



ST 海宏

NEEQ : 871109

天津海宏科技股份有限公司

Tianjin Haihong Technology Co., LTD



半年度报告

—2022—

公司半年度大事记

天津海宏科技股份有限公司
新开拓“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，致力打
造“诚信 务实 共赢”企
业文化！ 未来将围绕白酒
投资产业、医药大健康产
业、特种农业生态文旅产业
发展。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人代军、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）孙洪军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(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	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。
(三) 控制权行使不当的风险	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 51.00% 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。
(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。</p> <p>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:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	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

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
公司半年度报告备置地	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	天津市自贸试验区（空港经济区）保航路1号 航空产业支持中心 645I14	否
注册资本（元）	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后公司董事董理女士、韩永军先生、李健力先生、易振华女士，监事冯雁女士、孙婷女士、职工代表监事张焕洁女士、副总经理易振华女士提出辞职，公司第二届董事会第十五次会议审议通过郑富全先生、李发明先生、王利翠女士、蔡冬梅女士担任公司新董事、郑富全先生担任公司新副总经理；第二届监事会第九次会议审议通过荣素真女士、米会琼女士担任公司新监事；2022年第一次职工代表大会审议通过薛明担任新职工代表监事。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,221.24	0.00	
毛利率%	66.42%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,019,782.56	-972,541.83	-4.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,025,093.62	-972,541.83	-5.40%
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）	20.53%	-	-
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）	20.64%	-	-
基本每股收益	-0.08	-0.07	-14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,692,920.01	1,639,145.71	3.28%
负债总计	7,169,588.03	6,096,031.17	17.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,476,668.02	-4,456,885.46	-22.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.42	-0.34	-23.53%
资产负债率%（母公司）	411.44%	359.56%	-
资产负债率%（合并）	423.50%	371.90%	-
流动比率	17.85%	16.63%	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-617,486.51	-537,718.41	14.83%
应收账款周转率	0.00%	0.00%	-
存货周转率	3.59%	0.00%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.28%	74.29%	-
营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	-4.86%	44.65%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

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

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

(二) 经营情况回顾**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,071.60	0.24%	22,758.11	1.39%	-82.11%
应收票据					
应收账款	4,030.56	0.24%	0.00	0.00%	-
存货	93,781.70	5.54%	97,213.70	5.93%	-3.53%
预付款项	959,929.30	56.70%	708,467.38	43.22%	35.49%
固定资产	74,646.18	4.41%	91,370.76	5.57%	-18.30%
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	0.56%	9,397.90	0.57%	0.00%
合同负债	202,627.08	11.97%	143,458.93	8.75%	41.24%
应付职工薪酬	793,332.96	46.86%	505,028.78	30.81%	57.09%
其他应付款	5,307,271.54	313.50%	4,692,235.28	286.26%	13.11%
资产总计	1,692,920.01	100.00%	1,639,145.71	100.00%	3.28%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金减少 82.11%主要原因为：银行存款减少 1.8 万元；
- 2.预付款项增加 35.49%主要原因为：预付新产品货款增加 25.15 万元；
- 3.合同负债增加 41.24%主要原因为：预收销货款增加 5.91 万元；
- 4.应付职工薪酬增加 57.09%主要原因为：未支付的短期薪酬增加 28.83 万元；
- 5.其他应付款增加 13.11%主要原因为：关联方借给公司的资金增加 61.50 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,221.24	100.00%	0.00	0.00%	-
营业成本	3,432.00	33.58%	0.00	0.00%	-
毛利率	66.42	-	0.00%	0.00%	-
销售费用	108,454.38	1,061.07%	138,924.56	0.00%	-21.93%

管理费用	921,887.80	9,019.33%	813,908.89	0.00%	13.27%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,152.54	11.28%	19,520.02	0.00%	-94.10%
信用减值损失	-212.14	2.08%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,025,093.62	-10,026.98%	-972,541.83	0.00%	5.40%
营业外收入	5,311.06	51.96%	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-1,019,782.56	-9,975.02%	-972,541.83	0.00%	4.86%
经营活动产生的现金流量净额	-617,486.51	-	-537,718.41	-	14.83%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-69,834.76	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	598,800.00	-	583,386.00	-	2.64

项目重大变动原因：

1. 营业收入、营业成本增加主要原因：公司开展新业务，营业收入和营业成本较上年同期增加；
2. 财务费用减少 94.10%主要原因：利息费用较上年同期减少所致；
3. 营业利润及净利润减少主要原因为：销售费用、财务费用减少，管理理费增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,311.06
非经常性损益合计	5,311.06
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	5,311.06

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
凡非（天津）贸易有限公司	子公司	白酒销售	5,000,000.00	9,208.24	-155,166.08	0.00	-75,149.17

（二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司有高度的社会责任意识，帮助生活困难的人员解决就业问题，并在适合的岗位上发挥作用，使之融入社会在公司找到职业幸福感。

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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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

（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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	董监高	其他承诺（请自行填写）	2017年3月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

全体董事、监事和高级管理人员均向公司作出了《董事、监事、高级管理人员对限制所持股份转让的承诺》、《董事、监事、高级管理人员关于减少及避免关联交易的承诺》、《董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺》、《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》，并根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,370,000	49.00%	0	6,370,000	49.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	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	6,630,000	51.00%	0	6,630,000	51.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,630,000	51.00%	0	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							14

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	6,155,900	0	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）	6,630,000	0	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	500	0	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		12,999,400	-	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
代军	董事长	男	1958年9月	2020年6月24日	2023年1月31日
韩永军	董事	男	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	1979年5月	2020年1月31日	2023年1月31日
董理	董事	女	1970年10月	2020年1月31日	2023年1月31日
李健力	董事	男	1982年9月	2020年1月31日	2023年1月31日
孙婷	监事会主席	女	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	1983年6月	2020年1月31日	2023年1月31日
冯雁	监事	女	1973年2月	2020年1月31日	2023年1月31日
王利翠	总经理	女	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	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	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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

销售人员	3	3
员工总计	11	11

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,071.60	22,758.11
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）	4,030.56	0.00
应收款项融资			
预付款项	五（三）	959,929.30	708,467.38
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）	194,547.00	147,435.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	93,781.70	97,213.70
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）	2,166.30	18,145.91
流动资产合计		1,258,526.46	994,020.10
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）	74,646.18	91,370.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	310,943.93	480,549.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	48,803.44	73,205.08
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		434,393.55	645,125.61
资产总计		1,692,920.01	1,639,145.71
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	9,397.90
预收款项			
合同负债	五（十二）	202,627.08	143,458.93
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）	793,332.96	505,028.78
应交税费	五（十四）	368,779.55	265,423.13
其他应付款	五（十五）	5,307,271.54	4,692,235.28
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	343,685.21
其他流动负债	五（十七）	26,341.52	18,649.67
流动负债合计		7,051,435.76	5,977,878.90
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	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	118,152.27
负债合计		7,169,588.03	6,096,031.17
所有者权益：			
股本	五（十九）	13,000,000.00	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）	-19,442,475.65	-18,422,693.09
归属于母公司所有者权益合计		-5,476,668.02	-4,456,885.46
少数股东权益			
所有者权益合计		-5,476,668.02	-4,456,885.46
负债和所有者权益总计		1,692,920.01	1,639,145.71

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,818.50	17,619.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	28,973.36	24,942.80
应收款项融资			
预付款项		954,900.46	703,438.54
其他应收款	十二（二）	192,787.00	181,675.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		93,781.70	97,213.70
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		0.00	16,231.04
流动资产合计		1,274,261.02	1,041,120.46
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		74,646.18	91,370.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		310,943.93	480,549.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,803.44	73,205.08
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		434,393.55	645,125.61
资产总计		1,708,654.57	1,686,246.07
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			
合同负债		145,989.91	143,458.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		773,017.99	505,028.78
应交税费		345,575.30	242,218.88
其他应付款		5,284,757.14	4,691,920.88
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		343,685.21	343,685.21
其他流动负债		18,978.69	18,649.67
流动负债合计		6,912,004.24	5,944,962.35
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	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	118,152.27
负债合计		7,030,156.51	6,063,114.62
所有者权益：			
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		-19,287,309.57	-18,342,676.18
所有者权益合计		-5,321,501.94	-4,376,868.55
负债和所有者权益合计		1,708,654.57	1,686,246.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五（二十二）	10,221.24	0.00
其中：营业收入		10,221.24	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,035,102.72	972,541.83
其中：营业成本	五（二十二）	3,432.00	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）	176.00	188.36
销售费用	五（二十四）	108,454.38	138,924.56
管理费用	五（二十五）	921,887.80	813,908.89
研发费用			
财务费用	五（二十六）	1,152.54	19,520.02
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）	-212.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,025,093.62	-972,541.83
加：营业外收入	五（二十八）	5,311.06	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,019,782.56	-972,541.83
减：所得税费用	五（二十九）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,019,782.56	-972,541.83
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）		-1,019,782.56	-972,541.83
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）		-1,019,782.56	-972,541.83
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		-1,019,782.56	-972,541.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,019,782.56	-972,541.83
(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）		-0.08	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.07

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二（四）	10,221.24	
减：营业成本	十二（四）	3,432.00	
税金及附加		176.00	178.85
销售费用		108,454.38	138,924.56
管理费用		847,110.30	769,178.73
研发费用			
财务费用		780.87	18,307.00
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-212.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-949,944.45	-926,589.14
加：营业外收入		5,311.06	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-944,633.39	-926,589.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-944,633.39	-926,589.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-944,633.39	-926,589.14
（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		-944,633.39	-926,589.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,167.30	103,489.69
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	五（三十）	134,778.84	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	9,324.79	28.94
经营活动现金流入小计		218,270.93	103,518.63
购买商品、接受劳务支付的现金	五（三十）	281,751.02	18,574.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	五（三十）	288,937.25	411,420.24
支付的各项税费	五（三十）	16,407.04	259.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	248,662.13	210,982.51
经营活动现金流出小计		835,757.44	641,237.04
经营活动产生的现金流量净额		-617,486.51	-537,718.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			69,834.76
投资支付的现金			0.00
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			69,834.76
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-69,834.76
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）	599,800.00	949,000.00
筹资活动现金流入小计		599,800.00	949,000.00
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）	1,000.00	365,614.00
筹资活动现金流出小计		1,000.00	365,614.00
筹资活动产生的现金流量净额		598,800.00	583,386.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十）	-18,686.51	-24,167.17
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十）	22,758.11	32,396.62
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十）	4,071.60	8,229.45

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,167.30	103,489.69
收到的税费返还		134,778.84	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,319.08	25.10
经营活动现金流入小计		154,265.22	103,514.79
购买商品、接受劳务支付的现金		281,751.02	18,574.39
支付给职工以及为职工支付的现金		259,880.77	411,420.24
支付的各项税费		16,407.04	244.80
支付其他与经营活动有关的现金		208,827.27	167,846.46
经营活动现金流出小计		766,866.10	598,085.89
经营活动产生的现金流量净额		-612,600.88	-494,571.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
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	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	69,834.76
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	16,000.00
投资活动现金流出小计		0.00	85,834.76
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-85,834.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		599,800.00	919,000.00
筹资活动现金流入小计		599,800.00	919,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000.00	355,054.00
筹资活动现金流出小计		1,000.00	355,054.00
筹资活动产生的现金流量净额		598,800.00	563,946.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-13,800.88	-16,459.86
加：期初现金及现金等价物余额		17,619.38	24,050.13
六、期末现金及现金等价物余额		3,818.50	7,590.27

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

一、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）（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，戎芃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、控股股东由戎芃变更为天津鑫楷，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，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2022年1-6月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8月10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”。

二、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。

三、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2022年6月30日的财务状况，以及2022年1-6月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	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	5	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

无。

2、会计估计变更

无。

四、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	

五、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，期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 6 月 30 日；上期指 2021 年 1-6 月份，本期指 2022 年 1-6 月份。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,668.00	1,668.00
银行存款	2,016.46	18,713.97
其他货币资金	387.14	2,376.14
合 计	4,071.60	22,758.11

（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	2,647,213.14	99.84	2,647,213.14	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,242.70	0.16	212.14	5.00
其中：账龄组合	4,242.70	0.16	--	--
无风险组合	--	--	--	--
合 计	2,651,455.84	100.00	2,647,425.28	99.85

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	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%

(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	5年以上	100.00	款项不具有回收性
安平红星丝网	306,448.02	306,448.02	5年以上	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	5年以上	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	5年以上	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	5年以上	100.00	款项不具有回收性
其他	755,410.38	755,410.38	5年以上	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	47.92
安平红星丝网	第三方	306,448.02	306,448.02	11.56
广州市诺勒贸易有限公司	第三方	181,991.89	181,991.89	6.86

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
上海康迅国际物流有限公司	第三方	165,378.56	165,378.56	6.24
天津钢本源国际贸易有限公司	第三方	163,274.21	163,274.21	6.16
合计		2,087,610.88	2,087,610.88	78.73

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		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	263,831.25	27.48	345,635.53	48.79
1—2年（含2年）	333,266.20	34.72	362,831.85	51.21
2-3年（含3年）	362,831.85	37.80		
合计	959,929.30	100.00	708,467.38	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	45.17	
天津华润万家生活超市有限公司	第三方	157,440.00	16.40	
山东康美药业有限公司	第三方	156,000.00	16.25	
天风证券股份有限公司	第三方	100,000.00	10.42	
北京世艺腾物业管理有限公司天津分公司	第三方	9,686.00	1.01	
合计		856,754.31	89.25	

（四） 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	3,045,101.59	2,997,989.59
减：预期信用损失	2,850,554.59	2,850,554.59
合计	194,547.00	147,435.00

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	期初余额
往来款	2,828,161.29	2,828,161.29
押金、保证金	160,490.30	149,378.30
备用金	20,000.00	20,000.00
其他	36,450.00	450.00
小计	3,045,101.59	2,997,989.59
减：预期信用损失	2,850,554.59	2,850,554.59
合计	194,547.00	147,435.00

(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	20,000.00	100.00	1,000.00
1至2年	--	--	--	--	--	--
合计	20,000.00	100.00	1,000.00	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）	
期初余额	1,000.00	--	2,849,554.59	2,850,554.59
期初余额在本期重新评估后	1,000.00	--	2,849,554.59	2,849,554.59
本期计提	-	--	--	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	43.46	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	31.89	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	18.21	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	3.20	--
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	0.95	--
合计		2,975,689.59		97.71	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			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	93,781.70	--	93,781.70	97,213.70	--	97,213.70
合 计	93,781.70	--	93,781.70	97,213.70	--	97,213.70

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,166.30	18,145.91
合 计	2,166.30	18,145.91

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	74,646.18	91,370.76
合 计	74,646.18	91,370.76

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. 期初余额	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. 期初余额	25,094.21	22,292.10	47,386.31
2. 本期增加金额	8,856.78	7,867.80	16,724.58
(1) 计提	8,856.78	7,867.80	16,724.58
3. 本期减少金额	--	--	--

(1) 处置或报废	--	--	--
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,987.08	52,659.10	74,646.18
2. 期初账面价值	30,843.86	60,526.90	91,370.76

(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. 期初余额	819,761.45	819,761.45
2. 会计政策变更		
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. 期初余额	339,211.68	339,211.68
2. 会计政策变更	--	--
3. 本期期初余额	339,211.68	339,211.68
4. 本期增加金额	169,605.84	169,605.84
5. 本期减少金额		
6. 期末余额	508,817.52	508,817.52
三、账面价值		
1. 本期期末	310,943.93	310,943.93
2. 期初余额	480,549.77	480,549.77

（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. 期初余额	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. 期初余额	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	--	--
4. 期末余额	--	--
三、减值准备		
1. 期初余额	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. 期初账面价值	--	--

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	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	73,205.08	--	24,401.64	--	48,803.44
合 计	73,205.08	--	24,401.64	--	48,803.44

(十一) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付运输服务款	9,397.90	9,397.90
合 计	9,397.90	9,397.90

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	期初余额	备注
预收销货款	202,627.08	143,458.93	
合 计	202,627.08	143,458.93	

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	793,332.96	505,028.78
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	793,332.96	505,028.78

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	505,028.78	924,071.37	635,767.19	793,332.96
2、职工福利费	--			--
3、社会保险费	--	35,773.23	35,773.23	--
其中：基本医疗保险费	--	32,374.00	32,374.00	--
工伤保险费	--	1,780.57	1,780.57	--
生育保险费	--	1,618.66	1,618.66	--
4、补充商业保险	--	--	--	--
5、住房公积金	--	7,964.00	7,964.00	--
6、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
7、其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	505,028.78	967,808.60	679,504.42	793,332.96

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		51,798.40	51,798.40	
2、失业保险费		1,618.70	1,618.70	
3、年金缴费		--	--	
合 计		53,417.10	53,417.10	

(十四) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	108,673.86	5,317.44
企业所得税	259,607.44	259,607.44
个人所得税	468.45	468.45
印花税	29.80	29.80
合 计	368,779.55	265,423.13

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款项	5,307,271.54	4,692,235.28
合 计	5,307,271.54	4,692,235.28

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付服务费	1,716,981.13	1,716,981.13
关联方资金拆借款	3,559,406.63	2,960,606.63
其他零星款项	30,883.78	14,647.52
合 计	5,307,271.54	4,692,235.28

(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	5年以上	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	期初余额
一年内到期的其他长期负债	343,685.21	343,685.21
合 计	343,685.21	343,685.21

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	26,341.52	18,649.67
合 计	26,341.52	18,649.67

(十八) 租赁负债

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

(十九) 实收资本（或股本）

项目	期初余额		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）	6,630,000.00	51.00	--	--	--	--	--	6,630,000.00	51.00
戎芑	6,155,900.00	47.35	--	--	--	--	--	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	期初余额	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	-18,422,693.09	--
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	-18,422,693.09	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,019,782.56	--
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	-19,442,475.65	--

（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
白酒销售	10,221.24	3,432.00		
合计	10,221.24	3,432.00		

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	10,221.24	10,221.24
合计	10,221.24	10,221.24

（二十三） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	176.00	188.36
合计	176.00	188.36

（二十四） 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	93,994.87	110,630.67
业务招待费		8,381.50
交通差旅费		10,133.40
办公费	1,300.00	
促销服务费及进店费	10,800.00	
快递费	2,359.51	
其他		9,778.99

项 目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
合 计	108,454.38	138,924.56

(二十五) 管理费用

项 目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
职工薪酬	498,388.01	500,557.13
折旧与摊销	210,732.06	220,288.14
办公费	57,383.58	9,886.79
其他	337.00	24,900.39
中介费用	-	
房租	155,047.15	58,276.44
合 计	921,887.80	813,908.89

(二十六) 财务费用

项 目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
利息费用	-	17,423.90
减：利息收入	13.73	28.94
减：汇兑收益	--	
手续费支出	1,166.27	2,125.06
使用权资产财务费用	-	
合 计	1,152.54	19,520.02

(二十七) 信用减值损失

项 目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
坏账损失	-212.14	-
合 计	-212.14	-

(二十八) 营业外收入

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
其他	5,311.06	--	5,311.06	--
合 计	5,311.06	--	5,311.06	--

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
利润总额	-1,019,782.56	-972,541.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-254,945.64	-243,135.46
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-

非应税收入的影响	-	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	3,066.15	2,246.93
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	251,879.49	240,888.53
其他	-	-
所得税费用	-	-

(三十) 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	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款及其他	4,000.00	0.00
利息收入	13.73	28.94
政府补助收入	5,311.06	0.00
合 计	9,324.79	28.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来及其他	171,856.87	2,000.00
银行手续费	1,166.27	2,125.06
管理及销售费用支出	75,638.99	206,857.45
合 计	248,662.13	210,982.51

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
资金拆借	599,800.00	949,000.00
合 计	599,800.00	949,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
资金偿还	1,000.00	130,000.00
租赁	0.00	205,614.00
合 计	1,000.00	365,614.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,019,782.56	-972,541.83
加：资产减值准备	212.14	
信用减值损失		

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
固定资产折旧	16,724.58	16,724.58
使用权资产折旧	169,605.84	179,161.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	24,401.64	24,401.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	0.00	17,423.90
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	3,432.00	0.00
经营性应收项目的减少	-214,837.01	-153,229.53
经营性应付项目的增加	402,756.86	350,340.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-617,486.51	-537,718.41
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	4,071.60	8,229.45
减：现金的年初余额	22,758.11	32,396.62
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	-18,686.51	-24,167.17

3、现金和现金等价物

项 目	2022.6.30	2021.6.30
一、现金	4,071.60	8,229.45
其中：库存现金	1,668.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	2,016.46	5,663.45
可随时用于支付的其他货币资金	387.14	2,566.00
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	4,071.60	8,229.45
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		

六、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。

七、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

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	现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、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：						

	100,000.00	2020.08.06	--	--	--	
	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	--	--	--	
天津鑫楷 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	50,000.00	2021.7.19	--	--	--	
	20,000.00	2021.7.23	--	--	--	未约定还款期限 及利息
	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	--	--	--	
	33,000.00	2022.2.10	--	--	--	
	50,000.00	2022.2.15	--	--	--	
	50,000.00	2022.2.23	--	--	--	
	19,000.00	2022.3.4	--	--	--	
	300.00	2022.3.31	--	--	--	
	10,000.00	2022.4.20	--	--	--	

	40,000.00	2022.4.21	--	--	--	
	230,000.00	2022.5.11	--	--	--	
	70,000.00	2022.6.15	--	1,000.00	2022.5.23	
代军	15,000.00	2021.3.19	--			
	121,000.00	2021.3.22	--	--	--	
	49,994.01	2020.08.17	--	--	--	
	29,993.99	2020.08.31	--	--	--	
	99,987.99	2020.09.08	--	--	--	
	59,992.80	2020.10.10	--	--	--	未约定还款期限 及利息
	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	--	--	--	
	36,000.00	2022.4.27		130,000.00	2021.2.9	

（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		期初余额	
	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	--	433,628.31	--
合计	433,628.31	--	433,628.31	--

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
天津鑫楷企业管理合伙企业（有限合伙）	2,720,800.00	2,158,000.00
代军	711,119.00	675,119.00
戎芃	127,487.63	127,487.63
合计	3,559,406.63	2,960,606.63

八、或有事项

（一）承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无承诺事项。

（二）或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无或有事项。

九、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。

十、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	1,155,972.58	97.53	1,155,972.58	100.00%
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,185.50	2.46	212.14	0.73
其中：组合 1：账龄组合	4,242.70	0.36	212.14	5.00
组合 2：无风险组合	24,942.80	2.10	-	
合计	1,185,158.08	100.00	1,156,184.72	97.56

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	1,299,900.43	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	11.88	--	--
其中：组合 1：账龄组合	--	--	--	--
组合 2：无风险组合	24,942.80	11.88	--	--
合计	1,324,843.23	100.00	1,299,900.43	98.12

（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	5 年以上	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	5 年以上	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	5 年以上	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	5 年以上	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	5 年以上	100.00	款项不具有回收性
SHL GROUP	60,604.44	60,604.44	5 年以上	100.00	款项不具有回收性
其他	235,501.27	235,501.27	5 年以上	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	--	--	24,942.80	--	--
合计	24,942.80	--	--	24,942.80	--	--

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 0 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	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	3,022,398.29	3,011,286.29
减：预期信用损失	2,829,611.29	2,829,611.29
合计	192,787.00	181,675.00

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	期初余额
押金保证金	137,787.00	127,125.00
海运代理及采购业务预付款项	2,828,161.29	2,828,161.29
往来款	36,450.00	36,000.00
备用金	20,000.00	20,000.00
小计	3,022,398.29	3,011,286.29
减：预期信用损失	2,829,611.29	2,848,611.29
合计	192,787.00	181,675.00

(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	20,000.00	100.00	1,000.00
1至2年	--	--	--	--	--	--
合计	20,000.00	100.00	1,000.00	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)	
期初余额	1,000.00	--	2,847,611.29	2,848,611.29
期初余额在本期重新评估后	1,000.00	--	2,847,611.29	2,848,611.29
本期计提	--	--	--	--
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	43.79	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	32.13	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	17.66	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	3.23	--
凡非(天津)贸易有限公司	关联方借款	36,000.00	1年以内	1.19	--
合计		2,961,688.29		97.99	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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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

(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				
白酒业务	10,221.24	3,432.00	--	--
合计	10,221.24	3,432.00	--	--

十一、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	-
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	--

项 目	金 额
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,311.06
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	5,311.06
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	--
合 计	5,311.06

（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	本期
归属于公司普通股股东的净利润	20.53%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.64%	-0.08	-0.08

天津海宏科技股份有限公司

2022年8月10日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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