

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022688019206
报告名称：	天津天海物流投资管理有限公司 2021 年度 及 2022 年 1 月 1 日至 4 月 15 日审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110C022119 号
被审（验）单位名称：	天津天海物流投资管理有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 06 月 07 日
报备日期：	2022 年 06 月 07 日
签字人员：	任一优(110001550001)， 白晶(110000150230)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

天津天海物流投资管理有限公司
2021 年度及
2022 年 1 月 1 日至 4 月 15 日
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-20

审计报告

致同审字（2022）第 110C022119 号

天津天海物流投资管理有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了天津天海物流投资管理有限公司（以下简称天海物流公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 4 月 15 日的资产负债表，2021 年度、2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 15 日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天海物流公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 4 月 15 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 15 日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，我们独立于天海物流公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

天海物流公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估天海物流公司的持续经营能力，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天海物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天海物流公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对天海物流公司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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天海物流公司不能持续经营。

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

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。

五、其他说明

本报告用于天海物流公司之股东减少出资以及向工商行政管理局等政府主管部门报送相关材料使用，不做其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年六月七日

资产负债表

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年4月15日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,149,667,404.97	17,457,814.92
交易性金融资产	五、2		2,135,859,500.00
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,149,667,404.97	2,153,317,314.92
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			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		2,149,667,404.97	2,153,317,314.92

资产负债表（续）

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年4月15日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	五、3	517,984.99	
其他应付款	五、4	661,252.14	1.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,179,237.13	1.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,179,237.13	1.00
所有者权益：			
实收资本	五、5	3,593,395,864.47	3,593,395,864.47
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、6	-1,444,907,696.63	-1,440,078,550.55
归属于母公司所有者权益合计		2,148,488,167.84	2,153,317,313.92
少数股东权益			
所有者权益合计		2,148,488,167.84	2,153,317,313.92
负债和所有者权益总计		2,149,667,404.97	2,153,317,314.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1月1日 - 2022年4月15日	2021年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五、7	517,984.99	2,630,514.60
销售费用			
管理费用	五、8	656,966.71	300,000.00
研发费用			
财务费用	五、9	3,654,194.38	-141,443.92
其中：利息费用			
利息收入		14,422.91	13,780,652.09
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、10		2,038,927,769.80
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）			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,829,146.08	2,036,138,699.12
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,829,146.08	2,036,138,699.12
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,829,146.08	2,036,138,699.12
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,829,146.08	2,036,138,699.12
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			
六、综合收益总额		-4,829,146.08	2,036,138,699.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1月1日 - 2022年4月15日	2021年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,422.91	14,778,652.09
经营活动现金流入小计		14,422.91	14,778,652.09
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			2,630,514.60
支付其他与经营活动有关的现金		732.00	22,959,140.00
经营活动现金流出小计		732.00	25,589,654.60
经营活动产生的现金流量净额		13,690.91	-10,811,002.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,132,093,872.55	9,136,838,200.52
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,132,093,872.55	9,136,838,200.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		2,132,093,872.55	9,136,838,200.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			9,109,604,135.53
筹资活动现金流出小计			9,109,604,135.53
筹资活动产生的现金流量净额			-9,109,604,135.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,026.59	-82.87
五、现金及现金等价物净增加额		2,132,209,590.05	16,422,979.61
加：期初现金及现金等价物余额		17,457,814.92	1,034,835.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,149,667,404.97	17,457,814.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司		2022年1月1日-2022年4月15日							单位：人民币元
项 目		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		3,593,395,864.47						-1,440,078,550.55	2,153,317,313.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额		3,593,395,864.47						-1,440,078,550.55	2,153,317,313.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,829,146.08	-4,829,146.08
（一）综合收益总额								-4,829,146.08	-4,829,146.08
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 所有者的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额		3,593,395,864.47						-1,444,907,696.63	2,148,488,167.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：天津天津海物流投资管理有限公司		2021年度							单位：人民币元
项 目		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		12,703,000,000.00						-3,476,217,249.67	9,226,782,750.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		12,703,000,000.00						-3,476,217,249.67	9,226,782,750.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,109,604,135.53						2,036,138,699.12	-7,073,465,436.41
（一）综合收益总额		-9,109,604,135.53						2,036,138,699.12	-7,073,465,436.41
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 所有者的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额		3,593,395,864.47						-1,440,078,550.55	2,153,317,313.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

天津天海物流投资管理有限公司（以下简称本公司）系由上海标基投资合伙企业（有限合伙）、海航科技股份有限公司共同出资组建的有限责任公司。本公司于 2016 年 3 月 11 日成立，取得天津市自贸区市场监管局换发的营业执照，统一社会信用代码为 91120118MA05J4FU7R。法定代表人：黄红玲。注册地址：天津自贸试验区(空港经济区)中心大道华盈大厦 806。经营范围：投资管理、投资咨询（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）。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 4 月 15 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 15 日的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具

自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在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 2019 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。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对本公司资产负债表、利润表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳流转税额	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

无。

五、财务报表项目注释**1、货币资金**

项 目	2022.4.15	2021.12.31
银行存款	2,149,667,404.97	17,457,814.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2022.4.15	2021.12.31
交易性金融资产	-	2,135,859,500.00

说明：2021 年，本公司因转让 GCL Investment Management, Inc. 股权确认了以公允价值计量的或有对价。

3、应交税费

税 项	2022.4.15	2021.12.31
印花税	517,984.99	-

4、其他应付款

项 目	2022.4.15	2021.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	661,252.14	1.00
合 计	661,252.14	1.00

(1) 其他应付款

项 目	2022.4.15	2021.12.31
往来款	661,251.14	-
其他	1.00	1.00
合 计	661,252.14	1.00

5、实收资本

投资者名称	2022.01.01		本期 增加	本期 减少	2022.04.15	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海标基投资合伙企业（有限合伙）	3,592,677,185.30	99.98	-	-	3,592,677,185.30	99.98
海航科技股份有限公司	718,679.17	0.02	-	-	718,679.17	0.02
合 计	3,593,395,864.47	100.00	-	-	3,593,395,864.47	100.00

(续上表)

投资者名称	2021.01.01		本期 增加	本期减少	2021.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海标基投资合伙企业（有限合伙）	12,700,459,400.00	99.98	-	9,107,782,214.70	3,592,677,185.30	99.98
海航科技股份有限公司	2,540,600.00	0.02	-	1,821,920.83	718,679.17	0.02
合 计	12,703,000,000.00	100.00	-	9,109,604,135.53	3,593,395,864.47	100.00

说明：根据本公司 2021 年第二次临时股东会决议，同意本公司之股东上海标基投资合伙企业（有限合伙）和海航科技股份有限公司减少对本公司的出资共计 9,109,604,135.53 元，其中上海标基投资合伙企业（有限合伙）减少出资 9,107,782,214.70 元，海航科技股份有限公司减少出资 1,821,920.83 元。

6、未分配利润

项 目	2022.01.01- 2022.04.15	2021 年度	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	-1,440,078,550.55	-3,476,217,249.67	--
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	-1,440,078,550.55	-3,476,217,249.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,829,146.08	2,036,138,699.12	--
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-

天津天海物流投资管理有限公司

财务报表附注

2021 年度、2022 年 1 月 1 日-4 月 15 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.01.01- 2022.04.15	2021 年度	提取或 分配比例
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-1,444,907,696.63	-1,440,078,550.55	-
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

7、税金及附加

项 目	2022.01.01-2022.04.15	2021 年度
印花税	517,984.99	2,630,514.60

8、管理费用

项 目	2022.01.01-2022.04.15	2021 年度
咨询及中介服务费	656,966.71	300,000.00

9、财务费用

项 目	2022.01.01-2022.04.15	2021 年度
利息支出	-	-
减：利息资本化	-	-
利息收入	14,422.91	13,780,652.09
汇兑损益	3,667,757.88	13,634,868.17
手续费及其他	859.41	4,340.00
合 计	3,654,194.38	-141,443.92

10、投资收益

项 目	2022.01.01-2022.04.15	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	85,359,096.35
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	1,953,568,673.45
合 计	-	2,038,927,769.80

说明：①2021 年 7 月 2 日，本公司处置了 GCL 及其下属子公司的全部股权，确认投资收益 85,359,096.35 元；

②2021 年 12 月 31 日，本公司对处置 GCL 及其下属子公司的全部股权而确认的交易性金融资产价值进行重新计量，确认投资收益 1,953,568,673.45 元。

11、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022.01.01-2022.04.15	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,829,146.08	2,036,138,699.12
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧	-	-
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,667,885.29	13,634,868.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-2,038,927,769.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,174,951.70	-21,656,800.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,690.91	-10,811,002.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	—	-
当期新增的使用权资产	-	—
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	2,149,667,404.97	17,457,814.92
减：现金的期初余额	17,457,814.92	1,034,835.31
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,132,209,590.05	16,422,979.61

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022.01.01-2022.04.15	2021 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	9,136,838,200.52
其中：GCL Investment Management, Inc.	-	9,136,838,200.52
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,132,093,872.55	-
其中：GCL Investment Management, Inc.	2,132,093,872.55	-
处置子公司收到的现金净额	2,132,093,872.55	9,136,838,200.52

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022.4.15	2021.12.31
一、现金	2,149,667,404.97	17,457,814.92
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,149,667,404.97	17,457,814.92
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,149,667,404.97	17,457,814.92
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、承诺及或有事项

截至 2022 年 4 月 15 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 7 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2022 年 6 月 7 日批准报出。

天津天海物流投资管理有限公司

2022 年 6 月 7 日



CPA执业会员年检凭证

姓名 任一优
会员证书编号 110001550001
最后年检年度 2021
年检状态 通过

北京注册会计师协会

查询时间: 2021年07月05日

姓名 任一优
Full name 任一优
性别 女
Sex 女
出生日期 1971-03-04
Date of birth 1971-03-04
工作单位 联部大华会计师事务所有限公司
Working unit 联部大华会计师事务所有限公司
身份证号码 380103710304002
Identity card 380103710304002

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to hold the transfer out

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2013年6月29日

同意调入
Agree to hold the transfer in

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2013年6月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to hold the transfer out

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2019年6月29日

同意调入
Agree to hold the transfer in

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2019年6月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年6月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年6月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年6月29日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年6月29日

证书编号: 110001550001
No. of Certificate 110001550001
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年9月24日
Date of Issuance 2007-9-24



姓名 白晶
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-8-27
Date of birth
工作单位 北京首都会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210103197908270621
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110000150230
No. of Certificate

批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年11月28日
Date of Issuance

2008年3月20日



CPA执业会员年检凭证

姓名 白晶
会员证书编号 110000150230
最后年检年度 2021
年检状态 通过
北京注册会计师协会
查询时间: 2021年07月06日

历年记录

2021	通过
2020	通过
2019	通过
2018	通过

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出所 王华
转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入所 致同
转入所盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月29日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出所
CPAs

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入所
CPAs

转入所盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

9111010592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(20-1)

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所

北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制