| 其中：租赁负债利息费用 | | |
| 减：利息收入 | 51,274.33 | 62,201.38 |
| 其他 | 3,031.00 | 7,448.65 |
| 合计 | -48,243.33 | -54,752.73 |

(二十四) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-----------|-----------|
| 政府补助 | | |
| 进项税加计抵减 | | |
| 代扣个人所得税手续费 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 直接减免的增值税 | 16,305.10 | 30,833.88 |
| 合计 | 16,305.10 | 30,833.88 |

(二十五) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------|------|
| | | |

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|-------------|------|
| 交易性金融资产 | -230,076.00 | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 合计 | -230,076.00 | |

(二十六) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------|----------|
| 应收账款坏账损失 | -828.29 | 2,247.45 |
| 其他应收款坏账损失 | 35,917.50 | 7,018.81 |
| 合计 | 35,089.21 | 9,266.26 |

(二十七) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 1,285,494.32 | -69,639.55 | 1,285,494.32 |
| 合计 | 1,285,494.32 | -69,639.55 | 1,285,494.32 |

(二十八) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|-----------|---------------|
| 其他 | 4,227,393.27 | 94,384.82 | 227,397.27 |
| 合计 | 4,227,393.27 | 94,384.82 | 227,397.27 |

注：本期金额 4,227,393.27 元，其中：227,397.27 元系本期注销公司无法支付的负债核销转入损益；3,999,996.00 元系根据海南省海口市中级人民法院（2018）琼 01 民终 2776 号判决书强制执行广州进域实业有限公司持有的大东海 A92.40 万股限售股抵偿债务金额，目前正在办理解禁手续。

(二十九) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|------------|---------------|
| 盘亏损失 | | 68,141.14 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 121,406.37 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|------------|---------------|
| 其他 | 5,801.30 | 64,473.81 | 5,801.30 |
| 合计 | 5,801.30 | 254,021.32 | 5,801.30 |

(三十) 所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------|----------|
| 当期所得税费用 | 613.36 | 1,711.61 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 613.36 | 1,711.61 |

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-----------|------------|
| 收到往来款 | | 518,257.91 |
| 利息收入 | 68,274.33 | 62,201.38 |
| 退回的定金/押金 | | 1,000.00 |
| 备用金的退回 | | 46,436.08 |
| 收到其他 | 10,083.58 | 187,318.09 |
| 合计 | 78,357.91 | 815,213.46 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 支付往来款 | 375,800.00 | 762,252.95 |
| 报销的费用 | 1,769,512.86 | 1,337,078.85 |
| 备用金 | 22,129.78 | 438,950.00 |
| 代收代付 | 8,441.05 | 97,571.22 |
| 银行手续费 | 6,550.00 | 7,448.65 |
| 支付其他 | 7,646.76 | 13,173.60 |
| 合计 | 2,190,080.45 | 2,656,475.27 |

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -1,726,226.36 | -5,779,027.00 |
| 加：信用减值损失 | 35,089.21 | 9,266.26 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 1,296,861.94 | 1,312,470.14 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | | |
| 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） | -1,285,494.32 | 69,639.55 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 230,076.00 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -48,243.33 | -54,752.73 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | | 50,626.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -706,395.65 | 154,040.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -1,980,224.33 | -299,855.01 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,184,556.84 | -4,537,591.99 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 15,840,740.19 | 17,984,095.58 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：现金的期初余额 | 17,984,095.58 | 22,753,998.57 |
| 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 | -2,143,355.39 | -4,769,902.99 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、 现金 | 15,840,740.19 | 17,984,095.58 |
| 其中： 库存现金 | 5,669.99 | 166,851.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,834,070.20 | 17,817,244.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,000.00 | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、 现金等价物 | | |
| 其中： 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、 期末现金及现金等价物余额 | 15,840,740.19 | 17,984,095.58 |
| 其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物 | | |

(三十三) 租赁

(1) 经营租赁

| | 本期金额 |
|-------------------------------|------------|
| 经营租赁收入 | 441,801.10 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的 收入 | |

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期无新纳入合并范围内的子公司

2、 本期无不再纳入合并范围内的子公司

(二) 其他原因的合并范围变动

1、本期新增全资子公司海南欧舜仓储物流管理有限公司，截止 2021 年 12 月 31 日本公司认缴出资 100 万元，占股 100%，实缴出资为零。

2、本公司子公司海南佰世和盛文化传媒股份有限公司、上海欧舜国际贸易有限公司已于本期注销，其资产负债表不再纳入合并范围。

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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 海南佰世和盛文化传媒股份有限公司 | 海口市 | 海口市 | 文化传媒 | 75 | | 出资设立 |
| 海南港澳工业供销公司 | 海口市 | 海口市 | 贸易 | 100 | | 出资设立 |
| 上海欧舜国际贸易有限公司 | 上海市 | 上海市 | 贸易 | 100 | | 出资设立 |
| 海南同享阳光体育产业投资有限公司 | 海口市 | 海口市 | 商务服务 | 100 | | 出资设立 |
| 海南海国实仓储物流服务有限公司 | 海口市 | 海口市 | 仓储物流 | 48 | 52 | 出资设立 |
| 海南欧舜仓储物流管理有限公司 | 海口市 | 海口市 | 仓储物流 | 100 | | 出资设立 |

其他说明：本公司子公司海南港澳工业供销公司长期处于停业状态，其营业执照于 2017 年 6 月 28 日被吊销；海南佰世和盛文化传媒股份有限公司、上海欧舜国际贸易有限公司已于本期注销。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|----------------|-----|------------|--------|------------------|-------------------|
| 海口一品珍香生物科技有限公司 | 海口 | 科学研究和技术服务业 | 200.00 | 18.17 | 18.17 |
| 海口霖洲农业有限公司 | 海口 | 农、林、牧、渔业 | 100.00 | 16.37 | 16.37 |

其他说明：本公司第一大股股东海口一品珍香生物科技有限公司与海口霖洲农业有限公司最终控制方为自然人杨彩蕊。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|----------------|--------|
| 海南国安海投文化产业有限公司 | 联营方 |

其他说明：海南国安海投文化产业有限公司已于 2021 年 9 月 24 日注销。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------|--------------|
| 海南鹰鹞投资咨询有限公司 | 公司第一大股东之股东 |
| 海口康宝地实业有限公司 | 持有公司5%以上股份股东 |

(五) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 555,218.22 | 1,139,483.75 |

(六) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无重要承诺事项

(二) 或有事项

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 1993 年度，本公司为海南国际兴发制衣厂有限公司向中国建设银行海南省分行贷款 150 万元人民币提供担保，经（2000）新经初字第 281 号民事判决书判决，本公司对 150 万元人民币及利息承担连带清偿责任。本公司已账列预计负债-建行海南省分行贷款担保支出 1,500,000.00 元。

(2) 1993 年 12 月 22 日，本公司分立之前的公司“海南国际投资股份有限公司”为海国投集团公司广州公司 100 万元人民币贷款提供担保，经（2000）云法审监经再初字第 1 号民事判决书判决，本公司和海国投工业开发股份有限公司对海国投集团公司广州公司 100 万元人民币贷款及利息、罚息不足清偿部分共同承担补充清偿责任，并相互负连带责任。本公司已账列预计负债-交行广州广园支行贷款担保支出 1,000,000.00 元。

以上为其他单位提供债务担保案均已判决并处于执行阶段。因被担保人可能无实际偿债能力，公司可能需要承担上述担保产生的本金及利息，因实际承担的利息目前难以估算，因此，公司除依据判决书预计负债 2,500,000.00 元，对后续相关利息未予预计。

2、 其他或有事项

(1) 港澳国际珠江有限公司（原名珠江国际投资有限公司）已于2002年3月19日向广州市中级人民法院申请破产，本公司按期申报了相关债权，合计人民币壹仟柒佰肆拾万元整。本公司尚未接获债权得到清偿的通知。

(2) 海南金达实业联合有限总公司（以下简称“金达实业”）与本公司存在土地转让费纠纷，本公司已向法院提起诉讼，要求金达实业支付拖欠的土地转让费598,000.00元及逾期付款违约金3,821,957.00元，共计4,419,957.00元。2019年6月3日，海口市秀英区人民法院作出（2019琼0105民初412号）民事判

决书，判处金达实业向本公司支付所欠土地转让费598,000.00元，并支付逾期偿还所欠土地转让费利息（以598,000.00元为本金，按年利率24%计，自1992年5月1日计至款项实际付清之日指），截止至2021年12月31日，金达实业应向本公司支付土地转让费598,000.00元、逾期付款违约金3,973,341.37元、诉讼费42,160.00元、公告费800.00元，合计4,614,301.37元。由于金达实业于2003年3月19日被工商部门予以吊销（未注销），本公司预计收回的可能性非常小，故账面未确认应收款项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

根据2020年12月15日第八届董事会第七次会议决议，本公司董事会审议通过同意注销上海欧舜国际贸易有限公司，2021年2月23日完成税务注销程序，截止报告报出日，由于法定代表人死亡仍未完成工商注销程序。

(二) 利润分配情况

根据本公司2022年4月20日召开第八届董事会第十一次会议，会议决定本公司2021年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

十一、其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的持续经营净利润 | -1,861,701.97 | -5,480,018.46 |
| 归属于母公司所有者的终止经营净利润 | 100,283.58 | -298,786.85 |

2、 终止经营净利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------|------|
| 终止经营的损益： | | |
| 收入 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------|-------------|
| 成本费用 | | 108,170.46 |
| 利润总额 | 135,475.61 | -299,008.54 |
| 所得税费用（收益） | | |
| 净利润 | 135,475.61 | -299,008.54 |
| 合计 | 135,475.61 | -299,008.54 |

3、 终止经营现金流量

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-----------|-------------|
| 经营活动现金流量净额 | -5,292.50 | -127,324.36 |
| 投资活动现金流量净额 | | |
| 筹资活动现金流量净额 | | |

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 1年以内 | | 20,000.00 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | 39,190.00 | 39,190.00 |
| 小计 | 39,190.00 | 59,190.00 |
| 减：坏账准备 | 39,190.00 | 40,190.00 |
| 合计 | | 19,000.00 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|-----------|--------|-----------|----------|------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 39,190.00 | 100.00 | 39,190.00 | 100.00 | | 39,190.00 | 66.21 | 39,190.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | 20,000.00 | 33.79 | 1,000.00 | 5.00 | 19,000.00 |
| 合计 | 39,190.00 | 100.00 | 39,190.00 | | | 59,190.00 | 100.00 | 40,190.00 | | 19,000.00 |

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------|-----------|-----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 海南泽优投资有限公司 | 39,190.00 | 39,190.00 | 100.00 | 房租无法收回 |
| 合计 | 39,190.00 | 39,190.00 | | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|--------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 39,190.00 | | | | 39,190.00 |
| 合计 | 39,190.00 | | | | 39,190.00 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

5、 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 | | |
|------------|-----------|----------------|-----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 海南泽优投资有限公司 | 39,190.00 | 100.00 | 39,190.00 |
| 合计 | 39,190.00 | 100.00 | 39,190.00 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 483,133.44 | 200,751.00 |
| 合计 | 483,133.44 | 200,751.00 |

1、 应收利息

本公司期末无应收利息

2、 应收股利

本公司期末无应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 1年以内 | 434,729.94 | 116,580.00 |
| 1至2年 | | 100,000.00 |
| 2至3年 | 100,000.00 | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 小计 | 534,729.94 | 216,580.00 |
| 减：坏账准备 | 51,596.50 | 15,829.00 |
| 合计 | 483,133.44 | 200,751.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 534,729.94 | 100.00 | 51,596.50 | 9.65 | 483,133.44 | 216,580.00 | 100.00 | 15,829.00 | 7.31 | 200,751.00 |
| 合计 | 534,729.94 | 100.00 | 51,596.50 | | 483,133.44 | 216,580.00 | 100.00 | 15,829.00 | | 200,751.00 |

按组合计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 员工往来 (借款及备用金) | 100,000.00 | 30,000.00 | 30.00 |
| 内部往来 | 2,800.00 | | |
| 其他应收款项 | 431,929.94 | 21,596.50 | 5.00 |
| 合计 | 534,729.94 | 51,596.50 | |

(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) | |
| 上年年末余额 | 15,829.00 | | | 15,829.00 |
| 上年年末余额在本期 | 15,829.00 | | | 15,829.00 |
| --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 | 41,596.50 | | | 41,596.50 |
| 本期转回 | 5,829.00 | | | 5,829.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 51,596.50 | | | 51,596.50 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 216,580.00 | | | 216,580.00 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 434,729.94 | | | 434,729.94 |
| 本期终止确认 | 116,580.00 | | | 116,580.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 534,729.94 | | | 534,729.94 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年 年末余额 | 本期变动金额 | | | |
|---------------|------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核 销 | |
| 按单项计提坏账准 备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准 备 | 15,829.00 | 41,596.50 | 5,829.00 | | 51,596.50 |
| 合计 | 15,829.00 | 41,596.50 | 5,829.00 | | 51,596.50 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金保证金 | 375,800.00 | |
| 借款及备用金 | 100,000.00 | 141,580.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 暂收暂付款项 | 56,129.94 | |
| 内部往来 | 2,800.00 | |
| 其他 | | 75,000.00 |
| 合计 | 534,729.94 | 216,580.00 |

(7) 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 |
|-------------|-------|------------|------|----------------------|-----------|
| 海南有程商贸有限公司 | 订金 | 375,800.00 | 1年以内 | 70.28 | 18,790.00 |
| 余星 | 员工备用金 | 100,000.00 | 2-3年 | 18.70 | 30,000.00 |
| 国浩律师(海南)事务所 | 律师费 | 55,000.00 | 1年以内 | 10.29 | 2,750.00 |
| 合计 | | 530,800.00 | | 99.27 | 51,540.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 22,000,000.00 | 2,000,000.00 | 20,000,000.00 | 28,449,122.87 | 8,443,830.37 | 20,005,292.50 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | 69,026.52 | 69,026.52 | |
| 合计 | | | | 28,518,149.39 | 8,512,856.89 | 20,005,292.50 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 海南港澳工业供销公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 上海欧舜国际贸易有限公司 | 2,119,122.87 | | 2,119,122.87 | | | |

海国投实业股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 上年 年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备期 末余额 |
|----------------------|---------------|------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 海南佰世和盛文化传媒 股份有限公司 | 4,330,000.00 | | 4,330,000.00 | | | |
| 海南同享阳光体育产业 投资有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 合计 | 28,449,122.87 | | 6,449,122.87 | 22,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 年初减值准备余额 | 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 | 核销减值准备 | 其他 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 海南国安海投文化产业有限公司 | 69,026.52 | 69,026.52 | | 69,026.52 | | | | | | 69,026.52 | | |
| 小计 | 69,026.52 | 69,026.52 | | 69,026.52 | | | | | | 69,026.52 | | |
| 合计 | 69,026.52 | 69,026.52 | | 69,026.52 | | | | | | 69,026.52 | | |

其他说明：本公司于2018年与中铁国安成都置业有限公司投资成立的联营企业海南国安海投文化产业有限公司于2021年9月24日注销，其长期股权投资账面余额予以核销。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 441,801.10 | 25,210.20 | 671,645.88 | 25,210.20 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 441,801.10 | 25,210.20 | 671,645.88 | 25,210.20 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-----------|------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | -5,292.50 | |
| 合计 | -5,292.50 | |

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 1,285,494.32 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 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） | 16,305.10 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -230,076.00 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,221,591.97 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 5,293,315.39 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 5,293,315.39 | |

(一) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.6057 | -0.0039 | -0.0039 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -22.4518 | -0.0156 | -0.0156 |

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：