

证券代码：871742

证券简称：天辰海洋

主办券商：中泰证券

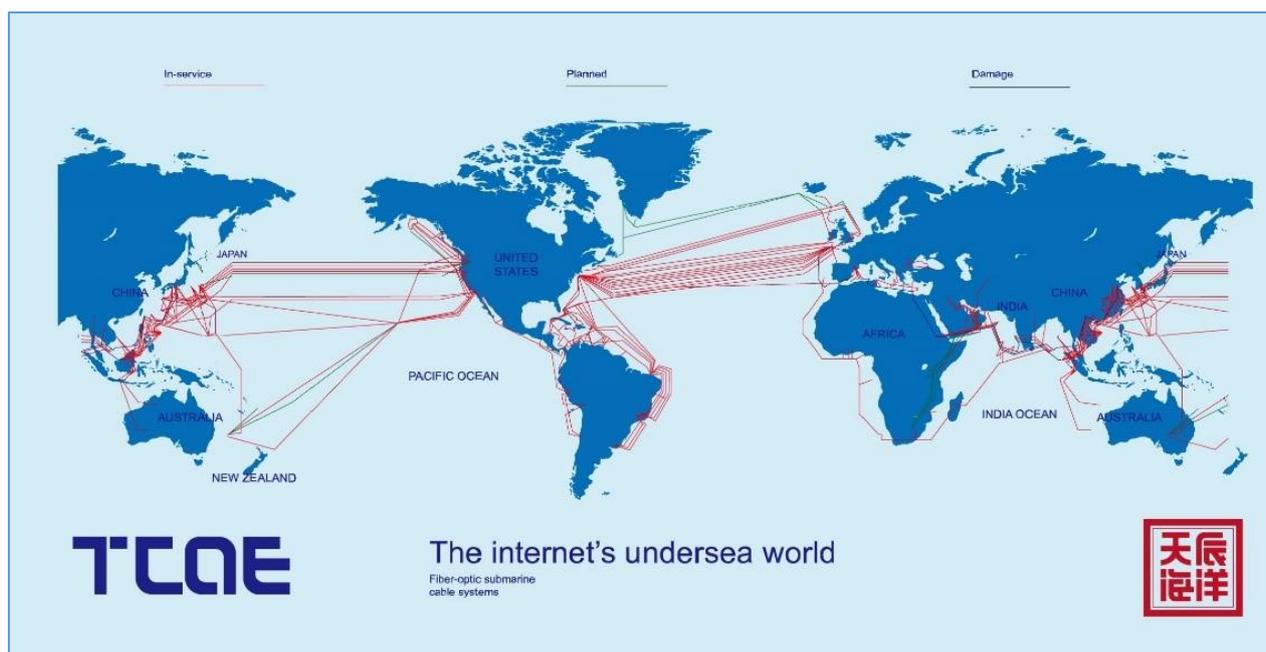


天辰海洋

NEEQ : 871742

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

JIANGSU TCOE INC.



年度报告

2018

公司年度大事记

一、于 2017 年 6 月 6 日第一届董事会第六次会议和 2017 年 6 月 21 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过关于与上海爱缆海洋工程有限公司签署《TC400 水下埋缆设备采购合同》的议案。报告期内，TC400 已达到可使用状态，并且计入固定资产。

二、公司股票发行新增股份于 2018 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行数量为 9,180,000 股，总股本增至 20,180,000 股。

三、公司于 2018 年参与国家重点项目“南方电网主网与海南电网第二回联网工程”施工。海南联网二回工程，是国内第二条 500 千伏超高压、长距离、大容量的跨海联网工程，工程建成后南方主网与海南电网“二次牵手”，海南岛与大陆实现双回线路跨海联网，海南电网有了“双重保障”。此工程难度大、要求高，且意义重大，是我公司业务发展的新里程碑。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
天辰海洋、股份公司、公司	指	江苏天辰海洋工程技术股份有限公司
丹海电子	指	南京丹海电子科技有限公司，系公司全资子公司
南京弦论	指	南京弦论企业咨询管理中心，系公司股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人赵四新、主管会计工作负责人吴丽及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术泄密的风险	海洋工程技术服务属于技术密集型行业，企业的核心技术通常由研发团队结合长期的技术研究和对项目实践经验的总结所形成。虽然公司已与高级管理人员、核心技术人员签订了长期劳动合同，明确了技术保密方面的责任与义务，并采取了股权激励等措施，但一旦相关技术人员离职，仍有可能导致技术泄密，从而对公司经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

- 1、本期已恢复盈利，故无持续亏损的风险；
- 2、本期应收帐款已于 2019 年 3 月 8 日收 7,440,000.00 元，故无应收账款风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏天辰海洋工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU TCOE INC.
证券简称	天辰海洋
证券代码	871742
法定代表人	赵四新
办公地址	南京市建邺区江东中路 102 号 1510 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵方圆
职务	董事会秘书、董事
电话	025-87763029
传真	025-87763027
电子邮箱	zfy@jstcoe.com
公司网址	www.jstcoe.com
联系地址及邮政编码	南京市建邺区江东中路 102 号 1510 室，210019
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 25 日
挂牌时间	2017 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-海洋服务-海洋服务（M7430）
主要产品与服务项目	海洋管线的探测维修与技术咨询服务；深海通用材料的设计、研发与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	20,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵四新
实际控制人及其一致行动人	赵四新、赵卫生、南京弦论企业咨询管理中心

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	91320102663750072B	否
注册地址	南京市建邺区江东中路 102 号 1510 室	否
注册资本（元）	20,180,000	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	毕兴亮、张文兵
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,138,125.40	4,593,226.85	120.72%
毛利率%	65.03%	24.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,448,325.48	-2,520,281.47	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,829,581.00	-3,354,293.41	-
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）	16.94%	-18.82%	-
加权平均净资产收益率%（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）	8.99%	-25.05%	-
基本每股收益	0.20	-0.23	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,669,714.26	18,162,448.27	96.39%
负债总计	10,331,208.21	6,030,645.06	71.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,338,506.05	12,131,803.21	108.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.10	14.55%
资产负债率%（母公司）	38.78%	47.48%	-
资产负债率%（合并）	28.96%	33.20%	-
流动比率	1.88	1.34	-
利息保障倍数	272.08	-	-

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	-2,919,435.82	3,716,864.97	-
应收账款周转率	1.13	0.58	-
存货周转率	4.09	3.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	96.39%	-10.45%	-
营业收入增长率%	120.72%	-80.98%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,180,000	11,000,000	83.45%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,870,000.00
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	34,405.27
非经常性损益合计	1,904,405.27
所得税影响数	285,660.79
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,618,744.48

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；调减“管理费用”本期金额 1,316,922.70 元，上期金额 961,509.85 元，重分类至“研发费用”。

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	4,635,005.53	3,673,495.68	-	-
研发费用	-	961,509.85	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于海洋工程领域的技术服务与配套产品的供应商，为海底电缆的业主单位以及海洋装备业主单位提供高科技、专业化的海洋工程服务。在海底电缆探测维修和海底管线配套器材及相关电子装备的设计生产方面具有丰富的实务经验。

公司的销售模式为通过商务谈判的形式获取业务，报告期内，公司商业模式发生了变化，新增海洋施工服务，变更后利润来源主要为深海通用材料和相关电子产品的销售收入、海洋管线相关的探测维修、技术咨询服务和海洋工程施工收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

为了优化公司战略布局，培养新的业务增长点，提高公司盈利水平和综合发展能力，公司管理层决定调整公司的主营业务。调整前本公司主营业务为海洋管线的探测维修与技术咨询服务；深海通用材料的设计、研发与销售；海洋智能测量仪表的研发、销售等，调整后主营业务为**海底管线工程施工**、海洋管线的探测维修与技术咨询服务；深海通用材料的设计、研发与销售；海洋智能测量仪表的研发、销售等，本次主营业务变更不会导致公司所属行业发生变化。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，所处细分行业受下游客户项目进度等因素的影响，公司原有施工项目减少、进度放缓，公司旧的业务规模有所下降，鉴于此，公司管理层调整了战略发展规划：报告期内，在国家发展海洋战略、建设海洋信息网络的引导下，继续加强了标准化生产及内部管理工作，定向增发 918 万股优化了财务结构，为公司经营提供了充足的资金，合理进行资源配置，坚持以技术为核心竞争力，利用近年来的研发成果，配合新设备 TC400 投入新业务中。公司积极拓展新的业务范围，并于 2018 年成为行业国际龙头意大利普睿斯曼集团的合格供应商，参与了我国重点项目“南方电网主网与海南电网第二回联网工程”施工，为公司新业务奠定了良好的基础，公司将在海洋工程领域持续发展。本期公司实现收入较大增长，实现较好的盈利。公司的经营情况分析如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产为 35,669,714.26 元，较期初 18,162,448.27 元增加 17,507,265.99 元增幅 96.39%；其主要原因系报告期货币资金本较期初增加 2,011,438.59 元，应收账款较期初增加 6,890,808.95 元，其他流动资产较期初增加 1,878,484.59 元，固定资产较期初增加 13,649,309.93 元，其他非流动资产较期初减少 6,900,000.00 元所致。

报告期末，公司负债总额为 10,331,208.21 元，较期初 6,030,645.06 元增加 4,300,563.15 元，增幅 71.31%；主要原因系一方面减少其他应付款 1,852,571.56 元，另一方面本期新增应付账款 5,246,500.72 元，取得短期借款 640,000.00 元所致；

具体分析详见本节（三）财务分析 1. 资产负债结构分析

报告期末，净资产为 25,338,506.05 元，较期初 12,131,803.21 元增加 13,206,702.84 元，增幅 108.86%。主要原因系报告期定向增发股票取得募集资金 10,098,000.00 元，以及本期实现净利润增加 3,448,325.48 元所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 10,138,125.40 元，较上期 4,593,226.85 元增加 5,544,898.55 元，增幅 120.72%。变动原因为：一方面公司在原有业务进度受外部项目验收进度影响，施工项目减少、进度放缓，海洋管线的探测维修收入较上期减少 1,564,695.79 元，占收入比重下降至 15.33% 另一方面在原有收入规模下降较大的形势下，大力扩展海洋施工服务新业务，本期该项收入为 6,763,636.37 元，占总收入比重达 66.71%。

报告期内，公司营业成本为 3,545,005.52 元，较上期 3,490,060.42 元增加 54,945.10 元，增幅 1.57%，主要原因是公司新业务运用前期研发成果及新购进设备 TC400 配套投产使用，采用先进技术大大提高生产效率，成本远低于原有业务。

报告期内，公司净利润为盈利 3,448,325.48 元，主要原因系新业务带来新的增长点，使得公司营业利润大幅增加所致。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净流出为 2,919,435.82 元，较上期减少净流入 6,636,300.79 元。投资活动产生的现金流量净流出为 5,453,268.73 元，较上期减少净流出 1,528,827.24 元。筹资活动产生的现金流量净流入为 10,384,143.14 元，较上期度增加 10,384,143.14 元。

具体变动原因详见本节（三）财务分析 3、现金流量状况。

（二） 行业情况

公司所处的海洋工程行业为国家重点支持和鼓励发展的行业，其细分领域为海洋管线及水下信息网络的探测维修和辅助器材。海洋信息网络海缆探测系统是保障深海信息安全运行的重要关键设备。党的十八大以来，“海洋强国”战略目标已被纳入国家大战略中，海洋上升至前所未有的战略高度。海洋信息网络是“十三五”期间信息化发展的重要目标之一。

2017 年 12 月 4 日，国务院办公厅发布了《关于推动国防科技工业军民融合深度发展的意见》（以下简称《意见》），《意见》指出中国军民融合产业正由初步融合向深度融合过度，并公布了太空、网络空间、海洋三大重点建设领域。我国海洋领域建设尚处于起步阶段，未来 5-10 年是中国建设海洋强国的关键历史时期，是海洋经济向深海、远海发展的战略发展机遇期，海洋工程的市场前景良好。

公司围绕国家海洋战略，在巩固已有业务的基础上，立足已有技术和市场的优势，一方面持续不断开展研发工作，同时积极拓展新业务，以获取更广阔的市空间。

（三） 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	3,859,254.35	10.82%	1,847,815.76	10.17%	108.85%
应收票据与应收账款	11,861,292.45	33.25%	4,970,483.50	27.37%	138.63%
预付款项	874,390.67	2.45%	4,077.67	0.02%	21,343.39%
其他应收款	60,000.00	0.17%	16,310.68	0.09%	267.86%
存货	660,335.47	1.85%	1,075,247.58	5.92%	-38.59%
其他流动资产	2,064,125.55	5.79%	185,640.96	1.02%	1,011.89%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,590,930.99	43.71%	1,941,621.06	10.69%	702.99%
无形资产	469,899.89	1.32%	570,269.99	3.14%	-17.60%
递延所得税资产	229,484.89	0.64%	650,981.07	3.58%	-64.75%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	640,000.00	1.79%	-	-	-
应付票据及应付账款	8,815,262.32	24.71%	3,568,761.60	19.65%	147.01%
应付职工薪酬	414,830.00	1.16%	126,790.76	0.70%	227.18%
应交税费	4,198.25	0.01%	6,372.78	0.04%	-34.12%
其他应付款	456,917.64	1.28%	2,309,489.20	12.72%	-80.22%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金。

报告期末，货币资金余额 3,859,254.35 元，较期初增加 2,011,438.59 元，增幅 108.85%，货币资金余额主要系本期定向增发募集资金余额 3,582,744.98 元。

2、应收账款

报告期末，应收账款余额 11,861,292.45 元，较期初增加 6,890,808.95 元，增幅 138.63%，主要原因系本期增加新业务，受合同账期影响，期末应收 Prysmian PowerLink S.r.l. 余额为 7,440,000.00 元，该笔款项已于 3 月份收回。

3、预付款项

报告期末，预付款项余额 874,390.67 元，较期初增加 870,313.00 元，增幅 21,343.39%，主要原因系预付施工服务相关成本，其中预付广州海岚航道疏浚工程有限公司船舶租赁费 580,000.00 元，以及船资安全管理体系费用 150,000.00 元。

4、其他应收款

报告期末，其他应收款余额 60,000.00 元，较期初增加 43,689.32 元，增幅 267.86%。其他应收款余额系支付投标保证金 10,000.00 元，以及研发部备用金 50,000.00 元所致。

5、存货

报告期末，存货余额 660,335.47 元，较期初减少 414,912.11 元，减幅 38.59%，主要原因系公司业务构成发生变化，原业务比重下降，故库存量储备降低所致。

6、其他流动资产

报告期末，其他流动资产余额 2,064,125.55 元，较期初增加 1,878,484.59 元，增幅 1,011.89%，主要原因系公司提高资金使用效率，利用闲散资金进行短期理财，银行理财产品余额 2,012,000.00 元所致。

7、固定资产

报告期末，固定资产余额 15,590,930.99 元，较期初增加 13,649,309.93 元，增幅 702.99%，主要原因系公司采购 TC400 水下埋缆设备已达到预定可使用状态，故按 TC400 合同不含税金额 14,870,690.25 元价值转为固定资产所致。

8、递延所得税资产

报告期末，递延所得税资产余额 229,484.89 元，较期初减少 421,496.18 元，减幅 64.75%，主要原因系母公司本期实现盈利，可抵扣亏损减少递延所得税资产 509,146.85 元所致。

9、其他非流动资产

报告期末，其他非流动资产余额为 0，较期初减少 6,900,000.00 元，主要原因系公司采购 TC400 水下埋缆设备已达到预定可使用状态，上期预付款 6,900,000.00 元转为固定资产所致。

10、短期借款

报告期末，短期借款余额 640,000.00 元，系本期向南京银行进行贷款所致。

11、应付账款

报告期末，应付账款余额为 8,815,262.32 元，较期初增加 5,246,500.72 元，增幅 147.01%，因受下游客户项目验收进度影响，以及新业务海洋施工收入账期影响，与供应商协商后，同意延长账期。

12、应付职工薪酬

报告期末，应付账款余额为 414,830.00 元，较期初增加 288,039.24 元，增幅 147.01%。主要原因系本期除离职人员外，应付职工薪酬与去年持平，因营业利润较上年大幅增长，期末余额为年终奖所致，奖金于 19 年 2 月底已发放。

13、其他应付款

报告期末，其他应付款余额为 456,917.64 元，较期初减少 1,852,571.56 元，减幅 80.22%。主要原因系归还年初股东借款 2,000,000.00 元所致。

14、实收资本

报告期末，股本余额为 20,180,000.00 元，较期初增加 9,180,000.00 元，增幅 83.45%。主要原因系公司进行股票定向增发 9,180,000.00 元所致。

15、资本公积

报告期末，资本公积余额为 791,039.05 元，本期资本公积增加 578,377.36 元，增幅 271.97%，主要原因系公司进行股票定向增发股票 9,180,000.00 元，溢价扣除发行中介费 339,622.64 元所致。

16、盈余公积

报告期末，盈余公积余额为 189,338.91 元，较期初增加 189,338.91 元，主要原因系公司按母公司净利润弥补亏损后计提盈余公积 10%所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,138,125.40	-	4,593,226.85	-	120.72%
营业成本	3,545,005.52	34.97%	3,490,060.42	75.98%	1.57%
毛利率%	65.03%	-	24.02%	-	-
管理费用	2,942,503.41	29.02%	3,673,495.68	79.98%	-19.90%
研发费用	1,316,922.70	12.99%	961,509.85	20.93%	36.96%
销售费用	8,808.32	0.09%	90,071.58	1.96%	-90.22%
财务费用	3,173.45	0.03%	-5,123.84	-0.11%	161.93%
资产减值损失	365,251.05	3.60%	375,735.00	8.18%	-2.79%
其他收益	5.77	0.00%	11,278.27	0.25%	-99.95%
投资收益	34,405.27	0.34%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-13,725.95	-0.30%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,988,560.89	19.61%	-4,031,912.84	-87.78%	149.32%
营业外收入	1,870,000.00	18.45%	1,000,000.00	21.77%	87.00%
营业外支出	-	-	17,885.82	0.39%	-100.00%
净利润	3,448,325.48	34.01%	-2,520,281.47	-54.87%	236.82%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 10,138,125.40 元，较上期增加 5,544,898.55 元，增幅 120.72%，主要原因系：一方面公司在原有业务进度受外部项目验收进度影响，施工项目减少、进度放缓，海洋管线的探测维修收入较上期减少 1,564,695.79 元，占收入比重下降至 15.33%；另一方面在原有收入规模下降较大的形势下，大力扩展海洋施工服务新业务，本期该项收入为 6,763,636.37 元，占总收入比重达 66.71%。

2、 营业成本

报告期内，公司营业成本为 3,545,005.52 元，较上期增加 54,945.10 元，增幅 1.57%，主要原因系：新业务在利用近年来的研发成果，及 TC400 设备投入使用后，业务成本较低，有很大的市场竞争力。

3、 销售费用

报告期内，销售费用 8,808.32 元，较上期减少 81,263.26 元，减幅 90.22%，主要原因系报告期商品销售额比重降低，销售费用投入相应减少，严格控制业务招待，报告期业务招待费为 2,142.00 元，较上期减少 14,467.84，减幅 87.10%。

4、 管理费用

报告期内，管理费用为 2,942,503.41 元，较上期减少 730,992.27 元，减幅 19.90%，主要由以下原因导致：

(1) 报告期内职工薪酬为 582,112.90 元，较上期减少 158,779.23 元，主要原因系本期较上期减少一名员工行政人员，以及总经理本期担任项目经理，故工资计入项目成本。

(2) 报告期内折旧及摊销为 1,106,535.70 元，较上期增加 680,206.05 元，增幅 159.55%，主要系本期有一批固定资产折旧到期，以及 TC400 本期发生折旧 824,084.10 所致。

(3) 报告期内办公费用为 137,823.65 元，较上期增加 67,965.78 元，增幅 97.29%，主要原因系本期对办公设备进行更新、招聘费用、宣传设计费、三板年费所致。

(4) 报告期内业务招待费为 17,094.00 元，较上期减少 20,510.00 元，减幅 54.54%，主要原因系为本期公司严格控制业务招待，初见成效。

(5) 报告期内中介费为 410,798.99 元，较上期减少 1,170,859.84 元，减幅 67.86%，主要原因系：上期支付三板挂牌的审计费、律师费增加所致，本期三板专项开支减少。

(6) 报告期内资质年费为 0，较上期减少 68,414.01 元，主要原因系：上期公司致力于实力的提升，发生的各种体系认证费、专利费、商标费，本期无此类支出。

(7) 报告期内培训费为 82,316.77 元, 较上期增加 76,700.96 元, 增幅 1,365.80%, 主要原因系: 为达到新业务要求, 公司大力对人员进行相关知识及技能培训投入。

5、营业外收入

报告期内, 营业外收入为 1,870,000.00 元, 主要为: 收到政府新三板挂牌补助 1,300,000.00 元, 高新技术培育奖励 570,000.00 元所致。

6、研发支出

报告期内, 研发支出为 1,316,922.70 元, 较上期增加 355,412.85 元, 增幅 36.96%, 主要原因系:

(1) 人员人工费用本期发生 401,064.01 元, 较上期 708,752.17 元减少 307,688.16 元。因本期新业务是利用近年的研发成果, 故研发人员参与项目施工所致;

(2) 直接投入费用本期发生 33,113.71 元, 较上期 4,486.68 元增加 28,627.03 元, 增幅 638.04%, 原因系形成海洋管线综合探测系统样机所致;

(3) 装备调试费用与试验费用本期发生 775,862.07 元, 为海洋管线综合探测系统项目海上试验所致;

(4) 委外费用本期发生 60,000.00 元, 较上期 240,000.00 元, 减少 180,000.00 元, 减幅 75.00%, 原因系该研发项目本期为收尾工作, 委外工作重点发生在上期;

6、净利润

报告期内, 净利润为 3,448,325.48 元, 较上期增加 5,968,606.95 元, , 主要原因系: 业务构成进行调整, 新业务带来的新的利润增长点, 营业利润 1,988,560.89 元较上期增加 6,020,473.73 元。

报告期收到新三板挂牌补助 1,300,000.00 元及高新技术培育奖励 570,000.00 元, 营业外收入 1,870,000.00 元, 较上期增加 870,000.00 元。本期所得税费用 410,235.41 元, 较上期-529,517.19 元增加 939,752.60 元所致。

(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	10,138,125.40	4,593,226.85	120.72%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,545,005.52	3,490,060.42	1.57%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
海洋管线的探测维修	1,554,172.10	15.33%	3,118,867.89	67.90%
海洋施工服务	6,763,636.37	66.71%	-	-
深海通用材料	-	-	1,247,863.25	27.17%
海洋智能测量仪表	1,820,316.93	17.96%	226,495.71	4.93%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司为海洋工程领域的技术服务与配套产品供应商，报告期内，公司原有业务受外部项目验收进度影响，项目减少、进度放缓，海洋管线的探测维修收入较上期减少 1,564,695.79 元，收入占比较上期减少 52.57%，占总收入比重为 15.33%；同时，报告期内公司销售均为定制化设备，通过甲方公开招标或委托形式，在技术及价格上独具优势，设备销售收入本年增加 1,593,821.22 元，占比较上期提高 13.03%，占总收入比重为 17.96%；另一方面，公司大力扩展海洋施工服务新业务，在原有的细分领域业务基础上，扩大了业务范围，对今后业务发展起到突破性的作用，本期施工服务收入为 6,763,636.37 元，占总收入比重达 66.71%。

(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	Prysmian PowerLink S. r. l	6,763,636.37	66.71%	否
2	北京明华信达科技有限公司	769,230.72	7.59%	否
3	上海康益海洋工程有限公司	471,698.11	4.65%	否
4	浙江舟山海洋输电研究院有限公司	426,724.14	4.21%	否
5	福建省海龙港口建设工程有限公司	382,075.47	3.77%	否
	合计	8,813,364.81	86.93%	-

(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	广州海岚航道疏浚工程有限公司	580,000.00	28.35%	否
2	广东翰基建设工程有限公司	574,000.00	28.06%	否
3	南京西美光电设备有限公司	199,426.72	9.75%	否
4	陈明荣	181,605.00	8.88%	否

5	林美坤	150,000.00	7.33%	否
合计		1,685,031.72	82.37%	-

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	-2,919,435.82	3,716,864.97	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,453,268.73	-6,982,095.97	-
筹资活动产生的现金流量净额	10,384,143.14	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净流出为-2,919,435.82元，同期净利润为3,448,325.48元，经营活动产生的现金流量净额与净利润间的差异主要原因系：

(1) 报告期内，资产减值准备计提、固定资产及无形资产资产的摊销和折旧计提等非付现成本为1,684,662.25元；

(2) 报告期内，递延所得税资产减少421,496.18元；

(3) 报告期内，利息费用支出14,234.22元；理财投资收益34,405.27元；

(4) 存货较期初减少439,384.09元；

(5) 经营性应收应付项目合计减少经营活动产生的现金流量的金额为7,179,961.07元。

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净流出2,919,435.82元，上年同期净流入3,716,864.97，主要原因系：

(1) 受原业务规模收缩，以及新业务账期影响，销售商品、提供劳务收到的现金减少6,794,450.00元。本期受资金回款影响，与供应商协商延迟付款，故购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少392,555.33元。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金较上期减少1,166,014.07元，主要系本期向关联方拆入经营性资金减少2,028,538.90元，同时收到政府补助1,870,000.00元；支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加1,633,178.68元，主要系本期归还股东借款2,000,000.00元所致。

2、投资活动产生的现金流量净流出为5,453,268.73元，较上年同期减少增加净流出1,528,827.24元。主要原因系为提高资金运用效率，利用闲置资金购买理财产品，期末未赎回理财产品2,012,000.00元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少3,506,633.97元，主要系根据TC400设备的付款计划，本期支付3,450,000.00元，上期支付6,900,000.00元。

3、筹资活动产生的现金流量净流入为 10,384,143.14 元,较上期增幅 100.00%,主要原因系

(1) 报告期内向银行借款 640,000.00 元并支付银行借款利息 14,234.22 元;

(2) 报告期定向增发股票取得募集资金 10,098,000.00 元扣除发行费用 339,622.64 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内,公司拥有 1 家全资子公司,基本情况如下:南京丹海电子科技有限公司,成立于 2008 年 8 月 25 日,统一社会信用代码:91320106679006897X;法定代表人:赵四新;注册资本:360.00 万元。本年无处置子公司情形。本期南京丹海电子科技有限公司实现营业收入 0 元,营业成本 0 元,营业利润-481,556.04 元,净利润-386,250.01 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内,公司有使用阶段性闲置资金进行投资理财,其中其他流动资产期末余额 2,064,125.55 元。截至 2018 年 12 月 31 日,报告期累计投资理财收益为:34,405.27 元。

上述事项已经公司 2018 年 4 月 23 日、2018 年 5 月 10 日召开第一届董事会第十一次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因:财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,2018 年 12 月 31 日金额 11,861,292.45 元,2017 年 12 月 31 日金额 4,970,483.50 元;“应付票据”和

“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年12月31日金额8,815,262.32元，2017年12月31日金额3,568,761.60元。

在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；调减“管理费用”本期金额1,316,922.70元，上期金额961,509.85元，重分类至“研发费用”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。作为一家海洋高新技术企业，公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府部门工作，公司发展符合“中国制造 2025”计划、《全国海洋经济发展“十三五”规划》、《关于推动国防科技工业军民融合深度发展的意见》等相关国家政策及发展方向。

在公司开展业务的过程中，始终肩负科技创新使命，努力促进海洋行业技术发展。报告期内设立多项研发项目，研究方向符合国家海洋战略部署，项目实施后形成的技术成果，将有效推动我国海洋相关产业发展，具有显著的社会效益。

公司在保证员工合法权益的同时，按时纳税，坚持以社会责任为己任，与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。另外公司财务指标良好，如：

1、 盈利能力

2018年公司营业收入；较上期大幅增加，并实现盈利，毛利率为65.03%，较去年大幅提高。本期归属于挂牌公司股东的净利润3,448,325.48元，净利润率34.01%，公盈利能力较强。

2、 偿债能力

2018年末公司流动比率为1.88，说明公司的短期偿债能力较强；2018年末公司资产负债率为

28.96%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

2018 年公司经营活动产生的现金流量为净流出 2,919,435.82 元，因受合同账期影响，新业务应收余额 7,440,000.00 元，已于 2019 年 3 月 8 日收到。因此，不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

因此，公司具备良好的持续经营能力，报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术泄密的风险：

海洋工程技术服务属于技术密集型行业，企业的核心技术通常由研发团队结合长期的技术研究和对项目实践经验的总结所形成。虽然公司已与高级管理人员、核心技术人员签订了长期劳动合同，明确了技术保密方面的责任与义务，并采取了股权激励等措施，但一旦相关技术人员离职，仍有可能导致技术泄密，从而对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司努力为核心技术人员提供富有竞争力的薪酬体系，防止核心技术人员流失；对技术保密工作进行持续有效的管理，防止技术泄密。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五. 二. (四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	7,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	300,000.00	190,000.00
合计	7,300,000.00	190,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
俞柳霞、赵四新	为公司贷款提供联合抵押担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月6日	2018-002

注：公司于2018年2月4日第一届董事会第九次会议和2018年2月27日2018年第一次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司贷款提供房产抵押担保的议案》，关联方俞柳霞以自有房产为公司向南京银行珠江支行申请贷款提供抵押担保，贷款额为100.00万元人民币，抵押期为两年。后应银行要求，追加由公司实际控制人兼董事长赵四新为该项贷款提供保证担保。公司董事会已补充确认赵四新为公司贷款提供保证担保的事项。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易为关联方为支持公司运营，无偿为公司提供抵押担保，是符合公司运营正常需求的，有利于公司的发展，是合理的，必要的。

本次关联交易有利于公司业务的发展与开拓，不存在损害其他非关联股东利益的行为，不会对公司的正常经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1. 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。
2. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员、南京弦论企业咨询管理中心（有限合伙）出具了《避免同业竞争的承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》。
3. 公司控股股东、实际控制人出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用控股股东、实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。”
4. 公司董事、监事、高级管理人员出具了关于规范关联交易的《承诺函》。
5. 公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

6. 公司拟向公司实际控制人赵四新，以及自然人秦莲香和陈辉两名新三板合格投资者发行股票，公司全体在册股东均自愿放弃全部优先认购权，并于 2018 年 3 月 19 日签署了自愿放弃股份优先认购权承诺。

7. 本次股票发行对象自愿承诺新增股份按以下原则进行锁定限售：自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股份登记之日起 2 年之内不得转让。认购对象同时担任公司董事、监事或高级管理人员的，则其持有的股份还应按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等规定进行限售，即：公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

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	3,800,000	34.55%	2,330,000	6,130,000	30.38%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,240,000	2,240,000	11.10%
	董事、监事、高管	-	-	90,000	90,000	0.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,200,000	65.45%	6,850,000	14,050,000	69.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,720,000	61.09%	5,121,818	11,841,818	58.68%
	董事、监事、高管	480,000	4.36%	4,911,818	390,000	1.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,000,000	-	9,180,000	20,180,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵四新	6,720,000	7,361,818	14,081,818	69.78	11,841,818	2,240,000
2	王军	950,000	-	950,000	4.71%	-	950,000
3	南京弦论	2,850,000	-	2,850,000	14.12%	-	2,850,000
4	秦莲香	-	909,091	909,091	4.50%	909,091	-
5	陈辉	-	909,091	909,091	4.50%	909,091	-
合计		10,520,000	9,180,000	19,700,000	97.61%	13,660,000	6,040,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东赵四新为股东南京弦论的执行事务合伙人；除此之外，前五名股东之间无其他联关系。

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

是否合并披露：

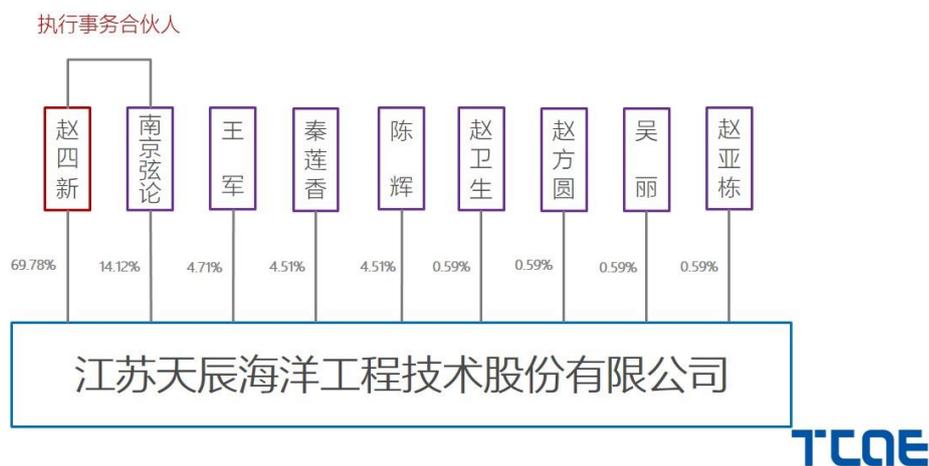
是 否

赵四新持有公司 69.78%的股份，并作为南京弦论企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人间接持有公司 14.12%的表决权，依其控制的公司股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响；目前，赵四新担任公司的董事长，直接参与公司的重大经营决策。因此，赵四新是公司的控股股东、实际控制人。

赵四新，男，汉族，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师，硕士学历。1987 年 10 月至 2008 年 12 月，在海军服役；2009 年 1 月至 2016 年 3 月，任天辰有限副经理；2011 年 1 月至 2015 年 4 月，任丹海电子执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，任丹海电子执行董事、总经理；2016 年 4 月至 2016 年 8 月，任天辰有限执行董事、总经理；2016 年 8 月至今，任南京弦论企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 9 月至今，任股份公司董事长。2018 年 8 月 6 日至今，任股份公司总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

股权结构



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年3月30日	2018年6月11日	1.10	9,180,000	10,098,000.00	1	0	2	0	0	是

募集资金使用情况：

2018年度募集资金总金额为10,098,000.00元，利息为12,939.53元；募集资金使用总金额为6,528,194.55元；其中归还公司股东赵四新为支付TC400采购合同支付的借款为2,000,000.00元、支付TC400采购合同余款为3,450,000.00元、补充流动资金为1,078,194.55元、募集资金报告期末余额为3,582,744.98元。

公司于2018年7月17日召开第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第四次会议，并于2018年8月6日召开2018年度第三次临时股东大会分别审议通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，原计划用于支付TC400设备款464.80万元变更用于补充公司日常生产经营所需的流动资金，后期支付TC400设备款不足部分公司将以自有资金或者其他融资方式支付。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	南京银行股份有限公司	640,000.00	4.35%	2018-2-12 至 2019-10-25	否
合计	-	640,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵四新	董事长	男	1969年7月	硕士	2016-8-25至2019-8-24	是
赵四新	总经理	男	1969年7月	硕士	2018-8-6至2019-8-24	是
赵亚栋	董事	男	1985年5月	本科	2016-8-25至2019-8-24	是
赵方圆	董事	女	1987年4月	本科	2016-8-25至2019-8-24	是
赵方圆	董事会秘书	女	1987年4月	本科	2018-9-25至2019-8-24	是
范旭东	董事	男	1989年10月	本科	2018-8-6至2019-8-24	是
宇敏	董事	女	1992年3月	大专	2018-8-6至2019-8-24	是
涂有羽	监事会主席	男	1990年8月	大专	2016-8-25至2019-8-24	是
高辉	监事	男	1989年11月	本科	2016-8-25至2019-8-24	是
黄亚	监事	女	1992年5月	本科	2018-8-6至2019-8-24	是
吴丽	财务负责人	女	1982年1月	大专	2016-8-25至2019-8-24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理赵四新为股东南京弦论的执行事务合伙人，公司董事赵卫生系赵四新之兄，董事赵方圆系赵四新侄女。除此之外，各董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵四新	董事长、总经理	6,720,000	7,361,818	14,081,818	69.78%	-
范旭东	董事	-	-	-	-	-
宇敏	董事、总经理	-	-	-	-	-
赵亚栋	董事、总经理	120,000	-	120,000	0.59%	-
赵方圆	董事, 董事会秘书	120,000	-	120,000	0.59%	-
吴丽	财务负责人	120,000	-	120,000	0.59%	-
涂有羽	监事	-	-	-	-	-
黄亚	监事	-	-	-	-	-
高辉	监事	-	-	-	-	-

合计	-	7,080,000	7,361,818	14,441,818	71.55%	0
----	---	-----------	-----------	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵四新	董事长	新任	董事长兼总经理	公司管理需要
赵亚栋	总经理兼董事	离任	董事	公司业务发展的需要
吴丽	董事、董事会秘书兼财务负责人	离任	财务负责人	个人原因
赵方圆	董事	新任	董事兼董事会秘书	董事会管理需要
范旭东	监事	离任	董事	董事会管理需要
赵卫生	董事	离任	/	个人原因
宇敏	无	新任	董事	董事会管理需要
黄亚	无	新任	监事	监事会管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

1、新任总经理赵四新，男，汉族，1969年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师，硕士学历。1987年10月至2008年12月，在海军服役；2009年1月至2016年3月，任天辰有限副经理；2011年1月至2015年4月，任丹海电子执行董事、总经理；2016年3月至今，任丹海电子执行董事、总经理；2016年4月至2016年8月，任天辰有限执行董事、总经理；2016年8月至今，任南京弦论企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016年9月至今，任股份公司董事长；2018年8月6日至今，任股份公司总经理。

2、新任董事会秘书赵方圆，女，汉族，1987年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年6月至2010年6月，任南京天辰海洋工程有限公司前身南京尊都科技有限责任公司财务部出纳；2010年7月至今，任南京丹海电子科技有限公司财务部会计；2016年5月至2016年8月，任南京天辰海洋工程技术有限公司财务部会计；2016年9月至2017年6月，任南京天辰海洋工程技术股份有限公司董事，兼任财务部会计；2017年7月至今，任股份公司董事，兼市场部经理；2018年9月25日至今任股份公司董事会秘书。

3、新任董事范旭东，男，汉族，1989 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 7 月至 2016 年 4 月，任丹海电子项目经理；2016 年 5 月至 2016 年 8 月，任南京天辰海洋工程技术有限公司项目经理；2016 年 9 月 2018 年 8 月，任股份公司监事；2018 年 8 月至今任公司董事。

4、新任董事宇敏，女，汉族，1992 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2014 年 10 月至 2016 年 9 月，任和县华阳塑胶农机有限责任公司行政文员；2016 年 10 月至今任公司行政主管；2018 年 8 月至今，任股份公司董事。

5、新任监事黄亚，女，汉族，1992 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017 年 6 月至今，任江苏天辰海洋工程技术股份有限公司行政文员。2018 年 8 月至今，任股份公司监事。

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
行政管理人员	5	5
技术人员	10	10
财务人员	4	3
员工总计	19	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	11
专科	6	5
专科以下	1	1
员工总计	19	18

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：

1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为所有员工办理了社会保险及公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划：公司注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、离退休职工情况：报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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）》等相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、企业管理制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会、董事会、监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立行使权利，履行义务，承担责任。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司于2018年2月4日第一届董事会第九次会议和2018年2月27日2018年第一次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司贷款提供房产抵押担保的议案》，关联方俞柳霞以

自有房产为公司向南京银行珠江支行申请贷款提供抵押担保，贷款额为 100.00 万元人民币，抵押期为两年。后应银行要求，追加由公司实际控制人兼董事长赵四新为该项贷款提供保证担保。公司董事会于 2019 年 4 月 8 日第一届董事会第十七次会议补充确认赵四新为公司贷款提供保证担保的事项。

公司的高管任免等事项均按照有关法律法规和公司制度履行规定程序，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 7 月 17 日公司召开 2018 年第一届董事会第十二次会议和 2018 年 8 月 6 日召开了 2018 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《.关于变更公司经营范围暨修改<公司章程>的议案》，修改了公司的经营范围。变更后的经营范围为：海底缆线工程施工；通信电子信息系统研发、组装生产、安装、销售、维修、租赁、培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；电子元器件仪器仪表研发、组装生产、销售；通信电子工程施工；船舶租赁；工程测绘服务；工程管理技术咨询；工程监理服务；计算机网络工程；计算机软硬件开发；计算机软件开发及维护；计算机信息系统集成服务；计算机信息技术咨询服务；从事电子科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务；机电设备维修、租赁、培训。（不含国家统一认可的职业资格证书类培训），（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） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	审议通过 2017 年年度报告、购买理财产品、关联方为公司借款提供担保、新增股票发行及募集资金管理相关议案、变更募集资金用途、董事、监事及高级管理人员变更、续聘会计师事务所、2018 年半年度报告、预计日常性关联交易等。
监事会	4	审议通过了 2017 年年度报告、变更募集资金用途、2018 年半年度等报告。

股东大会	6	审议通过 2017 年年度报告、购买理财产品、关联方为公司借款提供担保、新增股票发行及募集资金管理相关议案、变更募集资金用途、董事、监事及高级管理人员变更、续聘会计师事务所、预计日常性关联交易等。
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司“三会”会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责。董事会秘书在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

同时在日常工作中，公司按照通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营业务能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司实际控制人的干涉、不当控制，亦未因与公司实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生。公司总经理、财务总监等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法、独立拥有机器设备、运输设备等资产的所有权，公司资金、资产或其他资源不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了包括总经理、财务总监等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决算，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》和《公司章程》以及有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

公司建立了《财务管理制度》、《关联交易制度》、《信息披露管理办法》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列规章制度，涵盖了公司管理的各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完善性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 2 月 20 日，制定了《关于江苏天辰海洋工程技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	立信中联审字[2019]D-0156 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层
审计报告日期	2019 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	毕兴亮、张文兵
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0156 号

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏天辰海洋工程技术股份有限公司（以下简称天辰海洋公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了天辰海洋公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于天辰海洋公司，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、其他信息

天辰海洋公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、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，管理层负责评估天辰海洋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辰海洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天辰海洋公司的财务报告过程。

五、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，根据获取的审计证据，就可能对天辰海洋公司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辰海洋不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就天辰海洋公司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。

(此页无正文)立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：毕兴亮
(项目合伙人)

中国注册会计师：张文兵

中国天津市

二〇一九年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,859,254.35	1,847,815.76
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	11,861,292.45	4,970,483.50
预付款项	五、（三）	874,390.67	4,077.67
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）	60,000.00	16,310.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	660,335.47	1,075,247.58
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）	2,064,125.55	185,640.96
流动资产合计	-	19,379,398.49	8,099,576.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（七）	15,590,930.99	1,941,621.06
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（八）	469,899.89	570,269.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、（九）	229,484.89	650,981.07
其他非流动资产	五、（十）	-	6,900,000.00
非流动资产合计	-	16,290,315.77	10,062,872.12
资产总计	-	35,669,714.26	18,162,448.27
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	640,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、（十二）	8,815,262.32	3,568,761.60
预收款项	五、（十三）	-	19,230.72
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	414,830.00	126,790.76
应交税费	五、（十五）	4,198.25	6,372.78
其他应付款	五、（十六）	456,917.64	2,309,489.20
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,331,208.21	6,030,645.06
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	10,331,208.21	6,030,645.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	20,180,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十八）	791,039.05	212,661.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十九）	189,338.91	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十）	4,178,128.09	919,141.52
归属于母公司所有者权益合计		25,338,506.05	12,131,803.21
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	25,338,506.05	12,131,803.21
负债和所有者权益总计	-	35,669,714.26	18,162,448.27

法定代表人：赵四新

主管会计工作负责人：吴丽

会计机构负责人：吴丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	3,834,926.18	1,050,762.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、（一）	9,546,060.00	1,279,070.00
预付款项	-	874,390.67	4,077.67
其他应收款	十三、（二）	60,000.00	16,310.68

存货	-	660,912.97	1,079,214.06
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,015,383.18	31,321.52
流动资产合计	-	16,991,673.00	3,460,756.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、（三）	4,285,402.52	4,285,402.52
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	15,531,328.14	1,871,469.49
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	458,802.23	556,714.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	80,480.50	585,513.60
其他非流动资产	-	-	6,900,000.00
非流动资产合计	-	20,356,013.39	14,199,100.40
资产总计	-	37,347,686.39	17,659,857.06
流动负债：			
短期借款	-	640,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	7,287,297.45	1,607,685.13
预收款项	-	-	19,230.72
应付职工薪酬	-	414,830.00	96,000.00
应交税费	-	3,948.25	6,372.78
其他应付款	-	6,137,182.51	6,656,212.46
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	-	14,483,258.21	8,385,501.09
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	14,483,258.21	8,385,501.09
所有者权益：			
股本	-	20,180,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	791,039.05	212,661.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	189,338.91	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,704,050.22	-1,938,305.72
所有者权益合计	-	22,864,428.18	9,274,355.97
负债和所有者权益合计	-	37,347,686.39	17,659,857.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	10,138,125.40	4,593,226.85
其中：营业收入	五、（二十一）	10,138,125.40	4,593,226.85
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	8,183,975.55	8,622,692.01
其中：营业成本	五、（二十一）	3,545,005.52	3,490,060.42
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（二十二）	2,311.10	36,943.32

销售费用	五、（二十三）	8,808.32	90,071.58
管理费用	五、（二十四）	2,942,503.41	3,673,495.68
研发费用	五、（二十五）	1,316,922.70	961,509.85
财务费用	五、（二十六）	3,173.45	-5,123.84
其中：利息费用		14,234.22	-
利息收入		16,145.17	12,347.84
资产减值损失	五、（二十七）	365,251.05	375,735.00
加：其他收益	五、（二十八）	5.77	11,278.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	34,405.27	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	-	-13,725.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,988,560.89	-4,031,912.84
加：营业外收入	五、（三十一）	1,870,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出	五、（三十二）	-	17,885.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,858,560.89	-3,049,798.66
减：所得税费用	五、（三十三）	410,235.41	-529,517.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,448,325.48	-2,520,281.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,448,325.48	-2,520,281.47
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		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	3,448,325.48	-2,520,281.47
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-

6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,448,325.48	-2,520,281.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,448,325.48	-2,520,281.47
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	-	0.20	-0.23
（二）稀释每股收益	-	0.20	-0.23

法定代表人：赵四新

主管会计工作负责人：吴丽

会计机构负责人：吴丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	10,138,125.40	3,118,867.89
减：营业成本	十三、（四）	3,548,394.50	2,693,045.34
税金及附加		1,981.10	15,784.98
销售费用		7,296.40	24,880.06
管理费用		2,798,133.42	3,154,986.15
研发费用		1,316,922.70	961,509.85
财务费用		4,004.60	-456.95
其中：利息费用		14,234.22	-
利息收入		14,377.02	5,677.95
资产减值损失		29,070.00	133,230.00
加：其他收益		-	10,069.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	34,405.27	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,466,727.95	-3,854,041.62
加：营业外收入		1,870,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出		-	17,449.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,336,727.95	-2,871,490.94
减：所得税费用		505,033.10	-487,134.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,831,694.85	-2,384,356.51
（一）持续经营净利润		3,831,694.85	-2,384,356.51
（二）终止经营净利润		-	-
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		-	-
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,831,694.85	-2,384,356.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	3,814,200.00	10,608,650.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	6,596.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四 1)	2,172,109.83	3,338,123.90
经营活动现金流入小计	-	5,986,309.83	13,953,370.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,105,924.61	3,498,479.94
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	-	-	-
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	-	1,776,566.36	2,523,810.15
支付的各项税费	-	2,311.10	1,826,450.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四 2）	4,020,943.58	2,387,764.90
经营活动现金流出小计	-	8,905,745.65	10,236,505.03
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,919,435.82	3,716,864.97
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	6,499,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	34,405.27	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	212.00
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	-	6,533,405.27	212.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,475,674.00	6,982,307.97
投资支付的现金	-	8,511,000.00	-
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	-	11,986,674.00	6,982,307.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,453,268.73	-6,982,095.97
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	10,098,000.00	-
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	-	640,000.00	-
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	-	10,738,000.00	-
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	-	14,234.22	-
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、（三十四 3）	339,622.64	-
筹资活动现金流出小计	-	353,856.86	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,384,143.14	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,011,438.59	-3,265,231.00

加：期初现金及现金等价物余额	-	1,847,815.76	5,113,046.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,859,254.35	1,847,815.76

法定代表人：赵四新

主管会计工作负责人：吴丽

会计机构负责人：吴丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	2,774,200.00	3,721,000.00
收到的税费返还	-	-	6,596.10
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,390,033.25	8,485,351.05
经营活动现金流入小计	-	6,164,233.25	12,212,947.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,672,813.01	2,825,869.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,629,770.21	2,379,557.49
支付的各项税费	-	1,981.10	623,893.46
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,006,379.89	3,085,261.48
经营活动现金流出小计	-	8,310,944.21	8,914,582.37
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,146,710.96	3,298,364.78
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	6,499,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	34,405.27	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	6,533,405.27	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,475,674.00	6,982,307.97
投资支付的现金	-	8,511,000.00	-
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	-	11,986,674.00	6,982,307.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,453,268.73	-6,982,307.97
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	10,098,000.00	-
取得借款收到的现金	-	640,000.00	-
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	-	10,738,000.00	-
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	-	14,234.22	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	339,622.64	-
筹资活动现金流出小计	-	353,856.86	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,384,143.14	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,784,163.45	-3,683,943.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,050,762.73	4,734,705.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,834,926.18	1,050,762.73

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	189,338.91	-	-189,338.91	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	189,338.91	-	-189,338.91	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	20,180,000.00	-	-	-	791,039.05	-	-	-	189,338.91	-	4,178,128.09	-	25,338,506.05	

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	11,000,000.00	-	-	-	212,661.69	-	-	-	-	-	919,141.52	-	12,131,803.21

法定代表人：赵四新

主管会计工作负责人：吴丽

会计机构负责人：吴丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	11,000,000.00	-	-	-	212,661.69	-	-	-	-	-	-1,938,305.72	9,274,355.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	212,661.69	-	-	-	-	-	-1,938,305.72	9,274,355.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,180,000.00	-	-	-	578,377.36	-	-	-	189,338.91	-	3,642,355.94	13,590,072.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,831,694.85	3,831,694.85
(二) 所有者投入和减少资本	9,180,000.00	-	-	-	578,377.36	-	-	-	-	-	-	9,758,377.36
1. 股东投入的普通股	9,180,000.00	-	-	-	578,377.36	-	-	-	-	-	-	9,758,377.36
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	-	-	-	-	-	-	-	-	189,338.91	-	-189,338.91	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	189,338.91	-	-189,338.91	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	20,180,000.00	-	-	-	791,039.05	-	-	-	189,338.91	-	1,704,050.22	22,864,428.18

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	11,000,000.00	-	-	-	212,661.69	-	-	-	-	-	-	-1,938,305.72	9,274,355.97

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由赵四新、赵卫生、赵亚栋、赵方圆、吴丽共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91320102663750072B。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2018 万股, 注册资本为 2018 万元, 注册地: 南京市建邺区江东中路 102 号 1510 室。本公司经营范围: 海底缆线工程施工; 通信电子信息系统研发、组装生产、安装、销售、维修、租赁、培训(不含国家统一认可的职业资格证书类培训); 电子元器件仪器仪表研发、组装生产、销售; 通信电子工程施工; 船舶租赁; 工程测绘服务; 工程管理技术咨询; 工程监理服务; 计算机网络工程; 计算机软硬件开发; 计算机软件开发及维护; 计算机信息系统集成服务; 计算机信息技术咨询服务; 从事电子科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务; 机电设备维修、租赁、培训(不含国家统一认可的职业资格证书类培训)。(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)。

本公司的实际控制人为赵四新。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 4 月 8 日批准报出。

公司历史沿革

2007 年 6 月 25 日, 公司在南京市工商行政管理局建邺分局注册成立, 设立名称为“南京尊都科技有限公司”, 注册资本 10 万元, 实收资本 10 万元, 取得了南京市工商行政管理局核发的 3201052305899 号《企业法人营业执照》。首次出资业经南京中顺联合会计师事务所 2007 年 6 月 19 日出具的中顺会验字(2007)5-421 号验资报告验证, 公司设立时的出资情况如下:

股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比 例	实际出资 (万元)	实际出资比例	出资方式
吴凡	6.00	60.00%	6.00	60.00%	货币
方玲丽	4.00	40.00%	4.00	40.00%	货币
合计	10.00	100.00%	10.00	100.00%	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

2008 年 7 月 16 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，原股东吴凡将其所持有的公司 60%股权转让给新股东俞柳霞，同时公司增加注册资本 190 万元，其中俞柳霞以货币方式出资 114 万元，方玲丽以货币方式出资 76 万元，增资后的注册资本变更为 200 万元。上述出资已于 2008 年 7 月 18 日经南京中顺联合会计师事务所出具中顺会验字（2008）S308 号验资报告验证。增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例	实际出资 (万元)	实际出资比例	出资方式
俞柳霞	128.00	60.00%	128.00	60.00%	货币
方玲丽	80.00	40.00%	80.00	40.00%	货币
合计	200.00	100.00%	200.00	100.00%	-

同时公司的法定代表人变更为俞柳霞，公司的住所变更为南京市建邺区江东中路 311 号 05 幢 605 室。上述事项已于 2008 年 7 月 29 日完成工商变更登记，并取得南京市工商局建邺分局核发的注册号为 320105000077028 的企业法人营业执照。

2010 年 6 月 18 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，将公司名称变更为南京天辰海洋工程有限公司，公司住所变更为南京市鼓楼区江东北路 301 号 17-D 座。上述事项已于 2010 年 7 月 9 日完成工商变更登记。

2015 年 12 月 24 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，将公司名称变更为南京天辰海洋工程技术有限公司。上述事项已于 2016 年 1 月 4 日完成工商变更登记，公司统一社会信用代码：91320102663750072B。

2016 年 1 月 18 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，将公司住所变更为南京市建邺区江东中路 102 号 1510 室。并于 2016 年 2 月 25 日完成了上述变更登记。

2016 年 4 月 12 日，根据股东会决议和章程修正案的规定，原股东俞柳霞和方玲丽将其所持有的公司全部股权转让给新股东赵四新，同时公司增加注册资本 400 万元，接受赵四新、赵卫生、赵方圆、赵亚栋和吴丽为新股东，其中赵四新以货币方式出资 360 万元，赵卫生以货币方式出资 10 万元，赵方圆以货币方式出资 10 万元，赵亚栋以货币方式出资 10 万元，吴丽以货币方式出资 10 万元，增资后的注册资本变更为 600 万元。公司法定代表人变更为赵四新。上述事项已于 2016 年 5 月 4 日完成工商变更登记，并已于 2016 年 5 月 26 日经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所出具立信中联验字（2016）VII-0021 号验资报告验证。增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例	实际出资 (万元)	实际出资比例	出资方式
赵四新	560.00	93.32%	560.00	93.32%	货币
赵亚栋	10.00	1.67%	10.00	1.67%	货币
吴丽	10.00	1.67%	10.00	1.67%	货币
赵方圆	10.00	1.67%	10.00	1.67%	货币

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

赵卫生	10.00	1.67%	10.00	1.67%	货币
合计	600.00	100.00%	600.00	100.00%	-

2016 年 8 月 5 日，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本 120 万元，注册资本变更为 720 万元。同时公司从有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称变更为：南京天辰海洋工程技术股份有限公司。本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 25 日出具立信中联验字（2016）D-0066 号验资报告验证，以公司 2016 年 5 月 31 日的净资产折合股本 720 万元，净资产超过股本的 1.27 万元计入公司的资本公积，本次出资后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例	实际出资 (万元)	实际出资 比例	出资方式
赵四新	672.00	93.32%	672.00	93.32%	净资产
赵亚栋	12.00	1.67%	12.00	1.67%	净资产
吴丽	12.00	1.67%	12.00	1.67%	净资产
赵方圆	12.00	1.67%	12.00	1.67%	净资产
赵卫生	12.00	1.67%	12.00	1.67%	净资产
合计	720.00	100.00%	720.00	100.00%	-

2016 年 10 月 28 日，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本 380 万元，注册资本变更为 1100 万元。王军、南京弦论企业管理咨询中心（有限合伙）分别出资 100 万元、300 万元，其中 380 万元作为实收资本，20 万元作为资本公积。本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 9 日出具立信中联验字（2016）D-0075 号验资报告验证，本次出资后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资 本(万元)	认缴出资比例	实际出资 (万元)	溢价出资额 (万元)	出资方式
赵四新	672.00	61.09%	560.00	1.19	净资产
赵亚栋	12.00	1.09%	10.00	0.02	净资产
吴丽	12.00	1.09%	10.00	0.02	净资产
赵方圆	12.00	1.09%	10.00	0.02	净资产
赵卫生	12.00	1.09%	10.00	0.02	净资产
王军	95.00	8.64%	95.00	5.00	货币
南京弦论企业 企业管理咨询中心 (有限合伙)	285.00	25.91%	285.00	15.00	货币
合计	1100.00	100.00%	1100.00	21.27	-

2016 年 11 月 15 日，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司名称变更为：江苏天辰海洋工程技术股份有限公司。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】4157号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于2017年7月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2018年4月20日，公司召开2017年年度股东大会，全体股东一致审议通过《关于〈江苏天辰海洋工程技术股份有限公司股票发行方案〉的议案》，向公司实际控制人赵四新以及两名自然人秦莲香、陈辉发行股票，发行数量不超过918万股（含918万股），发行价格1.10元/股，公司全体在册股东均自愿放弃全部优先认购权。本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年5月10日出具立信中联验字[2018]D-0024号验资报告验证，本次出资后股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资 比例	实际出资 (万元)	溢价出资额 (万元)	出资方式
赵四新	672.0000	33.32%	672.0000	1.19	净资产
	736.1818	36.47%	736.1818	46.37	货币
赵亚栋	12.0000	0.59%	12.0000	0.02	净资产
吴丽	12.0000	0.59%	12.0000	0.02	净资产
赵方圆	12.0000	0.59%	12.0000	0.02	净资产
赵卫生	12.0000	0.59%	12.0000	0.02	净资产
王军	95.0000	4.71%	95.0000	5.00	货币
南京弦论企业管理咨询 中心 (有限合伙)	285.0000	14.12%	285.0000	15.00	货币
秦莲香	90.9091	4.51%	90.9091	5.73	货币
陈辉	90.9091	4.51%	90.9091	5.73	货币
合计	2,018.0000	100.00	2,018.0000	79.10	

2018年8月6日，公司召开2018年第三次临时股东大会，全体股东一致审议通过《关于变更公司经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》，变更公司的经营范围，并于2018年8月16日完成了工商变更登记。

（二）合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京丹海电子科技有限公司

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十一）存货”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩

余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且

有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。对于确实无法收回的应收款项，全额计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	本公司对应收关联方之间的往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

4、对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

存货分类为：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产服务过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的委外成本、人工、材料和物料等，包括原材料、库存商品、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使其达到预定可销售状态的成本。存货发出时，采取个别计价法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述

前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3-5 年	3.00-5.00	19.00-32.33
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4 年	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3 年	3.00-5.00	31.67-32.33
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	法律规定使用年限
计算机软件著作权	10 年	预计受益年限
财务软件	3 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置，产品等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出；研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体确认方法：销售商品收入在发出货物后并取得客户签署的销售送货单时，确认收入。

2、提供劳务收入

收入确认的一般原则：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

具体确认方法：咨询服务收入根据合同约定的时间提供劳务，根据经客户确认的完工工作量确认劳务的完工程度及项目收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以收入确认比例所得额，扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

施工服务收入根据合同约定的时间提供劳务，根据经客户确认的完工工作量及合同约定的结算价格确认项目收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理，提供劳务部分按照服务期限分期确认收入；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十一) 政府补助

1、类型

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 终止经营

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

提示：以下示例仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	经本公司董事会同意后予以变更	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 11,861,292.45 元，2017 年 12 月 31 日金额 4,970,483.50 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 8,815,262.32 元，2017 年 12 月 31 日金额 3,568,761.60 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	经本公司董事会同意后予以变更	调减“管理费用”本期金额 1,316,922.70 元，上期金额 961,509.85 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	经本公司董事会同意后予以变更	对本期报表数据无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期没有发生重大会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

其他说明：本公司及其子公司商品销售收入增值税税率为 16%，提供施工服务收入增值税税率为 10%，提供咨询服务收入增值税税率为 6%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏天辰海洋工程技术股份有限公司	15%
南京丹海电子科技有限公司	25%

（二）税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2017 年 12 月 7 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201732002553 的高新技术企业证书，2017 年至 2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

财政部于 2018 年 4 月 4 日发布了《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），

修改增值税税率如下：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

库存现金	6,482.63	3,511.31
银行存款	3,852,361.56	1,844,304.45
其他货币资金	410.16	
合计	3,859,254.35	1,847,815.76
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：截止 2018 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	11,861,292.45	4,970,483.50
合计	11,861,292.45	4,970,483.50

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,619,263.50	100.00	757,971.05	6.01	11,861,292.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,619,263.50	100.00	757,971.05	6.01	11,861,292.45

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,363,203.50	100.00	392,720.00	7.32	4,970,483.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,363,203.50	100.00	392,720.00	7.32	4,970,483.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,167,360.00	-	0.00
1 至 2 年	1,460,000.00	146,000.00	10.00
2 至 3 年	1,955,903.50	586,771.05	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	36,000.00	25,200.00	70.00
5 年以上	-	-	-
合计	12,619,263.50	757,971.05	-

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 365,251.05 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

单位名称	期末余额			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
Prysmian PowerLink S. r. l.	7,440,000.00	1 年以内	58.96	-
中国海底电缆建设有限公司	2,874,900.00	1-2 年 1,460,000.00 元 2-3 年 1,414,900.00 元	22.78	570,470.00
浙江舟山海洋输电研究院有限公司	495,000.00	1 年以内	3.92	-
福建省海龙港口建设工程有限公司	405,000.00	1 年以内	3.21	-
上海库荣物资有限公司	300,000.00	1 年以内	2.38	-
合计	11,514,900.00	-	91.25	570,470.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	870,313.00	99.53	4,077.67	100.00
1 至 2 年	4,077.67	0.47	-	-
2 至 3 年				
3 至 4 年				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	874,390.67	100.00	4,077.67	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
广州海岚航道疏浚工程有限公司	580,000.00	1 年以内	66.33
林美坤	150,000.00	1 年以内	17.16
海南美成船务有限公司临高分公司	60,000.00	1 年以内	6.86
欧春党	40,000.00	1 年以内	4.57
南京派格测控科技有限公司	36,000.00	1 年以内	4.12
合计	866,000.00		99.04

3、账龄超过一年的重要预付款项

无。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	60,000.00	16,310.68
合计	60,000.00	16,310.68

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,000.00	100.00	-	-	60,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	60,000.00	100.00	-	-	60,000.00

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,310.68	100.00	-	-	16,310.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,310.68	100.00	-	-	16,310.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,000.00	-	-
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	60,000.00	-	-

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	50,000.00	-
投标保证金	10,000.00	-
董秘培训费待退款	-	16,310.68
合计	60,000.00	16,310.68

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
朱小祥	备用金	30,000.00	1 年以内	50.00	-
谷伟风	备用金	20,000.00	1 年以内	33.33	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

中国人民解放军 海军工程大学	投标保证金	10,000.00	1 年以内	16.67	-
合计	-	60,000.00	-	100.00	-

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,629.02	-	78,629.02	81,202.87	-	81,202.87
库存商品	-	-	-	-	-	-
工程施工	532,843.43	-	532,843.43	823,012.77	-	823,012.77
发出商品	-	-	-	-	-	-
在产品	48,863.02	-	48,863.02	171,031.94	-	171,031.94
合计	660,335.47	-	660,335.47	1,075,247.58	-	1,075,247.58

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	2,012,000.00	-
待抵扣增值税进项税	52,125.55	79,764.31
预缴所得税	-	105,871.80
其他	-	4.85
合计	2,064,125.55	185,640.96

(七) 固定资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	15,590,930.99	1,941,621.06
固定资产清理	-	-
合计	15,590,930.99	1,941,621.06

2、固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	专用设备	电子设备	合计
1. 账面原值	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	77,547.25	2,722,000.00	641,070.00	1,731,428.33	453,762.71	5,625,808.29
(2) 本期增加金额				14,870,690.25	22,132.76	14,892,823.01
—购置				14,870,690.25	22,132.76	14,892,823.01
(3) 本期减少金额				24,471.98		24,471.98
—处置或报废						
—其他				24,471.98		24,471.98
(4) 期末余额	77,547.25	2,722,000.00	641,070.00	16,577,646.60	475,895.47	20,494,159.32
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	48,282.56	1,422,245.08	609,016.55	1,228,712.89	375,930.15	3,684,187.23
(2) 本期增加金额	6,271.91	258,590.00		921,844.08	32,335.11	1,219,041.10
—计提	6,271.91	258,590.00		921,844.08	32,335.11	1,219,041.10
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	54,554.47	1,680,835.08	609,016.55	2,150,556.97	408,265.26	4,903,228.33
3. 减值准备	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	22,992.78	1,041,164.92	32,053.45	14,427,089.63	67,630.21	15,590,930.99

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

(2) 年初账面价值	29,264.69	1,299,754.92	32,053.45	502,715.44	77,832.56	1,941,621.06
------------	-----------	--------------	-----------	------------	-----------	--------------

3、暂时闲置的固定资产

无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、固定资产清理

无。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	计算机软件 著作权	财务软件	合计
1. 账面原值	-	-	-	-
(1) 年初余额	969,892.00	33,811.35	3,800.00	1,007,503.35
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-
—内部研发	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	969,892.00	33,811.35	3,800.00	1,007,503.35

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	专利权	计算机软件 著作权	财务软件	合计
2. 累计摊销	-	-	-	-
(1) 年初余额	421,151.51	12,281.85	3,800.00	437,233.36
(2) 本期增加金额	96,989.20	3,380.90	-	100,370.10
—计提	96,989.20	3,380.90	-	100,370.10
(3) 本期减少金额				
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	518,140.71	15,662.75	3,800.00	537,603.46
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	451,751.29	18,148.60	-	469,899.89
(2) 年初账面价值	548,740.49	21,529.50	-	570,269.99

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 99.47%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	757,971.05	173,262.76	392,720.00	84,857.00
内部交易未实现利润	577.50	86.63	3,966.48	594.97

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	374,236.67	56,135.50	3,770,193.99	565,529.10
合计	1,132,785.22	229,484.89	4,166,880.47	650,981.07

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	144,154.99	-
合计	144,154.99	-

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2023	144,154.99	-	-
合计	144,154.99	-	-

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	-	6,900,000.00
合计	-	6,900,000.00

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	期末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	640,000.00	-
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	640,000.00	-

短期借款分类说明：

抵押借款 64 万元系由实际控制人配偶俞柳霞以其位于南京市建邺区江东中路 102 号 1510 室的房屋提供抵押担保，贷款额度为 300 万元。上述借款同时由实际控制人赵四新提供保证担保。

2、已逾期未偿还的短期借款

无。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	8,815,262.32	3,568,761.60
合计	8,815,262.32	3,568,761.60

1、应付账款

(1) 应付账款按性质列示：

款项性质	期末余额	年初余额
服务费	3,144,417.07	2,812,489.60
货款	5,670,845.25	756,272.00
合计	8,815,262.32	3,568,761.60

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

项目	期末余额	其中：1 年以内 余额	未偿还或结转的原因
北京金领创新投资咨询有限公司	1,224,000.00	-	因受下游客户项目验收进度影响，及新业务账期影响，与供应商协商后，同意延长账期。
武汉润林宏业科技有限公司	430,000.00	-	因受下游客户项目验收进度影响，及新业务账期影响，与供应商协商后，同意延长账期。
无锡振廷新材料科技有限公司	400,000.00	-	因受下游客户项目验收进度影响，及新业务账期影响，与供应商协商后，同意延长账期。
北京腾领科技有限公司	200,000.00	-	因受下游客户项目验收进度影响，及新业务账期影响，与供应商协商后，同意延长账期。
南京超泽信息科技有限公司	160,900.00	60,500.00	因受下游客户项目验收进度影响，及新业务账期影响，与供应商协商后，同意延长账期。
合计	2,414,900.00	60,500.00	-

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
北京明华信达科技有限公司	-	19,230.72
合计	-	19,230.72

2、账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	126,790.80	1,922,178.79	1,634,139.59	414,830.00
离职后福利-设定提存计划	-0.04	143,575.43	143,575.39	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	126,790.76	2,065,754.22	1,777,714.98	414,830.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	126,790.80	1,675,372.00	1,390,662.80	411,500.00
(2) 职工福利费	-	48,903.59	48,903.59	-
(3) 社会保险费	-	73,628.43	73,628.43	-
其中：医疗保险费	-	66,265.59	66,265.59	-
工伤保险费	-	1,472.57	1,472.57	-
生育保险费	-	5,890.27	5,890.27	-
(4) 住房公积金	-	41,958.00	38,628.00	3,330.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	82,316.77	82,316.77	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	126,790.80	1,922,178.79	1,634,139.59	414,830.00

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	139,894.01	139,894.01	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	-0.04	3,681.42	3,681.38	-
合计	-0.04	143,575.43	143,575.39	-

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-	-
消费税	-	-
企业所得税	-	-
个人所得税	4,198.25	6,372.78
城市维护建设税	-	-
房产税	-	-
土地增值税	-	-
教育费附加	-	-
资源税	-	-
土地使用税	-	-
矿产资源补偿费	-	-
合计	4,198.25	6,372.78

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	456,917.64	2,309,489.20
合计	456,917.64	2,309,489.20

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	97,680.14	2,000,000.00
房租	352,607.50	309,477.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	期末余额	年初余额
其他	6,630.00	11.70
合计	456,917.64	2,309,489.20

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款
无。

(十七) 股本

股东名称	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
赵四新	6,720,000.00	7,361,818.00	-	-	-	7,361,818.00	14,081,818.00
赵卫生	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
赵方圆	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
赵亚栋	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
吴丽	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
王军	950,000.00	-	-	-	-	-	950,000.00
南京弦论 企业管理咨询 中心 (有限合伙)	2,850,000.00	-	-	-	-	-	2,850,000.00
秦莲香	-	909,091.00	-	-	-	909,091.00	909,091.00
陈辉	-	909,091.00	-	-	-	909,091.00	909,091.00
股份总额	11,000,000.00	9,180,000.00	-	-	-	9,180,000.00	20,180,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

其他说明：2018 年 4 月 20 日，公司召开 2017 年年度股东大会，全体股东一致审议通过《关于〈江苏天辰海洋工程技术股份有限公司股票发行方案〉的议案》，向公司实际控制人赵四新以及两名自然人秦莲香、陈辉发行股票，发行数量不超过 918 万股（含 918 万股），发行价格 1.10 元/股，公司全体在册股东均自愿放弃全部优先认购权。

（十八）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	212,661.69	918,000.00	339,622.64	791,039.05
其他资本公积	-	-	-	-
合计	212,661.69	918,000.00	339,622.64	791,039.05

其他说明：资本公积增加详见附注五之（十七）。

资本公积减少数为定向增发支付的相关发行费用。

（十九）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	189,338.91	-	189,338.91
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	189,338.91	-	189,338.91

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	919,141.52	3,439,422.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	919,141.52	3,439,422.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,448,325.48	-2,520,281.47
减：提取法定盈余公积	189,338.91	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	本期	上期
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	4,178,128.09	919,141.52

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,138,125.40	3,545,005.52	4,593,226.85	3,490,060.42
其他业务	-	-	-	-
合计	10,138,125.40	3,545,005.52	4,593,226.85	3,490,060.42

2、主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、提供劳务收入	8,317,808.47	2,948,226.45	3,118,867.89	2,693,045.34
其中：海洋管线的探测维修	1,554,172.10	767,594.86	3,118,867.89	2,693,045.34
海洋施工服务	6,763,636.37	2,180,631.59	-	-
2、商品销售收入	1,820,316.93	596,779.07	1,474,358.96	797,015.08
其中：深海通用材料	-	-	1,247,863.25	620,000.57
海洋智能测量仪表	1,820,316.93	596,779.07	226,495.71	177,014.51
合计	10,138,125.40	3,545,005.52	4,593,226.85	3,490,060.42

3、2018 年度公司前五名客户情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

客户名称	2018 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Prysmian PowerLink S. r. l	6,763,636.37	66.71
北京明华信达科技有限公司	769,230.72	7.59
上海康益海洋工程有限公司	471,698.11	4.65
浙江舟山海洋输电研究院有限公司	426,724.14	4.21
福建省海龙港口建设工程有限公司	382,075.47	3.77
合计	8,813,364.81	86.93

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	17,106.50
教育费附加	-	12,223.92
印花税	1,351.10	6,802.90
车船税	960.00	810.00
合计	2,311.10	36,943.32

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
快递费	5,197.96	6,015.46
业务招待费	2,142.00	16,609.84
差旅交通费	658.44	65,827.10
设计费	809.92	-
运费	-	988.68
低值易耗品	-	630.50
合计	8,808.32	90,071.58

(二十四) 管理费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	582,112.90	740,892.13
福利费	48,903.59	64,096.29
折旧及摊销	1,106,535.70	426,329.65
市内交通	73,320.18	71,966.93
业务招待费	17,094.00	37,604.00
办公费用	137,823.65	69,857.87
水电物业费	34,465.29	38,713.70
房租	271,625.24	271,625.24
中介费	410,798.99	1,581,658.83
社保	100,147.36	94,119.49
差旅费	73,545.76	162,262.46
保险费	3,813.98	-
培训费	82,316.77	5,615.81
挂牌费用	-	37,394.98
资质年费	-	68,414.01
工会会费	-	2,944.29
合计	2,942,503.41	3,673,495.68

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	401,064.01	708,752.17
直接投入费用	33,113.71	4,486.68
装备调试费用与试验费用	775,862.07	-
委外费用	60,000.00	240,000.00
其他相关费用	46,882.91	8,271.00
合计	1,316,922.70	961,509.85

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,234.22	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

减：利息收入	16,145.17	12,347.84
银行手续费	5,084.40	7,224.00
合计	3,173.45	-5,123.84

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	365,251.05	375,735.00
合计	365,251.05	375,735.00

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个人所得税返还	5.77	5,778.27	与收益相关
专利资助奖励	-	5,500.00	与收益相关
合计	5.77	11,278.27	-

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	34,405.27	-
合计	34,405.27	-

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-	-13,725.95	-
合计	-	-13,725.95	-

(三十一) 营业外收入

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,870,000.00	1,000,000.00	1,870,000.00
盘盈利得			
合计	1,870,000.00	1,000,000.00	1,870,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补助	1,300,000.00	1,000,000.00	与收益相关
高新技术培育奖励	570,000.00	-	与收益相关
合计	1,870,000.00	1,000,000.00	-

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	-	17,885.82	-
合计	-	17,885.82	-

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	18,838.46
上期汇算所得税费用	-11,260.77	13,000.00
递延所得税费用	421,496.18	-561,355.65
合计	410,235.41	-529,517.19

2、会计利润与所得税费用调整过程

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	本期发生额
利润总额	3,858,560.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	578,784.13
子公司适用不同税率的影响	-48,155.60
调整以前期间所得税的影响	-11,014.02
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,385.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本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	-
加计扣除费用的影响	-110,765.06
所得税费用	410,235.41

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,870,000.00	1,000,000.00
其他收益	5.77	11,278.27
往来款及其他	285,958.89	2,314,497.79
存款利息收入	16,145.17	12,347.84
合计	2,172,109.83	3,338,123.90

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
往来款及其他	2,071,705.50	20,600.00
销售费用	8,808.32	90,071.58
管理费用	1,019,486.67	2,123,712.50
研发支出	915,858.69	128,271.00
手续费	5,084.40	7,224.00
营业外支出	-	17,885.82

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,020,943.58	2,387,764.90

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发中介费	339,622.64	-
合计	339,622.64	-

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	3,448,325.48	-2,520,281.47
加：资产减值准备	365,251.05	375,735.00
固定资产折旧	1,219,041.10	576,936.56
无形资产摊销	100,370.10	99,271.74
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)	-	13,725.95
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)	14,234.22	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,405.27	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	421,496.18	-561,355.65
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)	439,384.09	-164,510.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,036,546.93	1,037,500.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-856,585.86	4,859,843.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,919,435.82	3,716,864.97

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	3,859,254.35	1,847,815.76
减：现金的期初余额	1,847,815.76	5,113,046.76
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	2,011,438.59	-3,265,231.00

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,859,254.35	1,847,815.76
其中：库存现金	6,482.63	3,511.31
可随时用于支付的银行存款	3,852,361.56	1,844,304.45
可随时用于支付的其他货币资金	410.16	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,859,254.35	1,847,815.76
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、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京丹海电子科技有限公司	南京市	鼓楼区汉中门大街 301 号 201 室	贸易、服务	100.00	-	同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、预收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况参见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为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。此外，对于应收账款及其他应收款，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、信用记录及其他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等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

对于流动风险管理，本公司将货币资金维持在充足的水平，为本公司经营提供资金支持，并降低现金流量波动的影响。截至财务报表批准日，本公司账户资金充足，因此本管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方

本企业最终控制方	与本企业关系	持股比例 (%)	备注
赵四新	自然人股东、董事长兼总经理	69.78	-

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵卫生	自然人股东、公司原董事
赵亚栋	自然人股东、公司董事、原总经理
赵方圆	自然人股东、公司董事、董事会秘书
吴丽	自然人股东、财务负责人、公司原董事、原董事会秘书
王军	自然人股东
俞柳霞	实际控制人配偶
范旭东	公司董事、原监事
宇敏	公司董事
涂有羽	公司监事
高辉	公司监事
黄亚	公司监事

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

南京弦论企业管理咨询中心	公司股东
南京市玄武区妙联电子科技中心	该企业实际控制人为本企业实际控制人的近亲属
秦莲香	自然人股东
陈辉	自然人股东

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
俞柳霞	房屋建筑物	190,000.00	190,000.00

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入	-	-	-	-
赵四新	2,000,000.00	2017年12月	2018年6月	-

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保形式	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
俞柳霞、赵四新	抵押担保、保证担保	640,000.00	2018.1.8- 2020.1.8	否

实际控制人配偶俞柳霞以其位于南京市建邺区江东中路102号1510室的房屋（房产证号：苏（2016）宁建不动产权第0013653号）为本公司提供抵押担保，贷款额度为300万元，担保期限：2018年1月8日至2020年1月8日。上述借款同时由实际控制人赵四新提供保证担保。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	俞柳霞	190,000.00	190,000.00
	赵四新	4,294.50	2,000,000.00
	涂有羽	17,818.83	-
	赵亚栋	7,043.43	-
	范旭东	49,825.74	-

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告签发日止，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报告签发日止，本公司未发生利润分配事项。

(三) 销售退回

截至本财务报告签发日止，本公司未发生重要销售退回的事项。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

截至本财务报告签发日止，本公司未发生划分为持有待售的资产和处置组。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

（五）其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告签发日止，本公司未发生其他需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

（七）其他

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,546,060.00	1,279,070.00
合计	9,546,060.00	1,279,070.00

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,708,360.00	100.00	162,300.00	1.67	9,546,060.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,708,360.00	100.00	162,300.00	1.67	9,546,060.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,412,300.00	100.00	133,230.00	9.43	1,279,070.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,412,300.00	100.00	133,230.00	9.43	1,279,070.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,167,360.00	-	0.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	541,000.00	162,300.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	9,708,360.00	162,300.00	-

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 29,070.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
Prysmian PowerLink S. r. l.	7,440,000.00	76.63	-
浙江舟山海洋输电研究院有限公司	495,000.00	5.10	-
福建省海龙港口建设工程有限公司	405,000.00	4.17	-
上海库荣物资有限公司	300,000.00	3.09	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
广州三海海洋工程勘察设计中心	245,000.00	2.52	73,500.00
合计	8,885,000.00	91.52	73,500.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	60,000.00	16,310.68
合计	60,000.00	16,310.68

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	60,000.00	100.00	-	-	60,000.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	60,000.00	100.00	-	-	60,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,310.68	100.00	-	-	16,310.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,310.68	100.00	-	-	16,310.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,000.00	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	60,000.00	-	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	50,000.00	
投标保证金	10,000.00	
董秘培训费待退款		16,310.68
合计	60,000.00	16,310.68

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朱小祥	备用金	30,000.00	1 年以内	50.00	
谷伟风	备用金	20,000.00	1 年以内	33.33	-
中国人民解放军 海军工程大学	投标保证金	10,000.00	1 年以内	16.67	-
合计	-	60,000.00	-	100.00	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,285,402.52	-	4,285,402.52	4,285,402.52		4,285,402.52
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,285,402.52	-	4,285,402.52	4,285,402.52		4,285,402.52

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南京丹海电子科技有限公司	4,285,402.52	-	-	4,285,402.52	-	-
合计	4,285,402.52	-	-	4,285,402.52	-	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,138,125.40	3,548,394.50	3,118,867.89	2,693,045.34
其他业务	-	-	-	-
合计	10,138,125.40	3,548,394.50	3,118,867.89	2,693,045.34

2、主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、提供劳务收入	8,317,808.47	2,948,226.45	3,118,867.89	2,693,045.34
其中：海洋管线的探测维修	1,554,172.10	767,594.86	3,118,867.89	2,693,045.34
海洋施工服务	6,763,636.37	2,180,631.59	-	-
2、商品销售收入	1,820,316.93	600,168.05	-	-
其中：海洋智能测量仪表	1,820,316.93	600,168.05	-	-
合计	10,138,125.40	3,548,394.50	3,118,867.89	2,693,045.34

3、2018 年度公司前五名客户情况

客户名称	2018 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Prysmian PowerLink S.r.l	6,763,636.37	66.71
北京明华信达科技有限公司	769,230.72	7.59
上海康益海洋工程有限公司	471,698.11	4.65
浙江舟山海洋输电研究院有限公司	426,724.14	4.21
福建省海龙港口建设工程有限公司	382,075.47	3.77
合计	8,813,364.81	86.93

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	34,405.27	-
合计	34,405.27	-

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,870,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	34,405.27	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,904,405.27	-
所得税影响额	285,660.79	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	1,618,744.48	-

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.94	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.99	0.11	0.11

江苏天辰海洋工程技术股份公司

(加盖公章)

2019 年 4 月 8 日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

江苏天辰海洋工程技术股份有限公司

2018 年年度报告

附：

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：

董事会秘书办公室

江苏天辰海洋工程技术股份公司

董事会

2019 年 4 月 9 日