



ST 海宏

NEEQ : 871109

天津海宏科技股份有限公司

Tianjin Haihong Technology Co., LTD

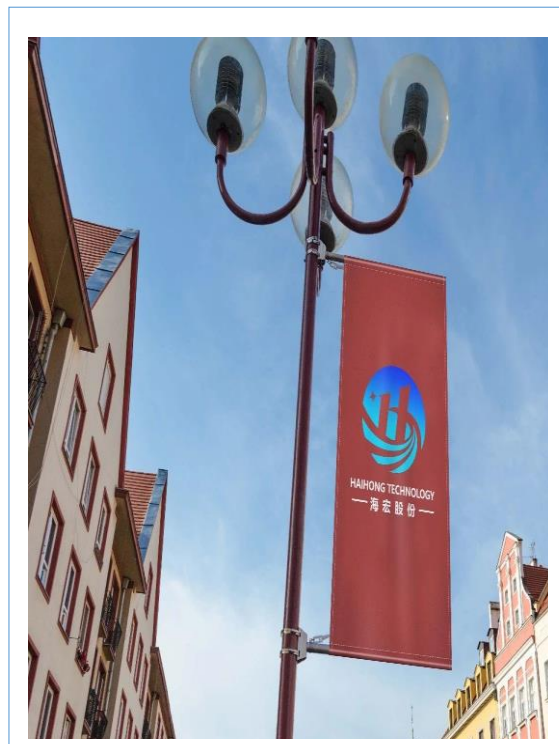


年度报告

2021

公司年度大事记

天津海宏科技股份有限公司已成功转型，研究开发金花葵系列产品，公司的主要产品有金花葵系列白酒及茶叶等，开拓“互联网+分享经济+大健康产业互通”深度融合创新发展商业模式，大健康产业链乘风破浪，秉持着“诚信、创新、合作、共赢”的企业文化精神，打造全新生活习惯，引领健康新风尚。



目 录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	19
第五节 股份变动、融资和利润分配	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节 财务会计报告	32
第九节 备查文件目录	104

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。

公司负责人代军、主管会计工作负责人代军及会计机构负责人（会计主管人员）孙洪军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

针对上述审计报告带持续经营重大不确定性段落，为保证公司持续经营能力，公司采取了以下改善措施：1. 扩大产品市场覆盖面，扩大目标客户群，实现销售收入的增长。2. 加大产品宣传，分为实体宣传和线上宣传。3. 人力资源保障，计划招募大量销售人员、市场督导人员及名渠道经理，开拓新的销售渠道。4. 计划推出金花葵挂面、金花葵饮品等，使公司产品更加多元化。公司制定了符合自身实际的未来发展规划，同时借助国家及地区产业政策的大力推动，增强公司的持续经营能力。

【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
(一)市场竞争风险	市场竞争日趋激烈，市场新进者认知度低，公司将面临市场竞争日益加剧的风险。对策：公司在保证原有服务质量以维系合作关系的基础上，公司计划投入大规模资金，开展市场

	渠道，带来强有力的推广，谋求盈利水平较高的销售模式。
(二)专业人才短缺风险	<p>市场销售因该行业对销售人员经验以及综合能力要求较高,普通销售人员成为熟练销售骨干,至少需 3-5 年的工作积累,若公司不能及时有效地补充所需专业销售人员,将会对业务拓展形成制约。对策:公司不断提高自身的核心竞争力,为职工打造良好的工作发展空间和锻炼机会,建立健全管理机制,形成健康的工作氛围,以维系现有管理团队与销售骨干,吸引新的人才加入。</p>
(三)控制权行使不当的风险	<p>公司控股股东为天津鑫楷企业管理合伙企业(有限合伙),其直接持有海宏股份 45.85%的股份,能够对海宏股份经营决策产生重大影响。存在实际控制人滥用控制地位,从而对公司和中小股东产生不利影响的风险。对策:公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构,包括制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度,通过制度的完善及治理结构的合理搭建,能有效降低实际控制人滥用控制权的风险。</p>
(四)汇率风险	<p>公司从事的货运代理服务主要是以美元进行结算,人民币汇率市场的变幻莫测给货代行业带来诸多不确定性,如果汇率向不利于公司的方向波动,将会对公司的业绩造成一定影响。对策:针对上述风险,公司将加强汇率风险管理工作,熟悉国际汇率制度,正确判断人民币汇率走势,利用银行或金融机构提供的金融工具,有效地规避汇率风险。</p>
(五)公司治理风险	<p>公司于 2016 年 10 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后,公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会,建立了规范的公司治理结构。同时,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度,对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进</p>

	<p>一步的规定。但是,股份公司成立时间不长,公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,市场范围不断扩展,人员不断增加,公司治理将面对更大挑战。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。对策:公司及其董事、监事、高级管理人员需要持续对公司治理相关的法律法规及制度积极进行学习和实践,提高规范治理水平。</p>
(六)个人所得税补征风险	<p>根据《股权转让所得个人所得税管理办法(试行)》(国税总局公告 2014 年第 67 号)相关规定,纳税人申报的股权转让收入低于股权对应的净资产份额(或净资产公允价值份额)的,税务机关可以核定股权转让收入,因此对于有限公司阶段股权转让的纳税人(股权转让方)、扣缴义务人(股权受让方),存在被补征个人所得税的风险。对策:上述股权的出让方和受让方均已出具承诺,若税务机关要求补缴个人所得税,其出让方和受让方将主动承担相关税费及由此产生的其他费用,保证海宏股份不受任何经济损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>报告期内,公司终止原有货物运输代理服务业务,公司不再享受国际货代行业免征增值税税收优惠政策,公司不再有税收优惠政策变化的风险;公司新业务的开展使毛利率也相对提高,2021 年毛利率为 79.94%,不再有毛利率较低的风险;公司不会与客户签订框架协议,新签订的协议有明确合同金额、履约时间等条款,公司不再有重要合同履行的风险。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海宏股份	指	天津海宏科技股份有限公司
凡非公司	指	凡非（天津）贸易有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
中证天通、会计师事务所	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《天津海宏科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津海宏科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Haihong Technology Co.,LTD -
证券简称	ST 海宏
证券代码	871109
法定代表人	代军

二、 联系方式

董事会秘书	杨晓兰
联系地址	天津市经济技术开发区第一大街 61 号天津周大福金融中心办公部 23 层 06 室
电话	022-66222268
传真	022-88663200
电子邮箱	yangxl@seagrandtj.com
公司网址	www.seagrandtj.com
办公地址	天津市经济技术开发区第一大街 61 号天津周大福金融中心办公部 23 层 06 室
邮政编码	300450
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	天津市经济技术开发区第一大街 61 号天津周大福金融中心办公部 23 层 06 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	2007 年 8 月 17 日
挂牌时间	2017 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业- G5821 货物运输代理
主要业务	预包装食品
主要产品与服务项目	预包装白酒
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为天津鑫楷企业管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王利翠）

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	91120116666113319H	否
注册地址	天津自贸试验区(空港经济区保航路1号 航空产业支持中心 645114	否
注册资本	13,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉是武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 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）	天风证券	
会计师事务所	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	裴斐
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	

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	137,308.93	0.00	-
毛利率%	79.94%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,426,118.66	-7,433,160.35	67.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,299,872.06	-4,703,008.40	51.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	74.62%	-440.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	70.72%	-278.98%	-
基本每股收益	-0.19	-0.57	66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,639,145.71	979,816.66	67.29%
负债总计	6,096,031.17	3,010,583.46	102.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,456,885.46	-2,030,766.80	-119.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.34	-0.16	-112.50%
资产负债率%（母公司）	359.56%	304.64%	-
资产负债率%（合并）	371.90%	307.26%	-
流动比率	0.1663	0.24	-
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	-1,453,530.52	-2,754,804.55	47.24%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	0.57	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	67.29%	-86.92%	-
营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	-67.36%	-313.31%	-

(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	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,241.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-127,487.63
非经常性损益合计	-126,246.60
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-126,246.60

(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 - √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、准则变化涉及的会计政策变更

(1) 财政部印发了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

(2) 财政部印发了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号），要求 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，未按照所述规定进行会计处理的，应当进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用解释。社会资本方应当将执行解释的累计影响数，调整解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

公司执行新租赁准则等对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		819,761.45	819,761.45
负债：			
一年内到期的非流动负债		343,685.21	343,685.21
租赁负债		476,076.24	476,076.24

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		819,761.45	819,761.45
负债：			
一年内到期的非流动负债		343,685.21	343,685.21
租赁负债		476,076.24	476,076.24

对合并利润表的影响：无。

2、会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

近年来由于货运代理行业不景气，经营业绩持续下滑，公司终止原有货物运输代理服务业务。公司 2021 年开拓新业务，寻找新的利润增长点，进而提升公司价值和股东回报。新业务主要包含食品经营（销售预包装食品）、食品互联网销售（销售预包装食品）等等。公司开发金花葵系列产品，主要产品有金花葵系列白酒及茶叶等。针对金花葵系列白酒我公司营销渠道主要有以下几种方式：商超入驻、线上商城销售、零散订货等。

(1) 商超入驻

各地商超系统的入驻均在进行中，我司需配合、采纳超市方面所提供的合作协议以及所有操作流程、对账、回款节点等。商超入驻成功后，将对我公司开展其他市场渠道带来强有力的推广背书及产品背书，我公司会积极配合各商超系统的销售方案，比如超市内媒体广告、宣传海报、产品地堆、节点大促、周末风暴等销售手段。同时我公司也会设立相应的仓储配套系统，保障客户的采购需求及配送时效。

(2) 线上商城

线上商城“葵可力”，功能有两点：组织配合线上、线下营销活动的开展，完成线上销售。

(3) 零散订货

零散订货主要包含企业定制、企业联名、个人零批等等。

单一的销售窗口不够支撑公司整体的运营计划及发展方向，所以公司管理层计划推出金花葵挂面、金花葵饮品等，使公司产品更加多元化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	√是 □否
收入来源是否发生变化	√是 □否
商业模式是否发生变化	√是 □否

具体变化情况说明：

以上变化有利于公司实现长期的发展目标和战略规划，有利于开拓市场，降低经营风险风险，提高持续经营能力和盈利能力，对公司后期的经营发展有积极影响。

(二) 财务分析**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	22,758.11	1.39%	32,396.62	3.31%	-29.75%
应收票据				-	
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
存货	97,213.70	5.93%	0.00	0.00%	-
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	91,370.76	5.57%	124,819.92	12.74%	-26.80%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	9,397.90	0.57%	6,004.53	0.61%	56.51%
合同负债	143,458.93	8.75%	38.94	0.0040%	368,310.20%
应付职工薪酬	505,028.78	30.81%	82,710.00	8.44%	510.60%
其他应付款	4,692,235.28	286.26%	2,629,274.16	268.34%	78.46%
资产总计	1,639,145.71	100.00%	979,816.66	100.00%	67.29%

资产负债项目重大变动原因：

1.合同负债增加 368,310.20%主要原因为：预收销货款增加 14.25 万元；
2.应付职工薪酬增加 510.60%主要原因为：未支付的短期薪酬增加 42.23 万元；
3.其他应付款增加 78.46%主要原因为：应付服务费增加 16.70 万元、关联方借给公司的资金增加 196.15 万元。

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	137,308.93	-	0.00	-	-
营业成本	27,538.80	20.06%	0.00	-	-
毛利率	79.94%	-	-	-	-
销售费用	357,931.11	260.68%	114,105.44	-	213.68%
管理费用	2,014,293.65	1,466.98%	4,193,493.61	-	-51.97%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	-	-
财务费用	288,905.29	210.41%	-4,184.60	-	7,004.01%
信用减值损失	251,860.02	183.43%	-3,117,742.61	-	108.08%
资产减值损失	0.00	0.00%	-	-	-
其他收益	1,241.03	0.90%	2,296.32	-	-45.96%
投资收益	-	-	486.57	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-10,246.05	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,298,631.03	-1,674.06%	-7,428,721.56	-	69.06%
营业外收入	-	-	0.00	-	-
营业外支出	34,730.76	25.29%	4,438.79	-	682.44%
净利润	-2,426,118.66	-1,766.91%	-7,433,160.35	-	67.36%

项目重大变动原因：

- 1.销售费用增加 213.68%主要原因为：2020 年中公司大量引进人才，2021 年员工趋于稳定致薪酬增加 12.84 万元；办公费增加 1.2 万元；促销服务费及进店费增加 4.29 万元；保险费增加 4.96 万元；
- 2.管理费用减少 51.97%主要原因为：长期待摊费用减少 258.61 万元；2020 年中公司新招聘多名管理人员，2021 年管理人员趋于稳定致职工薪酬增加 44.05 万元；
- 3.财务费用减少 7,004.01%主要原因为：汇兑收益增加 21.10 万元；
- 4.营业外支出增加 682.44%主要原因为：补交所得税滞纳金增加 3.5 万元；
- 5.营业利润及净利润增加主要原因为：2021 年公司开展新业务，营业收入较上年同期增加，管理费用、信用减值损失较上年同期减少及汇兑收益增加所致。

(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	137,308.93	0.00	-
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	27,538.80	0.00	-
其他业务成本	0.00	0.00	-

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%
预包装白酒销售	137,308.93	27,538.80	79.94%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

近年来由于货运代理行业不景气，经营业绩持续下滑，公司终止原有货物运输代理服务业务。2021年开拓新业务，主要产品为金花葵系列白酒销售。

(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	刘建军	44,247.79	32.22%	否
2	蔡冬梅	21,557.52	15.70%	否
3	刘秀云	17,553.98	12.78%	否
4	天津佰盛通商贸有限公司	9,557.52	6.96%	否
5	通标（天津）国际贸易发展有限公司	9,345.13	6.81%	否
合计		102,261.94	74.47%	-

(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	山东九州缘酒业有限公司	27,538.80	100.00%	否
合计		27,538.80	100.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,453,530.52	-2,754,804.55	47.24%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-2,629,294.57	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,443,892.01	999,119.00	44.52%

现金流量分析：

1..经营活动产生的现金流量净额增加 47.24%的主要原因为：2021 年公司开展新业务，因此本期经营

活动产生的净现金流增加；

2.筹资活动产生的现金流量净额减少 44.52%的主要原因为：关联方借给公司的资金增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
凡非（天津）贸易有限公司	控股子公司	白酒销售	5,000,000.00	13,842.44	-80,016.91	0.00	-72,270.76

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

2021 年公司已开拓新业务，新业务主要包含食品经营（销售预包装食品）、食品互联网销售（销售预包装食品）等等。公司计划研究开发金花葵系列产品并投入大规模资金，资金来源主要为股东自有资金。目前我公司的主要产品有金花葵系列白酒。2021 年入驻的商超主要有天津华润万家超市、天津人人乐超市等；线上商城“葵可力”组织配合线上、线下营销活动的开展，完成线上销售。线下销售主要为企业定制、企业联名、个人零批等等。单一的产品销售不够支撑公司整体的运营计划及发展方向，所以公司计划推出金花葵挂面、金花葵饮品等，使公司产品更加多元化。

随着公司的不断发展，计划招募大量销售人员及市场督导人员。对员工做产品和销售方法的培训、了解公司背景和品牌文化知识，达成销售目标。还将计划招募若干名渠道经理，开拓新的销售渠道。公司不断提高自身的核心竞争力，为员工打造良好的工作发展空间和锻炼机会，建立健全管理机制，形成健康的工作氛围，以维系现有管理团队与销售骨干，吸引新的人才加入打造优秀的营销团队。

公司制定了符合自身实际的未来发展规划，同时借助国家及地区产业政策的大力推动，公司可实现自身的可持续经营经营。

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月15日	-	挂牌	限售承诺	其他（出具了《董事、监事、高级管理人员对限制所持股份转让的承	正在履行中

					诺》)	
董监高	2017年3月15日	-	挂牌	其他承诺 (关联交易)	其他(出具了《董事、监事、高级管理人员关于减少及避免关联交易的承诺》)	正在履行中
董监高	2017年3月15日	-	挂牌	其他承诺 (对外投资与公司不存在利益冲突)	其他(出具了《董事、监事、高级管理人员关于对外投资与公司不存在利益冲突的承诺函》)	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	6,175,000	47.50%	195,000	6,370,000	49.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,960,900	45.85%	-5,960,900	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,825,000	52.50%	-195,000	6,630,000	51.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,630,000	6,630,000	51.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-	
普通股股东人数						13	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	戎芑	6,825,000	-669,100	6,155,900	47.3531%	0	6,155,900	0	0
2	天津鑫楷企业管理合伙企业（有限合伙）	5,960,900	669,100	6,630,000	51.0000%	6,630,000	0	0	0
3	梁焱	141,400	0	141,400	1.0877%	0	141,400	0	0
4	吴冠廷	52,000	0	52,000	0.4000%	0	52,000	0	0

5	北方环保有限公司	15,200	0	15,200	0.1169%	0	15,200	0	0
6	北方节能股份有限公司	2,500	0	2,500	0.0192%	0	2,500	0	0
7	孙倩	1,200	0	1,200	0.0092%	0	1,200	0	0
8	席凤兰	700	200	500	0.0038%	0	500	0	0
9	刘明山	500	0	500	0.0038%	0	500	0	0
10	季秦	200	0	200	0.0015%	0	200	0	0
	合计	12,999,600	200	12,999,400	99.9952%	6,630,000	6,369,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

北方环保有限公司为北方节能股份有限公司的子公司。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
代军	董事长	男	否	1958年9月	2020年6月24日	2023年1月31日
韩永军	董事	男	否	1971年2月	2020年1月31日	2023年1月31日
易振华	董事、副总经理	女	否	1979年5月	2020年1月31日	2023年1月31日
董理	董事	女	否	1970年10月	2020年1月31日	2023年1月31日
李健力	董事	男	否	1982年9月	2020年1月31日	2023年1月31日
孙婷	监事会主席	女	否	1982年10月	2020年1月31日	2023年1月31日
张焕洁	职工代表监事	女	否	1983年6月	2020年1月31日	2023年1月31日
冯雁	监事	女	否	1973年2月	2020年1月31日	2023年1月31日
王利翠	总经理	女	否	1975年1月	2020年9月4日	2023年1月31日
孙洪军	财务负责人	男	否	1977年7月	2020年8月19日	2023年1月3日
杨晓兰	董事会秘书	女	否	1978年5月	2020年1月31日	2023年1月31日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	不存在相关情形。
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	不存在相关情形。
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	不存在相关情形。
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在相关情形。
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	不存在相关情形。
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师专业技术职称。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在相关情形。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不存在相关情形。
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	不存在相关情形。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在相关情形。
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	不存在相关情形。

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
财务人员	3			3
行政人员	2			2

销售人员	4		1	3
员工总计	12		1	11

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	4	3
专科	5	5
专科以下	3	3
员工总计	12	11

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司自设立之日起,就依法建立了股东大会、董事会、监事会,制订了《公司章程》,约定各自的权利、义务以及工作程序,并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法,以规范公司的管理和运作。报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,2017年4月17日,公司召开第一届董事会第二次会议,审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》,完善了内控管理体系,确保公司规范运作。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,公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照公司《章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,报告期内,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则,公司建立了相对健全的股东保障机制,能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

《公司章程》对公司股东的权利及行使权力的方式作出了明确规定。《公司章程》第二十六条规定了股东所享有的权利;第四十二条规定了股东的召集权和主持权;第四十七条规定了股东的临时提案权等参与权;第五十三条以及《公司章程》第六节“股东大会的表决和决议”规定了股东的表决权。

同时，公司已制定《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》，对关联交易、对外投资和对外担保等事项的决策权限、决策程序等作出了明确规定，并规定对公司以及股东利益有重大影响的事项须由股东大会审议通过。上述制度有效保证了股东行使股东权利，能有效保护股东及公司的权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

《公司章程》符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规则要求。

(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	3	3	3

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	不存在相关情况
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	不存在相关情况
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不存在相关情况
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不存在相关情况
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	不存在相关情况
股东大会是否实施过征集投票权	否	不存在相关情况
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不存在相关情况

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理机构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、业务独立

公司的主营业务是从事货物运输代理服务，拥有独立、完整的业务操作系统和开展各业务所需的业务资质，具有直接面向市场的独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或业务上依赖其他关联方的情况。

2、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司拥有独立完整的资产，公司具有开展业务所需的场所及设施，与公司业务开展相关的主要办公场所、办公设备及车辆等资产均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，资产产权界定清晰，不存在争议，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立

公司拥有独立的行政、财务、生产等业务方面所需的人员。公司董事、监事和高级管理人员均按

照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财会部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行独立开户，不存在股份公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，已在天津市国家税务局和天津市地方税务局进行税务登记。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司根据建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司建立了与经营规模相适应的组织机构，公司各部门职责明确，制定了较为完备的内部管理制度。公司的办公机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p> <p>此外，报告期内，公司依据会计准则，结合公司对实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。</p> <p>1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务体系。报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方</p>	

面完善和执行公司财务管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月17日,公司召开第一届董事会第二次会议,审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》,完善了内控管理体系,确保公司规范运作。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重 大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通[2022]证审字第 1000013 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	裴斐
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审计报告

中证天通[2022]证审字第 1000013 号

天津海宏科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津海宏科技股份有限公司（以下简称“海宏股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津海宏科技股份有限公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，海宏股份 2021 年度发生净亏损 2,426,118.66 元，且于 2021 年 12 月 31 日，累计亏损 18,422,693.09 元，负债高于资产 4,456,885.46 元。海宏股份虽采取应对措施，但海宏股份持续经营能力仍存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

海宏股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海宏股份 2021 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。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海宏股份财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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，就可能导致对海宏股份的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告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宏股份不能持续经营。

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

（六）就海宏股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：杨高宇

（项目合伙人）

中国注册会计师：裴斐

2022年4月21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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	22,758.11	32,396.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	0.00	0.00
应收款项融资			
预付款项	五（三）	708,467.38	568,156.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	147,435.00	132,435.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	97,213.70	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	18,145.91	
流动资产合计		994,020.10	732,988.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	91,370.76	124,819.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	480,549.77	

无形资产	五（九）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	73,205.08	122,008.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		645,125.61	246,828.28
资产总计		1,639,145.71	979,816.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	9,397.90	6,004.53
预收款项			
合同负债	五（十二）	143,458.93	38.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	505,028.78	82,710.00
应交税费	五（十四）	265,423.13	292,550.77
其他应付款	五（十五）	4,692,235.28	2,629,274.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十六）	343,685.21	
其他流动负债	五（十七）	18,649.67	5.06
流动负债合计		5,977,878.90	3,010,583.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十八）	118,152.27	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,152.27	
负债合计		6,096,031.17	3,010,583.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	13,000,000	13,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	965,807.63	965,807.63
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	五（二十一）	-18,422,693.09	-15,996,574.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,456,885.46	-2,030,766.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-4,456,885.46	-2,030,766.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,639,145.71	979,816.66

法定代表人：代军

主管会计工作负责人：代军

会计机构负责人：孙洪军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,619.38	24,050.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	24,942.80	28,336.17
应收款项融资			
预付款项		703,438.54	558,686.92
其他应收款	十二（二）	181,675.00	130,675.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		97,213.70	0.00
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		16,231.04	
流动资产合计		1,041,120.46	741,748.22
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	十二（三）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,370.76	124,819.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		480,549.77	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,205.08	122,008.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		645,125.61	246,828.28
资产总计		1,686,246.07	988,576.50
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			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		505,028.78	82,710.00
应交税费		242,218.88	269,883.39
其他应付款		4,691,920.88	2,658,959.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		143,458.93	38.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		343,685.21	0.00
其他流动负债		18,649.67	5.06
流动负债合计		5,944,962.35	3,011,597.15

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		118,152.27	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,152.27	0.00
负债合计		6,063,114.62	3,011,597.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		965,807.63	965,807.63
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		-18,342,676.18	-15,988,828.28
所有者权益（或股东权益）合计		-4,376,868.55	-2,023,020.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,686,246.07	988,576.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		137,308.93	
其中：营业收入	五（二十二）	137,308.93	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,689,041.01	4,303,515.79
其中：营业成本	五（二十二）	27,538.80	0.00
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	372.16	101.34
销售费用	五（二十四）	357,931.11	114,105.44
管理费用	五（二十五）	2,014,293.65	4,193,493.61
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五（二十六）	288,905.29	-4,184.60
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二十七）	1,241.03	2,296.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-	486.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	251,860.02	-3,117,742.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	-	-10,246.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,298,631.03	-7,428,721.56
加：营业外收入			0.00
减：营业外支出	五（三十一）	34,730.76	4,438.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,333,361.79	-7,433,160.35
减：所得税费用	五（三十二）	92,756.87	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,426,118.66	-7,433,160.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,426,118.66	-7,433,160.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,426,118.66	-7,433,160.35
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		-2,426,118.66	-7,433,160.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,426,118.66	-7,433,160.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.57

法定代表人：代军 主管会计工作负责人：代军 会计机构负责人：孙洪军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二（四）	137,308.93	0.00
减：营业成本	十二（四）	27,538.80	0.00
税金及附加		357.65	95.75
销售费用		357,931.11	114,105.44
管理费用		1,942,880.30	3,890,753.80
研发费用			
财务费用		133,283.87	47,792.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,241.03	2,296.32
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	486.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		97,081.50	-2,205,370.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-1,736,136.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-13,746.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,226,360.27	-8,005,217.07
加：营业外收入			0.00
减：营业外支出		34,730.76	3,138.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,261,091.03	-8,008,355.70
减：所得税费用		92,756.87	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,353,847.90	-8,008,355.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,353,847.90	-8,008,355.70
（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		-2,353,847.90	-8,008,355.70
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		317,223.70	1,261,935.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	132,785.27	13,990.92
经营活动现金流入小计		450,008.97	1,275,925.95
购买商品、接受劳务支付的现金		201,815.54	640,995.30
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		886,664.24	770,302.72
支付的各项税费		93,200.57	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	721,859.14	2,619,432.48
经营活动现金流出小计		1,903,539.49	4,030,730.50
经营活动产生的现金流量净额	五（三十三）	-1,453,530.52	-2,754,804.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	200,000.00
取得投资收益收到的现金		-	486.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,000.00
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		-	206,486.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,635,781.14
投资支付的现金		-	200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	2,835,781.14
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,629,294.57

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	五（三十三）	1,964,000.00	999,119.00
筹资活动现金流入小计		1,964,000.00	999,119.00
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	五（三十三）	520,107.99	0.00
筹资活动现金流出小计		520,107.99	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,443,892.01	999,119.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-12,009.35
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十三）	-9,638.51	-4,396,989.47
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十三）	32,396.62	4,429,386.09
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十三）	22,758.11	32,396.62

法定代表人：代军 主管会计工作负责人：代军 会计机构负责人：孙洪军

（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		317,223.70	1,261,935.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		132,780.10	13,506.57
经营活动现金流入小计		450,003.80	1,275,441.60
购买商品、接受劳务支付的现金		201,815.54	640,995.30
支付给职工以及为职工支付的现金		886,664.24	755,602.72
支付的各项税费		93,180.47	0.00
支付其他与经营活动有关的现金		718,666.31	2,566,855.35
经营活动现金流出小计		1,900,326.56	3,963,453.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,450,322.76	-2,688,011.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	486.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	1,000.00
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		0.00	201,486.57

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	2,635,781.14
投资支付的现金		0.00	200,000.00
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		0.00	2,835,781.14
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,634,294.57
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		1,964,000.00	1,039,119.00
筹资活动现金流入小计		1,964,000.00	1,039,119.00
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		520,107.99	10,000.00
筹资活动现金流出小计		520,107.99	10,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,443,892.01	1,029,119.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-12,228.72
五、现金及现金等价物净增加额		-6,430.75	-4,305,416.06
加：期初现金及现金等价物余额		24,050.13	4,329,466.19
六、期末现金及现金等价物余额		17,619.38	24,050.13

(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	13,000,000.00				965,807.63							-15,996,574.43		-2,030,766.80
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	13,000,000.00				965,807.63							-15,996,574.43		-2,030,766.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-2,426,118.66		-2,426,118.66
（一）综合收益总额												-2,426,118.66		-2,426,118.66
（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、本年期未余额	13,000,000.00				965,807.63						-18,422,693.09		-4,456,885.46

项目	2020 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	13,000,000.00				965,807.63						-8,563,414.08		5,402,393.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00				965,807.63						-8,563,414.08		5,402,393.55
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)											-7,433,160.35		-7,433,160.35
(一) 综合收益总额											-7,433,160.35		-7,433,160.35
(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、本年期末余额	13,000,000.00				965,807.63						-15,996,574.43	-2,030,766.80

法定代表人：代军

主管会计工作负责人：代军

会计机构负责人：孙洪军

(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	13,000,000.00				965,807.63						-15,988,828.28	-2,023,020.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00			965,807.63							-15,988,828.28	-2,023,020.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,353,847.90	-2,353,847.90
（一）综合收益总额											-2,353,847.90	-2,353,847.90
（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	13,000,000.00				965,807.63						-18,342,676.18	-4,376,868.55

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	13,000,000.00				965,807.63						-7,980,472.58	5,985,335.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				965,807.63						-7,980,472.58	5,985,335.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,008,355.70	-8,008,355.70
（一）综合收益总额											-8,008,355.70	-8,008,355.70
（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、本期末余额	13,000,000.00				965,807.63						-15,988,828.28	-2,023,020.65

天津海宏科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

编制单位：天津海宏科技股份有限公司

金额单位：人民币元

公司的基本情况

（一）公司概况

天津海宏科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2007年8月17日经天津市自贸区市场监管局注册成立，注册资本1300万元，公司统一社会信用代码：91120116666113319H。

法定代表人：代军。

注册地址：天津自贸试验区（空港经济区）保航路1号航空产业支持中心645114。

营业期限：2007年8月17日至长期。

经营范围：一般项目：物联网技术研发；新材料技术研发；新兴能源技术研发；国际货物运输代理；无船承运业务；金属矿石销售；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；日用木制品销售；信息技术咨询服务；日用百货销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：食品经营（销售预包装食品）；食品互联网销售（销售预包装食品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

证券简称：ST 海宏，证券代码：8771109。

公司于2020年10月23日经天津市自贸区市场监管局核准，公司名称由“天津海宏物流股份有限公司”变更为“天津海宏科技股份有限公司”。

公司于2017年3月15日在全国中小股份转让系统挂牌上市交易，2020年4月28日，本公司签署股份转让协议，将戎芑所持本公司70%股份转让给天津鑫楷企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津鑫楷”）。此次转让通过全国中小企业股份转让系统的大宗交易、特定事项协议转让、竞价转让等多种转让方式（包括但不限于采取一种或多种转让方式）完成股份交割及资金划转。其中限售股份为6,825,000股，非限售股份为2,275,000股，合计9,100,000股，依协议约定分次转让，限售部分将于限售解除后转让，2020年5月22日，戎芑拟通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，第一大股东、控股股东由戎芑变更为天津鑫楷，公司的实控人由戎芑变更为王利翠。根据公司2021年10月21日

的《关于终止收购股权事项的公告》，公司股东戎芑女士与收购人天津鑫楷于 2021 年 10 月 20 日协商终止本次收购事宜。截止2021年12月31日，公司的总股本为人民币1300万元，每股面值人民币1元，天津鑫楷持有公司股份 6,630,000 股，持股比例为 51.00%，为公司的控股股东，王利翠为公司的实际控制人。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主营业务已从事海运业务及零售批发业务变更为零售业务。

（二）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

（三）合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。合并报表范围的变化详见本附注六“合并范围的变更”。

财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（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》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司 2021 年发生净亏损 2,426,118.66 元，且于 2021 年 12 月 31 日，累计亏损 18,422,693.09 元，负债高于资产 4,456,885.46 元。上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。但本公司管理层已积极采取下列措施应对加强公司持续经营能力的情况：

（1）2020 年 5 月 22 日，戎芑拟通过特定事项协议转让，公司的实控人由戎芑变更为王利翠。2021 年 10 月，天津鑫楷持有公司 50%的股份。经营业务由原有的海运业务转变为白酒零售业务，并在 11-12 月份产生了 137,308.93 元收入。公司后续通过拓宽产品线增加产品种类、增加销售渠道及销售人员、加大产品推广力度，以增加公司的销售收入，加强公司的持续能力。

（2）公司基于新业务拓展所带来的在可预见将来所需的资金通过股份定增，且 2021 年

12月28日，公司已收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行无异议函，预计2022年6月份完成定增。定增完成后该部分资金主要用以补充公司流动资金，增加公司的偿债等抗风险能力。

基于以上所述，本公司管理层认为本公司未来12个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了2021年12月31日的财务状况，以及2021年度的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 企业合并

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

1. 同一控制下的企业合并。

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并。

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（六） 合并财务报表

1. 合并范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2. 合并报表编制的原则、程序及方法。

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公

司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 合营安排与共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务。

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算。

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量。

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

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

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流

量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融资产减值。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，计算并确认预期信用损失。

3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4. 金融负债的分类、确认和计量。

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

- (1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

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

5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一） 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损

失并确认预期信用损失。

A.对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项单独确定其信用损失。

本公司对单项金额不重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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期计量坏账准备，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
无风险组合	本组合包含关联方等具有较低信用风险特征	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期计量坏账准备

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

组合名称	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1-2年（含2年）	10%
2-3年（含3年）	20%
3-4年（含4年）	50%
4-5年（含5年）	80%
5年以上	100%

（十二） 存货

1. 存货的分类。

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

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

4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十三） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

（十四） 与合同成本有关的资产

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

（十五） 持有待售及终止经营

公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价

值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（十六） 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1.长期股权投资的投资成本确定。

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

2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法。

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独

主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 投资性房地产

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

1、投资性房地产的确认。

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量。

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十八） 固定资产

1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备	5.00	5.00	19.00

4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、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。

（十九） 在建工程

1、在建工程计价。

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点。

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

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十一） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准。

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于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在预计使用寿命内摊销。

(二十二) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三） 长期待摊费用

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

（二十四） 职工薪酬

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

1、短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。

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

（二十五） 预计负债

1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六） 股份支付

1、股份支付的种类。

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法。

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- （2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据。

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理。

(1) 以权益结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划。如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

（二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分。

公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理。

公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十八） 收入

1、收入确认原则。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

（1）满足下列条件之一时，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：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则。

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、收入确认的具体时点及方法。公司收入主要包括商品销售收入等。

商品销售收入：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

（二十九） 政府补助

1、政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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

3、政府补助的计量。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值/或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接【=】计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本。

（3）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公司提供贷款的，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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十） 所得税

1.分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

2.确认与计量。

(1)公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2)公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3.复核。

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

(三十一) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1.租赁的识别。

在合同开始日，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，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2. 租赁期的评估。

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

3. 作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 作为出租人。

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。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。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

(1) 财政部印发了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕

35号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2020年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述文件的要求，公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

(2) 财政部印发了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号），要求2020年12月31日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关PPP项目合同，未按照所述规定进行会计处理的，应当进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用解释。社会资本方应当将执行解释的累计影响数，调整解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

公司执行新租赁准则等对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前2020年12月31日余额	新准则影响金额	会计政策变更后2021年1月1日余额
资产：			
使用权资产		819,761.45	819,761.45
负债：			
一年内到期的非流动负债		343,685.21	343,685.21
租赁负债		476,076.24	476,076.24

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2020年12月31日余额	新准则影响金额	会计政策变更后2021年1月1日余额
资产：			
使用权资产		819,761.45	819,761.45
负债：			
一年内到期的非流动负债		343,685.21	343,685.21
租赁负债		476,076.24	476,076.24

对合并利润表的影响：无。

2、会计估计变更

无。

税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率（%）	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	0、13	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	25	

合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日；上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	1,668.00	--
银行存款	18,713.97	32,346.92
其他货币资金	2,376.14	49.70
合 计	22,758.11	32,396.62

说明：货币资金 2021 年 12 月 31 日余额中不存在对变现有限制的情况。

（二）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	2,843,021.26	100.00%	2,843,021.26	100.00%
按组合计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--
其中：账龄组合	--	--	--	--
无风险组合	--	--	--	--
合 计	2,843,021.26	100.00%	2,843,021.26	100.00%

类 别	上年年末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	3,095,881.28	100.00%	3,095,881.28	100.00%
按组合计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--

其中：账龄组合	--	--	--	--
无风险组合	--	--	--	--
合计	3,095,881.28	100.00%	3,095,881.28	100.00%

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
天津海恒供应链管理有限公司	1,270,518.20	1,270,518.20	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
安平红星丝网	306,448.02	306,448.02	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
广州市诺勒贸易有限公司	181,991.89	181,991.89	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
上海康迅国际物流有限公司	165,378.56	165,378.56	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
天津钢本源国际贸易有限公司	163,274.21	163,274.21	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
其他	755,410.38	755,410.38	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
合计	2,843,021.26	2,843,021.26		100.00	

2、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
天津海恒供应链管理有限公司	第三方	1,270,518.20	1,270,518.20	44.69
安平红星丝网	第三方	306,448.02	306,448.02	10.78
广州市诺勒贸易有限公司	第三方	181,991.89	181,991.89	6.40
上海康迅国际物流有限公司	第三方	165,378.56	165,378.56	5.82
天津钢本源国际贸易有限公司	第三方	163,274.21	163,274.21	5.74
合计		2,087,610.88	2,087,610.88	73.43

4、公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

5、公司期末无应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	345,635.53	48.79	568,156.76	100.00
1—2 年 (含 2 年)	362,831.85	51.21	--	--
合计	708,467.38	100.00	568,156.76	100.00

2、公司期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
山东省圣达生物科技有限责任公司	关联方	433,628.31	61.21	
天津华润万家生活超市有限公司	第三方	157,440.00	22.22	
天风证券股份有限公司	第三方	100,000.00	14.11	
北京世艺腾物业管理有限公司天津分公司	第三方	9,686.00	1.37	
天津新世界环渤海房地产开发有限公司	第三方	2,684.23	0.38	
合计		703,438.54	99.29	

(四) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	2,997,989.59	2,981,989.59
减：预期信用损失	2,850,554.59	2,849,554.59
合计	147,435.00	132,435.00

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	2,828,161.29	2,828,161.29
押金、保证金	149,378.30	153,378.30
备用金	20,000.00	--
其他	450.00	450.00
小计	2,997,989.59	2,981,989.59
减：预期信用损失	2,850,554.59	2,849,554.59
合计	147,435.00	132,435.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	20,000.00	100.00	1,000.00	--	--	--
1至2年	--	--	--	--	--	--
合计	20,000.00	100.00	1,000.00	--	--	--

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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	--	--	2,849,554.59	2,849,554.59
上年年末余额在本期重新评估后	--	--	2,849,554.59	2,849,554.59
本期计提	1,000.00	--	--	1,000.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	1,000.00	--	2,849,554.59	2,850,554.59

(4) 本报告期无核销的重要其他应收款项情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
上海西贝思船务有限公司天津分公司	海运代理业务预付款项	1,323,528.70	1-2 年	44.15	1,323,528.70
天津兴辉国际贸易有限公司	采购业务预付款项	971,000.00	4-5 年	32.39	971,000.00
瑞禾(天津)国际货运代理有限公司	海运代理业务预付款项	554,575.89	1-2 年	18.50	554,575.89
天津新世界环渤海房地产开发有限公司	押金保证金	97,527.00	1-2 年	3.25	--
北京世艺腾物业管理有限公司天津分公司	押金保证金	29,058.00	1-2 年	0.97	--
合计		2,975,689.59		99.26	2,849,104.59

(6) 公司期末无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(7) 公司期末无其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	97,213.70	--	97,213.70	--	--	--
合 计	97,213.70	--	97,213.70	--	--	--

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	18,145.91	--
合 计	18,145.91	--

(七) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	91,370.76	124,819.92
合 计	91,370.76	124,819.92

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	55,938.07	82,819.00	138,757.07
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
(2) 在建工程转入	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4. 期末余额	55,938.07	82,819.00	138,757.07
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	7,380.65	6,556.50	13,937.15
2. 本期增加金额	17,713.56	15,735.60	33,449.16
(1) 计提	17,713.56	15,735.60	33,449.16
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4. 期末余额	25,094.21	22,292.10	47,386.31
三、减值准备			
1. 上年年末余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1. 期末账面价值	30,843.86	60,526.90	91,370.76
2. 上年年末余额账面价值	48,557.42	76,262.50	124,819.92

(2) 公司期末无暂时闲置的固定资产

(3) 公司期末无未办妥产权证书的固定资产的情况

(4) 公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、成本：		
1.上年年末余额	--	--
2.会计政策变更	819,761.45	819,761.45
3.本期期初余额	819,761.45	819,761.45
4.本期增加金额	--	--
5.本期减少金额	--	--
6.期末余额	819,761.45	819,761.45
二、累计折旧		
1.上年年末余额	--	--
2.会计政策变更	--	--
3.本期期初余额	--	--
4.本期增加金额	339,211.68	339,211.68
5.本期减少金额	--	--
6.期末余额	339,211.68	339,211.68
三、账面价值		
1. 本期期末	480,549.77	480,549.77
2. 上年年末余额	--	--

(九) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	2,775,000.00	2,775,000.00
2. 本期增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
(2) 内部研发	--	--
(3) 企业合并增加	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	2,775,000.00	2,775,000.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	974,391.03	974,391.03
2. 本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(2) 处置	--	--

项目	软件	合计
4. 期末余额	974,391.03	974,391.03
三、减值准备		
1. 上年年末余额	1,800,608.97	1,800,608.97
2. 本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	1,800,608.97	1,800,608.97
四、账面价值		
1. 期末账面价值	--	--
2. 上年年末余额账面价值	--	--

2、公司期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	122,008.36	--	48,803.28	--	73,205.08
合计	122,008.36	--	48,803.28	--	73,205.08

(十一) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付运输服务款	9,397.90	6,004.53
合计	9,397.90	6,004.53

2、公司期末无账龄超过1年的大额应付账款

(十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额	备注
预收销货款	143,458.93	38.94	
合计	143,458.93	38.94	

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	505,028.78	82,710.00
离职后福利-设定提存计划	--	--
辞退福利	--	--
一年内到期的其他长期福利	--	--
合计	505,028.78	82,710.00

2、短期薪酬

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	82,710.00	1,141,728.87	719,410.09	505,028.78
2、职工福利费	--	--	--	--
3、社会保险费	--	65,206.83	65,206.83	--
其中：基本医疗保险费	--	59,010.70	59,010.70	--
工伤保险费	--	3,245.59	3,245.59	--
生育保险费	--	2,950.54	2,950.54	--
4、补充商业保险	--	--	--	--
5、住房公积金	--	5,148.00	5,148.00	--
6、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
7、其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	82,710.00	1,212,083.70	789,764.92	505,028.78

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	--	94,417.12	94,417.12	--
2、失业保险费	--	2,950.54	2,950.54	--
3、年金缴费	--	--	--	--
合 计	--	97,367.66	97,367.66	--

(十四) 应交税费

类 别	期末余额	上年年末余额
增值税	5,317.44	32,841.99
企业所得税	259,607.44	259,607.44
个人所得税	468.45	--
印花税	29.80	101.34
合 计	265,423.13	292,550.77

(十五) 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	--	--
其他应付款项	4,692,235.28	2,629,274.16
合 计	4,692,235.28	2,629,274.16

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付服务费	1,716,981.13	1,550,000.00
关联方资金拆借款	2,960,606.63	999,119.00
应付购置长期资产尾款	--	69,834.76
其他零星款项	14,647.52	10,320.40
合计	4,692,235.28	2,629,274.16

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
天风证券股份有限公司	1,500,000.00	4-5年	应付服务费	对方未催收
合计	1,500,000.00	--	--	--

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他租赁负债	343,685.21	--
合计	343,685.21	-

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	18,649.67	5.06
合计	18,649.67	5.06

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额	备注
1年以内	357,897.24	--	
1-2年	119,299.08	--	
租赁付款额总额小计	477,196.32	--	
减：未确认融资费用	15,358.84	--	
租赁付款额现值小计	461,837.48	--	
减：一年内到期部分	343,685.21	--	
合计	118,152.27	--	

(十九) 股本

项目	上年年末余额		本年增减变动(+/-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
天津鑫楷企业管理合伙企业(有限合伙)	5,960,900.00	45.85	--	--	--	669,100.00	669,100.00	6,630,000.00	51.00
戎芃	6,825,000.00	52.50	--	--	--	-669,100.00	-669,100.00	6,155,900.00	47.35
梁焱	141,400.00	1.09	--	--	--	--	--	141,400.00	1.09
吴冠廷	52,000.00	0.40	--	--	--	--	--	52,000.00	0.40

北方环保有限公司	15,200.00	0.12	--	--	--	--	--	15,200.00	0.12
其他	5,500.00	0.04	--	--	--	--	--	5,500.00	0.04
合计	13,000,000.00	100.00	--	--	--	--	--	13,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	965,807.63	--	--	965,807.63
合计	965,807.63	--	--	965,807.63

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,996,574.43	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	-15,996,574.43	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,426,118.66	--
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-18,422,693.09	--

(二十二) 营业收入和营业成本**1.营业收入类别**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
预包装白酒	137,308.93	27,538.80	--	--
合计	137,308.93	27,538.80	--	--

2.不同确认方法的营业收入具体情况

收入确认时间	本期发生额	
	白酒	合计
在某一时点确认	137,308.93	137,308.93
合计	137,308.93	137,308.93

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	372.16	101.34
合计	372.16	101.34

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	225,312.61	96,902.50
业务招待费	9,552.50	2,343.00
交通差旅费	14,495.09	11,176.06
保险费	49,570.61	--
办公费	12,025.60	--
促销服务费及进店费	42,857.15	--
快递费	4,117.55	--
其他	--	3,683.88
合 计	357,931.11	114,105.44

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,057,249.32	616,762.15
折旧与摊销	421,464.12	3,007,588.79
办公费	147,297.96	117,791.20
其他	109,076.68	25,624.43
中介费用	245,283.02	278,301.89
房租	33,922.55	147,425.15
合 计	2,014,293.65	4,193,493.61

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	--	--
减：利息收入	56.61	1,374.20
减：汇兑收益	-256,253.39	6,590.10
手续费支出	2,910.47	3,779.70
使用权资产财务费用	29,798.04	--
合 计	288,905.29	-4,184.60

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗返还补贴	1,241.03	2,296.32	与收益相关
合 计	1,241.03	2,296.32	与收益相关

(二十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	--	486.57
合 计	--	486.57

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	251,860.02	-3,117,742.61
合计	251,860.02	-3,117,742.61

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	--	-10,246.05
合计	--	-10,246.05

(三十一) 营业外支出

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产损坏报废损失	--	4,438.79	--	4,438.79
滞纳金	34,730.76	--	34,730.76	--
合计	34,730.76	4,438.79	34,730.76	4,438.79

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	92,756.87	--
合计	92,756.87	--

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	-2,333,361.79	-7,433,160.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-583,340.45	-1,858,290.09
子公司适用不同税率的影响	--	--
调整以前期间所得税的影响	92,756.87	--
非应税收入的影响	--	--
不得扣除的成本、费用和损失的影响	2,907.30	304.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--	--
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	580,433.15	1,857,985.68
其他	--	--
所得税费用	92,756.87	--

(三十三) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	131,487.63	10,320.40

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	56.61	1,374.20
政府补助收入	1,241.03	2,296.32
合 计	132,785.27	13,990.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	90,238.40	1,995,580.76
银行手续费	2,910.47	3,779.70
管理及销售费用支出	628,710.27	602,936.58
合 计	721,859.14	2,602,297.04

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,964,000.00	999,119.00
合 计	1,964,000.00	999,119.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	390,107.99	--
资金偿还	130,000.00	--
合 计	520,107.99	--

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,426,118.66	-7,433,160.35
加：资产减值准备	--	--
信用减值损失	-251,860.02	3,117,742.61
固定资产折旧	33,449.16	13,937.15
使用权资产折旧	339,211.68	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	48,803.28	2,993,651.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	--	10,246.05
固定资产报废损失	--	4,438.79
公允价值变动损失	--	--
财务费用	29,798.04	12,009.35
投资损失	--	-486.57
递延所得税资产减少	--	--
递延所得税负债增加	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少	-97,213.70	--
经营性应收项目的减少	75,576.21	-1,348,407.55
经营性应付项目的增加	794,823.49	-124,775.67
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,453,530.52	-2,754,804.55
二、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	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	22,758.11	32,396.62
减：现金的年初余额	32,396.62	4,429,386.09
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-9,638.51	-4,396,989.47

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	22,758.11	32,396.62
其中：库存现金	1,668.00	--
可随时用于支付的银行存款	18,713.97	32,346.92
可随时用于支付的其他货币资金	2,376.14	49.70
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	22,758.11	32,396.62
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	--	--

(三十四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	387,822.31	6.3757	2,472,638.70

与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的

信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	2,843,021.26	2,843,021.26
预付账款	708,467.38	--
其他应收款	2,997,989.59	2,850,554.59
合计	6,549,478.23	5,693,575.85

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 2,087,610.88 元。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	账面净值	账面原值	1-6 个月	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
应付账款	9,397.90	9,397.90	9,397.90	--	--	--	9,397.90
合同负债	143,458.93	143,458.93	143,458.93	--	--	--	143,458.93
其他应付款	4,692,235.28	4,692,235.28	4,692,235.28	--	--	--	4,692,235.28
一年内到期的非流动负债	343,685.21	343,685.21	169,848.88	173,836.33	--	--	343,685.21
其他流动负债	18,649.67	18,649.67	18,649.67	--	--	--	18,649.67
租赁负债	118,152.27	118,152.27	--	--	118,152.27	--	118,152.27
非衍生金融负债小计	5,325,579.26	5,325,579.26	5,033,590.66	173,836.33	118,152.27	--	5,325,579.26

项目	期末余额						合计
	账面净值	账面原值	1-6 个月	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
衍生金融负债	--	--	--	--	--	--	-
合计	5,325,579.26	5,325,579.26	5,033,590.66	173,836.33	118,152.27	--	5,325,579.26

公允价值

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
凡非（天津）贸易有限公司	天津	天津	物联网技术研发； 新材料技术研发；	100.00	--	100.00	同一控制下企业合并

子公司主要从事海运业务及零售批发业务，因实控人发生变更，该公司以前业务团队已离职，目前其已处于停产状态。

关联方及关联交易

（一）关联方

1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
天津鑫楷企业管理合伙企业（有限合伙）	合伙企业	天津市	管理咨询	500.00	51.00	51.00

2020 年 4 月 28 日，本公司签署股份转让协议，将戎芃所持本公司 70%股份转让给天津鑫楷企业管理合伙企业(有限合伙)。此次转让通过全国中小企业股份转让系统的大宗交易、特定事项协议转让、竞价转让等多种转让方式（包括但不限于采取一种或多种转让方式）完成股份交割及资金划转。其中限售股份为 6,825,000 股，非限售股份为 2,275,000 股，合计 9,100,000 股，依协议约定分次转让，限售部分将于限售解除后转让，2020 年 5 月 22 日，公司的实控人由戎芃变更为王利翠。根据公司 2021 年 10 月 21 日的《关于终止收购股权事项的公告》，公司股东戎芃女士与收购人天津鑫楷于 2021 年 10 月 20 日协商终止本次收购事宜。截止 2021 年 12 月 31 日，天津鑫楷持有公司股份 6,630,000 股，持股比例为 51.00%，为公司的控股股东，王利翠为公司的实际控制人。

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
天津鑫楷企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司母公司
王利翠	本公司实际控制人
代军	董事长
山东省圣达生物科技有限责任公司	实际控制人王利翠关系密切家庭成员控制的公司
戎芑	本公司第二大股东
易振华	董事
董理	董事
李健力	董事
韩永军	董事
孙洪军	财务总监
杨晓兰	董事会秘书

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：						
翟鹏	出售固定资产	市场定价方式	--	--	1,000.00	100.00
小计			--	--	1,000.00	100.00

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	还款金额	还款日期	说明
拆入：						
天津鑫楷企业管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	2020.08.06	--	--	--	未约定还款期限及利息
	45,000.00	2020.12.24	--	--	--	
	135,000.00	2020.12.29	--	--	--	
	50,000.00	2020.12.31	--	--	--	
	10,000.00	2021.1.18	--	--	--	
	50,000.00	2021.1.25	--	--	--	
	50,000.00	2021.1.26	--	--	--	
	100,000.00	2021.2.4	--	--	--	
	120,000.00	2021.2.9	--	--	--	
	200,000.00	2021.2.9	--	--	--	
8,000.00	2021.3.1	--	--	--		

	10,000.00	2021.4.19	--	--	--
	40,000.00	2021.4.23	--	--	--
	35,000.00	2021.4.29	--	--	--
	20,000.00	2021.5.18	--	--	--
	15,000.00	2021.5.19	--	--	--
	40,000.00	2021.5.24	--	--	--
	60,000.00	2021.6.2	--	--	--
	5,000.00	2021.6.18	--	--	--
	50,000.00	2021.6.25	--	--	--
	50,000.00	2021.7.19	--	--	--
	20,000.00	2021.7.23	--	--	--
	65,000.00	2021.8.2	--	--	--
	30,000.00	2021.8.11	--	--	--
	20,000.00	2021.8.20	--	--	--
	20,000.00	2021.8.24	--	--	--
	20,000.00	2021.9.3	--	--	--
	70,000.00	2021.9.15	--	--	--
	60,000.00	2021.9.23	--	--	--
	10,000.00	2021.10.11	--	--	--
	50,000.00	2021.10.19	--	--	--
	100,000.00	2021.10.26	--	--	--
	5,000.00	2021.11.10	--	--	--
	100,000.00	2021.11.17	--	--	--
	100,000.00	2021.11.17	--	--	--
	40,000.00	2021.11.30	--	--	--
	100,000.00	2021.12.16	--	--	--
	155,000.00	2021.12.24	--	--	--
	15,000.00	2021.3.19	--	130,000.00	2021.2.9
	121,000.00	2021.3.22	--	--	--
	49,994.01	2020.08.17	--	--	--
	29,993.99	2020.08.31	--	--	--
	99,987.99	2020.09.08	--	--	--
代军	59,992.80	2020.10.10	--	--	--
	9,996.00	2020.11.02	--	--	--
	219,910.00	2020.11.17	--	--	--
	49,244.21	2020.12.10	--	--	--
	100,000.00	2020.12.24	--	--	--
	50,000.00	2020.12.31	--	--	--
合计	2,963,119.00			130,000.00	

未约定还款期限
及利息

3、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	433,458.22	256,016.16
其中：（各金额区间人数）	4.00	4.00

30 万元以上	--	--
30 万元以下	4.00	4.00

(三) 关联方应收应付款项**1、关联方应收、预付款项**

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
预付款项：				
山东省圣达生物科技有限责任公司	433,628.31	--	442,831.85	--
合计	433,628.31	--	442,831.85	--

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
天津鑫楷企业管理合伙企业（有限合伙）	2,158,000.00	330,000.00
代军	675,119.00	669,119.00
戎芑	127,487.63	--
合计	2,960,606.63	999,119.00

或有事项**(一) 承诺事项**

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无或有事项。

资产负债表日后事项**(一) 其他资产负债表日后事项说明**

截止报告出具日，公司无其他资产负债表日后事项说明。

母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、应收账款分类披露**

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	1,299,900.43	98.12	1,299,900.43	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,942.80	1.88	--	--
其中：组合 1：账龄组合	--	--	--	--
组合 2：无风险组合	24,942.80	1.88	--	--

合 计	1,324,843.23	100.00	1,299,900.43	98.12
-----	--------------	--------	--------------	-------

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	1,397,981.93	98.01	1,397,981.93	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,336.17	1.99	--	--
其中：组合 1：账龄组合	--	--	--	--
组合 2：无风险组合	28,336.17	1.99	--	--
合 计	1,426,318.10	100.00	1,397,981.93	98.01

(2) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
天津海恒供应链管理有限公司	439,421.23	439,421.23	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
广州市诺勒贸易有限公司	181,991.89	181,991.89	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
上海康迅国际物流有限公司	165,378.56	165,378.56	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
青岛威思通进出口有限公司	155,855.58	155,855.58	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
上海一城贸易有限公司	61,147.46	61,147.46	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
SHL GROUP	60,604.44	60,604.44	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
其他	235,501.27	235,501.27	4-5 年	100.00	款项不具有回收性
合计	1,299,900.43	1,299,900.43		100.00	

(2) 按无风险组合计提预期信用损失的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
合并范围内关联方往来	24,942.80	--	--	28,336.17	--	--
合计	24,942.80	--	--	28,336.17	--	--

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期收回或转回预期信用损失金额为 98,081.50 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
天津海恒供应链管理有限公司	第三方	439,421.23	439,421.23	33.17
广州市诺勒贸易有限公司	第三方	181,991.89	181,991.89	13.74
上海康迅国际物流有限公司	第三方	165,378.56	165,378.56	12.48
青岛威思通进出口有限公司	第三方	155,855.58	155,855.58	11.76
上海一城贸易有限公司	第三方	61,147.46	61,147.46	4.62
合计		1,003,794.72	1,003,794.72	75.77

5、公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、公司期末无应收账款转移，继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	3,011,286.29	2,959,286.29
减：预期信用损失	2,829,611.29	2,828,611.29
合计	181,675.00	130,675.00

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	127,125.00	131,125.00
海运代理及采购业务预付款项	2,828,161.29	2,828,161.29
关联方往来款	36,000.00	--
备用金	20,000.00	--
小计	3,011,286.29	2,959,286.29
减：预期信用损失	2,848,611.29	2,828,611.29
合计	181,675.00	130,675.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	20,000.00	100.00	1,000.00	--	--	--
1至2年	--	--	--	--	--	--
合计	20,000.00	100.00	1,000.00	--	--	--

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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	--	--	2,847,611.29	2,847,611.29
上年年末余额在本期重新评估后	--	--	2,847,611.29	2,847,611.29
本期计提	1,000.00	--	--	1,000.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	1,000.00	--	2,847,611.29	2,848,611.29

(4) 本期无收回或转回的重要预期信用损失情况

(5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
上海西贝思船务有限公司	海运代理业务预付款项	1,323,528.70	1-2 年	43.95	1,323,528.70
天津兴辉国际贸易有限公司	采购业务预付款项	971,000.00	4-5 年	32.25	971,000.00
瑞禾(天津)国际货运代理有限公司	海运代理业务预付款项	533,632.59	1-2 年	17.72	533,632.59
天津新世界环渤海房地产开发有限公司	押金保证金	97,527.00	1-2 年	3.24	--
凡非(天津)贸易有限公司	关联方借款	36,000.00	1 年以内	1.20	--
合计		2,961,688.29		98.36	2,828,161.29

(7) 公司本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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	5,106,593.09	5,106,593.09	--	5,106,593.09	5,106,593.09	--
合计	5,106,593.09	5,106,593.09	--	5,106,593.09	5,106,593.09	--

2、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
凡非(天津)贸易有限公司	5,106,593.09	--	--	5,106,593.09	--	5,106,593.09
合计	5,106,593.09	--	--	5,106,593.09	--	5,106,593.09

3、（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	137,308.93	27,538.80	--	--
白酒业务	137,308.93	27,538.80	--	--
合计	137,308.93	27,538.80	--	--

补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--
3、计入当期损益的政府补助	1,241.03
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
5、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	--
6、非货币性资产交换损益	--
7、委托他人投资或管理资产的损益	--
8、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	--
9、债务重组收益	--
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
11、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	--
12、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	--
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
16、对外委托贷款取得的损益	--
17、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	--
18、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	--
19、受托经营取得的托管费收入	--
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-127,487.63
小 计	-126,246.60
减：所得税影响额	-
少数股东权益影响额（税后）	--
合 计	-126,246.60

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	74.62%	-440.92%	-0.19	-0.57	-0.19	-0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	70.72%	-278.98%	-0.18	-0.57	-0.18	-0.3618

天津海宏科技股份有限公司

法定代表人：代军

主管会计工作负责人：代军

会计机构负责人：孙洪军

日期：2022年4月21日

日期：2022年4月21日

日期：2022年4月21日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

天津市经济技术开发区第一大街 61 号天津周大福金融中心办公部 23 层 06 室