

证券简称：精钢海工

证券代码：832495

公告编号：2020-025



精钢海工

NEEQ : 832495

KOE | 广东精钢海洋工程股份有限公司
KEEN OFFSHORE ENGINEERING Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年2月,在广东省创新发展大会上,由精钢海工自主研发的“海洋石油自升式钻井平台升降系统”项目荣获广东省科学技术奖一等奖。



2017年5月18日,公司委托中船黄埔文冲船舶有限公司建造的KOE-01风电安装平台在广州南沙中船龙穴造船基地成功验收,并于第四季度于江苏海域风场开始海上风电安装运维服务。

2017年12月13日,由国家知识产权局中国专利奖评审办公室组织的第十九届中国专利奖评选揭晓,精钢海工的专利号为ZL201310081097.9、发明名称为一种多功能环梁升降装置的发明专利荣获本次中国专利奖优秀奖。



2017年12月18日,工业和信息化部正式发布《关于公布第二批制造业单项冠军企业和单项冠军产品名单的通告》,精钢海工凭借在“自升式海洋平台升降锁紧系统”制造领域精钻深耕,持续研发创新以及严格的质量把控,荣登全国制造业单项冠军企业名单。



2017年12月20日,精钢海工研发中心项目(一期)项目完工交付并完成了厂房、设备、人员的搬迁工作。一期建设工程主要包括:宿舍楼采用框架结构,建筑面积约为4092 m²;车间二采用框架结构,建筑面积约为9626 m²;车间三采用单层排架结构,建筑面积约4000 m²。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、精钢海工	指	广东精钢海洋工程股份有限公司
精钢海服	指	珠海精钢海洋工程服务有限公司，公司全资子公司
精钢创研	指	广东精钢海洋工程创新研究有限公司，公司全资子公司
精钢新材料	指	广东精钢海洋工程新材料有限公司，公司控股子公司
精钢机械	指	广东精钢机械有限公司，曾用名“佛山市精钢机械有限公司”
股东大会	指	广东精钢海洋工程股份有限公司股东大会
董事会	指	广东精钢海洋工程股份有限公司董事会
监事会	指	广东精钢海洋工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	广东精钢海洋工程股份有限公司公司章程
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》
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中海油服	指	中海油田服务股份有限公司
宝石机械	指	宝鸡石油机械有限责任公司
中船集团	指	中国船舶工业集团公司
黄埔文冲	指	中船黄埔文冲船舶有限公司
中船物流	指	中船工业成套物流（广州）有限公司
明阳风电	指	广东明阳风电产业集团有限公司
浙江华蕴	指	浙江华蕴海洋工程技术有限公司，公司参股公司
珠海华蕴	指	珠海华蕴新能源科技有限公司，浙江华蕴全资子公司
EBO、香港光大	指	Everbright Int'l (HK) Offshore Limited，光大国际（香港）海洋工程有限公司，公司参股公司
龙源振华	指	江苏龙源振华海洋工程有限公司
船级社	指	执行船舶技术监督，制订船舶规范和规章，保障船舶具备安全航行技术条件的机构
精钢 01/KOE-01	指	精钢 01（KOE-01）800T 自升式海上风电安装运维平台，该平台为海上风电安装与运维、离岸工程支持而设计制造的一座平台。
精钢 02/KOE-02	指	精钢 02（KOE-02）1200T 自升式海上风电安装运维平台，该平台为海上风电安装与运维、离岸工程支持而设计制造的一座平台，具有自航能力，可在较深海域作业。
CCS	指	中国船级社（China Classification Society），缩写为 CCS
DNV GL	指	挪威船级社德国劳氏船级社（DET NORSKE VERITAS/Germanischer Lloyd），缩写为 DNV GL，两家船级社于 2013 年合并为 DNV GL 集团

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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、国浩	指	国浩律师（广州）事务所
报告期	指	2017 年度
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。

公司负责人李光远、主管会计工作负责人陈凯欣及会计机构负责人（会计主管人员）陈凯欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	☐ 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
传统油气行业周期性波动的风险	2017年下半年以来，国际油价持续震荡回升，目前已经突破六十五美元每桶的价格。海上油气服务行业的发展与整个油气行业价格以及价格趋势密切相关，按照目前的趋势，如果国际油气价格持续回暖并保持上升趋势，油气公司的勘探开发和生产投资将会持续增加，相应的对油气资源钻采装备及油田技术服务的需求也会增加。尽管油价的持续攀升令业内振奋，但考虑到油气价格实际上受到国际经济、政治博弈影响深远，且美国页岩气开采技术的成熟和大量开采也会对油气价格产生影响，因此，国际油气价格是否真正处在一个稳健的上升周期目前还有待确认，油气价格仍旧有震荡下行的可能。公司仍面临着行业周期性波动的风险。
应收账款发生坏账的风险	精钢海工所处的海洋工程行业结算周期普遍较长，且装备销售按照行业惯例在一段时间内需要保留一定比例的质保金，因此公司应收账款比重较高。公司目前应收账款的主要对象大多为合作多年的大型国营企业，拥有良好的商业信誉和资金实力，以往未发生无法支付货款的情况，应收账款发生呆账、坏账的可能性较小。2017年新增的海上风电的租赁和服务业务的客户的付款以及账期条件较以往客户条件有所不同。若相应客户的经营情况和资信状况发生不利变化，应收账款的回收受到影响，则可能对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
经营活动现金流风险	报告期内，公司的业务拓展活动大幅增加，新产品，新技术的投入有增无减；同时，公司传统业务在整个实施的过程中面临

	着生产周期较长与应收账款滞后需要垫资进行生产的现实情况，从而使得公司经营活动支出持续增长。如果公司不能有效提高存货周转率、及时收回应收账款或多渠道及时筹措资金，则公司正常生产经营所需的现金流将面临压力。
业务拓展风险	报告期内，除了海洋工程装备业务，精钢海工将业务拓展到了海上风电安装运维服务以及新材料领域。在海洋工程这条完整的产业链上，精钢海工的业务分布使得公司能够在产业链的几个重要环节形成收入。然而，业务的拓展也伴随着相应的风险，进入新的领域意味着将面对不同的政策、市场情况以及新的挑战，生产服务流程也与过往公司的业务有一定差异
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东精钢海洋工程股份有限公司
英文名称及缩写	Keen Offshore Engineering Co., Ltd.
证券简称	精钢海工
证券代码	832495
法定代表人	李光远
办公地址	佛山市南海区里水镇逢涌村金逢公路南侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱海霞
职务	董事会秘书
电话	0757-81183420
传真	0757-81183420
电子邮箱	jyzhuhaixia@163.com
公司网址	www.gdjingyin.com
联系地址及邮政编码	佛山市南海区里水镇逢涌村金逢公路南侧 邮编：528244
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	2007-08-23
挂牌时间	2015-05-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3514 海洋工程专用设备制造
主要产品与服务项目	海洋工程装备、石油工程装备、船用设备研发设计、制造、维修、技术服务及咨询；科技信息咨询服务及科研成果转让；海洋工程大型设备的销售、运营和租赁；海上平台及船舶销售、租赁和运营管理；货物进出口，技术进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	57,310,411
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李光远、吴平平、陆军
实际控制人	李光远、吴平平、陆军

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	914406006664506737	否
注册地址	佛山市南海区里水镇逢涌村金逢公路南侧	否
注册资本	57,310,411 元	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	申慧、吴赛文
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1. 公司董事会于 2018 年 1 月 12 日收到董事会秘书朱海霞递交的辞职报告，并于 2018 年 1 月 22 日召开第一届董事会第二十九次会议，审议通过任命邓达纭先生为公司董事会秘书的议案，任期自第一届董事会第二十九次会议审议通过之日起至 2019 年 12 月 31 日止。
2. 2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

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	13,335,073.24	20,071,539.12	-33.56%
毛利率%	66.13%	38.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,203,651.19	15,043,421.29	-121.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,315,142.50	7,738,411.44	-272.07%
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）	-1.69%	7.48%	-
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）	-7.01%	3.85%	-
基本每股收益	-0.06	0.26	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	556,038,750.81	343,328,795.82	61.96%
负债总计	368,927,042.50	150,448,039.07	145.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,111,708.31	192,880,756.75	-2.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.26	3.37	3.26%
资产负债率%（母公司）	66.38%	43.82%	-
资产负债率%（合并）	66.35%	43.82%	-
流动比率	1.09%	1.24%	-
利息保障倍数	-0.88	19.44	-

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	33,417,276.54	34,673,349.80	-3.62%
应收账款周转率	0.11	0.13	-
存货周转率	0.26	3.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	61.96%	19.59%	-
营业收入增长率%	-81.79%	28.79%	-
净利润增长率%	-121.30%	198.39%	-

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	57,310,411	57,310,411	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-592.99
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）	11,639,680.77
委托他人投资或管理资产的损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,280.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	192,504.28
非经常性损益合计	11,895,872.13
所得税影响数	1,784,380.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,111,491.31

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □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

应收账款	191,066,834.61	111,474,285.61	166,030,418.60	113,109,818.60
在建工程	53,008,398.75	122,492,964.71	18,822,174.11	38,387,985.55
开发支出	928,712.08	-	2,993,343.74	-
无形资产	14,266,657.49	11,235,693.05		
递延所得税资产	5,639,193.85	4,520,625.70		
资产总额	358,515,023.53	343,328,795.82	283,245,551.73	246,897,419.43
应交税费	14,603,146.93	12,881,607.39	26,093,902.76	24,372,363.22
预收账款	849,056.60	2,143,056.60		
其他应付款	18,709,736.27	42,929,266.27	3,752,413.05	1,252,413.05
负债总额	126,656,048.61	150,448,039.07	76,389,229.13	72,167,689.59
盈余公积	3,387,263.09	3,332,193.27		
未分配利润	44,810,670.24	5,887,521.89	23,624,862.46	-8,501,730.30
所有者权益	231,858,974.92	192,880,756.75	206,856,322.60	174,729,729.84
营业收入	73,227,607.50	20,071,539.12	56,860,323.90	11,629,041.90
营业成本	53,269,116.02	12,386,893.12	22,517,822.95	10,641,329.51
管理费用	14,537,603.26	15,453,936.04	18,767,094.16	19,260,437.90
资产减值损失	-15,549,954.54	-23,007,075.54		
所得税费用	3,726,164.29	4,844,732.44		
营业利润	17,027,242.86	11,294,185.60	-22,957,942.83	-56,806,075.13
净利润	21,895,046.70	15,043,421.29	-17,683,764.79	-51,531,897.09

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

精钢海工主要从事高端海洋工程装备的研发设计、生产制造、总装调试、销售、技术服务以及海上工程服务。精钢海工是目前国内少有的既掌握海工专用设备制造核心技术和设备制造能力，同时又拥有国际化海上工程服务能力的一体化公司。

在装备领域，目前公司主要的业务由海上油气装备和海上风电装备两大板块组成。由于过往这些装备的生产和销售都由国外公司垄断，因此精钢海工又承担着相应产品的国产化替代和编写产品及应用技术国家标准的重任；在服务领域，公司目前主要通过自身所拥有的海上自升式风电平台来从事海上风场的风机安装和风场运维服务，为公司海工专用装备制造的外延与补充，是公司未来着力拓展的业务增长点和发展引擎。

公司拥有一支专业素质较高、学科结构合理的技术创新型研发团队，核心技术团队成员拥有深厚的海工装备技术沉淀与丰富的现场经验，为中船集团、振华重工、龙源电力、中集集团、中石油、中海油等大型能源企业及其下属企业、海工装备制造企业提供高质量的国产化海工专业装备以及全球化技术服务。

公司主要通过直销的模式向国内外客户提供产品与服务，收入来源主要有海工专业装备的产品设计、制造、销售、改造维修及海上工程服务等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生明显变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

2017年以前，精钢海工的业务结构较为单一，主要是海洋工程核心设备的“装备销售”，包括升降系统，锁紧系统，滑移系统，绕桩吊车以及相关装备的修理修配业务。

报告期内，公司持续深耕核心海工装备领域的产品研发与制造，开发了海上施工特种平台及与其匹

配的升降系统，完成了升降系统、锁紧系统的模块化设计和制造流程，进一步巩固公司最主要的核心竞争力。与此同时，精钢 01 自升式风电安装运维平台的入列并在第四季度在江苏海域的风场开始为海上风场进行风机吊装和运维服务。承租方为海上风电建造服务商，该类业务将是公司未来业务拓展的方向之一。公司将以“海上工程服务”作为中短期业务发展重点之一，发展能为公司带来稳定业绩增长和现金流的服务业务。为了更好地承接海上工程服务，精钢海工于报告期内成立了全资子公司“精钢海服”，以独立实体的形式来进行精钢 01 自升式风电安装运维平台的施工和后续运维服务。精钢海服的业务定位为：风电安装平台的建造项目管理、风电安装船舶运营、海上施工技术服务、DP 培训考证及风场运维服务。

精钢海工的南海里水生产研发基地于报告期内落成，完成了场地、设备、人员的整体迁移并开展了试生产，标志着精钢海工整体产能和研发能力得到了进一步的提升。

（二） 行业情况

海上风电安装市场：

根据市场研究机构Markets发布的报告，2017年全球海上风电市场投资约270.2亿美元，预计到2022年增长到551.1亿美元，期间复合年增长率达15.32%。根据欧洲海上风场安装占工程总预算19%的数据来计算，到2022年全球海上安装市场将达到104.7亿美元的规模。

行业的快速增长，得益于以下两个方面：

1. 各国政府的政策推动，为达到清洁能源供电比例、减排目标制定的扶持政策；
2. 成本下降，主要包括：技术进步带来的成本下降，以及提升供应链效率带来的成本下降。

海上风场运维市场O&M（中后期市场）：

根据市场研究机构GlobalData的分析，全球风电运行维护（包括陆上和海上风电）市场预计将从2016年的137亿美元增长到2025年的274亿美元，市场复合年增长率为8.0%。2025年，海上风电占风电运行维护市场的比例将达到18.4%。因此，到2025年海上风电运维市场规模为50.42亿美元。

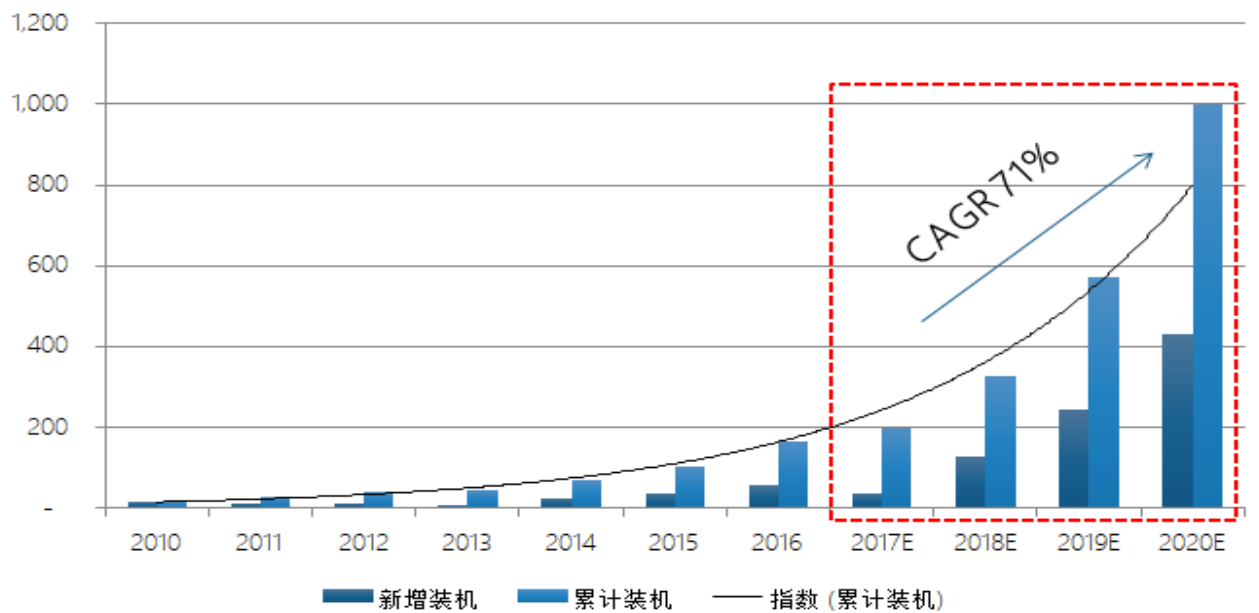
在我国，风电是继火电、水电后的第三大电力来源，风电清洁环保无污染。发展风电逐步替代火电已成为趋势。与陆上风电相比，海上风电具有风机发电量更高、单机装机容量更大、不占用土地可节省土地资源、避免陆上风电产生的远距离传输损耗问题等优势，且我国东南部有很长的海岸线，海上可开发和利用的风能储量为7.5亿千瓦，是陆上风能资源量的3倍，储备空间巨大，因此，发展海上风电是大势所趋。

国内海上风电行业正处于刚起步的迅速成长阶段。2010年我国第一个商业化的海上风电项目建成并网，我国海上风电累计装机容量仅为15万千瓦。到2016年，我国海上风电累计装机容量增加至163万千瓦，六年间累计增加超过10倍；新增装机容量59万千瓦，比2015年增长64%。2014年-2016年，全国已纳入海上风电开发建设方案的项目有43个，预计的总装机容量为1052.77万千瓦。其中江苏最多，有18个项目，其次是福建有7个，广东、浙江和河北各有5个。截至2017年末，全国在建的海上风电项目有19个，预计的总装机容量为479.90万千瓦，后续很快将有更多的海上风电项目开启建设。

行业市场前景十分广阔。根据 BNEF（彭博新能源财经）分析，中国将在 2022 年赶超海上风电大国的德国和英国，成为海上风电累计装机量最大的国家，海上风电累计装机量将达到 1,000 万千瓦。在海上风电行业发展的大环境下，海上风电安装与运维配套设备的市场需求也将增加，从而促进配套设备

市场的发展。国内海上风电建设规模的增长情况和前景如下图所示：

单位：万千瓦



国内海上风电行业的兴起和发展前景符合精钢海工战略规划和布局，为企业后续的发展壮大奠定了良好市场和行业基础。

海上油气市场：

由于前期石油企业压缩开采进度以保生存，再加上闲置的生产设备以及国内石油企业对市场回暖的反应有一定的延迟，我们保守预测，即便目前油价维持在每桶65美金以上的水平，未来两年海上石油天然气装备的业务量不会发生巨幅的膨胀，而是“热身”式的准备。例如，更换现役海上钻井平台上的关键设备，投建性价比加高的Liftboat（多功能服务平台）等。

海上油气工程装备仍然是精钢海工的主营方向之一，理由有几点：一是海上油气是个容量极大的市场，甚至是个没有天花板的市场，目前这个市场虽然遇到了很大的困境，但终究会恢复到一个合理水平；二是公司已经在海工领域中占有了自己的一席之地，而且公司的研发能力也正是海上石油装备行业里必需的，一旦市场恢复，公司将在这里施展拳脚；三是海上油气行业是关系到国家战略层面的行业，得到政府的大力支持，使得公司拥有良好的企业环境和社会环境。

(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	17,937,360.63	3.23%	28,047,311.22	8.17%	-36.05%
应收账款	95,849,625.82	17.24%	111,474,285.61	32.47%	-14.02%
存货	6,583,019.37	1.18%	28,447,740.76	8.29%	-76.86%

长期股权投资	23,599,531.10	4.24%	16,596,732.182	4.83%	42.19%
固定资产	293,678,820.18	52.82%	11,900,240.16	3.47%	2,367.84%
在建工程	26,692,847.08	4.80%	122,492,964.71	35.68%	-78.21%
短期借款	14,000,000.00	2.52%	19,428,404.00	5.66%	-27.94%
长期借款	15,000,000.00	2.70%	0.00	0.00%	-
应付账款	27,189,557.55	4.50%	63,429,925.81	17.69%	-57.13%
长期应付款	205,603,158.21	34.01%	0.00	0.00%	-
资产总计	556,038,750.81	-	343,328,795.82	-	61.96%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金余额较上期减少 36.05%，主要由于 12 月下旬公司集中向供应商结算精钢 01 建造款及绕桩吊机等设备采购款。
- 2、本期末应收账款余额较上年末减少 14.02%，主要由于本年自主要客户回收升降、滑移系统设备款 2200 万元多。
- 3、本期末存货余额较上年末减少 76.86%，原因为期初余额中的在产品-升降系统动力总成已于报告期内完成交付，因此较上年同期大幅减少。
- 4、本期末长期股权投资余额较上年增加约 700 万元，增幅 42.19%，主要为本年初依照投资合同完成对 EBO 第三期投资。
- 5、本期末固定资产余额较上年末大幅增加 2.82 亿元，增幅 2,367.84%，新增资产项目包括精钢 01 自升式风电安装平台及新厂区厂房办公楼等建筑物三处。
- 6、在建工程本期末较上期大幅减少，主要原因为新厂建筑物及自升式平台投产转为固定资产。
- 7、本期期末短期借款金额较上期末减少 542.84 万元，主要原因为本期归还东莞招行 1,500 万元抵押贷款。
- 8、本期新增长期借款为南海农商银行新厂区置业贷款 1,500 万元。
- 9、本期末应付账款较上期末减少 3,624.04 万元，降幅 57.13%，主要原因为精钢 01 平台完工向建造方及供应商结算采购款。
- 10、本期末新增长期应付款为对粤科港航融资租赁有限公司应付精钢 01 平台融资租赁款。

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	13,335,073.24	-	20,071,539.12	-	-33.56%
营业成本	4,517,069.20	33.87%	12,386,893.12	61.71%	-63.53%
毛利率%	66.13%	-	38.29%	-	-
管理费用	18,768,158.97	140.74%	15,453,936.04	76.99%	21.45%
销售费用	2,321,306.78	17.41%	3,081,409.59	15.35%	-24.67%
财务费用	1,505,195.19	11.29%	781,630.94	3.89%	92.57%
营业利润	-5,019,571.31	-37.64%	11,294,185.60	56.27%	-144.44%
营业外收入	2,127,756.06	15.96%	8,595,165.23	42.82%	-75.24%
营业外支出	592.99	0.00%	1,197.10	0.01%	-50.46%

净利润	-3,203,651.19	-24.02%	15,043,421.29	74.95%	-121.30%
-----	---------------	---------	---------------	--------	----------

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入较上期减少 673.65 万元，降幅 33.56%，营业收入大幅减少主要受厂区停产搬迁影响。报告期内九月底开始公司启动迁址工作，全厂停产陆续将生产设备设施迁移至里水基地，直至 2018 年 1 月初完成全部设施、设备、人员及机构迁移，并开始试生产。由于搬迁原因，2017 年度大部分已签订订单未能在年度内发货确认收入，而陆续延期至 2018 年一二季度交付，导致报告期内营业收入大幅减少。

2、同样受公司停产搬迁影响，本期营业成本较上期减少 786.98 万元，降幅 63.53%。

3、报告期内管理费用较上年度增加 331.42 万元，增幅 21.45%，主要费用增长项目为研究与开发费用及保险费支出。其中研究与开发费用支出本年较上年增加主要为特种平台、绕桩吊机及主动补偿舷梯等针对海上风电施工运维设备的研发支出；而保险费的增加主要由于本期四季度公司投资建造的精钢 01 自升式风电安装平台投产使用而新增的保险支出。

4、报告期内销售费用较上年度减少 76 万元，减幅 24.67%，主要原因为报告期内平台已经完成建设并交付因此检测费用较上年建造期内同类费用大为减少，此外，受停产搬迁影响本期运输装卸费用较上期减少。

5、报告期内由于新厂房工程建设及投资建造风电安装平台，资金投入需求增大，新增新厂基建项目中长期贷款及增加部分流动贷款，本期利息支出较上年增加 62.55 万元，使本年度财务费用较上年度增加 70 余万，增幅达 92.57%。

6、由于受停产搬迁影响，本年度在营业收入下降的情况下，营业利润较去年减少 1,631.38 万元，减幅 144.44%。

7、本期营业外收入大幅减少主要归因于会计准则的变更，与经营相关的政府补助计入其他收入。

8、由于营业收入及营业利润受搬迁停产产品交付延后的影响，本年净利润较去年减少 1,824.71 万元，减幅为 121.30%。

(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	13,274,149.73	20,058,994.68	-33.82%
其他业务收入	60,923.51	12,544.44	385.66%
主营业务成本	4,459,132.25	12,386,893.12	-64.00%
其他业务成本	57,936.95	0.00	-

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%
海工平台租赁	11,537,037.02	86.52%	0	0.00%
海工设备销售	197,263.66	1.48%	5,908,051.23	29.43%
技术服务和修理	1,539,849.05	11.55%	14,150,943.45	70.50%
其他业务	60,923.51	0.46%	12,544.44	0.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、海工平台租赁：报告期内公司海工平台租赁收入来源于公司投资建造的精钢 01 自升式风电安装平台经营租赁收入。该平台于本年度建成投入使用，并通过五年期租赁合同向江苏龙源振华海洋工程有限公司出租按月收取租金。本业务是公司本年新增的营业收入来源，为公司海工专用装备制造的外延与补充，自本年度起成为公司持续稳定的收入来源之一。

2、海工设备销售：本期间该类别收入大幅度下降，主要是因为停产搬迁导致多套海工设备交付延后而造成。

3、技术服务和修理：同样受生产场地停产搬迁影响，下半年修理服务业务量减少，另外有相当部分修理服务订单延迟至 2018 年交付，使得该类别收入的金额及收入构成比例大幅减少。

(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	江苏龙源振华海洋工程有限公司	11,537,037.02	86.52%	否
2	大连船舶重工集团有限公司	1,505,660.37	11.29%	否
3	友联船厂（蛇口）有限公司	88,568.38	0.66%	否
4	渤海装备辽河重工有限公司	34,188.68	0.26%	否
5	中海油田服务股份有限公司	22,755.57	0.17%	否
合计		13,188,210.02	98.90%	-

(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	中船黄埔文冲船舶有限公司	98,597,777.78	97.21%	否
2	浙江华蕴海洋工程技术有限公司	707,547.15	0.70%	是
3	韶关市中机重工锻压有限公司	211,074.92	0.21%	否
4	佛山市上弘机械设备有限公司	208,684.63	0.21%	否
5	广州海得电气科技有限公司	156,811.06	0.15%	否
合计		99,881,895.54	98.48%	-

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	33,417,276.54	34,673,349.80	-3.62%
投资活动产生的现金流量净额	-29,605,542.25	-45,652,660.34	-35.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,721,684.88	261,194.53	-5,736.29%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额的减少，为经营活动产生的现金流入和经营活动产生的现金流出同时

减少的综合影响。受搬迁停产交货延迟影响，报告期内销售商品提供劳务收到的现金较上年度大幅减少 37%，减少金额为 2,797.72 万元；同样受影响的还有购买商品接收劳务支付的现金，较上期减少 3,520.09 万元，降幅 77%，以及支付各项税费由于业务量下降而减少 702.27 万元，降幅 73.46%。另一方面本年度由于研发支出较上年度增加 342.02 万元，新增其他应付款应付新厂工程款约 600 万，本年度支付其他与经营活动有关的现金支出较上年增加 1,871.64 万元，增幅 231.47%。虽然其他应收款本年收回里水镇经促局税收保证金 573 万元，但综合上述事项，影响本年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 125.61 万元，降幅 3.62%。

2、由于过往年度签订的对外投资合同于本年度基本履行完毕，本年度对外投资支付现金减少；另本年度由于新址基建基本完工，公司投资建造的风电安装平台主要通过融资租赁方式完成剩余建造款支付，故此本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少 1,021.00 万元，综合以上两项影响，本期购建投资活动产生的现金流量净额较上年显著减少；

3、虽然本年度新增银行贷款 957.16 万元，但本年度内支付融资租赁服务费及保证金等共计 2,000 万，综合上述两方面影响本年度筹资活动产生的现金流量净额为净支出，较上年度变动幅度较大。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

主要参股公司情况一：

2016 年 2 月，公司与浙江华蕴签署《增资协议书》，公司总投资人民币 8,571,400 元，其中 4,285,700 元用于认缴浙江华蕴注册资本，占浙江华蕴本次增资后注册资本总额的 30%，溢价款人民币 4,285,700 元全部计入浙江华蕴的资本公积。相关《对外投资公告》已于 2016 年 2 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露（公告编号：2016-011）。公司 2016 年 3 月 4 日已将本次增资款 8,571,400 元汇给浙江华蕴，并于 2016 年 6 月完成了工商注册登记手续，相关公告已于 2016 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露（公告编号：2016-041）。

该项对外投资涉及新能源领域，其中重点为海上风电场运营维护市场。该项投资将结合公司对海工装备建造、使用及维护经验以及浙江华蕴在海上风电设计及欧洲海上风电场的经验，针对各大电力集团在中国沿海地区海上风电场建设、维护、运营等方面开展广泛合作，并组建专门的海上风电运营维护团队，承接国内外海上风电场的设计、安装、运营维护订单。

华蕴科技在精钢海工入股之后取得了良好的成绩，在业务拓展上，华蕴科技的业务覆盖了海上风场设计咨询、海上灌浆、海缆保护、海上风电运维等领域，报告期内收入较上年同期有了接近一倍的增长；在科技项目及企业资质申报上，公司已经取得杭州市雏鹰计划企业、杭州市高新技术企业、杭州市企业高新技术研发中心、浙江省中小型科技企业、国家高新技术企业、全国创新创业大赛浙江新能源组一等奖等资质和荣誉。

该公司 2017 年业绩对公司净利润影响不足 10%。

主要参股公司情况二：

公司于 2016 年 6 月 29 日与 EBO 签署了股权投资协议，根据协议约定，公司总投资 2,000 万元港币，EBO 现有股东在原有基础上增资至 8,000 万元港币，公司占该次增资后 EBO 注册资本总额的 20%。公司投资款根据 EBO 经营情况分批投入，投资款将用于 EBO 在中国国内投资建造海洋工程辅助平台（ESV-375Liftboat）及补充流动资金。相关《对外投资公告》已于 2016 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露（公告编号：2016-042）。截至报告期末，公司已完成投资人民币 1,500 万元。

本次对外投资前期经过充分的市场调研，目的为深入开发国际海上油田服务及运营市场，加大对国际海工先进技术引进力度，参与国际海洋装备租赁服务市场。EBO 与南通中远船务工程有限公司于 2016

年 9 月 23 日签署多用途支持平台建造合同，该平台已取得国外最终用户的租约。

2017 年 9 月，该平台开始了主体结构的船台建造，预计 2018 年下半年完成平台下水调试并可以投入使用。该多功能支持平台主船体总长 70.9 米，型宽 43.3 米，型深 7.1 米，最大作业水深 80 米，配备电动齿轮齿条式升降系统，生活区可供 300 人同时居住，艏部铝制直升飞机平台。随着当前全球新型清洁能源的开发利用加速，海上风电市场蕴藏着巨大的潜力，该多功能支持平台也将为海工行业带来更多的商机。本次对外投资可以更好地平衡业务收益与风险，从而有利于公司业务更稳健地创新和发展。

该公司 2017 年业绩对公司净利润影响不足 10%。

全资子公司情况一：

公司于 2017 年 1 月 6 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于出资设立全资子公司的议案》，出资人民币 100 万元设立珠海精钢海洋工程服务有限公司，其经营范围为章程记载的经营范围：海上平台及船舶建造、维修及项目管理；海洋工程大型设备的买卖、运营和租赁；海上平台及船舶买卖、租赁、进出口和运营管理；设计、技术研发、技术咨询、技术服务及技术成果转让；商务信息咨询；金属船舶；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。（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）。相关《对外投资公告》已于 2017 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露（公告编号：2017-002），并于 2017 年 2 月完成了工商注册登记手续，相关公告已于 2017 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露（公告编号：2017-007）。

本次对外投资设立全资子公司，主要目的是进一步发展公司海洋能源工程服务业务，向客户提供更专业的技术咨询服务、项目管理服务与售后服务，优化公司战略布局，提升盈利能力，为公司未来长远发展奠定坚实的基础。报告期内，精钢海服全权负责精钢 01 的作业项目管理和现场施工，取得了宝贵的作业经验，验证了装备的可靠性和高效率，获得了业内的一致好评。

该公司 2017 年业绩对公司净利润影响不足 10%。

全资子公司情况二：

公司于 2017 年 3 月 15 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于出资设立全资子公司的议案》，出资人民币 1,000 万元设立广东精钢海洋工程创新研究有限公司，其经营范围为研究和试验发展；科技推广和应用服务业；知识产权服务；社会经济咨询（不含投资咨询、教育咨询）；其他企业管理服务；专业化设计服务；互联网信息服务；会议及展览服务。（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）。相关《对外投资公告》已于 2017 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露（公告编号：2017-012），并于 2017 年 3 月完成了工商注册登记手续，相关公告已于 2017 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露（公告编号：2017-016）。

本次对外投资设立全资子公司是为进一步强化公司海洋工程装备研发能力，加强上下游产业链的整合，引进行业内顶尖人才，扩大公司行业影响力，优化公司战略布局，提升综合竞争能力。

该公司 2017 年业绩对公司净利润影响不足 10%。

控股子公司情况一：

公司于 2017 年 9 月 10 日召开第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司对外投资设立控股公司的议案》，本公司与薛文锋、高恬、吴峰共同出资设立控股公司广东精钢海洋工程新材料有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 550 万元，该公司的经营范围为章程记载的经营范围：海洋工程装备、石油工程装备、船用设备等有色金属材料的研发制造；生产、制造、销售、研发；铸铜、铸铝、小型球磨铸铁、通用机械设备；相关技术开发及服务。（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）。相关《对外投资公告》已于 2017 年 9 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露（公告编号：2017-050），并于 2017 年 10 月完成了工商注册登记手

续。

本次对外投资设立控股子公司是为开展新材料的研发和使用新材料、新的加工技术来进行铜套铜铸件的制造与销售业务，将历年来公司在海洋工程项目开发和装备制造过程中取得的关于材料科学的技术心得和流程方法产业化，并在现有业务基础上进行上下游资源的整合。

该公司 2017 年业绩对公司净利润影响不足 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

1、会计政策变更：

2017年财政部发布了关于持有待售非流动资产、政府补助及财务报表格式的通知涉及如下会计政策变更：

重要会计政策变更：

①资产处置：财政部于2017年4月28日修订并发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号）。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计政策、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执行。

②政府补助：2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

③报表格式：财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

公司根据财政部的上述政策对企业财务报表格式进行了调整，主要是对其他收益、营业外收入以及营业利润进行相应的调整。

2、会计估计变更

无。

3、重大会计差错更正

参见第三节 会计数据和财务指标摘要之七 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，纳入合并范围的子公司共 3 户，分别为珠海精钢海洋工程服务有限公司、广东精钢海洋工程创新研究有限公司及广东精钢海洋工程新材料有限公司。

(八) 企业社会责任

精钢海工目前所从事的业务和未来的发展目标和我国发展战略和发展目标高度契合，公司一直致力于以科技发展降低成本，让中国人可以更好的利用海洋资源，发展海洋经济；以科技发展保障安全，让中国人可以走向深海，维护海洋权益。

精钢海工通过不断的技术研发和创新来实现海洋工程核心装备的国产化替代来保障国家能源安全；通过将业务拓展到海上风电这一清洁，可再生，可持续的能源领域来助力国家生态文明建设。

公司一直把建立国家行业标准、树立行业标杆作为公司主要的社会责任：

作为第一起草人，与中国船级社合作制定海工装备产品的国家标准，公司主导编写了国家标准 GB/T 32079-2015《自升式海洋平台齿条式桩腿锁紧装置》已于 2016 年 3 月颁布实施。

作为第一起草人，与中国船级社合作制定海工装备产品的国家标准，在编的国家标准 2015 3259-T-522《海洋平台电驱动齿轮齿条升降装置》、2015 3258-T-522《海洋平台液压环梁升降装置》已通过专家初审。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护投资者权益的同时，充分地尊重和维护利益相关者即客户、供应商、员工的合法权益以及社区责任。

三、 持续经营评价

公司管理层对可能影响企业盈利能力的各要素进行了审慎的评估，认为在可预见的未来，公司具有良好的持续经营能力。

从公司所处的行业前景、公司的经营状况及发展战略上来看，公司拥有较为稳定的持续经营能力。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司管理层、核心技术人员队伍稳定、客户资源稳定增长。报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1. 海上风电

未来三年，是国家“十三五”规划的后三年，随着国家“十三五”规划的落实实施和国内海上风电的方兴未艾，市场规模将有很大的扩充。同时，如果国际油气价格在未来三年仍旧未能达到预期的话，会有更多传统的海上油气企业和海工企业进入海上风电行业，加剧市场竞争，并会出现一定的并购重组。随着市场的成熟，主管单位对行业内企业的监管力度，施工资质，质量安全体系和安全健康环保（HSE）要求也会相应提高。一大批传统老旧的设备和土法施工方式将被禁止和淘汰。从欧洲海上风电的经验来看，工程总包（EPC）的方式将逐渐成为主流，低价竞标将不可持续。

未来三年，第三方的海上风场施工运维商将成为海上风电服务市场的主流，随着施工装备的更新，施工技术的提高，施工经验的积累，海上风电安装运维效率将得到极大的提高。行业壁垒成型，新的竞争者进入的难度会增加，可以预见三年后的海上风电安装市场将由几个主要参与者占据，精钢海工也会积极参与其中，在行业内与其他主要参与者展开良性竞争和协作，并可能有“走出去”的举措参与到欧洲及世界其他地区的海上风电安装运维服务项目。

2. 海上油气

美国经济的复苏和中国 2017 年全年 GDP 增速高于预期的事实表明，世界经济正在逐渐好转并有持续向好的趋势。石油天然气仍旧是世界能源消费的主流，特别是石油，除了能源属性，还是制造业、消费品行业主要的原材料来源。因此，世界经济的恢复与增长，势必带动能源的消费，目前低迷的油气价格在未来会有一个持续稳定的上升周期，尽管有一定的延迟效应，但是会拉动海工装备市场的复苏。

精钢海工将在海工领域继续深耕，着力于海上油气装备的系列化和衍生式研究，扎实技术储备和经验积累，为海上油气行业的回暖做好充分的准备。

(二) 公司发展战略

精钢海工以国家颁布的《中国制造2025》为发展指引并结合公司自身情况，形成了如下的发展战略：

1. 打造成为海上工程作业“专用装备”、“保障装备”的核心生产商；
2. 形成海洋工程装备综合试验、检测与鉴定能力，提供海上工程装备的试验，检测和鉴定服务；
3. 强化企业创新能力，实现国产装备技术的自主研制及应用，在核心装备领域达到国际领先水平；
4. 拓展海上工程服务业务，形成标准体系流程；
5. 致力于提供通用技术的跨界应用，将海洋工程产品和技术应用到其他行业和领域。

(三) 经营计划或目标

1. 海上风电

(1) 努力打造成为拥有专业运维能力的企业：在“十三五”期间建成一支具有综合作业能力的船队（包括安装平台，运维/运输平台，运维船），在国内安装市场以及后期的运维市场占有一定份额。

(2) 成为我国海上风电作业的标准制定者：精钢海工已经有了若干海工行业标准编写的经验，由精钢海工主编的自升式海洋平台齿条式桩腿锁紧装置国标已于 2016 年 3 月正式颁布实施，另外两部在编国标已于 2017 年 10 月通过专家团终审，预计近期将会正式颁布实施。精钢海工将在海上风电行业继续秉承建立行业标准的专业态度和专研能力，积极参与到海上风电行业标准的制定中去，填补海上风电行业标准的空白。

(3) 部署海外市场：海外市场的利润水平相对较高，市场容量可观，主要包括英国、德国、荷兰等老牌海上风电大国，以及北美、日本、台湾地区等新兴市场。央企国企在海外风场频频布局，精钢海工希望能凭借自己的研发创新能力、优质的海工设备以及国内累积的作业经验和业绩寻求和上述企业的合作来服务于海外市场。

2. 海上油气

(1) 继续推进海洋工程核心装备的国产化替代进程，实现自主研制和应用。提供更多的海上作业“专用装备”、“保障装备”，实现主要产品的衍生研发、功能拓展和快速个性定制。

(2) 完善试验理论架构，形成海洋工程装备综合试验、检测与鉴定能力。

(3) 将海洋工程装备原理和制造工艺、材料心得跨界使用，应用到其他行业。

3. 经营模式

除了保持精钢海工原有的营销方式之外，将根据产品的衍生研发，功能拓展，快速个性定制化为发展方向进行营销的规划，与业内的核心企业如中集海工、中海油、中石油，中船集团等形成企业联盟，为上述企业的总装体系提供核心装备集成，同时积极参与到上述公司的创新研发的项目中，通过业务合作和技术合作各司其职、高度融入，形成良好的产业生态。

(四) 不确定性因素

精钢海工发展战略的执行和经营目标的实现也受到一些内外部不确定因素的制约和影响：

1. 新能源政策性补贴的可持续性

国家对海上风电的政策性补贴对新兴的海上风电行业有一定的促进作用，目前我国的海上风电的上网价格比起陆上常规电价高，政府对海上新能源的补贴是其主要的原因。目前的海上风场开发商和建设商的开发建设进度和规模大部分是基于此电价水平上进行的，如果政府逐渐降低甚至取消相应的补贴，会对开发商和建设商的规划和实际业务的开展产生消极的影响；

2. 国际能源价格的波动

2017 年以来国际油气价格逐渐回暖，各大石油公司的装备开工率不断提升，考虑到油气价格实际上深受国际经济政治博弈影响，国际油气价格是否真正处在一个稳健的上升周期目前还无法确认，仍需观望。国际油气的价格影响精钢海工产业链下游企业的投资生产意愿，如果油气价格产生波动将对油气板块装备的需求产生影响；

3. 公司团队建设的匹配程度

根据公司的规划，将组建一支综合船队来服务于海上油气、新能源海上工程及运维，因此需要一支稳定的专业化且有经验的海上作业队伍。目前海上运维专业的作业技术人员比较匮乏，业内企业都面临着该类人力资源的缺口，而专业的团队对海上工程及运维的效率和安全至关重要，因此是否可以组建和培养一支稳定的专业人员团队是影响企业进入海上服务领域速度和质量的关键因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、传统油气行业周期性波动的风险

2017 年下半年以来，国际油价持续震荡回升，目前已经突破六十五美元每桶的价格。海上油气服务行业的发展与整个油气行业价格以及价格趋势密切相关，按照目前的趋势，如果国际油气价格持续回暖并保持上升趋势，油气公司的勘探开发和生产投资将会持续增加，相应的对油气资源钻采装备及油田技术服务的需求也会增加。尽管油价的持续攀升令业内振奋，但考虑到油气价格实际上受到国际经济、政治博弈影响深远且美国页岩气开采技术的成熟和大量开采也会对油气价格产生影响。因此，国际油气价格是否真正处在一个稳健的上升周期目前还无法确认，油气价格仍旧存在震荡下行的可能。公司仍面临着行业周期性波动的风险。

应对措施：2017 年内，我国海上风电方兴未艾，公司管理层按照既定的战略规划，继续在海上风电安装运维平台及关键装备的业务上加大投入。精钢 01 海上安装运维平台于报告期内第四季度开始了海上风场的安装运维服务。海上风电装备和海上工程服务成为了公司新的业务增长点，通过租赁和运维服务，促进生产性服务业与制造业融合发展，提升制造业层次和核心竞争力。此外，公司还大力开发新材料业务和海上牧场装备业务，对海上油气装备业务的依赖性不断下降。

2、应收账款发生坏账的风险

精钢海工所处的海洋工程行业结算周期普遍较长，且装备销售按照行业惯例在一段时间内需要保留一定比例的质保金，因此公司应收账款比重较高。公司目前应收账款的主要对象大多为合作多年的大型国营企业，拥有良好的商业信誉和资金实力，以往未发生无法支付货款的情况，应收账款发生呆账、坏

账的可能性较小。2017 年新增的海上风电的租赁和服务业务的客户的付款以及账期条件较以往客户条件有所不同。若相应客户的经营情况和资信状况发生不利变化，应收账款的回收受到影响，则可能对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：

（1）公司对账上所有的应收账款，定期进行回顾并采取相应的追款措施。一方面通过商务和财务部门与客户加强回款催收和沟通，另一方面通过律师函等法律手段对客户进行催收，用财务与法律的手段逐步进行清缴；

（2）公司也通过建立客户信用档案、强化法务团队建设、设置差异化收款政策来加强应收账款的基础性工作；

（3）公司通过引入代理机构、金融机构等第三方机构参与商务谈判和合同签署，争取更好的付款条件。报告期内，公司修订了商务合同签署的流程和审核力度，将付款条件作为合同重点关注的事项。同时，将新开发客户的付款能力作为重要的风险考量点来设置合同的付款节点和账期。

3、经营活动现金流风险

报告期内，公司的业务拓展活动大幅增加，新产品，新技术的投入有增无减；同时，公司传统业务在整个实施的过程中面临着生产周期较长与应收账款滞后需要垫资进行生产的现实情况，从而使得公司经营活动支出持续增长。如果公司不能有效提高存货周转率、及时收回应收账款或多渠道及时筹措资金，则公司正常生产经营所需的现金流将面临压力。

应对措施：

（1）公司通过对新签合同的条款设置来加快货款回流，通过多层次主动沟通加强应收账款的催收力度；

（2）在与中船集团、龙源电力和振华重工等大型优质客户进行设备买卖和提供服务的商务合作过程中引入金融合作，借助上述大型优质客户的资源以及融资渠道的优势来缓解公司现金流压力；

（3）深化与银行、融资租赁公司等金融机构的合作，积极探索金融创新业务来缓解企业的现金流压力；

（4）随着业务规模的扩大和业务范畴的拓展，公司持续与各类基金协调沟通，拟通过定向发行股票方式募集的资金，部分用于补充运营流动资金，来满足公司日益增长的研发、生产需求。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、业务拓展风险

报告期内，除了海洋工程装备业务，精钢海工将业务拓展到了海上风电安装运维服务以及新材料领域。在海洋工程这条完整的产业链上，精钢海工的业务分布使得公司能够在产业链的几个重要环节形成收入。然而，业务的拓展也伴随着相应的风险，进入新的领域意味着将面对不同的政策、市场情况以及新的挑战，生产服务流程也与过往公司的业务有一定的差异。

应对措施：

（1）通过成立独立运营的子公司和控股公司来承接新的业务，精钢海服和精钢新材料分别负责海上风电平台服务的运维服务和新材料及相应设备的生产，拥有独立的企业架构和人员团队，避免了与母公司精钢海工因不同业务板块而形成业务流程上的混淆和冲突；

（2）公司对上述新业务的拓展均进行了细致的市场调研和可行性分析，决策过程严谨充分，过滤了部分风险。

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	☐ 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	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
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） 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

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	-	-	-	-

（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	临时报告披露时间	临时报告编号
李光远、吴平平、陆军、崔峰、彭文军、张静波、马振军	公司拟向中国工商银行股份有限公司佛山三水支行申请人	0	是	2017/12/20	2017-065

	民币 5,500 万元综合授信，其中 3,000 万元的授信额度，由公司自然人股东李光远、吴平平、陆军、崔峰、彭文军、张静波、马振军等人提供个人连带责任担保				
崔峰	公司于 2017 年 9 月 18 日与中船黄埔文冲船厂签署了 KOE-01 风电安装平台建造合同，为保证该合同的顺利完成，公司拟与黄埔文冲船厂签订该合同项下的补充协议，并由公司股东崔峰以其持有公司的 5,000,000 股股份为该补充协议提供股权质押担保，该担保不向公司收取费用。	0	是	2017/12/4	2017-058
李光远、吴平平、陆军、彭文军、张静波、马振军	公司拟与粤科港航融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，融资金额为人民币贰亿	238,562,912.38	是	2017/11/28	2017-053

	元，期限为5年，公司股东李光远、吴平平、陆军、彭文军、张静波、马振军为该项《融资租赁合同》提供个人连带责任担保；公司股东李光远、吴平平、陆军、张静波、马振军、彭文军等人以其合计持有公司股份的60%，共34,386,247股为上述融资租赁合同提供股权质押担保；以上担保皆不向公司收取费用。				
李光远、吴平平、陆军、张静波、马振军	为促进公司业务发展，满足补充公司流动资金的需要，本公司在册股东李光远、吴平平、陆军、张静波、马振军拟向公司提供借款，合计共借款金额不超过人民币125万元（含本数），均为无息借款，公司根据实际情况还款。	1,050,000.00	是	2017/8/10	2017-039

珠海华蕴能源科技有限公司、吴平平	由于双方经营策略和方向的调整,平台尚未交付,珠海华蕴亦未支付任何平台采购费用。根据上述实际情况,为规避风险、避免错失市场机会,双方友好协商决定终止《买卖合同》,并签署《合同终止协议书》。	0	是	2017/4/12	2017-019
李光远、吴平平、崔峰、陆军、彭文军、张静波、马振军	公司拟向广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行申请人民币4,550万元综合授信,公司股东李光远、吴平平、陆军、崔峰、彭文军、张静波、马振军提同意无偿为此协议下发生的银行借款提供连带责任担保,交易标的为关联担保。	10,000,000.00	是	2017/1/18	2017-004
浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司,本公司董事吴平平担任浙江华蕴副董事长职务	公司与浙江华蕴签订协议,交易标的为自升式风电安装平台项目建设咨询服务及市	750,000.00	否	2018/4/24	2018-011

	场信息调研工作				
李光远、吴平平、崔峰、陆军、彭文军、张静波、马振军	公司自然人股东李光远、吴平平、崔峰、陆军、彭文军、张静波、马振军为华夏银行佛山分行 100 万元借款提供担保	1,000,000.00	否	2018/4/24	2018-011
总计	-	251,362,912.38	-	-	-

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：

关联交易一：本次关联交易的目的是为公司向中国工商银行股份有限公司佛山三水支行申请人民币 5,500 万元综合授信提供担保，取得该笔贷款能够更好满足公司业务和经营发展的资金需求，对公司正常经营无不利影响。

关联交易二：本次关联交易是公司股东崔峰为“KOE-01 风电安装平台之补充协议”提供担保，该协议的签署，满足公司发展的需求，能促进公司更好的发展。

关联交易三：本次关联交易是公司股东自愿无偿为本次融资租赁事项提供担保，本次融资租赁贷款用于公司的业务发展和经营所需，有利于改善公司财务状况及促进公司日常业务的运行，交易的决策程序严格按照公司的相关制度执行，不会对公司的生产经营产生不利影响。本次交易本金为 2 亿元，应付利息为 38,562,912.38 元。

关联交易四：本次关联交易是公司股东为公司提供的资金支持，有利于改善公司的财务状况和促进公司日常业务的运行，交易的决策程序严格按照公司的相关制度执行，不会对公司的生产经营产生不利影响。

关联交易五：本次关联交易由于双方经营策略和方向的调整而终止执行，已经过双方慎重协商决定，并履行相应审批程序。鉴于珠海华蕴为公司关联公司，本次关联交易的终止不仅有利于珠海华蕴经营策略和方向的调整，以便与公司形成优势互补，而且能优化公司在海上风电市场的分工与布局，巩固公司在海工市场地位，因此终止与珠海华蕴的《买卖合同》，有利于公司开拓市场、优化管理及规避风险。

关联交易六：本次关联交易所担保的款项主要用于公司业务项目，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展，本次关联担保关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，不会对公司的生产经营产生不利影响。

关联交易七：本次关联交易是公司业务发展的正常所需，是合理的，必要的，有利于加强双方在海上风电领域的合作。

关联交易八：本次关联交易的目的是为公司向华夏银行佛山分行申请人民币 100 万元借款提供担保，取得该笔贷款能够更好满足公司业务和经营发展的资金需求，对公司正常经营无不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

（1）挂牌前，公司股东及关联企业、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于规范及减少关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

（2）挂牌前，公司控股股东、实际控制人均出具《股份锁定承诺函》。报告期内，上述承诺人均

未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	10,813,329.97	1.94%	作为公司向广东南海农村商业银行股份有限公司科创支行申请人民币4,550万元综合授信的抵押物，具体担保数额以公司根据资金使用计划与银行签订的借款协议为准。上述抵押事项已通过董事会审计并披露于股转系统信息披露平台（公告编 2017-048）
总计	—	10,813,329.97	1.94%	—

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	22,312,500	38.93%	0	22,312,500	38.93%
	其中：控股股东、实际控制人	6,722,500	11.73%	0	6,722,500	11.73%
	董事、监事、高管	11,312,500	19.74%	0	11,312,500	19.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,997,911	61.07%	0	34,997,911	61.07%
	其中：控股股东、实际控制人	20,167,500	35.19%	0	20,167,500	35.19%
	董事、监事、高管	34,237,500	59.74%	0	34,237,500	59.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,310,411	-	0	57,310,411	-
普通股股东人数		33				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李光远	16,164,000	0	16,164,000	28.20%	12,123,000	4,041,000
2	崔锋	6,885,000	0	6,885,000	12.01%	5,163,750	1,721,250
3	彭文军	6,750,000	0	6,750,000	11.78%	5,062,500	1,687,500
4	吴平平	5,535,000	0	5,535,000	9.66%	4,151,250	1,383,750
5	陆军	5,191,000	0	5,191,000	9.06%	3,893,250	1,297,750
合计		40,525,000	0	40,525,000	70.71%	30,393,750	10,131,250
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

截至本年报签署之日，公司控股股东为自然人李光远、吴平平、陆军。

李光远先生，董事长，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年毕业于华中理工大学金属材料专业，本科学历，高级工程师。1984 年至 2001 年，就职于广州文冲船厂有限责任公司，曾任机械分厂厂长；2001 年至 2007 年，就职于广州市精准科技贸易有限公司，曾任副总经理；2007 年创立精钢机械，现任公司董事长。

吴平平先生，副董事长、总经理，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年毕业于武汉理工大学船舶动力装置专业，本科学历，高级工程师。1982 年至 2003 年，就职于广东中远船务工程有限公司，曾任工程部经理；2003 年至 2010 年，就职于招商局友联船厂（蛇口）有限公司，曾任副总工程师；2010 年加入精钢机械，现任公司副董事长、总经理。

陆军先生，董事、副总经理，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年毕业于武汉理工大学金属材料专业，本科学历，工程师。1987 年至 2001 年，就职于广州文冲船厂有限责任公司，曾任主管、工程部部长；2001 年至 2007 年，就职于广州市舜洋机电贸易有限公司，曾任总经理；2007 年加入精钢机械，现任公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

截至本年报签署之日，李光远、吴平平 and 陆军为公司的共同实际控制人，原因如下：股东李光远持有公司股份 1,616.40 万股，占公司股份总数的 28.20%，为公司第一大股东，担任公司董事长；股东吴平平持有公司股份 553.50 万股，占公司股份总数的 9.66%，担任公司董事兼总经理；股东陆军持有公司股份 519.10 万股，占公司股份总数的 9.06%，担任公司董事兼副总经理。李光远、吴平平 and 陆军三人持股比例合计达 46.92%，能够对股东大会的决议产生重大影响；李光远、吴平平 and 陆军三人均为公司董事，能够对公司董事会产生重大影响，且吴平平 and 陆军在公司担任经营管理的重要职务。

李光远、吴平平 and 陆军于 2012 年 10 月 10 日签署了《一致行动人协议》，约定三方在行使表决权前，将事先进行充分沟通和协商，达成一致意见后再进行投票表决。报告期内，李光远、吴平平 and 陆军在公司董事会、股东(大)会对重大事项的决策过程中意见始终保持一致，未出现由于存在分歧而发表不同意见或弃权的情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
2016年4月26日	2016年12月2日	3.00	1,060,411	3,181,233.00	2	0	0	0	1	否

募集资金使用情况：

截至 2017 年 12 月 31 日，此次募集资金剩余金额为 0 元。公司已建立募集资金管理制度，已为发行设立募集资金专项账户进行管理，不存在变更募集资金用途的情况。

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、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
流动资金贷款	招商银行股份有限公司东莞南城支行	14,818,404.00	6.80%	2016 年 7 月 29 日至 2017 年 8 月 8 日	否
流动资金贷款	广东南海农商银行股份有限公司科创支行	4,610,000.00	5.66%	2016 年 8 月 15 日至 2017 年 8 月 31 日	否
流动资金贷款	招商银行股份有限公司	176,228.00	6.80%	2017 年 2 月 28	否

	公司东莞南城支行			日至 2017 年 8 月 8 日	
流动资金贷款	广东南海农商银行股份有限公司科创支行	10,000,000.00	5.66%	2017 年 1 月 25 日至 2018 年 1 月 24 日	否
流动资金贷款	华夏银行股份有限公司佛山分行	1,000,000.00	6.96%	2017 年 1 月 12 日至 2018 年 1 月 12 日	否
流动资金贷款	中国银行佛山南海里水支行	3,000,000.00	5.66%	2017 年 1 月 13 日至 2018 年 1 月 12 日	否
固定资产贷款	南海农商银行科创支行	15,000,000.00	6.89%	2017 年 9 月 7 日至 2021 年 9 月 6 日	否
融资租赁	粤科港航融资租赁有限公司	200,000,000.00	6.65%	2017 年 12 月 14 日至 2022 年 12 月 13 日	否
合计	-	248,604,632.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 10 日	0.50	0.00	0.00
合计	0.50	0.00	0.00

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李光远	董事长	男	55	本科	2014年12月8日至2017年12月7日	是
吴平平	副董事长、总经理	男	60	本科	2014年12月8日至2017年12月7日	是
崔锋	董事	男	46	大专	2014年12月8日至2017年12月7日	否
彭文军	董事	男	53	硕士	2014年12月8日至2017年12月7日	否
陆军	董事、副总经理	男	52	本科	2014年12月8日至2017年12月7日	是
陈新	董事	男	60	硕士	2014年12月8日至2017年12月7日	否
杜葵	董事	男	54	硕士	2016年5月25日至2017年12月7日	否
曾文婕	监事会主席	女	30	大专	2014年12月8日至2017年12月7日	是
刘茂	监事	男	43	本科	2016年5月6日至2017年12月7日	是
董江	监事	男	40	硕士	2016年9月12日至2017年12月7日	否
张静波	副总经理	男	51	硕士	2014年12月8日至2017年12月7日	是
马振军	副总经理	男	43	硕士	2014年12月8日至2017年12月7日	是

邓达纮	副总经理	男	37	硕士	2016年4月5日至2019年12月31日	是
朱海霞	董事会秘书	女	38	硕士	2014年12月8日至2017年12月7日	是
陈凯欣	财务总监	男	38	硕士	2016年2月2日至2019年2月1日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

公司副总经理邓达纮系公司副董事长、总经理吴平平的女儿的配偶，除此之外其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(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
李光远	董事长	16,164,000	0	16,164,000	28.20%	0
吴平平	副董事长、总经理	5,535,000	0	5,535,000	9.66%	0
崔锋	董事	6,885,000	0	6,885,000	12.01%	0
彭文军	董事	6,750,000	0	6,750,000	11.78%	0
陆军	董事、副总经理	5,191,000	0	5,191,000	9.06%	0
陈新	董事	250,000	0	250,000	0.44%	0
杜葵	董事	0	0	0	0.00%	0
曾文婕	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘茂	监事	0	0	0	0.00%	0
董江	监事	0	0	0	0.00%	0
张静波	副总经理	2,754,000	0	2,754,000	4.81%	0
马振军	副总经理	1,721,000	0	1,721,000	3.00%	0
邓达纮	副总经理	150,000	0	150,000	0.26%	0
朱海霞	董事会秘书	150,000	0	150,000	0.26%	0
陈凯欣	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	45,550,000	0	45,550,000	79.48%	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

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	23	22
生产人员	47	32
销售人员	4	6
技术人员	23	27
财务人员	4	4
员工总计	101	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	9	8
本科	40	36
专科	19	20
专科以下	32	27
员工总计	101	91

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、员工招聘及薪酬政策

报告期内，公司根据企业发展规划修订了岗位 KPI 指标以及薪酬制度，绩效评价体系更加客观、量化、科学并与薪酬、职业发展挂钩，引导员工追求高绩效，实现个人与公司的共同发展。

2、培训计划

为了加强员工的综合素养，提高公司整体竞争力，公司不定期对员工进行工程技术应用、技术理论、财税、商务市场、知识产权等方面各项培训。公司鼓励员工参加各类技能、专业知识考试，并对完成培训以及通过考试的员工进行表彰和奖励，形成了良好的学习氛围。

3、目前，公司尚未有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况:

核心技术人员情况:

李光远先生，董事长，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年毕业于华中理工大学金属材料专业，本科学历，高级工程师。1984 年至 2001 年，就职于广州文冲船厂有限责任公司，曾任机械分厂厂长；2001 年至 2007 年，就职于广州市精准科技贸易有限公司，曾任副总经理；2007 年创立精钢机械，现任公司董事长。

吴平平先生，副董事长、总经理，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年毕业于武汉理工大学船舶动力装置专业，本科学历，高级工程师。1982 年至 2003 年，就职于广东中远船务工程有限公司，曾任工程部经理；2003 年至 2010 年，就职于招商局友联船厂（蛇口）有限公司，曾任副总工程师；2010 年加入精钢机械，现任公司副董事长、总经理。

陆军先生，董事、副总经理，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年毕业于武汉理工大学金属材料专业，本科学历，工程师。1987 年至 2001 年，就职于广州文冲船厂有限责任公司，曾任主管、工程部部长；2001 年至 2007 年，就职于广州市舜洋机电贸易有限公司，曾任总经理；2007 年加入精钢机械，现任公司董事、副总经理。

张静波先生，副总经理，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年毕业于武汉理工大学电气自动化专业，硕士学历，高级工程师。1989 年至 2008 年，就职于广州文冲船厂有限责任公司，曾任副总经理；2008 年至 2011 年，就职于广东机械进出口有限公司/广机海事重工有限公司，曾任总经理；2011 年加入精钢机械，现任公司副总经理。

马振军先生，副总经理，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1998 年至 2010 年，就职于广东中远船务工程有限公司，曾任机电车间工程主管、主任；2010 年加入精钢机械，现任公司副总经理。

变动情况：报告期内，公司核心技术团队，关键技术人员均未有变动。

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	☒ 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》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。报告期内，经公司董事会、股东大会审议通过，新建立了公司《利润分配管理制度》。该制度详见已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《利润分配管理制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、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授权范围、程序和规则进行。截止报告期末，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。

经董事会评估认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

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，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，能够保护全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及公司章程、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依照《公司章程》规定召开“三会”会议，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，确保每次会议程序合法，内容有效。

报告期内，公司无重要的人事变动、担保等行为，融资、关联交易、重大合同签署等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了一次修改，修改情况如下：

2017 年 3 月 31 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请变更经营范围的议案》及《关于修订〈广东精钢海洋工程股份有限公司章程〉及授权董事会办理工商备案登记手续的议案》。公司章程修改如下：

原内容为：第十二条 经依法登记，公司的经营范围是：海洋工程装备、石油工程装备、船用设备研发设计、制造、维修、技术服务及咨询；货物进出口，技术进出口。（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。）。

现修改为：第十二条 经依法登记，公司的经营范围是：海洋工程装备、石油工程装备、船用设备研发设计、制造、维修、技术服务及咨询；科技信息咨询服务及科研成果转让；海洋工程大型设备的销售、运营和租赁；海上平台及船舶销售、租赁和运营管理；货物进出口，技术进出口。（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	14	（1）对外投资设立全资子公司精钢海服、精钢创研及控股子公司精钢新材料； （2）修改公司章程； （3）终止与珠海华蕴签署《自升式风电安装平台买卖合同》，与江苏龙源振华签署《船舶租赁合同》； （4）审议 2016 年度财务会计报告； （5）2016 年度董事会工作报告、总经理工作报告、2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2016 年度利润分配方案； （6）与粤科港航融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，并由公司 6 名股东提供股权质押担保； （7）股东为公司签订的“KOE-01 风电安装平台建造合同”之补充协议提供股权质押担保； （8）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司新的审计机构 （9）申请银行贷款并由关联方提供担保； （10）公司 2017 年半年度报告。
监事会	2	（1）2016 年度监事会工作报告； （2）2016 年年度报告及摘要；

		(3) 公司 2016 年度利润分配方案； (4) 公司 2017 年半年度报告；
股东大会	8	(1) 修改公司章程； (2) 终止与珠海华蕴签署《自升式风电安装平台买卖合同》，与江苏龙源振华签署《船舶租赁合同》； (3) 审议 2016 年度财务会计报告； (4) 2016 年度董事会工作报告、监事会工作报告、2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2016 年度利润分配方案； (5) 与粤科港航融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，并由公司 6 名股东提供股权质押担保； (6) 股东为公司签订的“KOE-01 风电安装平台建造合同”之补充协议提供股权质押担保； (7) 聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司新的审计机构 (8) 申请银行贷款并由关联方提供担保； (9) 公司 2017 年半年度报告。

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法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会及监事会和董事会秘书，管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会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，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，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。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保投资者能够及时了解公司的生产经营，财务状况等信息。

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。此外，公司还将根据实际情况进一步完善的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

2、资产的独立性

报告期内，公司拥有独立完整的资产，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

3、人员的独立性

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，成立了人力资源管理部门，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(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》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定，内控制度涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期进行的系统性工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展规划不断调整、完善。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》。

公司遵照法律、法规、合规性文件规定，严格按照制度性文件要求对年度报告进行编制和披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报披露的质量和透明度。

报告期内，公司年度报告差错责任追究制度执行良好，未发生董事会对相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
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZC50105 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	申慧、吴赛文
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2018]第 ZC50105 号

广东精钢海洋工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东精钢海洋工程股份有限公司（以下简称精钢海工）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了精钢海工 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于精钢海工，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

精钢海工管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告(但不包括财务报表和我们的审计报告)，这些信息预期将在审计报告日后提供给我们。

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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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，管理层负责评估精钢海工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精钢海工的财务报告过程。

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，就可能导致对精钢海工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精钢海工不能持续经营。

（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）就精钢海工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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

申 慧

中国注册会计师：

吴赛文

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)	17,937,360.63	28,047,311.22
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			
应收账款	五(二)	95,849,625.82	111,474,285.61
预付款项	五(三)	13,252,346.02	4,352,359.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款	五(四)	73,101.70	4,108,687.17
买入返售金融资产			
存货	五(五)	6,583,019.37	28,447,740.76

持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五(六)	19,471,593.91	152,155.32
流动资产合计		153,167,047.45	176,582,540.02
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	五(七)	23,599,531.10	16,596,732.182
投资性房地产			
固定资产	五(八)	293,678,820.18	11,900,240.16
在建工程	五(九)	26,692,847.08	122,492,964.71
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	10,974,807.77	11,235,693.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	4,418,336.36	4,520,625.70
其他非流动资产	五(十三)	43,507,360.87	
非流动资产合计		402,871,703.36	166,746,255.80
资产总计		556,038,750.81	343,328,795.82
流动负债：			
短期借款	五(十四)	14,000,000.00	19,428,404.00
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	五(十五)	45,000,000.00	0.00
应付账款	五(十六)	27,189,557.55	63,429,925.81
预收款项	五(十七)	9,279,200.00	2,143,056.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十八)	2,677,980.50	1,235,779.00
应交税费	五(十九)	17,377,418.88	12,881,607.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五(二十)	25,449,512.14	42,929,266.27

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		140,973,669.07	142,048,039.07
非流动负债：			
长期借款	五(二十一)	15,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十二)	205,603,158.21	0.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十三)	7,350,215.22	8,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		227,953,373.43	8,400,000.00
负债合计		368,927,042.50	150,448,039.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十四)	57,310,411	57,310,411
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十五)	126,650,753.89	126,350,630.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	3,332,193.27	3,332,193.27
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	-181,649.85	5,887,521.89
归属于母公司所有者权益合计		187,111,708.31	192,880,756.75
少数股东权益			
所有者权益合计		187,111,708.31	192,880,756.75
负债和所有者权益总计		556,038,750.81	343,328,795.82

法定代表人：李光远

主管会计工作负责人：陈凯欣

会计机构负责人：陈凯欣

(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		17,910,828.25	28,047,311.22
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			
应收账款	十七(一)	95,849,625.82	111,474,285.61
预付款项		13,252,346.02	4,352,359.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七(二)	342,134.70	4,108,687.17
存货		6,583,019.37	28,447,740.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,433,729.83	152,155.32
流动资产合计		153,371,683.99	176,582,540.02
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	十七(三)	24,599,531.10	16,596,732.182
投资性房地产			
固定资产		294,187,379.43	11,900,240.16
在建工程		26,692,847.08	122,492,964.71
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,974,807.77	11,235,693.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,418,336.36	4,520,625.70
其他非流动资产		43,507,360.87	0.00
非流动资产合计		404,380,262.61	166,746,255.80
资产总计		557,751,946.60	343,328,795.82
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	19,428,404.00
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		45,000,000.00	0.00
应付账款		27,189,557.55	63,429,925.81
预收款项		9,279,200.00	2,143,056.60
应付职工薪酬		2,629,307.50	1,235,779
应交税费		17,316,919.86	12,881,607.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		26,874,279.44	42,929,266.27
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		142,289,264.35	142,048,039.07
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		205,603,158.21	0.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,350,215.22	8,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		227,953,373.43	8,400,000.00
负债合计		370,242,637.78	150,448,039.07
所有者权益：			
股本		57,310,411.00	57,310,411.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,650,753.89	126,350,630.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,332,193.27	3,332,193.27
一般风险准备			
未分配利润		215,950.66	5,887,521.89
所有者权益合计		187,509,308.82	192,880,756.75
负债和所有者权益合计		557,751,946.60	343,328,795.82

(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		13,335,073.24	20,071,539.12
其中：营业收入	五(二十八)	13,335,073.24	20,071,539.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,933,648.25	8,802,846.80
其中：营业成本	五(二十八)	4,517,069.20	12,386,893.12
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(二十九)	48,885.66	106,052.65
销售费用	五(三十)	2,321,306.78	3,081,409.59
管理费用	五(三十一)	18,768,158.97	15,453,936.04
财务费用	五(三十二)	1,505,195.19	781,630.94
资产减值损失	五(三十三)	773,032.45	-23,007,075.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	2,798.92	25,493.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十四)	2,798.92	25,493.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五(三十五)	9,576,204.78	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,019,571.31	11,294,185.60
加：营业外收入	五(三十六)	2,127,756.06	8,595,165.23
减：营业外支出	五(三十七)	592.99	1,197.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,892,408.24	19,888,153.73
减：所得税费用	五(三十八)	311,242.95	4,844,732.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,203,651.19	15,043,421.29
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		-3,203,651.19	15,043,421.29
2.终止经营净利润			
(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		-3,203,651.19	15,043,421.29

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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-3,203,651.19	15,043,421.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,203,651.19	15,043,421.29
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		-0.06	0.26
（二）稀释每股收益		-0.06	0.26

法定代表人：李光远

主管会计工作负责人：陈凯欣

会计机构负责人：陈凯欣

（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	十七(四)	13,335,073.24	20,071,539.12
减：营业成本	十七(四)	4,680,005.35	12,386,893.12
税金及附加		41,923.91	106,052.65
销售费用		2,321,306.78	3,081,409.59
管理费用		18,257,918.49	15,453,936.04
财务费用		1,504,230.95	781,630.94
资产减值损失		773,032.45	-23,007,075.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七(五)	2,798.92	25,493.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,798.92	25,493.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）			

其他收益		9,576,204.78	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,664,340.99	11,294,185.60
加：营业外收入		2,127,756.06	8,595,165.23
减：营业外支出		592.99	1,197.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,537,177.92	19,888,153.73
减：所得税费用		268,872.76	4,844,732.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,806,050.68	15,043,421.29
（一）持续经营净利润		-2,806,050.68	15,043,421.29
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-2,806,050.68	15,043,421.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0.26
（二）稀释每股收益		-0.05	0.26

（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		47,717,358.34	75,694,547.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	35,824,151.69	31,961,731.77
经营活动现金流入小计		83,541,510.03	107,656,278.77
购买商品、接受劳务支付的现金		10,451,433.77	45,652,314.51
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		10,333,630.75	9,685,066.90
支付的各项税费		2,537,019.81	9,559,751.19
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	26,802,149.16	8,085,796.37
经营活动现金流出小计		50,124,233.49	72,982,928.97
经营活动产生的现金流量净额		33,417,276.54	34,673,349.80
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			161.10
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	五(三十九)	-	3,644,162.20
投资活动现金流入小计		-	3,644,323.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,605,542.25	32,725,583.64
投资支付的现金		7,000,000.00	16,571,400.00
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		29,605,542.25	49,296,983.64
投资活动产生的现金流量净额		-29,605,542.25	-45,652,660.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,746,233.00
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		29,176,228.00	19,818,404.00
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		29,176,228.00	22,564,637.00

偿还债务支付的现金		19,604,632.00	21,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,293,280.88	913,442.47
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(三十九)	20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		43,897,912.88	22,303,442.47
筹资活动产生的现金流量净额		-14,721,684.88	261,194.53
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		-10,909,950.59	-10,718,116.01
加：期初现金及现金等价物余额		28,047,311.22	38,765,427.23
六、期末现金及现金等价物余额		17,137,360.63	28,047,311.22

法定代表人：李光远

主管会计工作负责人：陈凯欣

会计机构负责人：陈凯欣

(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		47,717,358.34	75,694,547.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,823,921.93	31,961,731.77
经营活动现金流入小计		83,541,280.27	107,656,278.77
购买商品、接受劳务支付的现金		10,451,433.77	45,652,314.51
支付给职工以及为职工支付的现金		9,287,596.25	9,685,066.90
支付的各项税费		2,449,641.17	9,559,751.19
支付其他与经营活动有关的现金		26,961,864.92	8,085,796.37
经营活动现金流出小计		49,150,536.11	72,982,928.97
经营活动产生的现金流量净额		34,390,744.16	34,673,349.80
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			161.10
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			3,644,162.20
投资活动现金流入小计			3,644,323.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,605,542.25	32,725,583.64
投资支付的现金		8,000,000.00	16,571,400.00
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		30,605,542.25	49,296,983.64

投资活动产生的现金流量净额		-30,605,542.25	-45,652,660.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,746,233.00
取得借款收到的现金		29,176,228.00	19,818,404.00
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		29,176,228.00	22,564,637.00
偿还债务支付的现金		19,604,632.00	21,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,293,280.88	913,442.47
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		43,897,912.88	22,303,442.47
筹资活动产生的现金流量净额		-14,721,684.88	261,194.53
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		-10,936,482.97	-10,718,116.01
加：期初现金及现金等价物余额		28,047,311.22	38,765,427.23
六、期末现金及现金等价物余额		17,110,828.25	28,047,311.22

(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	57,310,411.00				126,350,630.59				3,387,263.09		44,810,670.24		231,858,974.92
加：会计政策变更													
前期差错更正									-55,069.82		-38,923,148.35		-38,978,218.17
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	57,310,411.00	0.00	0.00	0.00	126,350,630.59	0.00	0.00	0.00	3,332,193.27	0.00	5,887,521.89	0.00	192,880,756.75
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					300,123.30						-6,069,171.74		-5,769,048.44
（一）综合收益总额											-3,203,651.19		-3,203,651.19
（二）所有者投入和减少资本					300,123.30								300,123.30
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					300,123.30								300,123.30

4. 其他												0.00
（三）利润分配										-2,865,520.55		-2,865,520.55
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东） 的分配										-2,865,520.55		-2,865,520.55
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部 结转												0.00
1. 资本公积转增资本 （或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	57,310,411.00				126,650,753.89				3,332,193.27		-181,649.85	187,111,708.31

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	56,250,000.00				124,303,435.97				2,678,024.17		23,624,862.46		206,856,322.60
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正											-32,126,592.76		-32,126,592.76
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	56,250,000.00				124,303,435.97				2,678,024.17		-8,501,730.30		174,729,729.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,060,411.00				2,047,194.62				654,169.10		14,389,252.19		18,151,026.91
（一）综合收益总额											15,043,421.29		15,043,421.29
（二）所有者投入和减少资本	1,060,411.00				2,047,194.62								3,107,605.62
1. 股东投入的普通股	1,060,411.00				1,685,822.00								2,746,233.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					361,372.62								361,372.62

4. 其他													0.00
(三) 利润分配								654,169.10		-654,169.10			0.00
1. 提取盈余公积								654,169.10		-654,169.10			0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本年期末余额	57,310,411.00				126,350,630.59				3,332,193.27		5,887,521.89		192,880,756.75

法定代表人：李光远

主管会计工作负责人：陈凯欣

会计机构负责人：陈凯欣

(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	57,310,411.00				126,350,630.59				3,387,263.09		44,810,670.24	231,858,974.92
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正									-55,069.82		-38,923,148.35	-38,978,218.17
其他												0.00
二、本年期初余额	57,310,411.00	0.00	0.00	0.00	126,350,630.59	0.00	0.00	0.00	3,332,193.27		5,887,521.89	192,880,756.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					300,123.30						-5,671,571.23	-5,371,447.93
（一）综合收益总额											-2,806,050.68	-2,806,050.68
（二）所有者投入和减少资本					300,123.30							300,123.30
1．股东投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					300,123.30							300,123.30
4．其他												0.00
（三）利润分配											-2,865,520.55	-2,865,520.55
1．提取盈余公积												0.00
2．提取一般风险准备											-2,865,520.55	-2,865,520.55

3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	57,310,411.00				126,650,753.89				3,332,193.27		215,950.66	187,509,308.82

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	56,250,000.00				124,303,435.97				2,678,024.17		23,624,862.46	206,856,322.60
加：会计政策变更												

前期差错更正										-32,126,592.76	-32,126,592.76
其他											
二、本年期初余额	56,250,000.00			124,303,435.97				2,678,024.17		-8,501,730.30	174,729,729.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,060,411.00			2,047,194.62				654,169.10		14,389,252.19	18,151,026.91
（一）综合收益总额										15,043,421.29	15,043,421.29
（二）所有者投入和减少资本	1,060,411.00			2,047,194.62							3,107,605.62
1．股东投入的普通股	1,060,411.00			1,685,822.00							2,746,233.00
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				361,372.62							361,372.62
4．其他											
（三）利润分配								654,169.10		-654,169.10	0.00
1．提取盈余公积								654,169.10		-654,169.10	0.00
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. 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	57,310,411.00				126,350,630.59				3,332,193.27		5,887,521.89	192,880,756.75

广东精钢海洋工程股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(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

广东精钢海洋工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为广东精钢机械有限公司, 由李光远、崔锋、彭文军、吴平平、陆军、张静波、马振军、佛山拓展创业投资有限公司、北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)、东莞市粤道实业投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:

914406006664506737。2015年5月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券代码 832495。

截至2017年12月31日止, 本公司累计发行股本总数 57,310,411 股, 注册资本为 57,310,411.00 元, 注册地: 广东省佛山市, 总部地址: 佛山市里水镇逢涌金逢公路南侧。本公司主要经营活动为: 海洋工程装备、石油工程装备、船用设备研发设计、制造、维修、技术服务及咨询; 科技信息咨询服务及科研成果转让; 海洋工程大型设备的销售、运营和租赁; 海上平台及船舶销售、租赁和运营管理; 货物进出口, 技术进出口。本公司的实际控制人为李光远、吴平平、陆军。

本财务报表经公司全体董事(董事会)于2018年4月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017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
1、珠海精钢海洋工程服务有限公司
2、广东精钢海洋工程创新研究有限公司
3、广东精钢海洋工程新材料有限公司

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

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表是在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（七）长期股权投资”。

（八）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。

（九）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。

(十) 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计算确认利息收入,计入投资收益。实际利

率取得时确定，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。

(十一) 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: 应收账款单项金额 1,000 万元以上, 其他应收款单项金额 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 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; 经单独进行减值测试未发生减值的, 划入相应组合计提坏账准备的应收款项计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

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)		
1—2 年	30	30
2—3 年	60	60
3 年以上	100	100

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:

有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

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。

其他说明：

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十三) 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。

(十四) 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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(十五) 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提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19
融资租入固定资产:				
其中: 船舶	年限平均法	25	5	3.8

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。

(十六) 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。

(十七) 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的各部分分别完工，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。

(十八) 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（年）	依据
土地使用权	50	使用年限
软件	10	预计使用年限
专利权	10	专利权有效期

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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(二十) 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——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。

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。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账

面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十二、股份支付”。授予后立即可行权的，

在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

（1）出口销售，根据出口销售合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续并交付船运机构后确认产品销售收入。

（2）国内销售，根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据补助性质如果是用于购建或以其他方式形成长期资产的则划分为与资产相关的政府补助，其他的补助则划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的金额计量；存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助等，可以按照应收的金额计量。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

①财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

②财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资

产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。执行该准则对公司财务报表未产生影响。

③财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

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) 在利润表中新增“其他收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”政府补助重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	经董事会批准	本期营业外收入减少 9,576,204.78 元，重分类至其他收益 9,576,204.78 元。
(2) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	经董事会批准	列示持续经营净利润本年金额 10,359,388.85 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、本公司 2016 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合批准的编号为 GR201644002233 的高新技术企业证书，高新技术企业证书有效期 3 年。于 2016 年-2018 年期间企业所得税享受 15% 的优惠税率。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条及财政部税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号），本公司合并范围内子公司珠海精钢海洋工程服务有限公司属于符合条件的小型微利企业，所得税减按 50% 计入应纳税所得额，按照 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、 货币资金分类

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,840.94	26,902.41
银行存款	17,112,519.69	28,020,408.81
其他货币资金	800,000.00	
合计	17,937,360.63	28,047,311.22

2、 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	800,000.00	

截止 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 800,000.00 元为本公司向招商银行佛山狮山支行申请开立的无条件、不可撤销投标保函，投标保函于 2018 年 3 月 22 日失效。

（此页以下空白）

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	98,351,230.00	85.97	13,633,453.11	13.86	84,717,776.89	83,818,767.00	65.48	8,500,580.39	10.14	75,318,186.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,053,611.33	14.03	4,921,762.40	30.66	11,131,848.93	44,196,711.00	34.52	8,040,612.00	18.19	36,156,099.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
其他不计提坏账准备的应收账款										
合计	114,404,841.33	100.00	18,555,215.51	16.22	95,849,625.82	128,015,478.00	100.00	16,541,192.39	12.92	111,474,285.61

2、 本报告期公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

3、 本报告期公司无其他不计提坏账准备的应收账款。

4、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国石油技术开发公司	18,447,863.00	5,325,377.00	28.87	按协议抵债产品现时公允价值确认可收回金额
佛山市榕岸海洋工程装备有限公司	79,903,367.00	8,308,076.11	10.40	按还款计划收款金额的现值确认期末价值
合计	98,351,230.00	13,633,453.11	13.86	

5、 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	9,176,803.33		
1 至 2 年	2,298,408.00	689,522.40	30.00
2 至 3 年	865,400.00	519,240.00	60.00
3 年以上	3,713,000.00	3,713,000.00	100.00
合计	16,053,611.33	4,921,762.40	30.66

6、 本期计提、转回的坏账准备情况。

本期转回坏账准备 2,014,023.12 元。

7、 本报告期无核销的应收账款情况。

8、 本报告期应收账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项或其他关联单位款项。

9、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例(%)	坏账准备
佛山市榕岸海洋工程装备有限公司	79,903,367.00	69.84	8,308,076.11

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
中国石油技术开发公司	18,447,863.00	16.13	5,325,377.00
江苏龙源振华海洋工程有限公司	9,048,333.33	7.91	
渤海装备辽河重工有限公司	2,212,240.00	1.93	2,176,000.00
珠海华蕴新能源科技有限公司	1,550,000.00	1.35	465,000.00
合计	111,161,803.33	97.16	16,274,453.11

10、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(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	9,157,495.02	69.10	4,348,390.38	99.91
1 至 2 年	4,094,851.00	30.90	3,969.56	0.09
合计	13,252,346.02	100.00	4,352,359.94	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	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
佛山市榕岸海洋工程装备有限公司	9,107,217.62	68.72
中船黄埔文冲船舶有限公司	3,000,000.00	22.64
广东广起重型机械有限公司	400,000.00	3.02
洛阳 LYC 轴承有限公司	195,996.75	1.48
佛山市瑞佛机械有限公司	192,953.88	1.46
合计	12,896,168.25	97.32

3、 本报告期预付账款余额中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项或其他关联单位款项。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	131,573.05	100.00	58,471.35	44.44	73,101.70	5,879,822.85	100.00	1,771,135.68	30.12	4,108,687.17
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
其他不计提坏账准备的其 他应收款										
合计	131,573.05	100.00	58,471.35	44.44	73,101.70	5,879,822.85	100.00	1,771,135.68	30.12	4,108,687.17

2、 本报告期公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款。

3、 本报告期公司无其他不计提坏账准备的其他应收账款。

4、 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	48,620.80		
1 至 2 年	17,000.00	5,100.00	30.00
2 至 3 年	31,452.25	18,871.35	60.00
3 年以上	34,500.00	34,500.00	100.00
合计	131,573.05	58,471.35	44.44

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,712,664.33 元。其中本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	转回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回原因	收回方式
佛山市南海区里水镇经济促进局	1,719,000.00	按账龄计算	收款	收到银行存款

6、 本报告期无实际核销的其他应收款。

7、 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
押金和保证金	57,740.00	5,792,100.00
其他	73,833.05	87,722.85
合计	131,573.05	5,879,822.85

8、 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

9、 本报告期应收账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项或其他关联单位款项。

10、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(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	2,066,330.53		2,066,330.53	1,483,052.40		1,483,052.40
发出商品				1,504,724.99		1,504,724.99
委托加工商品	10,925.04		10,925.04	53,414.59		53,414.59
在产品	4,977,437.46	471,673.66	4,505,763.80	25,406,548.78		25,406,548.78
合计	7,054,693.03	471,673.66	6,583,019.37	28,447,740.76		28,447,740.76

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		471,673.66				471,673.66
合计		471,673.66				471,673.66

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项	19,471,593.91	
预交的所得税		152,155.32
合计	19,471,593.91	152,155.32

(此页以下空白)

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司	8,783,567.31			43,605.33					8,827,172.64		
Everbright Int'l (HK) Offshore Limited	7,813,164.87	7,000,000.00		-40,806.41					14,772,358.46		
合计	16,596,732.18	7,000,000.00		2,798.92					23,599,531.10		

(此页以下空白)

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	船舶（精钢 01）	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额		14,844,588.91	2,683,483.13	700,074.00		18,228,146.04
（2）本期增加金额	46,430,641.29	2,863.25		33,588.95	239,554,519.85	286,021,613.34
—购置		2,863.25		33,588.95		36,452.20
—在建工程转入	46,430,641.29				31,537,369.75	77,968,011.04
—其他					208,017,150.10	208,017,150.10
（3）本期减少金额				11,859.83		11,859.83
—处置或报废				11,859.83		11,859.83
（4）期末余额	46,430,641.29	14,847,452.16	2,683,483.13	721,803.12	239,554,519.85	304,237,899.55
2. 累计折旧						
（1）年初余额		4,973,730.93	827,890.54	526,284.41		6,327,905.88
（2）本期增加金额		1,377,620.00	518,010.99	71,041.41	2,275,767.93	4,242,440.33
—计提		1,377,620.00	518,010.99	71,041.41	2,275,767.93	4,242,440.33
（3）本期减少金额				11,266.84		11,266.84
—处置或报废				11,266.84		11,266.84
（4）期末余额		6,351,350.93	1,345,901.53	586,058.98	2,275,767.93	10,559,079.37
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	46,430,641.29	8,496,101.23	1,337,581.60	135,744.14	237,278,751.92	293,678,820.18
（2）年初账面价值		9,870,857.98	1,855,592.59	173,789.59		11,900,240.16

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶（精钢 01）	239,554,519.85	2,275,767.93		237,278,751.92

本报告期内，本公司与粤科港航融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，融资租入风电安装船舶平台，租赁期间为自起租日起 5 年整，租赁利率为基准利率上浮 40%，租赁本金 20,000 万元，到期留购价 3,000 万元，融资租入固定资产原值 239,554,519.85 元。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
车间三	10,271,934.64	2017 年 12 月完工，正在办理产权证
车间二	24,696,257.79	2017 年 12 月完工，正在办理产权证
宿舍楼	11,462,448.86	2017 年 12 月完工，正在办理产权证
合计	46,430,641.29	

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

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
里水新厂房				17,615,842.28		17,615,842.28
里水新厂房-车间三				869,522.57		869,522.57
里水新厂房-车间二				2,106,563.19		2,106,563.19
里水新厂房-宿舍楼				994,649.49		994,649.49
H6008 自升式风电安装平台				100,906,387.18		100,906,387.18
1200T 自升式风电安装平台	26,692,847.08		26,692,847.08			

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
建造						
合计	26,692,847.08		26,692,847.08	122,492,964.71		122,492,964.71

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
里水新厂 房	46,430,641.29	21,586,577.53	24,844,063.76	46,430,641.29			100.00	100.00	288,883.05	288,883.05	6.8900	自筹、银 行借款
H6008 自 升式风电 安装平台	309,470,000.00	100,906,387.18	139,161,569.57	240067956.75	513,436.90		77.57	100.00				自筹
合计		122,492,964.71	164,005,633.33	286,498,598.04	513,436.90				288,883.05	288,883.05		

3、 本报告期末发生计提在建工程减值准备情况。

(此页以下空白)

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	11,817,846.90	245,283.02	12,063,129.92
（2）本期增加金额			
—内部研发			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	11,817,846.90	245,283.02	12,063,129.92
2. 累计摊销			
（1）年初余额	768,160.01	59,276.86	827,436.87
（2）本期增加金额	236,356.92	24,528.36	260,885.28
—计提	236,356.92	24,528.36	260,885.28
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	1,004,516.93	83,805.22	1,088,322.15
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	10,813,329.97	161,477.80	10,974,807.77
（2）年初账面价值	11,049,686.89	186,006.16	11,235,693.05

2、 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发进度
		内部开发支出	委外研发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
液压插销式连续升降系统研制与开发									
合计									

（此页以下空白）

(十二) 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	19,085,360.52	2,862,804.08	18,312,328.07	2,746,849.21
递延收益	7,350,215.22	1,102,532.28	8,400,000.00	1,260,000.00
预提费用	3,020,000.00	453,000.00	3,425,176.60	513,776.49
合计	29,455,575.74	4,418,336.36	30,137,504.67	4,520,625.70

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁保证金	10,000,000.00	
待抵扣进项税额	33,507,360.87	
合计	43,507,360.87	

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		14,818,404.00
保证借款	14,000,000.00	4,610,000.00
合计	14,000,000.00	19,428,404.00

2、 按贷款单位列示如下

贷款单位	币种	利率	期末余额
广东南海农商行科创支行	人民币	5.655%	10,000,000.00
华夏银行佛山分行	人民币	6.960%	1,000,000.00
中国银行佛山南海里水支行	人民币	5.660%	3,000,000.00
合计			14,000,000.00

3、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付票据

1、 分类情况

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

2、 期末不存在已到期未兑付的应付票据。

3、 期末应付票据余额中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项情况。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	25,014,557.55	56,730,435.52
工程款	750,000.00	5,274,490.29
其他	1,425,000.00	1,425,000.00
合计	27,189,557.55	63,429,925.81

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中船华南船舶机械有限公司	15,803,000.00	信用期内货款
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	1,425,000.00	信用期内货款
合计	17,228,000.00	

3、 期末无应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	9,279,200.00	2,143,056.60
合计	9,279,200.00	2,143,056.60

2、 期末无账龄超过一年的预收款项。

3、 本报告期预收账款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(十八) 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	1,235,779.00	11,696,979.65	10,254,778.15	2,677,980.50
离职后福利-设定提存计划		427,098.19	427,098.19	
辞退福利		10,320.00	10,320.00	
合计	1,235,779.00	12,134,397.84	10,692,196.34	2,677,980.50

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	1,235,779.00	10,740,718.00	9,298,516.50	2,677,980.50
(2) 职工福利费		385,199.16	385,199.16	
(3) 社会保险费		274,157.93	274,157.93	
其中：医疗保险费		228,528.00	228,528.00	
工伤保险费		23,419.02	23,419.02	
生育保险费		22,210.91	22,210.91	
(4) 住房公积金		55,567.00	55,567.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		241,337.56	241,337.56	
合计	1,235,779.00	11,696,979.65	10,254,778.15	2,677,980.50

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		418,580.24	418,580.24	
失业保险费		8,517.95	8,517.95	
合计		427,098.19	427,098.19	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	15,078,798.23	10,358,269.92
企业所得税	2,125,521.40	2,068,723.11
个人所得税	151,278.90	120,225.48
城市维护建设税	3,466.02	150,701.06
教育费附加	2,475.73	107,643.62
土地使用税		57,278.40
印花税	15,878.60	18,765.80
合计	17,377,418.88	12,881,607.39

(二十) 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
其他往来款	25,449,512.14	42,929,266.27
合计	25,449,512.14	42,929,266.27

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市金融投资控股有限公司	14,550,000.00	保证金
佛山市信臣企业技术咨询有限公司	350,000.00	进度款
预提费用-实验、探伤费用	300,000.00	未结算
预提费用-审图费	120,000.00	未结算
合计	15,320,000.00	

(二十一) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

本公司与广东南海农村商业银行签订《最高额抵押合同》（科创）农商高抵字

2017 第 0003 号)，以南府国用（2015）第 0801295 号国有土地使用权（土地面积 19,092.80 平方米）为 2017 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 14 日期间债务提供担保，最高担保债权本金 24,160,080.00 元。

2、按贷款单位列示如下

贷款单位	币种	利率	期末余额
广东南海农商行科创支行	人民币	6.89%	15,000,000.00

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	238,562,912.38	
融资租赁款-未确认融资费用	-32,959,754.17	
合计	205,603,158.21	

本公司与粤科港航融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，租入风电安装船舶平台，租赁期限 5 年，租赁本金 20,000 万元，基准利率上浮 40%，留购价款 3,000 万元。最低租赁付款额计入长期应付款 238,562,912.38 元，与确认融资租赁固定资产价值差额作为未确认的融资费用 32,959,754.17 元。

(二十三) 递延收益

1、递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	400,000.00		50,000.00	350,000.00
与收益相关的政府补助	8,000,000.00	440,000.00	1,439,784.78	7,000,215.22
合计	8,400,000.00	440,000.00	1,489,784.78	7,350,215.22

2、涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
海洋石油平台重型装备 工程技术研究中心建设	400,000.00		50,000.00	350,000.00	与资产相关
高可靠性海洋钻井平台 升降锁紧系统装备的研 发与产业化	8,000,000.00		1,082,572.16	6,917,427.84	与资产/收益相关
财政扶持企业技术标准 战略资金		250,000.00	200,000.00	50,000.00	与收益相关
2017 年度佛山市技术标 准战略资金项目资助款		190,000.00	157,212.62	32,787.38	与收益相关
合计	8,400,000.00	440,000.00	1,489,784.78	7,350,215.22	

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	57,310,411.00			57,310,411.00
合计	57,310,411.00			57,310,411.00

(二十五) 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	98,435,822.00			98,435,822.00
其他资本公积	27,914,808.59	300,123.30		28,214,931.89
合计	126,350,630.59	300,123.30		126,650,753.89

2016 年本公司根据员工持股计划向激励对象授予 1,060,411.00 股的股票，授予股票的价格 3 元/股，共计募集货币资金 3,181,233.00 元，扣除备案管理费 435,000.00 元，实际募集资金净额为 2,746,233.00 元，其中计入股本 1,060,411.00 元，计入资本公积——股本溢价 1,685,822.00 元

本期股份支付确认的费用 300,123.30 元计入资本公积。

(二十六) 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	3,332,193.27			3,332,193.27
合计	3,332,193.27			3,332,193.27

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,887,521.89	-8,501,730.30
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	5,887,521.89	-8,501,730.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,203,651.19	15,043,421.29
减：提取法定盈余公积		654,169.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,865,520.55	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-181,649.85	5,887,521.89

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,274,149.73	4,459,132.25	20,058,994.68	12,386,893.12
其他业务	60,923.51	57,936.95	12,544.44	
合计	13,335,073.24	4,517,069.20	20,071,539.12	12,386,893.12

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,466.02	
教育费附加	2,475.73	
土地使用税		57,278.40
车船使用税	16,262.40	14,056.68
印花税	26,681.51	34,717.57
合计	48,885.66	106,052.65

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,321,306.78	3,081,409.59
其中：工薪（包括工资、奖金等）	841,999.42	610,911.38
售后服务费	811,261.47	605,319.40

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	309,364.72	460,955.95
业务招待费	59,863.81	80,917.71
奖金	57,021.75	42,928.13

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	18,768,158.97	15,453,936.04
其中：研究与开发费用	8,546,317.87	5,126,149.83
工薪（包括工资、奖金等）	3,639,119.12	3,014,124.71
差旅费	1,074,703.28	731,936.75
交通费	655,818.19	714,349.23

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,538,950.96	913,442.47
减：利息收入	53,695.13	147,694.77
银行手续费及其他	19,939.36	15,883.24
合计	1,505,195.19	781,630.94

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	301,358.79	-23,007,075.54
存货跌价损失	471,673.66	
合计	773,032.45	-23,007,075.54

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,798.92	25,332.18
理财产品收益		161.10

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,798.92	25,493.28

(三十五) 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
2015 年度佛山市专利资助经费	10,600.00		与收益相关
2016 年度第三批推进发明专利工作经费	30,000.00		与收益相关
财政扶持企业技术标准战略资金	200,000.00		与收益相关
2017 年珠江西岸先进装备制造业发展资金（支持首台(套)装备的研发与使用方向）	7,000,000.00		与收益相关
2016 年省财政企业研究开发补助资金	570,700.00		与收益相关
2017 年第一批推进发明专利工作扶持经费	95,600.00		与收益相关
2016 年佛山市高新技术企业补助资金	100,000.00		与收益相关
2016 年高新产品技术自升式风电安装平台补助资金	1,000.00		与收益相关
2017 年度第二批推进发明专利工作扶持经费	68,520.00		与收益相关
（科技信息）专项资金	10,000.00		与收益相关
海洋石油平台重型装备工程技术研究中心建设	50,000.00		与资产相关
高可靠性海洋钻井平台升降锁紧系统装备的研发与产业化	1,082,572.16		与资产/收益相关
财政扶持企业技术标准战略资金	200,000.00		与收益相关
2017 年度佛山市技术标准战略资金项目资助款	157,212.62		与收益相关
合计	9,576,204.78		

(三十六) 营业外收入

1、 营业外收入分类

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
政府补助	2,063,475.99	8,594,280.00	2,063,475.99
其他	64,280.07	885.23	64,280.07
合计	2,127,756.06	8,595,165.23	2,127,756.06

2、 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
珠江西岸先进装备制造业奖励		4,000,000.00	与收益相关
2012 年度省科学技术奖奖励		50,000.00	与收益相关
2016 年第一批推进发明专利扶持经费		8,000.00	与收益相关
高新技术产品专项资金		1,000.00	与收益相关
南海区促进优质企业上市扶持奖励		2,500,000.00	与收益相关
2015 年度佛山市科学技术奖奖金		150,000.00	与收益相关
新兴产业发明专利申请、授权扶持		20,000.00	与收益相关
中国发明专利申请费、实审费扶持、年费扶持		4,280.00	与收益相关
中国发明专利、实用新型专利授权扶持		31,000.00	与收益相关
南海区科技进步奖一等奖奖励		100,000.00	与收益相关
南海区科技工作先进单位奖励		10,000.00	与收益相关
里水镇财政局“2015 年度里水镇推动企业提质增效扶持奖励”		420,000.00	与收益相关
2015 年第一批品牌创新与自主创新项目		500,000.00	与收益相关
佛山市南海区经济科技发展专项资金金融办上市扶持奖励		200,000.00	与收益相关
海洋石油平台重型装备工程技术研究中心建设		600,000.00	与资产相关
南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励	50,000.00		与收益相关
2016 年度里水镇推动企业体制增效扶持奖励	1,045,000.00		与收益相关
2017 年第一批推进品牌战略与自主创新项目 (主导制定国家标准一项)	500,000.00		与收益相关
2016 年第一批南海区推进高新技术企业发展专项项目扶持奖励	151,000.00		与收益相关
2017 年科技发展专项资金(科技奖励资金)	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴	17,475.99		与收益相关
合计	2,063,475.99	8,594,280.00	

(三十七) 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
非流动资产毁损报废损失	592.99	147.40	592.99
其他		1,049.70	
合计	592.99	1,197.10	592.99

(三十八) 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	208,953.61	2,652,278.69
递延所得税费用	102,289.34	2,192,453.75
合计	311,242.95	4,844,732.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,789,199.95
按适用税率计算的所得税费用	1,768,379.99
子公司适用不同税率的影响	-21,185.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-751,444.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-64,762.19
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	
研发费用加计扣除的影响	-619,745.14
所得税费用	311,242.95

(三十九) 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	10,589,895.99	16,994,280.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	64,280.07	
利息收入	53,695.13	147,694.77
收到保证金和押金	5,730,000.00	
其他往来款	19,386,280.50	14,819,757.00
合计	35,824,151.69	31,961,731.77

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
支付各项期间费用	13,681,543.34	8,085,796.37
其他往来款	12,320,605.82	
保函保证金	800,000.00	
合计	26,802,149.16	8,085,796.37

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		3,644,162.20
合计		3,644,162.20

4、 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
支付保证金及融资租赁咨询费	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(四十) 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	-3,203,651.19	15,043,421.29
加：资产减值准备	773,032.45	-23,007,075.54
固定资产折旧	3,776,173.85	1,330,719.55
无形资产摊销	313,716.10	482,592.00
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		

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	592.99	147.40
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,538,950.96	913,442.47
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,798.92	-25,493.28
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,220,857.49	2,192,453.75
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)	21,864,721.39	-25,963,961.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-34,437,737.53	18,856,966.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	41,573,418.95	44,850,137.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,417,276.54	34,673,349.80
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	17,137,360.63	28,047,311.22
减：现金的期初余额	28,047,311.22	38,765,427.23
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	-10,909,950.59	-10,718,116.01

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	17,137,360.63	28,047,311.22
其中：库存现金	24,840.94	26,902.41
可随时用于支付的银行存款	17,112,519.69	28,020,408.81
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项目	期末余额	年初余额
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	17,137,360.63	28,047,311.22
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	800,000.00	

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	800,000.00	投标保函
无形资产-土地使用权	10,813,329.97	借款抵押
合计	11,613,329.97	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期无同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

报告期内新设子公司，详细情况见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	
珠海精钢海洋工程服务有限公司	广东省 珠海市	广东省 珠海市	研究和试验发展	100.00		投资设立
广东精钢海洋工程创新研究有限公司	广东省 佛山市	广东省 佛山市	海上平台及船舶建造、维修及项目管理	100.00		投资设立
广东精钢海洋工程新材料有限公司	广东省 韶关市	广东省 韶关市	海洋工程、石油工程设备制造	55.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

本报告期无重要的非全资子公司。

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江华蕴海洋工程技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科技推广和应用服务业	30.00		权益法
Everbright Int'l (HK) Offshore Limited	中国香港	中国香港	服务业	20.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	浙江华蕴海洋工程技术有限公司	Everbright Int'l (HK) Offshore Limited	浙江华蕴海洋工程技术有限公司	Everbright Int'l (HK) Offshore Limited
流动资产	35,647,155.62	21,342,603.68	15,015,017.68	12,049,112.13
非流动资产	1,490,940.55		828,951.24	
资产合计	37,138,096.17	21,342,603.68	15,843,968.92	12,049,112.13
流动负债	5,685,167.17	14,964,761.67	1,160,863.44	13,933,236.50
非流动负债	12,937,556.44			
负债合计	18,622,723.61	14,964,761.67	1,160,863.44	13,933,236.50
少数股东权益	5,832,342.36	1,275,568.40	4,625,178.23	-376,824.87
归属于母公司股东权益	12,683,030.20	5,102,273.61	10,057,927.25	-1,507,299.50
按持股比例计算的净资产份额	5,554,611.77	8,334,819.06	4,404,931.64	-376,824.87
调整事项				
—商誉				

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	浙江华蕴海洋 工程技术服务 有限公司	Everbright Int'l (HK) Offshore Limited	浙江华蕴海洋 工程技术服务 有限公司	Everbright Int'l (HK) Offshore Limited
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	8,827,172.64	14,772,358.46	8,783,567.31	7,813,164.87
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,994,953.84		4,462,885.00	
净利润	332,267.08	-205,116.20	609,803.94	-1,872,617.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	332,267.08	-205,116.20	609,803.94	-1,872,617.81
本年度收到的来自合营企业的股利				

3、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

4、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(三) 重要的共同经营

本报告期无重要的共同经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司

董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%，不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，不存在汇率风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司 2017 年末流动比率达 1.31，足够覆盖到期流动负债，不存在流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、关联方及关联交易

(一) 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”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司	本公司的联营公司
Everbright Int'l (HK) Offshore Limited	本公司的联营公司

(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
珠海华蕴新能源科技有限公司	本公司的联营公司的子公司
精信（乐昌）机械有限公司	同一实际控制人
广州精准机械有限公司	同一实际控制人
肇庆市平正包装有限公司	同一实际控制人
崔锋	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李光远	股东
陆军	股东
张静波	股东
马振军	股东
吴平平	股东
彭文军	股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华蕴海洋工程技术有限公司	技术服务	707,547.15	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海华蕴新能源科技有限公司	技术服务		14,150,943.45

2、 关联担保情况

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
李光远、崔锋、彭文军、吴平平、马振军、张静波、陆军	1,000,000.00	2016.12.23	2017.12.23	是
李光远、崔锋、彭文军、吴平平、马振军、张静波、陆军	10,000,000.00	2016.08.09	2021.08.08	否
李光远、彭文军、吴平平、马振军、张静波、陆军	238,562,912.38	2017.12.14	2024.12.13	否

关联担保情况说明：

(1) 李光远、崔锋、彭文军、吴平平、陆军、马振军、张静波为本公司 2016 年 12 月 23 日至 2017 年 12 月 23 日期间向华夏银行佛山分行 100 万元借款提供保证担保,截止 2017 年 12 月 31 日华夏银行佛山分行借款余额为 100 万元。

(2) 李光远、崔锋、彭文军、吴平平、陆军、马振军、张静波为本公司 2017 年 1 月 17 日至 2022 年 1 月 17 日期间向南海农商银行科创支行的贷款授信额度 4,500 万元提供保证担保, 截止 2017 年 12 月 31 日该担保项下借款余额为 1,000 万元。

(3) 李光远、彭文军、吴平平、马振军、张静波、陆军为本公司向粤科港航融资租赁有限公司融资租赁风电安装平台合同项下义务提供连带保证责任, 保证金额为租赁本金及利息总金额 238,562,912.38 元, 保证期间为租赁期满之日 (2022 年 12 月 13 日) 后两年截止。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海华蕴新能源科技有限公司	1,550,000.00		15,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司	750,000.00	
其他应付款			
	李光远	700,000.00	
	陆军	200,000.00	
	吴平平	50,000.00	
	马振军	50,000.00	
	张静波	50,000.00	

十一、本报告期无重要的共同经营。

本报告期内无与关联方有关的承诺事项。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、公司本期授予的各项权益工具总额：0 元。

2、公司本期行权的各项权益工具总额：0 元。

3、公司本期失效的各项权益工具总额：0 元。

4、公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

2016 年 5 月 5 日公司向 2 名高级管理人员及委托英大证券设立的“广东精钢海洋工程股份有限公司第一期员工持股计划”定向资产管理计划授予总计 1,073,013 股的限制性股票，每股面值 1 元，每股认购价格 3 元，拟筹集资金总额人民币 3,219,039 元。截止 2017 年 12 月 31 日，高级管理人员的锁定期剩余期限为 17 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、授予日权益工具公允价值的确定方法：以公司每股净资产确定。

2、对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：实际行权数量。

3、本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

4、以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：661,495.92 元。

5、本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：300,123.30 元。

6、其他说明：

经本公司股东大会 2016 年 2 月 23 日审议批准，本公司于 2016 年 5 月 5 日起实行一项股份期权计划。据此，向 2 名高级管理人员发行股份，及委托英大证券设立“广东精钢海洋工程股份有限公司——第一期员工持股计划”定向资产管理计划（以下简称“资管计划”）。其中，公司高级管理人员所持股票锁定期为 36 个月，至股份登记到高管个人名下之日起算；资管计划所持股票的锁定期为 12 个月，自本公司完成定向增发并公司公告标的股票登记置资管计划名下开始计算。

截至 2016 年 5 月 5 日止，本公司根据员工持股计划向激励对象授予 1,060,411.00 股的股票，授予股票的价格 3 元/股，共计募集货币资金 3,181,233.00 元，扣除备案管理费 435,000.00 元，实际募集资金净额为 2,746,233.00 元，其中计入股本 1,060,411.00 元，计入资本公积——股本溢价 1,685,822.00 元。

(三) 本报告期无以现金结算的股份支付。

(四) 本报告期无股份支付的修改、终止。

十三、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费
----	----	---------------	--------------------------	--------------------

			本期发生额	上期发生额	用损失的项目
海洋石油平台 重型装备工程 技术研究中心 建设	1,000,000.00	递延收益	50,000.00	600,000.00	其他收益
合计	1,000,000.00		50,000.00	600,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高可靠性海洋钻井平台升降锁紧 系统装备的研发与产业化	8,000,000.00	1,082,572.16		其他收益
2015 年度佛山市专利资助经费	10,600.00	10,600.00		其他收益
2016 年度第三批推进发明专利工 作经费	30,000.00	30,000.00		其他收益
财政扶持企业技术标准战略资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017 年珠江西岸先进装备制造业 发展资金(支持首台(套)装备的研 发与使用方向)	7,000,000.00	7,000,000.00		其他收益
2016 年省财政企业研究开发补助 资金	570,700.00	570,700.00		其他收益
2017 年第一批推进发明专利工作 扶持经费	95,600.00	95,600.00		其他收益
2016 年佛山市高新技术企业补助 资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2016 年高新产品技术自升式风电 安装平台补助资金	1,000.00	1,000.00		其他收益
2017 年度第二批推进发明专利工 作扶持经费	68,520.00	68,520.00		其他收益
财政扶持企业技术标准战略资金	250,000.00	200,000.00		其他收益
2017 年度佛山市技术标准战略资 金项目资助款	190,000.00	157,212.62		递延收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或 冲减相关成本费
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	用损失的项目
（科技信息）专项资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
合计	16,526,420.00	9,526,204.78		

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、广东精钢海洋工程新材料有限公司出资承诺：公司章程约定，本公司在 2022 年 9 月 28 日前，以货币出资的方式，认缴人民币 550 万元；目前本公司实缴金额为 0 元，未缴出资额将在 2022 年 9 月 28 日前缴清。

2、广东精钢海洋工程创新研究有限公司出资承诺：公司章程约定，本公司在 2032 年 12 月 31 日前，以货币出资的方式，认缴人民币 1,000 万元；目前本公司实缴金额为 0 元，未缴出资额将在 2032 年 12 月 31 日前缴清。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

(一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司主要产品为生产升降系统、锁紧系统、滑移系统、风电安装平台等。管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(此页以下空白)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	98,351,230.00	85.97	13,633,453.11	13.86	84,717,776.89	83,818,767.00	65.48	8,500,580.39	10.14	75,318,186.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,053,611.33	14.03	4,921,762.40	30.66	11,131,848.93	44,196,711.00	34.52	8,040,612.00	18.19	36,156,099.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	114,404,841.33	100.00	18,555,215.51	16.22	95,849,625.82	128,015,478.00	100.00	16,541,192.39	12.92	111,474,285.61

2、 本报告期公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(此页以下空白)

3、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国石油技术开发公司	18,447,863.00	5,325,377.00	28.87	按协议抵债产品现时公允价值确认可收回金额
佛山市榕岸海洋工程装备有限公司	79,903,367.00	8,308,076.11	10.40	按收款进度金额的现值确认期末价值
合计	98,351,230.00	13,633,453.11	13.86	

4、 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	9,176,803.33		
1 至 2 年	2,298,408.00	689,522.40	30.00
2 至 3 年	865,400.00	519,240.00	60.00
3 年以上	3,713,000.00	3,713,000.00	100.00
合计	16,053,611.33	4,921,762.40	30.66

5、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备 2,014,023.12 元。

6、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

7、 本报告期应收账款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项或其他关联单位款项。

8、 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
佛山市榕岸海洋工程装备有限公司	79,903,367.00	69.84	8,308,076.11

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
中国石油技术开发公司	18,447,863.00	16.13	5,325,377.00
江苏龙源振华海洋工程有限公司	9,048,333.33	7.91	-
渤海装备辽河重工有限公司	2,212,240.00	1.93	2,176,000.00
珠海华蕴新能源科技有限公司	1,550,000.00	1.35	465,000.00
合计	111,161,803.33	97.16	16,274,453.11

9、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

（此页以下空白）

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	400,606.05	100.00	58,471.35	14.60	342,134.70	5,879,822.85	100.00	1,771,135.68	30.12	4,108,687.17
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	400,606.05	100.00	58,471.35	14.60	342,134.70	5,879,822.85	100.00	1,771,135.68	30.12	4,108,687.17

2、 本报告期公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款。

(此页以下空白)

3、 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	317,653.80		
1 至 2 年	17,000.00	5,100.00	30.00
2 至 3 年	31,452.25	18,871.35	60.00
3 年以上	34,500.00	34,500.00	100.00
合计	400,606.05	58,471.35	

4、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,712,664.33 元。其中本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	收回方式	转回或收回原因
佛山市南海区里水镇经济促进局	1,719,000.00	按账龄计提	收款	收到银行存款

5、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6、 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
押金和保证金	57,740.00	5,792,100.00
其他	342,866.05	87,722.85
合计	400,606.05	5,879,822.85

7、 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

8、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(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	1,000,000.00		1,000,000.00			
对联营企业投资	23,599,531.10		23,599,531.10	16,596,732.18		16,596,732.18
合计	24,599,531.10		24,599,531.10	16,596,732.18		16,596,732.18

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
珠海精钢海洋工程服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
广东精钢海洋工程创新研究有限公司						
广东精钢海洋工程新材料有限公司						
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

（1）根据投资协议，本公司投资设立成立广东精钢海洋工程创新研究有限公司，注册资本为人民币 100 万元，持股 100%。截止 2017 年 12 月 31 日，出资金额为 0 元。

（2）根据投资协议，本公司投资设立成立广东精钢海洋工程新材料有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，持股 55%。截止 2017 年 12 月 31 日，出资金额为 0 元。

（此页以下空白）

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司	8,783,567.31			43,605.33					8,827,172.64		
Everbright Int'l (HK) Offshore Limited	7,813,164.87	7,000,000.00		-40,806.41					14,772,358.46		
合计	16,596,732.18	7,000,000.00		2,798.92					23,599,531.10		

(此页以下空白)

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,274,149.73	4,622,068.40	20,058,994.68	12,386,893.12
其他业务	60,923.51	57,936.95	12,544.44	
合计	13,335,073.24	4,680,005.35	20,071,539.12	12,386,893.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,798.92	25,332.18
理财产品		161.10
合计	2,798.92	25,493.28

十八、 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	-592.99	
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）	11,639,680.77	
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		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	192,504.28	
对外委托贷款取得的损益		
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	64,280.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,784,380.82	
少数股东权益影响额		
合计	10,111,491.31	

(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	-1.69	-0.05590	-0.05590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.01	-0.2323	-0.2323

广东精钢海洋工程股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月二十四日

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