



宝中海洋

NEEQ:832167

福建宝中海洋工程股份有限公司

Fujian Baozhong Ocean Engineering Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 10 月 30 日，公司获准成为埃克森美孚（中国）投资有限公司授权的美孚内河和近海船用润滑油经销商。



2018 年 11 月 8 日，公司被福州市市场监督管理局授予“2016-2017 年度福州市守合同重信用企业”称号。



2018 年，公司申请国家高新技术企业认定，并于 2018 年 11 月 30 日，再次取得编号为“GR201835000622”的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。



2018 年 12 月 28 日，公司申请的“一种船舶安装点对位检测系统”发明专利获得国家专利局授权，实现了公司发明专利零的突破。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
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	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宝中海洋	指	福建宝中海洋工程股份有限公司
万联证券	指	万联证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	福建宝中海洋工程股份有限公司股东大会
董事会	指	福建宝中海洋工程股份有限公司董事会
监事会	指	福建宝中海洋工程股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建宝中海洋工程股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李振恩、主管会计工作负责人张丽金及会计机构负责人（会计主管人员）张丽金保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
应收账款风险	2018年12月31日，公司应收账款净额为11,451,884.21元，占报告期内营业收入的比例为87.50%，较上年末减少。公司根据会计政策计提了相应的坏账准备。未来随着公司业务规模的扩大，应收账款将保持一定比例增长，坏账准备计提的金额有可能进一步提高，对计提所属期间的损益产生一定的影响。公司应收账款对象大多具备较高资信和偿债能力，但是数额较大的应收账款若不能及时回收，可能影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，且存在发生坏账的可能性。
企业运营及管理风险	企业经营管理过程中可能会出现固定资产投入、财务资金周转风险、材料及人工成本显著提高、高端人才需求等风险。
经营业绩下滑的风险	由于公司没有固定的船舶维修场地，必须以租赁的方式租用其他船厂的船坞，2018年船舶维修市场回暖，公司临时租用船坞越发紧张，导致公司坞期安排受限，所以承接订单的能力大幅下降，因此公司业绩下滑明显。同时公司日常运营成本并未相应减少，导致出现亏损的情况。
政府补助无法持续获得的风险	公司因长期投入投入研发费用应于船舶修造技术的研究与开发，获得多项政府补助。因公司在报告内营业收入下降，净利润为负数，所缴纳的税收也明显减少，公司获得的政府补助金额与纳税情况相关，导致2018年获得的政府补助也随之减少。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2018年,公司申请国家高新技术企业认定,并于2018年11月30日再次取得编号为“GR201835000622”的《高新技术企业证书》,证书有效期为三年。因此近三年公司所得税适用15%的优惠税率。暂时不存在该税收政策变动风险。报告期内,公司新增了经营业绩下滑的风险及政府补助无法持续获得的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建宝中海洋工程股份有限公司
英文名称及缩写	FujianBaozhong Ocean Engineering Co.,Ltd.
证券简称	宝中海洋
证券代码	832167
法定代表人	李振恩
办公地址	福建省福州市马尾区江滨东大道 139 号

二、 联系方式

董事会秘书	徐丽华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0591-86210521
传真	0591-86293872
电子邮箱	xlh@boecorp.cn
公司网址	www.boecorp.cn
联系地址及邮政编码	福建省福州市马尾区江滨东大道 139 号（350015）
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	2009 年 1 月 7 日
挂牌时间	2015 年 3 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C43 金属制品、机械和设备修理业-C434 铁路、船舶、航空航天等运输设备修理-C4342 船舶修理
主要产品与服务项目	船舶维修、船舶建造施工
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李振恩、陈玉英夫妇
实际控制人及其一致行动人	李振恩、陈玉英夫妇

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	91350100683082446J	否
注册地址	福建省福州市马尾区快安路8号5-4I房	否
注册资本（元）	22,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈晓鸿、郑林静
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街1号国安大厦12、13、15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	13,087,712.74	31,894,689.39	-58.97%
毛利率%	16.68%	27.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,825,577.49	1,017,926.62	-770.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,424,400.31	717,431.72	-577.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.63%	2.83%	-
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）	-10.35%	2.00%	-
基本每股收益	-0.31	0.05	-720%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,489,330.90	41,903,506.72	-8.15%
负债总计	8,816,949.82	5,405,548.15	63.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,672,381.08	36,497,958.57	-18.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.66	-18.67%
资产负债率%（母公司）	22.90%	12.89%	-
资产负债率%（合并）	22.91%	12.90%	-
流动比率	3.96	6.37	-
利息保障倍数	-29.93	26.51	-

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	-8,286,381.09	5,121,368.21	-261.80%
应收账款周转率	0.85	1.16	-
存货周转率	0.99	5.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.15%	-21.30%	-
营业收入增长率%	-58.97%	-49.81%	-
净利润增长率%	-770.54%	-74.99%	-

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	22,000,000	22,000,000	0%
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，但与企业正常经常业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	166,638.66
其他营业外收入和支出	-99,848.25
非流动性资产处置损益	-4,068,175.33
非经常性损益合计	-4,001,384.92
所得税影响数	-600,207.74
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-3,401,177.18

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

☒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
会计政策变更				
应收票据及应收账款	-	14,799,759.11		
应收账款	14,799,759.11	-		

其他应收款	641,689.81	641,689.81		
固定资产	2,575,546.69	2,575,546.69		
应付票据及应付账款	-	1,131,357.51		
应付账款	1,131,357.51	-		
管理费用	5,915,088.46	2,852,584.74		
研发费用	-	3,062,503.72		
会计差错更正				
应收票据及应收账款	15,202,575.94	14,799,759.11	-	-
存货	7,053,601.60	7,056,519.10	-	-
递延所得税资产	251,294.36	319,216.91	-	-
应付职工薪酬	383,461.41	375,328.27	-	-
应交税费	9,437.55	217,795.05	-	-
长期应付款	854,333.32	287,333.28		
一年内到期的非流动 负债	196,086.24	763,086.28		
盈余公积	1,192,885.10	1,139,664.98	-	-
未分配利润	10,718,696.73	10,239,715.71	-	-
营业成本	22,795,313.43	22,981,346.91	-	-
税金及附加	168,557.70	190,881.72	-	-
销售费用	1,156,084.52	1,153,296.77	-	-
管理费用	2,854,131.42	2,852,584.74	-	-
研发费用	3,069,219.93	3,062,503.72	-	-
所得税费用	-140,366.20	-208,288.75	-	-

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是集船舶维保、船舶建造施工、船舶配件物料供应为一体的多元化服务企业，所处为船舶修理行业。公司凭借专业实力与优秀团队，厚积薄发，先后获得 25 项船舶维保和船舶建造施工方面的实用新型专利、“二级Ⅱ类钢制一般船舶生产企业”及《港口经营许可证》等多项特许经营资质。公司经过多年的技术创新和人才培养，具备了高水准的船舶制造、维保等专业能力，并拥有与国际先进管理体系接轨的 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系、OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系与现代修造船管理模式，以及获得武器装备科研生产单位二级保密资格单位证书、武器装备质量管理体系认证证书和国家高新技术企业认证证书。

公司专注船舶维保业务，以防务舰艇为重心，瞄准公务船、执法艇等海洋防务市场，以舰艇维保的品牌效应带动业务的多元化发展，已发展成舰艇维保、船舶建造的现代服务企业，目前主要服务于海军、海事、海监、渔监、海关、海警、边防武警、大中型国企、央企、上市公司和外籍船东等优质客户。报告期内，公司收入来源主要为船舶修理服务、船舶配件销售。在巩固企业的市场地位基础上，借助国家海洋强国政策与军民融合发展浪潮的机遇，持续聚焦于公务执法艇、军工舰艇细分市场。

核心竞争力分析：

公司多年专注于船舶维保行业，是具有军工概念的轻资产运营高新技术企业。

公司的竞争优势如下：

1、人才优势

公司近年来不断引进高精尖技术人才和管理人才，同时培养了一批年轻的技术带头人和技术骨干，逐步形成了一支高素质、专业结构合理的技术创新型人才队伍。

2、资质优势

公司已通过取得 ISO9001 质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系，并获得武器装备科研生产单位二级保密资格单位证书、武器装备质量管理体系认证证书，以及取得国家高新技术企业证书、科技型企业证书。

3、运营优势

轻资产运营，宝中海洋通过租用其他大中型船厂的船坞来作为公司的维修建造基地，大大节省了因重资产投入产生的费用。

4、客户优势

包括大中型国有企业、海上行政执法单位（海事、海监、渔监、海关、边防武警、海警等）、解放军海军部队等优质客户。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司管理层坚持以市场需求为导向，专注于防务类船舶的维修业务，积极部署实施各项技术服务及市场推广工作计划，持续研发及服务创新投入；另一方面积极开拓公司业务范围，增加美孚润滑油销售代理，以及不断寻找新的修船服务基地，以增加经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入 13,087,712.74 元，同比减少 58.97%；营业成本 10,905,264.46 元，同比减少 52.55%；利润总额-8,139,753.51 元，同比下降 1105.36%；净利润-6,825,577.49 元，同比下降 770.54%。

1、公司以合作共赢理念开展营销工作，与大中型船厂进行业务合作，利用其它船厂的船坞作为公司的维修服务基地，并与其资源共享，共同开展修船业务。

2、公司减持对技术研发进行投入，先后研发了“一种船舶废水过滤装置用滤芯”、“一种船舶维修搬运设备”等 6 项科技项目，其中，报告期内，新立项 4 个研发项目。2018 年研发费用投入 1,456,768.64 元，获得了 6 项实用新型专利证书和 1 项发明专利证书，目前已获得 25 项专利授权。

3、积极开展和维护对公司业务承接具有巨大推动作用的资质荣誉的申请，目前还在筹备“武器装备科研生产许可证”的申请。

4、报告期内，公司积极开拓业务，于 2018 年 10 月，获准成为埃克森美孚（中国）投资有限公司授权的美孚内河和近海船用润滑油经销商，销售美孚内河和近海船用润滑油，履行该授权将对行业内优秀的上下游合作伙伴进行整合，形成发展的协同效应，开拓新的市场。对公司未来经营业绩、市场拓展及品牌影响力等方面产生积极的影响。

5、报告期内，公司不断完善治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本、优化公司财务结构，保证公司持续发展。

(二) 行业情况

船舶行业宏观发展：2018 年是改革开放 40 周年，船舶工业迎来了全面对外开放和高质量发展的新机遇。我国船舶工业呈现出三大造船指标保持领先、骨干船企竞争力不断提高、过剩产能有效压减、船舶修理业运行良好、新型海工装备快速发展、船配产品研发不断取得新突破的良好局面。

行业周期波动：2008 年金融危机以来，航运业权威指数波罗的海指数暴跌，航运业持续低迷。近年来船队增速持续低于海运贸易增速，全球航运市场进入缓慢复苏状态，这为船舶市场走出低谷创造了条件。

船舶修理改装业发展情况：2018 年，我国船舶修理和改装行业继续保持良好运行状态，修理改装技术水平不断提升。骨干修船企业在高端改装和修理领域持续发力，继续保持豪华邮轮修理、FPSO 改装和海洋工程装备修理领域的领先地位。随着我国正式加入国际船舶压载水管理公约，以及国际防止船舶造成污染公约生效日期的日益临近，压载水处理装置和尾气脱硫装置加装业务表现活跃。2018 年，我国主要修船企业承接加装脱硫塔业务 896 个，比 2017 年增长近 90%；承接压载水处理装置项目比 2017 年增长 15%以上。

近年来不规范的船厂陆续倒闭，而船舶修理和船舶改装市场的逐渐回暖，势必对公司经营业绩的提升带来积极的影响。

(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	551,902.90	1.43%	3,582,043.06	8.55%	-84.59%
应收票据及应收账款	11,451,884.21	29.75%	14,799,759.11	35.32%	-22.62%
存货	15,082,464.47	39.19%	7,056,519.10	16.84%	113.74%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,902,452.60	4.94%	2,575,546.69	6.15%	-26.13%
在建工程			6,348,565.95	15.15%	-100.00%
短期借款	3,134,000.00	8.14%			
长期借款					
其他应收款	395,851.47	1.03%	641,689.81	1.53%	-38.31%
其他流动资产	468,394.36	1.22%	345,865.43	0.83%	35.43%
无形资产	37,201.71	0.10%	66,183.75	0.16%	-43.79%
预收款项	485,830.55	1.26%	9,999.80	0.02%	4,758.40%
应交税费	418,664.37	1.09%	217,795.05	0.52%	92.23%
其他应付款	881,575.02	2.29%	6,124.50	0.01%	14,294.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金上年同期为 3,582,043.06 元，本期为 551,902.90 元，较上年同期下降 84.59%，主要原因是本年度未找到合适的修造船场地，销售收入减少引起现金净流量减少。
- 2、报告期末，存货上年同期为 7,056,519.10 元，本期为 15,082,464.47 元，较上年同期增加 113.74%，主要原因为本期期末有 10 艘未完工修船项目及为广州分公司启动生产备货。
- 3、报告期末，在建工程本期减少 6,348,565.95 元为公司出售宝中浮坞 1 号工程。
- 4、报告期末，其他应收款上年同期为 641,689.81 元，本期 395,851.47 元，较上年同期下降 38.31%，主要原因前期未完工项目在本期完工，收回保证金。
- 5、报告期末，其他流动资产上年同期为 345,865.43 元，本期 468,394.36 元，较上年同期增加了 35.43%，主要是存货增加，待抵扣的进项税额增加造成的。
- 6、报告期末，无形资产较上年同期下降 43.79%，主要是由于累计摊销引起的。
- 7、报告期末，其他应付款较上年同期增加了 14,294.24%，主要是为了满足生产经营需要，向股东个人借款所致。
- 8、报告期末，预收款项较上年同期增加了 4,758.40%，主要由新增的润滑油订货款所致。
- 9、报告期末，应交税费比上年同期上涨了 92.23%，主要是 12 月增涨的业务量造成的。

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	13,087,712.74	-	31,894,689.39	-	-58.97%
营业成本	10,905,264.46	83.32%	22,981,346.91	72.05%	-52.55%
毛利率%	16.68%	-	27.95%	-	-
管理费用	2,680,601.91	20.48%	2,852,584.74	8.94%	-6.03%
研发费用	1,456,768.64	11.13%	3,062,503.72	9.60%	-52.43%
销售费用	877,660.99	6.71%	1,153,296.77	3.62%	-23.90%
财务费用	274,299.19	2.10%	77,652.84	0.24%	253.24%
资产减值损失	939,194.52	7.18%	1,120,308.23	3.51%	-16.17%
其他收益	130,138.66	0.99%	368,000.00	1.15%	-64.64%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-4,068,175.33	-31.08%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,076,405.26	-67.71%	824,114.46	2.58%	-1,080.01%
营业外收入	36,500.00	0.28%	10,563.03	0.03%	245.54%
营业外支出	99,848.25	0.76%	25,039.62	0.08%	298.76%
净利润	-6,825,577.49	-52.15%	1,017,926.62	3.19%	-770.54%

项目重大变动原因：

1. 本报告期营业收入 13,087,712.74 元，上年同期 31,894,689.39 元，下降了 58.97%，由于未找到合适的修造船场地，修船需要排期，故造成修船业务量下降，也未能承接造船业务。营业收入比上年同期少了 18,806,976.65 元。
2. 本报告期营业成本 10,905,264.46 元，上年同期 22,981,346.91 元，下降了 52.55%，由于修船业务即主营业务收入的减少，相关的营业成本也相应降低了 12,076,082.45 元。
3. 本报告期研发费用 1,456,768.64 元，上年同期 3,062,503.72 元，下降了 52.43%，主要原因是研发项目由上年的 19 个下降到了 6 个，相应费用减少了 1,605,735.08 元。
4. 本报告期财务费用 274,299.19 元，上年同期 77,652.84 元，上涨了 253.24%，由于本期新增了短期借款 3,134,000.00 元产生的借款利息及相关费用导致财务费用增加了 196,646.39 元。
5. 本报告期其他收益 130,138.66 元，上年同期 368,000.00 元，下降了 64.64%，主要影响是上年同期收到马尾财政局补贴 268,000.00 元。
6. 本报告期营业外收入 36,500.00 元，上年同期 10,563.03 元，上涨了 245.54%，主要是本期收到省级外贸展会及中小开扶持奖金 36,500.00 元的影响。
7. 本报告期营业外支出 99,848.25 元，上年同期 25,039.62 元，上涨了 298.76%，主要是由于上游供应商 2015、2016 年度的发票问题，我司补缴税费滞纳金产生的支出 99,848.25 元。
8. 本报告期营业利润-8,076,405.26 元，上年同期 824,114.46 元，下降了 1,080.01%，本报告期净利润-6,825,577.49 元，上年同期 1,017,926.62 元，下降了 770.54%，主要是本期的营业收入下降及出售船坞亏损-4,068,175.33 元造成。

(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	11,678,701.11	27,667,321.62	-57.79%
其他业务收入	1,409,011.63	4,227,367.77	-66.67%
主营业务成本	9,573,490.81	20,471,486.78	-53.23%
其他业务成本	1,331,773.65	2,509,860.13	-46.94%

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%
船舶维修	11,678,701.11	89.23%	27,667,321.62	86.75%
配件销售收入	1,409,011.63	10.77%	4,227,367.77	13.25%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本年度由于未找到合适的维修场所，本期未承接造船业务，故没有造船收入，修船收入也由于场地的限制，承接业务量下降，修造船业务的减少直接影响了船舶配件销售，其相应的成本也随收入的减少而下降。

(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	中海福建天然气有限责任公司	3,229,515.08	24.68%	否
2	福建省马尾造船股份有限公司	2,718,408.59	20.77%	否
3	长江武汉航道工程局	1,384,615.38	10.58%	否
4	泉州安盛船务有限公司	1,002,564.10	7.66%	否
5	交通运输部东海航海保障中心福州航标处	850,646.70	6.50%	否
合计		9,185,749.85	70.19%	-

(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	福州帆顺船舶工程有限公司	2,027,953.78	27.32%	否
2	福安市马头造船责任公司	1,981,503.30	26.69%	否
3	福州铸铍船舶管理有限公司	1,157,195.65	15.59%	否
4	福州昇昌船舶管理有限公司	912,880.40	12.30%	否
5	北京菲迪威尔科技有限公司	865,100.00	11.65%	否
合计		6,944,633.13	93.55%	-

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	-8,286,381.09	5,121,368.21	-261.80%
投资活动产生的现金流量净额	3,160,885.70	-6,417,483.87	-149.25%
筹资活动产生的现金流量净额	2,098,867.36	715,200.52	193.47%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额下降 261.80%，主要原因本年营业额下降，现金流入减少，固定的支出不变，存货增加现金流出增加，故经营活动现金净流量下降。
2. 投资活动产生的现金流量净额反向变动 149.25%，主要是因为本期出售浮坞收到 420 万元造成的。
3. 筹资活动产生的现金流量净额上涨了 193.47%，主要是本期增加的短期借款 313.4 万元引起的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司福州宝中船舶配件有限公司成立于 2014 年 6 月 24 日，注册资本 100 万元，法定代表人陈玉英，统一社会信用代码：91350103310632820M，经营范围：船舶配件批发、代购代销、船舶工程技术开发；电器机械技术开发；钢结构工程技术开发。宝中配件公司主要业务为船舶配件批发、代购代销。目前还未开展业务。

公司全资子公司海南宝中海洋工程有限公司成立于 2017 年 10 月 16 日，注册资本 3,000 万元，法定代表人李振悠，统一社会信用代码：91460300MA5T1RB447，经营范围：海洋工程设计、施工，船体测厚，消防救生设备维修，钢构工程设计、施工；船舶维修；船舶配件、船舶设备的制造、修理与销售；润滑油的销售；船舶港口服务（国际、国内航行船舶物料供应）；港口与航道工程设计施工；风电运行维护；风电设备及部件维修；风电信息技术服务，风机叶片维保，风机电机维修，风机防腐工程，风机安装，风机巡检工程；石油制品批发（不含成品油、危险化学用品和监控化学用品）；船舶配件、船舶设备的进出口。目前尚未开展业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,456,768.64	3,069,219.93
研发支出占营业收入的比例	11.13%	9.62%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	11	6
研发人员总计	11	6
研发人员占员工总量的比例	18.33%	20.69%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	19
公司拥有的发明专利数量	1	0

研发项目情况:

报告期内，公司研发投入 1,456,768.64 元，直接从事研发和检测工作的研发人员共有 6 人。本年度研发项目 6 个，其中 2 个为 2017 年度延续项目，报告期内已完成研发项目 6 个。通过项目研发，提高了服务质量和收率、节能减排效果明显，降低了生产成本。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

收入确认

1、关键审计事项

宝中海洋主要从事船舶修理、船舶建造施工。宝中海洋收入确认根据不同的销售模式，分为船舶维修收入模式、船舶建造施工收入模式、商品销售收入模式。2018 年度宝中海洋营业收入 13,087,712.74 元，上年同期 31,894,689.39 元，下降了 58.97%，主要是宝中海洋未承接到船舶建造施工业务。由于收入是公司的关键业务指标之一，

从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计中的应对

- (1) 了解、测试宝中海洋与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行；
- (2) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- (3) 执行细节测试，检查设备合同、验收单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款及当年的销售收入进行函证，评价销售收入确认的真实性；
- (4) 对资产负债表日前后记录的销售收入，执行截止测试程序，评价宝中海洋销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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	影响金额
财政部2018年6月发布《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), 对企业财务报表格式进行相应调整, 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”;利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报;所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法, 对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整。		应收票据及应收账款 其他应收款 固定资产 应付票据及应付账款 管理费用 研发费用	

2、上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下:

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	--	14, 799, 759. 11	14, 799, 759. 11
应收账款	14, 799, 759. 11	--	-14, 799, 759. 11
其他应收款	641, 689. 81	641, 689. 81	--
固定资产	2, 575, 546. 69	2, 575, 546. 69	--
应付票据及应付账款	--	1, 131, 357. 51	1, 131, 357. 51
应付账款	1, 131, 357. 51	--	-1, 131, 357. 51
管理费用	5, 915, 088. 46	2, 852, 584. 74	-3, 062, 503. 72
研发费用	--	3, 062, 503. 72	3, 062, 503. 72

(二) 前期会计差错更正

1、前期会计差错更正的原因及更正的方法

列报及调整错误，采用追溯重述法更正。

2、财务报表中受影响的项目名称和更正金额

2017. 12. 31/2017 年度	调整后	调整前	调整金额
应收票据及应收账款	14,799,759.11	15,202,575.94	-402,816.83
存货	7,056,519.10	7,053,601.60	2,917.50
递延所得税资产	319,216.91	251,294.36	67,922.55
应付职工薪酬	375,328.27	383,461.41	-8,133.14
应交税费	217,795.05	9,437.55	208,357.50
长期应付款	287,333.28	854,333.32	-567,000.04
一年内到期的非流动负债	763,086.28	196,086.24	567,000.04
盈余公积	1,139,664.98	1,192,885.10	-53,220.12
未分配利润	10,239,715.71	10,718,696.73	-478,981.02
营业成本	22,981,346.91	22,795,313.43	186,033.48
税金及附加	190,881.72	168,557.70	22,324.02
销售费用	1,153,296.77	1,156,084.52	-2,787.75
管理费用	2,852,584.74	2,854,131.42	-1,546.68
研发费用	3,062,503.72	3,069,219.93	-6,716.21
所得税费用	-208,288.75	-140,366.20	-67,922.55

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司合法经营，依法纳税，遵循以人为本的核心价值观，对社会、股东、员工、客户、供应商履行着企业的社会责任。公司积极创造就业，保障员工合法权益，积极承担社会责任，支持地区经济发展，尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；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；经营管理层骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。本年度内，公司除了没有固定的维修基地影响业绩提升以外，不存在其他对公司持续经营能力有重大影响的

事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、民船未来发展趋势：内外利好因素叠加影响，基本面逐步改善

随着全球经济复苏，海运量需求将稳步增长，中长期来看船舶工业仍然有较大市场空间。国际海洋环保规则越来越严苛，为船用节能环保装备等带来新需求，也为整船带来一定的更新需求。同时我国政策对于船舶工业扶持力度依然较大，从内部因素来看，船舶工业供给侧改革、中央企业混合所有制改革等改革红利的释放将有效提高船舶工业发展质量，充分激发企业自身内生动力。

2、海洋防务需求不但增大

党的十九大再次强调，“坚持陆海统筹，加快建设海洋强国”。当前，推动“一带一路”和“海洋强国”建设，维护国家海洋权益，逐步构建起与维护国家海洋安全和发展利益要求相适应的海上安全体系，将为中国可持续发展提供巨大保障和动力。因此公务艇、军事艇不仅在数量上的增加，航速、技术、功能等都不断的换代升级。

船舶市场从 2008 年开始进入了长达 10 年的萧条期，期间大量船舶企业破产倒闭。近年来不规范的船厂因未达到环保要求陆续停产。而船舶修理和船舶改装市场的逐渐回暖，势必对公司经营业绩的提升带来积极的影响。

(二) 公司发展战略

2019 年，是建国 70 周年华诞之年，是国家大力推进民营经济发展的一年，更是我司趁势而上，加快优质发展的一年。

抓住船舶修理整体发展趋势不断向好的有利机会，公司仍然坚持在船舶维保和船舶物料配件供应两大主营业务上进行发力，力争突破业绩，降低成本，增加效益，使总体效益实现稳中有进。继续坚持以“市场和客户需求”双导向的营销方针，加大市场开发力度，以“签约”为抓手，主动与优质老客户签订合作框架协议，维系老关系。与省内外有规模的船厂建立合作共赢模式，扩大我们的服务范畴，增强我们的服务能力，有效满足目标客户的需要。

(三) 经营计划或目标

根据市场情况，公司未来战略布局还是坚持以船舶维保为主，对外积极开拓船舶维修服务网点，以扩大维修服务领域，做到异地布局可复制。对内夯实基础管理，强化团队建设，严内控、降成本、增效益：

1、船舶维修网点布局

船舶维修市场的回暖，最快速提升公司业绩的办法就是维修网点的布局。公司 2019 年的首要任务，即在船舶维修需求量大的区域建设维修服务基地。

2、润滑油业务拓展

2018 年底公司获得美孚授权销售其船用润滑油，公司已尽快投入资源，建立润滑油项目组成员，配有专业的营销团队，并利用公司十几年来积累的客户资源，积极开拓业务，同时在需求量大的区域开发设立分销商，使得公司配件销售业绩有进一步提升。

3、内部治理

引进优秀管理人才，优化组织架构，建立现代化企业管理制度。建立完善的激励机制，加大对企业经营

管理人才的激励，建立以绩效为取向的薪酬考核机制。

4、增强业务能力

加强市场人员的营销能力，实施多渠道的推广策略；加强业务人员的业绩考核力度，建立科学合理的激励惩罚机制。

5、成本控制

建立科学的成本管理体系，提升公司的议价能力，强化基层员工的岗位技能，提高工作效率，严格控制经营成本。

6、技术创新

加强技术创新继续研发投入，坚持技术创新，提升工艺能力和自动化水平；注重知识产权管理，导入知识产权管理体系。

(四) 不确定性因素

公司目前未存在有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 应收账款风险

2018年12月31日，公司应收账款净额为11,451,884.21元，占报告期内营业收入的比例为87.50%，较上年末减少。公司根据会计政策计提了相应的坏账准备。未来随着公司业务规模的扩大，应收账款将保持一定比例增长，坏账准备计提的金额有可能进一步提高，对计提所属期间的损益产生一定的影响。公司应收账款对象大多具备较高资信和偿债能力，但是数额较大的应收账款若不能及时回收，可能影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，且存在发生坏账的可能性。

应对措施：公司一直重视应收账款的收款管理工作，不断完善收款管理制度，将每笔款项的回收落实到个人并与其业绩挂钩，并将财务部纳入到对款项的监督与管理中，以降低应收账款回收风险。

2. 企业运营及管理风险

企业经营管理过程中可能会出现固定资产投入、财务资金周转风险、材料及人工成本显著提高、高端人才需求等风险。

应对措施：本公司报告期内围绕“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”五大重点任务推进供给侧结构性改革，努力降低企业经营成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

1. 经营业绩下滑的风险

由于公司没有固定的船舶维修场地，必须以租赁的方式租用其他船厂的船坞，2018年船舶维修市场回暖，公司临时租用船坞越发紧张，导致公司坞期安排受限，所以承接订单的能力大幅下降，因此公司经营业绩下滑明显。同时公司日常运营成本并未相应减少，导致出现亏损的情况。

应对措施：公司正在省内外积极寻找可长期合作的船厂，以租赁或合作的方式借用其修船场地，以实现稳定固定的修船基地，提升公司承接订单的能力。

2. 政府补助无法持续获得的风险

公司因长期投入研发费用应于船舶修造技术的研究与开发，获得多项政府补助。因公司在报告内营业收入下降，净利润为负数，所缴纳的税收也明显减少，公司获得的政府补助金额与纳税情况相关，导致2018

年获得的政府补助也随之减少。

应对措施：公司在面对不断变化的市场环境、行业趋势及国家宏观政策下，将不断提高技术服务的能力，不断加强自主研发的力度，立足于市场和客户需求，增强自身的竞争力，提高营业收入和业务规模及盈利能力，争取获得更多的政府补贴，并减小政府补贴占公司利润的比例。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
福建宝中海洋工程股份有限公司	福建省冠海造船工业有限公司	福建省冠海造船工业有限公司欠公司的工程和物料款长期未支付	879,991.50	2.97%	否	
总计	-	-	879,991.50	2.97%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

福建省冠海造船工业有限公司（以下简称“福建冠海”）对公司的工程和物料款长期未支付，公司于 2013 年底向厦门海事法院提起了诉讼，经法庭审理，双方达成调解，法院出具民事调解书，调解书明确福建冠海应向公司支付 2,239,667.97 元工程和物料款。因调解书生效后，福建冠海未主动履行偿还债务，公司已于 2014 年 1 月向厦门海事法院申请强制执行，福建冠海土地已被法院查封。该事项已于 2015 年 2 月 27 日公司公告的《公开转让说明书》中披露。截至 2018 年 12 月 31 日，福建冠海仍有 879,991.50 元工程和物料款未支付。此应收账款金额已达 4 年以上，已计提为坏账准备，在资产损失准备中已体现。

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	临时公告披露时间	临时公告编号
李振恩、陈玉英	关联方为公司向银行贷款提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 29 日	2017-072
李振恩、陈玉英、王荣	关联方为公司向银行贷款提供反担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 29 日	2017-072
陈玉英	关联方为公司提供无息借款	1,383,125.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-019

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:

2018 年 2 月 6 日，公司与泉州银行股份有限公司福州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 3,000,000.00 元人民币，实际控制人李振恩、陈玉英及福建省融资担保有限责任公司为本次贷款向银行提供担保。公司实际控制人李振恩以其持有的宝中海洋的 3,000,000 股限售股票向福建省融资担保有限责任公司提供质押反担保；公司发起人李振恩、陈玉英夫妇及王荣向福建省融资担保有限责任公司提供反担保。

上述偶发性关联交易为关联方为公司贷款提供担保，是为支持公司发展，补充公司流动资金，是合理的、必要的。符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生任何影响。

截止 2018 年 12 月 31 日，关联方陈玉英共为公司提供无息借款 1,383,125.00 元，是为支持公司发展，补充公司流动资金，期间又陆续归还给陈玉英 531,000.00，截至 2018 年 12 月 31 日，公司还欠陈玉英 852,125.00 元。不会对公司正常经营产生任何影响。

(三) 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

公司于 2018 年 8 月 27 日签订《船舶交易合同》，以 420 万元（不含税价 362.07 万元）出售公司浮船坞（在建工程），该浮船坞账面价值为 768.89 万元，此次交易净亏 406.82 万元。根据公司章程规定，

该交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 300 万元的，不仅要提交董事会审议，还应提交股东大会审议。因此公司提交第二届董事会第十一次会议补充审议通过，并准备提交公司 2018 年度股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范资金往来承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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	11,412,500	51.88%	-1,610,000	9,802,500	44.56%
	其中：控股股东、实际控制人	3,285,000	14.93%	-1,610,000	1,675,000	7.61%
	董事、监事、高管	187,500	0.85%	-	187,500	0.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,587,500	48.13%	1,610,000	12,197,500	55.44%
	其中：控股股东、实际控制人	10,025,000	45.57%	1,610,000	11,635,000	52.89%
	董事、监事、高管	562,500	2.56%	-	562,500	2.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		124				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李振恩	6,700,000	-	6,700,000	30.45%	5,025,000	1,675,000
2	陈玉英	6,610,000	-	6,610,000	30.05%	6,610,000	0
3	林雪英	1,258,000	-	1,258,000	5.72%	-	1,258,000
4	王荣	750,000	-	750,000	3.41%	562,500	187,500
5	广州证券股份有限公司	500,000	-	500,000	2.27%	-	500,000
6	浙商证券股份有限公司	500,000	-	500,000	2.27%	-	500,000
7	吴建忠	248,000	-	248,000	1.13%	-	248,000
8	张道祥	230,000	-	230,000	1.05%	-	230,000
9	强伟	185,000	-	185,000	0.84%	-	185,000
10	孟文彬	175,000	-	175,000	0.80%	-	175,000
合计		17,156,000	0	17,156,000	77.99%	12,197,500	4,958,500

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，除李振恩与陈玉英系夫妻关系外，其他股东间不存在任何关联关系。

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

李振恩、陈玉英夫妇合计持有公司 60.50%的股份，为一致行动人，系公司控股股东、实际控制人。

李振恩，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 学历。1993 年 8 月至 1993 年 12 月，担任连江县电力公司电工员；1993 年 12 月 2009 年 1 月，从事船舶维修业务；2009 年 1 月至 2014 年 7 月，任职于有限公司；2014 年 7 月至 2014 年 10 月，担任有限公司执行董事、法定代表人；2014 年 10 月至今，担任股份公司董事长、总经理、法定代表人。

陈玉英，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997 年 3 月至 2009 年 1 月，从事船舶配件销售业务；2009 年 1 月至 2014 年 7 月，担任有限公司执行董事、法定代表人、总经理；2014 年 7 月 2014 年 10 月，担任有限公司总经理；2014 年 10 月至 2018 年 7 月 16 日，担任股份公司董事。

控股股东、实际控制人在报告期内无变动。

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	募集资金额	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
2016年4月11日		-	-	-	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

2016年4月11日，公司披露股票发行方案公告，但至今该次股票发行并未实施。因此，不存在募集资金使用情况。

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、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、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
融资租赁	平安国际融资租赁有限公司	1,000,000.00	-	2017.08.30-2019.08.30	否
银行贷款	泉州银行股份有限公司福州分行	3,000,000.00	6.525%	2018.02.06-2019.02.05	否

银行贷款	中国建设银行股份有限公司	134,000.00	5.73%	2018.11.7-2019.11.7	否
合计	-	4,134,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☐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	年度薪酬
李振恩	董事长、总经理	男	1974 年 9 月	本科	2017.9.18-2020.9.17	207,960.00
王荣	董事、副总经理	男	1980 年 2 月	高中	2017.9.18-2020.9.17	155,400.00
李安全	董事	男	1963 年 11 月	大专	2018.7.16-2020.9.17	69,394.00
李云平	董事	男	1965 年 2 月	高中	2017.9.18-2020.9.17	0
徐丽华	董事、董事会秘书	女	1983 年 12 月	本科	2017.9.18-2020.9.17	127,200.00
蔡建生	监事会主席	男	1954 年 2 月	本科	2017.9.18-2020.9.17	90,300.00
童清华	监事	男	1984 年 9 月	大专	2017.9.18-2020.9.17	89,807.70
刘明	监事	男	1982 年 6 月	高中	2017.9.18-2020.9.17	123,354.80
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:

公司控股股东、实际控制人李振恩与陈玉英系夫妻关系，公司董事李云平是李振恩的叔父。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
李振恩	董事长、总经理	6,700,000	-	6,700,000	30.45%	-
王荣	董事、副总经理	750,000	-	750,000	3.41%	-
李安全	董事	-	-	-	-	-
李云平	董事	-	-	-	-	-
徐丽华	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
蔡建生	监事会主席	-	-	-	-	-
童清华	监事	-	-	-	-	-
刘明	监事	-	-	-	-	-
合计	-	7,450,000	0	7,450,000	33.86%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
林晓芳	财务总监	离任	-	因个人原因辞职
陈玉英	董事	离任	-	因个人原因辞职
李安全	经理	新任	经理、董事	因原董事辞职，公司补选董事

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2014年10月28日	徐丽华	是	-

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

李安全，男，1963年出生，无境外永久居留权，大学本科学历。1986年7月至1992年9月，就职于原石油部大港石油管理局，担任生产主管；1992年10月至2007年6月，就职于福建省轮船总公司，担任船舶技术部主管；2007年7月至2013年2月，就职于福州下洋造船有限公司，担任船舶修造检验主管；2013年3月至今，就职于福建宝中海洋工程股份有限公司，担任安全质量部经理；2018年7月至今担任股份有限公司董事。

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
生产人员	23	8
销售人员	5	4
财务人员	4	4
技术人员	18	7
行政管理人员	10	6
员工总计	60	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	13	7

专科	18	10
专科以下	29	12
员工总计	60	29

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、人才引进、培训、招聘情况

报告期内，公司通过网络等各种方式招聘、引进高素质人才；公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，采取外部培训和内部培训相结合的方式，不断提高员工的素质和技术水平，为公司的稳定发展奠定基础。

2、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，工作和休假严格遵守国家和地方相关法律法规要求执行。同时为调动员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作效率、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司还制定了相关的考核激励制度。

3、报告期内，没有需要公司承担的离退休职工。

(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

公司是一家专业提供船舶维保、船舶建造施工、船舶物料配件供应服务的高新技术企业。根据全国中小企业股份转让系统有限公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C43 金属制品、机械和设备修理业”下属的“C4342 船舶修理”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“121015 机械制造”下属的“12101510 建筑、农用机械与重型卡车”。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，保证公司运作规范化、制度化。

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。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，股份公司成立后，公司股东大会召集、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求规范运行，公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年6月28日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于修订公司章程的议案》。修订后的《公司章程》已于2018年7月16日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过后生效。

(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	6	(1) 2018 年 3 月 28 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年年度报告》及其摘要、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《福建宝中海洋工程股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于继续聘请北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。 (2) 2018 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《福建宝中海洋工程股份有限公司 2018 年第一季度报告》。(3)2018 年 6 月 28 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于补选第二届董事会董事的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 (4) 2018 年 7 月 9 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司与万联证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司本次变更持续督导主办券商的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。(5)2018 年 8 月 29 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司 2017 年度会计差错更正的议案》、《福建宝中海洋工程股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。(6) 2018 年 10 月 26 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《福建宝中海洋工程股份有限公司 2018 年第三季度报告》。
监事会	4	(1) 2018 年 3 月 28 日，召开第二届监事会第二次会议，审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告》及摘要、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于继续聘请北京永拓会计师事务所(特殊普通合

		伙)为公司 2018 年年度审计机构的议案》。(2) 2018 年 4 月 25 日, 召开第二届监事会第三次会议, 审议通过《福建宝中海洋工程股份有限公司 2018 年第一季度报告》。(3) 2018 年 8 月 29 日, 召开第二届监事会第四次会议, 审议通过《关于公司 2017 年度会计差错更正的议案》、《福建宝中海洋工程股份有限公司 2018 年半年度报告》。(4) 2018 年 10 月 26 日, 召开第二届监事会第五次会议, 审议通过《福建宝中海洋工程股份有限公司 2018 年第三季度报告》。
股东大会	5	(1) 2018 年 1 月 15 日, 召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司关联方为公司贷款提供担保的议案》、《关于公司关联方为公司贷款提供反担保的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》。(2) 2018 年 4 月 19 日, 召开 2017 年度股东大会, 审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《<2017 年年度报告>及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《福建宝中海洋工程股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于继续聘请北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构的议案》。(3) 2018 年 7 月 16 日, 召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于补选第二届董事会董事的议案》、《关于修订公司章程的议案》。(4) 2018 年 7 月 27 日, 召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司与万联证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司本次变更持续督导主办券商的议案》。(5) 2018 年 9 月 17 日, 召开 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于公司 2017 年度会计差错更正的议案》。

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, 公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委

托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，顺利执行了公司管理者制定的生产经营决策、投资决策及财务决策。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，通过不断完善适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议及其他重大事项，使公司在册股东及潜在投资者能够准确、及时地掌握公司的信息，从而增加了投资者对公司的了解。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益，尤其是中小股东利益、实现股东价值最大化。

(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

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家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。在公司运

营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按照要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	京永审字（2019）第 146094 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦 12、13、15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	陈晓鸿、郑林静
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	125,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2019）第 146094 号

福建宝中海洋工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的福建宝中海洋工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、关键审计事项

宝中海洋主要从事船舶修理、船舶建造施工。宝中海洋收入确认根据不同的销售模式，分为船舶维修收入模式、船舶建造施工收入模式、商品销售收入模式。2018年度宝中海洋营业收入13,087,712.74元，较上年减少58.97%，主要是宝中海洋未承接到船舶建造施工业务。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

2、审计中的应对

- （1）了解、测试宝中海洋与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行；
- （2）执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- （3）执行细节测试，检查设备合同、验收单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款及当年的销售收入进行函证，评价销售收入确认的真实性；
- （4）对资产负债表日前后记录的销售收入，执行截止测试程序，评价宝中海洋销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈晓鸿

中国•北京

中国注册会计师：郑林静

二〇一九年四月十九日

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	五.1	551,902.90	3,582,043.06
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	五.2	11,451,884.21	14,799,759.11
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五.3	6,965,786.25	6,148,888.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	395,851.47	641,689.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	15,082,464.47	7,056,519.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五.6		19,227.96
其他流动资产	五.7	468,394.36	345,865.43
流动资产合计		34,916,283.66	32,593,993.42
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	五.8	1,902,452.60	2,575,546.69
在建工程	五.9		6,348,565.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.10	37,201.71	66,183.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.11		

递延所得税资产	五.12	1,633,392.93	319,216.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,573,047.24	9,309,513.30
资产总计		38,489,330.90	41,903,506.72
流动负债：			
短期借款	五.13	3,134,000.00	
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	五.14	1,403,210.75	1,131,357.51
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五.15	485,830.55	9,999.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.16	239,759.70	375,328.27
应交税费	五.17	418,664.37	217,795.05
其他应付款	五.18	881,575.02	6,124.50
其中：应付利息			
应付股利			
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	五.19	287,333.28	763,086.28
其他流动负债	五.20	1,966,576.15	2,614,523.46
流动负债合计		8,816,949.82	5,118,214.87
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	五.21		287,333.28
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			287,333.28

负债合计		8,816,949.82	5,405,548.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.22	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.23	3,118,577.88	3,118,577.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.24	1,139,664.98	1,139,664.98
一般风险准备			
未分配利润	五.25	3,414,138.22	10,239,715.71
归属于母公司所有者权益合计		29,672,381.08	36,497,958.57
少数股东权益			
所有者权益合计		29,672,381.08	36,497,958.57
负债和所有者权益总计		38,489,330.90	41,903,506.72

法定代表人：李振恩

主管会计工作负责人：张丽金 会计机构负责人：张丽金

（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		551,853.03	3,581,788.64
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	十二.1	11,451,884.21	14,799,759.11
其中：应收票据			
应收账款		11,451,884.21	14,799,759.11
预付款项		6,965,786.25	6,148,888.95
其他应收款		396,051.47	663,769.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	十二.2	15,082,464.47	7,056,519.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			19,227.96
其他流动资产		468,394.36	345,865.43
流动资产合计		34,916,433.79	32,615,819.00
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		23,280.00	1,200.00
投资性房地产			
固定资产		1,902,452.60	2,575,546.69
在建工程			6,348,565.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,201.71	66,183.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,627,535.40	313,460.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,590,469.71	9,304,956.90
资产总计		38,506,903.50	41,920,775.90
流动负债：			
短期借款		3,134,000.00	
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		1,403,210.75	1,131,357.51
其中：应付票据			
应付账款		1,403,210.75	1,131,357.51
预收款项		485,830.55	9,999.80
应付职工薪酬		239,759.70	375,328.27
应交税费		418,664.37	217,795.05
其他应付款		881,575.02	6,124.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		287,333.28	763,086.28
其他流动负债		1,966,576.15	2,614,523.46
流动负债合计		8,816,949.82	5,118,214.87
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			287,333.28
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			287,333.28
负债合计		8,816,949.82	5,405,548.15
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,118,577.88	3,118,577.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,139,664.98	1,139,664.98
一般风险准备			
未分配利润		3,431,710.82	10,256,984.89
所有者权益合计		29,689,953.68	36,515,227.75
负债和所有者权益合计		38,506,903.50	41,920,775.90

(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	五.26	13,087,712.74	31,894,689.39
其中：营业收入	五.26	13,087,712.74	31,894,689.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,226,081.33	31,438,574.93
其中：营业成本	五.26	10,905,264.46	22,981,346.91
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	五.27	92,291.62	190,881.72
销售费用	五.28	877,660.99	1,153,296.77

管理费用	五.29	2,680,601.91	2,852,584.74
研发费用	五.30	1,456,768.64	3,062,503.72
财务费用	五.31	274,299.19	77,652.84
其中：利息费用		263,136.38	31,733.06
利息收入		-1,172.60	-2,274.43
资产减值损失	五.32	939,194.52	1,120,308.23
加：其他收益	五.33	130,138.66	368,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五.34	-4,068,175.33	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,076,405.26	824,114.46
加：营业外收入	五.35	36,500.00	10,563.03
减：营业外支出	五.36	99,848.25	25,039.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,139,753.51	809,637.87
减：所得税费用	五.37	-1,314,176.02	-208,288.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,825,577.49	1,017,926.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-303.42	-3,979.72
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,825,577.49	1,017,926.62
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		-6,825,577.49	1,017,926.62
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		-6,825,577.49	1,017,926.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,825,577.49	1,017,926.62
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	0.05

法定代表人：李振恩

主管会计工作负责人：张丽金 会计机构负责人：张丽金

（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	十二.3	13,087,712.74	31,894,689.39
减：营业成本	十二.3	10,905,264.46	22,981,346.91
税金及附加		92,291.62	190,881.72
销售费用		877,660.99	1,153,296.77
管理费用		2,680,601.91	2,847,749.80
研发费用		1,456,768.64	3,062,503.72
财务费用		273,894.64	77,181.48
其中：利息费用		263,136.38	31,733.06
利息收入		-1,172.57	-2,270.79
资产减值损失		939,194.52	1,120,308.23
加：其他收益		130,138.66	368,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-4,068,175.33	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,076,000.71	829,420.76
加：营业外收入		36,500.00	10,563.03
减：营业外支出		99,848.25	25,039.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,139,348.96	814,944.17
减：所得税费用		-1,314,074.89	-206,962.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,825,274.07	1,021,906.34
（一）持续经营净利润		-6,825,274.07	1,021,906.34
（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		-6,825,274.07	1,021,906.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	0.05

(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		17,257,360.34	53,470,295.65
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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,605,002.97	1,933,409.43
经营活动现金流入小计		19,862,363.31	55,403,705.08
购买商品、接受劳务支付的现金		19,388,318.41	38,904,219.95
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		3,751,381.26	7,248,003.11
支付的各项税费		1,028,831.63	2,077,070.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,980,213.10	2,053,043.25
经营活动现金流出小计		28,148,744.40	50,282,336.87
经营活动产生的现金流量净额		-8,286,381.09	5,121,368.21

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,039,114.30	6,417,483.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,039,114.30	6,417,483.87
投资活动产生的现金流量净额		3,160,885.70	-6,417,483.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,134,000.00	1,000,000.00
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		3,134,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		836,086.24	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,046.40	284,799.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,035,132.64	284,799.48
筹资活动产生的现金流量净额		2,098,867.36	715,200.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,512.13	-3,437.22
五、现金及现金等价物净增加额		-3,030,140.16	-584,352.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,582,043.06	4,166,395.42
六、期末现金及现金等价物余额		551,902.90	3,582,043.06

法定代表人：李振恩

主管会计工作负责人：张丽金 会计机构负责人：张丽金

(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		17,257,360.34	53,470,295.65

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,627,081.47	1,955,985.79
经营活动现金流入小计		19,884,441.81	55,426,281.44
购买商品、接受劳务支付的现金		19,388,318.41	38,904,219.95
支付给职工以及为职工支付的现金		3,751,381.26	7,248,003.11
支付的各项税费		1,028,831.63	2,077,070.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,980,007.05	2,073,813.31
经营活动现金流出小计		28,148,538.35	50,303,106.93
经营活动产生的现金流量净额		-8,264,096.54	5,123,174.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,200,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,039,114.30	6,417,483.87
投资支付的现金		22,080.00	1,200.00
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		1,061,194.30	6,418,683.87
投资活动产生的现金流量净额		3,138,805.70	-6,418,683.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,134,000.00	1,000,000.00
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		3,134,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		836,086.24	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,046.40	284,799.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,035,132.64	284,799.48
筹资活动产生的现金流量净额		2,098,867.36	715,200.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,512.13	-3,437.22
五、现金及现金等价物净增加额		-3,029,935.61	-583,746.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,581,788.64	4,165,534.70
六、期末现金及现金等价物余额		551,853.03	3,581,788.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	1,139,664.98	-	10,239,715.71	-	36,497,958.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	1,139,664.98	-	10,239,715.71	-	36,497,958.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,825,577.49	-	-6,825,577.49
（一）综合收益总额											-6,825,577.49		-6,825,577.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	1,139,664.98	-	3,414,138.22	-	29,672,381.08
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	--------------	---	---------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00				3,118,577.88				1,037,474.35		9,323,979.72		35,480,031.95
加：会计政策变更													-
前期差错更正													
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	1,037,474.35		9,323,979.72		35,480,031.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	102,190.63	-	915,735.99	-	1,017,926.62
（一）综合收益总额											1,017,926.62		1,017,926.62
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	102,190.63	-	-102,190.63	-	
1. 提取盈余公积									102,190.63		-102,190.63		
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	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	1,139,664.98	-	10,239,715.71	-	36,497,958.57

法定代表人：李振恩
 主管会计工作负责人：张丽金
 会计机构负责人：张丽金

(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	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	1,139,664.98	-	10,256,984.89	36,515,227.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	1,139,664.98	-	10,256,984.89	36,515,227.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,825,274.07	-6,825,274.07
（一）综合收益总											-6,825,274.07	-6,825,274.07

额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额结转留存收益												
5.其他												
（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	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	1,139,664.98	-	3,431,710.82	29,689,953.68

项目	上期											
	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	22,000,000.00				3,118,577.88				1,037,474.35		9,337,269.18	35,493,321.41
加：会计政策变更												-
前期差错更正									-53,220.12		-478,981.02	-532,201.14
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	984,254.23	-	8,858,288.16	34,961,120.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	102,190.63	-	919,715.71	1,021,906.34
（一）综合收益总额											1,021,906.34	1,021,906.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	102,190.63	-	-102,190.63	-
1. 提取盈余公积									102,190.63		-102,190.63	-
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	22,000,000.00	-	-	-	3,118,577.88	-	-	-	1,139,664.98	-	10,256,984.89	36,515,227.75

福建宝中海洋工程股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

一、 公司的基本情况

(一) 公司的挂牌及股本等基本情况

福建宝中海洋工程股份有限公司（以下简称“宝中海洋”）原名福州宝中船舶工程有限公司（以下简称“宝中船舶”），设立及变更情况如下：

1、2009 年 1 月 7 日设立，注册资本 300 万元

宝中船舶成立于 2009 年 1 月 7 日，注册资本为人民币 300 万元，其中股东陈玉英出资 285 万元，占注册资本的 95%，王荣出资 15 万，占注册资本的 5%。本次出资经福建天和会计师事务所有限公司于 2009 年 1 月 5 日出具的福天会[2009]验字 D015 号验资报告验证。

2、2012 年 5 月，宝中船舶增资，注册资本增加至 2,000 万元

2012 年 5 月 29 日，宝中船舶股东会作出决议，同意原股东增资 1,700 万元，公司注册资本增加至 2,000 万元。本次增资经福建德健会计师事务所有限公司于 2012 年 5 月 29 日出具的德健资字[2012]第 C079 号验资报告验证。

本次增资完成后，宝中船舶的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	陈玉英	1,900.00	95.00
2	王荣	100.00	5.00
合 计		2,000.00	100.00

3、2014 年 6 月，宝中船舶股权转让

2014 年 6 月 20 日，公司陈玉英与李振恩签订《股权转让协议》，陈玉英将其所持有有限公司 51%的股权所对应认缴的出资额 1,020 万元无偿转让给李振恩。2014 年 7 月 8 日，福州经济技术开发区工商局核准上述变更事项并换发新的《企业法人营业执照》。

本次股权变更完成后，宝中船舶股东及其股权结构情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
----	------	----------	---------

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	李振恩	1,020.00	51.00
2	陈玉英	880.00	44.00
3	王荣	100.00	5.00
合 计		2,000.00	100.00

4、2014 年 10 月，有限公司整体变更为股份公司

2014 年 8 月 26 日，有限公司股东会决议，同意有限公司全体 3 名股东作为发起人，以 2014 年 7 月 31 日经审计的账面净资产值 21,223,793.36 元为基础，按照 1: 0.94234 比例折合成股份公司 20,000,000.00 元股本，净资产超出股本的部分 1,223,793.36 元计入资本公积。2014 年 9 月 18 日，股份公司创立大会通过股份公司成立议案，公司正式更名为福建宝中海洋工程股份有限公司。股东以持有宝中船舶的净资产出资，股本 2,000 万元经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（瑞华验字[2014]48090196 号）验证

2014 年 10 月 8 日，福州市工商行政管理局核发了注册号为“350105100014035”的《企业法人营业执照》。

本次整体变更后，宝中海洋股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
李振恩	10,200,000.00	51.00
陈玉英	8,800,000.00	44.00
王荣	1,000,000.00	5.00
合 计	20,000,000.00	100.00

5、2015 年 2 月，宝中海洋在全国中小企业股份转让系统挂牌

根据全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函【2015】630 号，公司于 2015 年 2 月 27 日通过审核，2015 年 3 月 17 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“宝中海洋”，证券代码：832167。

6、2015 年 7 月，宝中海洋进行第一次增资

2015 年 6 月 24 日，宝中海洋股东会作出决议，表决通过《关于福建宝中海洋工程股份有限公司股票发行方案的议案》，公司定向发行股份不超过 300 万股，面值人民币 1 元/股，发行价格人民币 2 元/股。截至 2015 年 7 月 3 日，公司已收

到浙商证券股份有限公司等 6 位股东投资缴纳的新增股本人民币 200 万元，新增股本占新增注册资本的 100%。本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 6 日出具的瑞华验字[2015]48430002 号验资报告验证。截止 2018 年 12 月 31 日本公司注册资本为 2,200.00 万元。

（二） 公司注册地、总部地址

公司名称：福建宝中海洋工程股份有限公司

注册地址：福建省福州市马尾区快安路 8 号 5-4I 房

总部地址：福州马尾区江滨东大道 139 号马尾造船厂生产楼

（三） 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：根据国民经济行业分类标准，公司所处的行业为船舶修理及船舶设备制造业。

一般经营项目：船舶修造；海洋工程设计、施工，船体测厚，消防救生设备维修，钢构工程设计、施工；船舶配件、船舶设备制造、修理及销售，润滑油的销售；船舶港口服务（国际、国内航行船舶物料供应）；港口与航道工程设计施工；劳务派遣；风电运行维护；风电设备及部件维修；风电信息技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术的除外。（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）。

公司主要经营活动为：本公司及各子公司主要从事船舶修理、船舶建造施工等。

（四） 合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司福州宝中船舶配件有限公司和海南宝中海洋工程有限公司。

（五） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 19 日经公司第二届第十一次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计

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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在

最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业

合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关

资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，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收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）应收款项

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

（1） 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在 30 万元以上。

（2） 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1） 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

按账龄组合	账龄
-------	----

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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	其他应收计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]	—	—
[7~12 个月]	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入

当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（九） 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、工程施工、工程结算等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（十） 长期股权投资

1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1） 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方

的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3） 本公司处置长期股权投资，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。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十一） 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1、 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	9.50~4.75%
机器设备	年限平均法	4-10 年	5%	23.75~9.50%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67~19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67~19.00%

3、 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确

认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（十二） 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十三） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1） 资产支出已经发生；
- （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。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四） 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1、 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2、 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	5 年

（十五） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或

费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、船舶维修

本公司提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，本公司在完成船舶修理并办理完结算手续后，确认收入并结转相应成本。对于合同价值较大（一般合同金额在500万元以上）、合同工期6个月以上且符合建造合同条件的改装船业务，如合同跨年度，在改装船合同的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用；在改装船合同的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

2、船舶建造施工

本公司提供的船舶建造施工业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用，不确认毛利；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当

期合同费用。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度。

3、商品销售收入

本公司其他收入按照权责发生制原则和风险报酬转移原则来确认。企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常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。

（十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、 递延所得税资产

（1） 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2） 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2、 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十） 租赁

1、 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、 融资租赁

（1） 作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（2） 作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十一） 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3、 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二） 要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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	影响金额
财政部2018年6月发布《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应		应收票据及应收账款	
		其他应收款	

收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”;利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报;所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整.		固定资产 应付票据及应付账款 管理费用 研发费用	
--	--	--	--

上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下:

单位:元币种:人民币

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	--	14,799,759.11	14,799,759.11
应收账款	14,799,759.11	--	-14,799,759.11
其他应收款	641,689.81	641,689.81	--
固定资产	2,575,546.69	2,575,546.69	--
应付票据及应付账款	--	1,131,357.51	1,131,357.51
应付账款	1,131,357.51	--	-1,131,357.51
管理费用	5,915,088.46	2,852,584.74	-3,062,503.72
研发费用	--	3,062,503.72	3,062,503.72

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%，25%计缴

2、税收优惠及批文

2018年11月30日，本公司已获得高新技术企业证书，证书编号为：GR201835000622，有效期为三年。根据福建省福州经济技术开发区国家税务局的税收事项通知书，本公司自2018年至2021年减按15%计缴企业所得税。

根据财税[2018]99号，研究开发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研究开发费用实际发生额的75%，直接抵扣当年应纳税所得额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，年末指2018年12月31日。

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,666.09	49,576.40
银行存款	478,236.81	3,532,466.66
其他货币资金	-	-
合 计	551,902.90	3,582,043.06

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,173,522.77	100.00	2,721,638.56	19.20	11,451,884.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	14,173,522.77	100.00	2,721,638.56	19.20	11,451,884.21

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,624,327.25	100.00	1,824,568.14	10.98	14,799,759.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	16,624,327.25	100.00	1,824,568.14	10.98	14,799,759.11

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,867,477.07		—
7-12 个月	253,730.00	12,686.50	5
1 年以内小计	3,121,207.07	12,686.50	—
1 至 2 年	3,771,513.85	377,151.39	10
2 至 3 年	6,186,251.48	1,237,250.30	20
3 至 4 年			50
4 年以上	1,094,550.37	1,094,550.37	100
合 计	14,173,522.77	2,721,638.56	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 897,070.42 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福建省立新船舶工程有限公司	非关联方	6,186,251.48	2 年至 3 年	43.65

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中海福建天然气有限责任公司	非关联方	2,268,274.08	6个月以内	16.00
香港欣荣船务有限公司	非关联方	1,915,342.94	1年至2年	13.51
长鸿海运股份有限公司	非关联方	1,190,000.00	1年至2年	8.40
福建省冠海造船工业有限公司	非关联方	879,991.50	4年以上	6.21
合 计	/	12,439,860.00	/	87.77

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,506,210.43	93.40	6,138,629.95	99.83
1至2年	449,505.82	6.45	189.00	0.00
2至3年	-	0.00	10,070.00	0.16
3年以上	10,070.00	0.14	-	0.00
合 计	6,965,786.25	100.00	6,148,888.95	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
福州通赢船务有限公司	非关联方	1,295,600.00	1年以内	18.60
	非关联方	430,592.82	1年至2年	6.18
福州帆顺船舶工程有限公司	非关联方	1,160,257.62	1年以内	16.66
福州昇昌船舶管理有限公司	非关联方	987,561.59	1年以内	14.18
福州铸铖船舶管理有限公司	非关联方	923,314.35	1年以内	13.25
厦门森那美信昌机器工程有限公司	非关联方	427,138.96	1年以内	6.13
合 计	/	5,224,465.34	/	75.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

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	443,704.57	100.00	47,853.10	10.78	395,851.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	443,704.57	100.00	47,853.10	10.78	395,851.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	647,418.81	100.00	5,729.00	0.88	641,689.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	647,418.81	100.00	5,729.00	0.88	641,689.81

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	66,344.57		-
7-12 个月	3,902.00	195.10	5
1 年以内小计	70,246.57	195.10	-
1 至 2 年	362,000.00	36,200.00	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年			50
4 年以上	11,458.00	11,458.00	100
合 计	443,704.57	47,853.10	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,124.10 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	435,391.34	622,415.00
代垫诉讼费	-	11,458.00
员工社保及公积金	8,313.23	13,545.81
合 计	443,704.57	647,418.81

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
福安市马头造船有限责任公司	保证金、押金	260,000.00	1 年至 2 年	58.60	26,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年至 2 年	22.54	10,000.00
福州宝中船舶配件有限公司	保证金、押金	22,080.00	7-12 个月	4.98	1,104.00
中国人民解放军 91267 部队	保证金、押金	15,000.00	6 个月以内	3.38	-
福州海事局	保证金、押金	13,433.34	6 个月以内	3.03	-
合 计	/	410,513.34	/	92.52	37,104.00

(6) 年末无涉及政府补助的应收款项；

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,117,741.39	-	6,117,741.39

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	8,964,723.08	-	8,964,723.08
合 计	15,082,464.47	-	15,082,464.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,108,029.26	-	3,108,029.26
工程施工	3,948,489.84	-	3,948,489.84
合 计	7,056,519.10	-	7,056,519.10

6、一年内到期的非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的其它非流动资产	-	19,227.96	详见附注五.11

7、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税等	468,394.36	345,865.43

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,940,670.52	314,500.81	1,927,462.80	298,283.77	5,480,917.90
2、本年增加金额	-	11,000.00	-	1,378.45	12,378.45
其中：购置		11,000.00		1,378.45	12,378.45
3、本年减少金额					
其中：处置或报废					
4、年末余额	2,940,670.52	325,500.81	1,927,462.80	299,662.22	5,493,296.35

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	1,463,176.84	204,366.43	1,002,261.46	235,566.48	2,905,371.21
2、本年增加金额	279,360.36	42,349.35	338,157.84	25,604.99	685,472.54
其中：计提	279,360.36	42,349.35	338,157.84	25,604.99	685,472.54
3、本年减少金额					
其中：处置或报废					
4、年末余额	1,742,537.20	246,715.78	1,340,419.30	261,171.47	3,590,843.75
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
其中：计提					
3、本年减少金额					
其中：处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,198,133.32	78,785.03	587,043.50	38,490.75	1,902,452.60
2、年初账面价值	1,477,493.68	110,134.38	925,201.34	62,717.29	2,575,546.69

(2) 截止报表日无闲置的固定资产情况。

(3) 截止报表日无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止报表日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本年度没有未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝中浮坞 1 号	-		-	6,348,565.95		6,348,565.95
合计	-		-	6,348,565.95		6,348,565.95

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	144,910.25	144,910.25
2、本年增加金额	-	-
其中：购置	-	-
3、本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4、年末余额	144,910.25	144,910.25
二、累计摊销		
1、年初余额	78,726.50	78,726.50
2、本年增加金额	28,982.04	28,982.04
其中：计提	28,982.04	28,982.04
3、本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4、年末余额	107,708.54	107,708.54
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
其中：计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	37,201.71	37,201.71
2、年初账面价值	66,183.75	66,183.75

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	19,227.96		19,227.96		-

(1) 长期待摊费用主要为装修费。

(2) 对于在未来 1 年内应摊销的金额转入“一年内到期的非流动资产”科目。

12、递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,769,491.66	415,423.75	1,880,297.34	282,044.60
可抵扣亏损	8,103,872.14	1,217,969.18	232,464.97	37,172.31
合 计	10,873,363.80	1,633,392.93	2,112,762.31	319,216.91

13、短期借款

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	-
信用借款	134,000.00	-
合 计	3,134,000.00	-

14、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,382,049.75	1,058,320.51
1 至 2 年	-	26,003.00
2 至 3 年	21,161.00	47,034.00
3 年以上	-	-
合 计	1,403,210.75	1,131,357.51

(2) 期末余额前五名的应付账款分析情况如下：

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)	性质或内容
祥和船舶物资经营部	282,140.62	1 年以内	20.11	货款
上海国际油漆有限公司	246,743.07	1 年以内	17.58	货款
福建鸣扬机电有限公司	121,787.00	1 年以内	8.68	货款
北京旭辉投资管理有限公司	100,000.00	1 年以内	7.13	咨询费
南通金洋船舶舾装工程有限公司	276,657.68	1 年以内	19.72	货款
合 计	1,027,328.37	/	73.21	/

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	475,830.75	9,999.80
1-2 年	9,999.80	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	485,830.55	9,999.80

(2) 期末余额较大的预收账款分析如下：

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款期末余额的比例 (%)	性质或内容
福州开发区海润贸易有限公司	202,300.00	1 年以内	41.64	货款
中国人民武装警察部队福建省边防总队船艇修理厂	190,614.20	1 年以内	39.23	货款
泉州安盛船务有限公司	45,255.55	1 年以内	9.32	货款
福建省海洋与渔业执法总队直属四支队	34,411.00	1 年以内	7.08	货款
福州下洋造船有限公司	9,999.80	1—2 年	2.06	货款
合 计	482,580.55	/	99.33	/

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	375,328.27	3,793,526.12	3,929,094.69	239,759.70
二、离职后福利-设定提存计划		200,569.00	200,569.00	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	375,328.27	3,994,095.12	4,129,663.69	239,759.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	356,153.37	3,439,753.22	3,583,900.82	212,005.77
2、职工福利费		83,633.71	83,633.71	
3、社会保险费		144,657.23	144,657.23	
其中：医疗保险费		131,494.34	131,494.34	
工伤保险费		5,146.18	5,146.18	
生育保险费		8,016.71	8,016.71	
4、住房公积金	7,932.00	78,048.00	80,352.00	5,628.00
5、工会经费和职工教育经费	11,242.90	47,433.96	36,550.93	22,125.93
6、员工意外保险				
合 计	375,328.27	3,793,526.12	3,929,094.69	239,759.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	195,012.00	195,012.00	-
2、失业保险费	-	5,557.00	5,557.00	-
合 计	-	200,569.00	200,569.00	-

17、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	385,238.77	186,033.48
城市维护建设税	18,136.18	17,777.60

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	8,783.10	7,618.96
地方教育费附加	4,171.32	5,079.31
印花税	2,335.00	1,285.70
合 计	418,664.37	217,795.05

18、其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,090.02	-
其他应付款	875,485.00	6,124.50
合计	881,575.02	6,124.50

18.1 应付利息

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,090.02	-
合计	6,090.02	-

18.2 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	875,485.00	6,124.50
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	875,485.00	6,124.50

(2) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款	852,125.00	6,124.50
律师费	20,000.00	-

项目	期末余额	期初余额
代收款	3,360.00	-
合计	875,485.00	6,124.50

19、一年内到期的非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	287,333.28	763,086.28

20、其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,966,576.15	2,614,523.46
合 计	1,966,576.15	2,614,523.46

21、长期应付款

(1) 长期应付款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	-	336,000.00
未确认融资费用	-	-48,666.72
合 计	-	287,333.28

(2) 长期应付款账项明细

单位：元币种：人民币

项 目	发生时间	初始确认金额	摊销期限（月）	每期摊销金额
未确认融资费用				
其中：服务费	2017/08/30	116,000.00	24.00	4,833.33
应付租金与本金差额	2017/08/30	30,000.00	24.00	1,250.00
应付售后回租款	2017/08/30	1,216,000.00	24.00	240,000.00

说明：

2017年8月30日本公司与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租合同》，租金总额1,216,000.00元，保证金100,000.00元，租赁期间24个月。支付服务

费 30,000.00 元。

22、股本

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00	-	-	-	-	-	22,000,000.00

23、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	3,118,577.88	-	-	3,118,577.88

24、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,139,664.98	-	-	1,139,664.98

25、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	10,239,715.71	9,323,979.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-478,981.02
调整后年初未分配利润	10,239,715.71	8,844,998.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,825,577.49	1,550,127.76
减：提取法定盈余公积	-	155,410.75
股份制整体改制	-	-
年末未分配利润	3,414,138.22	10,239,715.71

注释：

由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-478,981.02 元。

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,678,701.11	9,573,490.81	27,667,321.62	20,471,486.78
其他业务	1,409,011.63	1,331,773.65	4,227,367.77	2,509,860.13
合 计	13,087,712.74	10,905,264.46	31,894,689.39	22,981,346.91

(2) 主营业务（分产品）

单位：元币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶维修	11,678,701.11	9,573,490.81	27,667,321.62	20,471,486.78
合 计	11,678,701.11	9,573,490.81	27,667,321.62	20,471,486.78

(3) 前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
中海福建天然气有限责任公司	3,229,515.08	24.68
福建省马尾造船股份有限公司	2,718,408.59	20.77
长江武汉航道工程局	1,384,615.38	10.58
泉州安盛船务有限公司	1,002,564.10	7.66
交通运输部东海航海保障中心福州航标处	850,646.70	6.50
合 计	9,185,749.85	70.19

27、税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,472.35	93,865.20
教育费附加	19,059.57	40,227.94
地方教育费附加	12,706.38	26,818.62
车船税	5,663.52	5,553.36
印花税	10,389.80	24,416.60
合 计	92,291.62	190,881.72

28、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	188,986.55	461,882.56
差旅费	163,455.05	351,591.83
办公费	12,347.43	25,533.55
业务招待费	133,949.97	39,814.75
业务宣传费	—	59,592.00
折旧摊销	109.14	—
其他	378,812.85	214,882.08
合 计	877,660.99	1,153,296.77

29、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,388,285.44	1,628,470.52
差旅费	7,353.01	53,864.22
办公费	42,557.20	76,488.01
折旧费	337,126.05	350,394.95
修理维护费	16,312.07	716.93
租赁费	—	158,875.17
长期待摊费用摊销	19,227.96	38,455.56
无形资产摊销	28,982.04	28,982.04
业务招待费	24,368.85	7,357.00
中介机构费	673,324.96	415,909.52
车辆费	31,102.00	31,159.27
其他	111,962.33	61,911.55
合计	2,680,601.91	2,852,584.74

30、研发费用

（1）研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	1,456,768.64	3,062,503.72

(2) 按成本项目列示

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	871,846.66	975,583.17
材料费	480,921.18	1,967,893.51
折旧费	102,527.01	102,527.04
其他相关费用	1,473.79	16,500.00
合计	1,456,768.64	3,062,503.72

31、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	263,136.38	31,733.06
减：利息收入	1,172.60	2,274.43
汇兑损失	3,855.12	33,762.78
减：汇兑收益	-	-
银行手续费	8,480.29	14,431.43
合计	274,299.19	77,652.84

32、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	939,194.52	1,120,308.23

33、其他收益

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	120,744.00	368,000.00	120,744.00
个税返还	9,394.66	-	9,394.66
合 计	130,138.66	368,000.00	130,138.66

34、资产处置收益

单位：元币种：人民币

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
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失	-	-	-
出售划分为持有待售的处置组利得或损失	-	-	-
非流动资产处置利得或损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得或损失	-	-	-
无形资产处置利得或损失	-	-	-
在建工程处置利得或损失	-4,068,175.33	-	-4,068,175.33
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失	-	-	-
非货币性资产交换产生的利得或损失	-	-	-
合计	-4,068,175.33	-	-4,068,175.33

35、营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	36,500.00	11,000.00	36,500.00
其他	-	-436.97	-
合 计	36,500.00	10,563.03	36,500.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
财政局省创新券补助费	42,000.00	11,000.00	与收益相关
收马尾财政局补贴		268,000.00	与收益相关
自主创新政府补贴		12,000.00	与收益相关
财政局小巨人加计扣除奖励	78,000.00	86,000.00	与收益相关
收财政局补贴收入		2,000.00	与收益相关
省级核定出口退税无纸化改革补助资金	744.00		与收益相关
省级外贸展会及中小开扶持奖金	36,500.00		与收益相关
合 计	157,244.00	379,000.00	

36、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	800.00	25,000.00	800.00
罚款损失	99,048.25	39.62	99,048.25
合 计	99,848.25	25,039.62	99,848.25

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-1,314,176.02	-208,288.75
合 计	-1,314,176.02	-208,288.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-8,139,753.51	809,637.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,220,963.03	121,445.68
子公司适用不同税率的影响	-85.80	-530.63
调整以前期间所得税的影响	38,915.94	22,095.99
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,843.34	2,836.25
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	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
研发费加计扣除的影响	-163,886.47	-345,287.24
税法规定的额外可扣除费用	-	-8,848.80
所得税费用	-1,314,176.02	-208,288.75

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,172.60	2,274.43
补贴收入	157,244.00	368,000.00
往来款	2,446,586.37	1,563,135.00
合 计	2,605,002.97	1,933,409.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	8,462.22	13,956.43
捐赠	800.00	25,039.62
往来款	3,404,287.43	517,495.32
费用付现	566,663.45	1,496,551.88
合 计	3,980,213.10	2,053,043.25

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,825,577.49	1,017,926.62
加：资产减值准备	939,194.52	1,120,308.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	685,472.54	701,388.44
无形资产摊销	28,982.04	28,982.04
长期待摊费用摊销	19,227.96	38,455.56
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）	4,068,175.33	
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）	266,648.51	28,295.84
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,314,176.02	-208,288.75

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-8,025,945.37	-4,915,316.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	205,061.63	21,286,266.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,666,555.26	-13,976,649.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,286,381.09	5,121,368.21
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	551,902.90	3,582,043.06
减：现金的期初余额	3,582,043.06	4,166,395.42
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	-3,030,140.16	-584,352.36

（2） 现金及现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一、现金	551,902.90	3,582,043.06
其中：库存现金	73,666.09	49,576.40
可随时用于支付的银行存款	478,236.81	3,532,466.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	551,902.90	3,582,043.06

40、 所有权或使用权受限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	期末资产原值	期末资产净值	受限原因
固定资产-运输设备	762,434.19	327,846.87	抵押办理购车贷款

项目	期末资产原值	期末资产净值	受限原因
固定资产-机器设备	1,165,200.00	338,730.11	售后回租抵押
其中：立式车床	352,200.00	115,198.75	
万能摇臂铣床	124,600.00	81,834.62	
卧式车床（CQ61125E）	256,400.00	42,130.00	
140kw 井式电阻炉	220,000.00	18,066.64	
卧式车床（C618-3）	80,000.00	73,699.72	
卧式车床（9121461）	132,000.00	7,800.38	
合 计	1,927,634.19	666,576.98	

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

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	
福州宝中船舶配件有限公司	福建省福州市	福建福州	船舶配件批发	100.00	-	设立
海南宝中海洋工程有限公司	海南省洋浦经济开发区	海南省洋浦经济开发区	海洋工程设计、施工	100.00	-	设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李振恩	实际控制人、持股 5%以上的股东、董事长及总经理
陈玉英	李振恩之妻、持股 5%以上的股东
王荣	股东、董事及副总经理
李云平	董事
李安全	董事
林晓芳	财务总监 （2019 年 6 月离职）
徐丽华	董事及董事会秘书
蔡建生	监事会主席
童靖华	监事
刘明	职工代表监事

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在作为担保方。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李振恩	563,500.00	2015 年 12 月 10 日	2018 年 12 月 9 日	是
李振恩、陈玉英	3,000,000.00	2018 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 6 日	否

注：

a)2015 年 12 月 10 日，公司与福州之星汽车贸易有限公司签订奔驰轿车购买合同，合同总价人民币 805,000.00 元，其中公司付款 241,500.00 元，其余部分由公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订《汽车贷款抵押合同》支付，借款金额为人民币 563,500.00 元，公司控股股东、实际控制人李振恩为该笔贷款提供连带保证责任。

b)公司与泉州银行股份有限公司福州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 3,000,000.00 元人民币，实际控制人李振恩、陈玉英及福建省融资担保有限责任公司为本次贷款向银行提供担保。公司实际控制人李振恩以其持有的宝中海洋的 3,000,000 万股限售股票向福建省融资担保有限责任公司提供质押反担保；公司发起人李振恩、陈玉英夫妇及王荣向福建省融资担保有限责任公司提供反担保。

(2) 关联方资金拆借

无

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元币种：人民币

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陈玉英	852,125.00	-
合 计	852,125.00	-

九、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、前期会计差错更正的原因及更正的方法

列报及调整错误，采用追溯重述法更正。

2、财务报表中受影响的项目名称和更正金额

2017.12.31/2017 年度	调整后	调整前	调整金额
应收票据及应收账款	14,799,759.11	15,202,575.94	-402,816.83
存货	7,056,519.10	7,053,601.60	2,917.50
递延所得税资产	319,216.91	251,294.36	67,922.55
应付职工薪酬	375,328.27	383,461.41	-8,133.14
应交税费	217,795.05	9,437.55	208,357.50
长期应付款	287,333.28	854,333.32	-567,000.04
一年内到期的非流动负债	763,086.28	196,086.24	567,000.04
盈余公积	1,139,664.98	1,192,885.10	-53,220.12
未分配利润	10,239,715.71	10,718,696.73	-478,981.02
营业成本	22,981,346.91	22,795,313.43	186,033.48
税金及附加	190,881.72	168,557.70	22,324.02
销售费用	1,153,296.77	1,156,084.52	-2,787.75
管理费用	2,852,584.74	2,854,131.42	-1,546.68
研发费用	3,062,503.72	3,069,219.93	-6,716.21
所得税费用	-208,288.75	-140,366.20	-67,922.55

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,173,522.77	100.00	2,721,638.56	19.20	11,451,884.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	14,173,522.77	100.00	2,721,638.56	19.20	11,451,884.21

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,624,327.25	100.00	1,824,568.14	10.98	14,799,759.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	16,624,327.25	100.00	1,824,568.14	10.98	14,799,759.11

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	
其中：6 个月以内	2,867,477.07	-	-
7-12 个月	253,730.00	12,686.50	5
1 年以内小计	3,121,207.07	12,686.50	-
1 至 2 年	3,771,513.85	377,151.39	10
2 至 3 年	6,186,251.48	1,237,250.30	20
3 至 4 年	-	-	50
4 年以上	1,094,550.37	1,094,550.37	100
合 计	14,173,522.77	2,721,638.56	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 897,070.42 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00

元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
福建省立新船舶工程有限公司	非关联方	6,186,251.48	2年至3年	43.65
中海福建天然气有限责任公司	非关联方	2,268,274.08	6个月以内	16.00
香港欣荣船务有限公司	非关联方	1,915,342.94	1年至2年	13.51
长鸿海运股份有限公司	非关联方	1,190,000.00	1年至2年	8.40
福建省冠海造船工业有限公司	非关联方	879,991.50	4年以上	6.21
合 计		12,439,860.00		87.77

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	443,904.57	100.00	47,853.10	10.78	396,051.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	443,904.57	100.00	47,853.10	10.78	396,051.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	669,498.81	100.00	5,729.00	0.86	663,769.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	669,498.81	100.00	5,729.00	0.86	663,769.81

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
其中：6 个月以内	66,344.57	-	-
7-12 个月	3,902.00	195.10	5.00
1 年以内小计	70,246.57	195.10	-
1 至 2 年	362,000.00	36,200.00	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3-4 年	-	-	50.00
4 年以上	11,458.00	11,458.00	100.00
合 计	443,704.57	47,853.10	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,124.10 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	435,391.34	644,495.00
代垫诉讼费		11,458.00
员工社保及公积金	8,313.23	13,545.81

关联方往来	200.00	
合 计	443,904.57	669,498.81

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
福安市马头造船有限责任公司	保证金、押金	260,000.00	1年至2年	58.57	26,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年至2年	22.53	10,000.00
福州宝中船舶配件有限公司	保证金、押金	22,080.00	7-12个月	4.97	1,104.00
中国人民解放军91267部队	保证金、押金	15,000.00	6个月以内	3.38	-
福州海事局	保证金、押金	13,433.34	6个月以内	3.03	-
合计		410,513.34		92.48	37,104.00

(6) 年末无涉及政府补助的应收款项；

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,678,701.11	9,573,490.81	27,667,321.62	20,471,486.78
其他业务	1,409,011.63	1,331,773.65	4,227,367.77	2,509,860.13
合 计	13,087,712.74	10,905,264.46	31,894,689.39	22,981,346.91

(2) 主营业务（分产品）

单位：元币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶维修	11,678,701.11	9,573,490.81	27,667,321.62	20,471,486.78
合 计	11,678,701.11	9,573,490.81	27,667,321.62	20,471,486.78

(3) 前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中海福建天然气有限责任公司	3,229,515.08	27.65
福建省马尾造船股份有限公司	2,718,408.59	23.28
长江武汉航道工程局	1,384,615.38	11.86
泉州安盛船务有限公司	1,002,564.10	8.58
交通运输部东海航海保障中心福州航标处	850,646.70	7.28
合计	9,185,749.85	78.65

十三、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-4,068,175.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	166,638.66	379,000.00
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年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	-	-
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	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
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	-99,848.25	-25,476.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-4,001,384.92	353,523.41
所得税影响额	-600,207.74	53,028.51
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-3,401,177.18	300,494.90

2、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	
		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	-20.63	-0.3103	-0.3103
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.35	-0.1557	-0.1557

福建宝中海洋工程股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月十九日

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：

公司董事会秘书办公室