

证券简称：精钢海工

证券代码：832495

公告编号：2020-058



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.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



今年 2 月，精钢海工自主研发的“高性能双动环梁海上平台升降系统”项目获得了广东省人民政府颁发的 2019 年度广东省科技进步奖二等奖，这是精钢海工继 2012 年，2016 年后，第三次获此殊荣，极大地鼓励了企业坚持走科技创新，高质量发展的道路。

精钢海工的“海洋工程平台连续升降系统”项目获评 2020 年粤港澳大湾区高价值专利培养价值大赛，成长组 10 强。



公司多个科研项目取得阶段性进展并成功立项：《佛山市深入推进创新驱动助理工程项目立项》、《广东省海洋经济发展（海洋六大产业）专项资金项目立项》

公司董事长李光远先生于今年 4 月，被授予了“佛山市南海区劳动模范”的称号。



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李光远、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）陈凯欣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
专业人才获得及技术人才流失的风险	公司所处的高端海洋工程产业属于技术密集型行业，公司发展的根本在于持续的技术研发和创新，因此公司需要维持一支稳定的专业技术人才队伍。公司不但需要专业的技术研发人才，同时也需要项目管理、质量控制、市场开发、海上工程服务等方面的专业技术人才及产业工人。公司在业务拓展、项目实施的过程中，对于上述各类的专业技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。虽然公司为员工提供了良好的发展平台及并采取了股权激励等各项措施，但公司仍旧面临着专业人才流失和与广州、深圳两市同行企业对相关人才的激烈竞争。
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。近年来新拓展的海上风电的租赁和服务业务以及海洋牧场平台的客户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现金流产生不利影响。

经营活动现金流风险	<p>精钢海工一直以来以新产品、新技术的开发为导向，因此，相应的产品和技术创新性研发活动有增无减，公司对新产品、新技术研发的投入也逐年递增；与此同时，公司传统的设备制造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。</p>
业务拓展风险	<p>近年来，除了海洋工程装备业务，精钢海工将业务拓展到了海上工程服务、海洋牧场装备、海上文娱设备以及新材料领域。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、专业人才获得及技术人才流失的风险</p> <p>公司所处的高端海洋工程产业属于技术密集型行业，公司发展的根本在于持续的技术研发和创新，因此公司需要维持一支稳定的专业技术人才队伍。公司不但需要专业的技术研发人才，同时也需要项目管理、质量控制、市场开发、海上工程服务等方面的专业技术人才及产业工人。公司在业务拓展、项目实施的过程中，对于上述各类的专业技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。虽然公司为员工提供了良好的发展平台及并采取了股权激励等各项措施，但公司仍旧面临着专业人才流失和与广州、深圳两市同行企业对相关人才的激烈竞争。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司以实现员工价值最大化为人才管理理念，通过有竞争力的薪酬体系和绩效激励，为员工提供良好的工作环境和发展空间。</p> <p>(2) 具体的项目普遍采用团队方式分工协作，避免过分依赖个别员工。同时，通过和多家高校的校企合作以及行业内人才交流，建立多层次的人才储备资源，保证公司的人才队伍稳定性，最大程度上降低人才流失的风险。</p> <p>(3) 积极与政府主管部分沟通，通过企业来对接政府资源，及时准确地指导、协助员工完成各类人才引进落地申报，落实本地人才政策和相关的补助及优惠。</p> <p>2、应收账款发生坏账的风险</p> <p>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</p>

账的可能性较小。近年来新增的海上风电的租赁和服务业务以及海洋牧场平台的客户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现金流产生不利影响。

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。随着公司在行业内的影响力的增强，公司在与客户进行商务谈判时的议价能力有所加强。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

精钢海工一直以来以新产品、新技术的开发为导向，因此，相应的产品和技术的创新性研发活动有增无减，公司对新产品，新技术研发的投入也逐年递增；与此同时，公司传统的设备制造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。

4、业务拓展风险

近年来，除了海洋工程装备业务，精钢海工将业务拓展到了海上工程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

	<p>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。</p> <p>应对措施：</p> <p>（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，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；</p> <p>（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。</p>
--	--

释义

释义项目	指	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
广州海服	指	广州精钢海洋技术服务有限公司，公司控股子公司
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
浙江华蕴	指	浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司，公司参股公司
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。
海龙兴业号	指	海龙兴业号即原精钢 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。
中广核	指	中广核工程有限公司

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
报告期	指	2020 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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
	KOE
证券简称	精钢海工
证券代码	832495
法定代表人	李光远

二、 联系方式

董事会秘书	邓达统
联系地址	佛山市南海区里水镇逢涌村金逢路 81 号
电话	0757-81183420
传真	0757-81183420
电子邮箱	jydengdahong@163.com
公司网址	www.gdjingyin.com
办公地址	佛山市南海区里水镇逢涌村金逢路 81 号
邮政编码	528244
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 23 日
挂牌时间	2015 年 5 月 14 日
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
主要业务	海洋工程装备与船舶的研发、设计、制造、安装调试、租赁运营，以及海洋工程技术咨询、项目管理与施工等。
主要产品与服务项目	海洋工程装备、石油工程装备、船用设备的研发设计、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；海洋工程建筑；电力工程施工；工程技术与设计服务；软件开发；计算机、软件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；货物进出口，技术进出口。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李光远、吴平平、陆军），一致行动人为（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	广东省佛山市南海区里水镇逢涌村金逢路 81 号	否
注册资本（元）	57,310,411	否
精钢海工不存注册资本与总股本不一致的情况。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	86,060,706.06	443,550,396.11	-80.60%
毛利率%	41.14%	12.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,883,694.57	43,982,909.73	-82.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,374,790.12	36,255,838.72	-82.42%
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）	3.56%	21.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.87%	17.57%	-
基本每股收益	0.14	0.77	-82.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	505,457,602.43	509,191,843.10	-0.73%
负债总计	278,471,914.59	290,795,134.45	-4.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,680,403.22	217,796,708.65	3.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.94	3.80	3.62%
资产负债率%（母公司）	54.58%	56.95%	-
资产负债率%（合并）	55.09%	57.11%	-
流动比率	125.31%	116.29%	-
利息保障倍数	2.12	3.91	-

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	-25,876,198.91	5,108,869.95	-606.50%
应收账款周转率	1.64	4.60	-
存货周转率	0.88	16.29	-

（三） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.73%	-29.78%	-
营业收入增长率%	-80.60%	1,802.28%	-
净利润增长率%	-82.29%	1,823.70%	-

（四） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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罕见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有海上油气装备、海上风电装备、海上牧场以及海上文娱等多个模块组成。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的国家标准的双重任务；在服务领域，公司目前主要通过自身所控制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，作为公司海工专用装备制造的外延与补充，也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、中广核集团、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的技术服务。

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、大型海工装备租赁及海上工程服务等。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生明显变化。

（二） 经营情况回顾

报告期初期，新冠疫情爆发并持续，由于公司所在地处于疫情较为严重的区域，所以公司投入了大量的人力、物力和资源来积极抗击疫情，但整体供应链基本属于停滞状态，整体各项目均滞后于计划节点。公司在完成政府关于各项复工复产的措施和物资准备后，在三月初作为区域内第一批企业之一开始复工复产，克服了诸多困难，在政府和上下游企业的支持下，将疫情的影响降到了最低。在报告期内，公司准时完成了两套升降系统的交付，保障了客户平台建造的整体进度。同时，公司管理的两座海上自升式平台，在做好充分的防疫抗疫工作的同时，持续保持安全高效作业，为公司贡献稳定的服务收入。

在资金管理方面，公司继续积极调整、优化贷款结构，尽量以中长期贷款满足公司长生产周期的项目资金需求，通过银行固定资产贷款置换了融资租赁，一定程度上减少了财务费用支出；在商务合同谈判过程中，积极引入金融机构的政策和产品支持，同时也对付款节点、比例和条件进行了有针对性的设置和争取，保障了合同签署后的资金配置，有效提高了资金利用率和项目开展的效率。

在研发方面，公司根据市场信息进行了针对性的研发项目立项，在已有产品的衍生化开发和新产品

研发两个主要方向投入大量资源，开展企业研发数字化升级，管理系统软件升级等，提升了企业软、硬件水平、加强人才梯队培养，这些举措取得了良好的效果，不断有新的产品和概念被提出，保障了企业未来发展的可持续性。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
预付款项	43,654,787.56	8.64%	17,513,581.91	3.44%	149.26%
应收账款	50,640,692.58	10.02%	49,655,337.34	9.75%	1.98%
其他应收款	3,172,411.99	0.63%	1,869,744.62	0.37%	69.67%
存货	44,837,592.65	8.87%	70,242,551.10	13.79%	-36.17%
固定资产	291,472,705.97	57.67%	298,786,581.05	58.68%	-2.45%
无形资产	16,296,063.48	3.22%	10,732,016.04	2.11%	51.85%
短期借款	73,000,000.00	14.44%	32,000,000.00	6.28%	128.13%
应付账款	18,312,436.78	3.62%	37,102,456.07	7.29%	-50.64%
预收款项	19,920,872.31	3.94%	51,870,921.09	10.19%	-61.60%
应付职工薪酬	1,024,153.98	0.20%	2,015,484.00	0.40%	-49.19%
应交税费	1,398,248.85	0.28%	2,463,119.37	0.48%	-43.23%
长期借款	140,290,927.96	27.76%	140,500,000.00	27.59%	-0.15%
少数股东权益	1,305,284.62	0.26%	600,000.00	0.12%	117.55%

项目重大变动原因：

1、本期期末预付款项余额较上年期末增加 149.26%，主要原因为液压打桩锤项目根据合同约定按生产制造进度支付预付款 2,260 万元。

2、本期其他应收款期末余额较上年末增加 69.67%，本期期末新增余额主要为精钢新材料韶关厂区购地保证金及本期海上服务项目投标保证金。

3、本期期末存货余额较上年期末减少 36.17%，主要原因为上年期末库存商品于报告期内完成交付确认收入转入成本。

4、本期期末无形资产较上年期末增加 51.85%，主要原因为精钢新材料购入乐昌厂区土地使用权 590.9084 万元。

5、本期期末短期借款余额较上年期末增加 128.13%，主要原因为将公司不动产抵押贷款进行了银行间置换，以南海农商行贷款余额 2,000 万元置换为广州农商行 6,000 万元。

6、本期期末应付账款余额较上年末减少 50.64%，主要原因是升降系统等项目在在报告期内完成交

付，相关供应商货款陆续结算，故此本期期末应付账款余额较上年期末大幅减少。

7、本期期末预收款项余额较上年期末减少 61.60%，主要原因是多个升降系统及设备项目在报告期内完成交付，确认相关设备收入，导致预收账款余额大幅减少。

8、本期期末应付职工薪酬较上年期末减少 49.19%，主要原因为上年期末金额还包含了年终奖金额。

9、本期应交税费期末余额较上年期末减少 43.23%，主要原因为报告期内的进项票充足，因此应交增值税减少。

10、本期期末少数股东权益较上年期末增加 117.55%，主要原因是精钢新材料少数股东实缴出资。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	86,060,706.06	100.00%	443,550,396.11	100.00%	-80.60%
营业成本	50,655,588.63	58.86%	386,866,530.93	87.22%	-86.91%
毛利率%	41.14%		12.78%		
税金及附加	53,490.68	0.06%	143,539.69	0.03%	-62.73%
管理费用	11,977,840.85	13.92%	6,219,184.92	1.40%	92.60%
其他收益	1,756,995.00	2.04%	876,600.00	0.20%	100.43%
投资收益	-420,835.68	-0.49%	349,961.99	0.08%	-220.25%
信用减值损失	-457,470.31	-0.53%	9,454,513.57	2.13%	-104.84%
营业利润	8,970,627.63	10.42%	46,062,938.36	10.39%	-80.53%
营业外支出	3,850.00	0.00%	94,004.33	0.02%	-95.90%
所得税费用	1,199,835.15	1.39%	1,986,024.30	0.45%	-39.59%
净利润	7,788,979.19	9.05%	43,982,909.73	9.92%	-82.29%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入较上年同期减少 3.57 亿元，减幅 80.60%，虽然本期营业收入受上年同期出售自升式安装平台这单一重大合同履行完毕的影响而大幅下降，但随着升降系统和其他设备的交付，排除去年同期平台项目交付的影响来看，公司的营业收入总体呈现出稳定增长的态势。

2、本期营业成本较上年同期减少 3.36 亿元，减幅 86.91%。本期营业成本较上年同期下降的主要原因如下：一方面本期少了重大合同的影响，另一方面构成本期营业收入的主要项目为升降系统，其毛利率高于整座平台的销售毛利，故此本期营业成本减少幅度大于营业收入减少幅度。

3、本期税金及附加较上期减少 9 万元，减幅 62.73%，主要原因是本期增值税减少导致城建及附加

税减少。

4、报告期内管理费用较上年度增加 576 万元，增幅 92.60%，主要由于本期人员较上年同期增长近 30%导致薪酬支出增长，另本期因公司业务发展规划需要聘请专业人士服务费用增加。

5、报告期内其他收益较上年同期增加 88 万元，增幅为 100.43%，主要是本年度收到的政府奖补项目较上年同期增加。

6、报告期内投资收益较上年同期减少了 77 万元，减幅 220.25%，主要是因为联营企业本期受到疫情影响导致业务开展滞后，但费用支出持续发生，相关企业均产生轻微亏损。

7、报告期内公司信用减值损失较上年度增加 991 万元，增幅 104.84%，主要是因为上年同期因海龙兴业号完工交付，相关应收账款完成结算，过往年度根据企业会计政策计提的坏账准备大量冲回，前述影响在本期已消除，故资产减值损失变动额较大。

8、本期利润规模较上期减少，营业利润较去年减少 3,709 万元主要由于上年同期内出售海龙兴业号平台。

9、报告期内，公司所得税费用减少 78 万元，因本期利润规模较上年同期减少，因此所得税费用相应减少。

10、本期利润规模较上年同期减少，营业利润较上年同期减少 3,619 万元，主要由于上年同期出售海龙兴业号平台。

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	-25,876,198.91	5,108,869.95	-606.50%
投资活动产生的现金流量净额	-4,543,384.69	-1,339,541.26	239.17%
筹资活动产生的现金流量净额	26,321,448.81	-31,759,101.97	-182.88%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 3,099 万，减幅 606.50%，主要原因为报告期内处于制造过程中的液压打桩锤项目建造合同支付进度先于销售合同收款进度，公司本期支付项目建造进度款金额大于收到销售预收款金额。

2、本期投资活动产生的现金流量净为净流出，净流出额较上期大幅增加，主要原因为精钢新材料购入乐昌厂区土地支付地款 295.74 万元。

3、本期内筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加了 5,808 万元，增幅为 182.88%，主要原因为本期内增加中国建设银行股份有限公司佛山分行贷款 3,000 万元以及新增广州农商银行不动产抵押贷款

6,000 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,850.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,779,031.71
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	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,775,181.71
所得税影响数	266,277.26
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,508,904.45

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。

在新收入会计准则下，不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式，按照统一的收入确认模型确认收入，并对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引。修订的主要内容包括：1、将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；3、对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；4、对于某些

特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行新收入准则 的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额， 不调整可比期间信息。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导 致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海精钢海洋工程服务有限公司	子公司	提供海洋能源工程服务	-	-	1,000,000.00	704,428.38	-1,095,936.78		-2,350,883.29
广东精钢海洋工程创新研究有限公司	子公司	海洋工程技术研究、开发	-	-	10,000,000.00	703,206.02	584,979.54		-922,880.38
广州精钢海洋技术服务有限公司	子公司	海上施工与运维服务	-	-	2,000,000.00	2,067,839.12	826,703.31	794,811.30	-193,296.69
广东精钢海洋工程新材料有限公司	子公司	海洋工程装备的研发制造；销售、组装、租赁；锂电池。	-	-	1,000,000.00	7,900,000.00	7,200,000.00		
Everbright Intl (HK) Offshore Limited	参股公司	海上平台租赁服务、设计服务、建造服务	业务拓展	为公司进入国际市场的通道	10,000,000.00	37,095,644.44	6,459,944.01		-13,794.50
浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司	参股公司	海上风电工程、海洋	业务拓展	布局海上风电场设计及基础	14,285,700.00	52,054,922.46	17,622,382.36	1,672,196.23	-1,393,589.25

		工程设施、 发电机及 发电机组、 金属船舶； 货物及技 术进出口		施工					
--	--	---	--	----	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
股东及子公司为公司的银行贷款提供担保的偶发性关联交易	140,000,000.00	90,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司自然人股东李光远、吴平平、陆军、崔锋、彭文军、张静波、马振军为公司借款提供担保，保证了公司向广州农村商业银行申请的 6000 万贷款能够获得通过，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。具体见公司于 2020 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《广东精钢海洋工程股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2020-037）。

公司自然人股东李光远、吴平平、陆军、崔锋、彭文军、张静波、马振军，公司的子公司精钢新材料、珠海海服、精钢创研为公司的贷款提供连带责任担保，保证了公司向中国建设银行股份有限公司佛山市分行申请的授信额度为 8000 万元的贷款能够获得通过，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。具体见公司于 2020 年 7 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《广东精钢海洋工程股份有限公司关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2020-043）。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/1/23	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/23	-	挂牌	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
公司	2017/3/27	2032/3/27	其他	出资承诺	对广东精钢海洋工程创新研究有限公司出资承诺，以货币出资的方式，认缴人民币 1,000 万元	正在履行中

承诺事项详细情况：

（1）、（2）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。

（3）关于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 3 月 27 日前，以货币出资的方式，认缴人民币 1,000 万元；截至 2020 年 6 月 30 日本公司实缴金额为 298.25 万元，未缴出资额将在 2032 年 3 月 27 日前缴清。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	无形资产	抵押	10,222,437.65	2.02%	作为公司向广州农村商业银行申请人民币 6,000 万元综合授信的抵押物，上述抵押事项已经通过董事会审议并披

					露于股转系统信息披露平台（公告编号：2020-036）
土地上建筑物	固定资产	抵押	61,207,346.76	12.11%	作为公司向广州农村商业银行申请人民币 6,000 万元综合授信的抵押物，上述抵押事项已经通过董事会审议并披露于股转系统信息披露平台（公告编号：2020-036）
“精钢 01”风电安装平台	固定资产	抵押	221,622,791.14	43.85%	作为公司向广州农村商业银行申请人民币 1.2 亿元综合授信的抵押物，上述抵押事项已经通过董事会审议并披露于股转系统信息披露平台（公告编号：2019-030）
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	货币资金	保函保证金	3,938,700.00	0.78%	其中 2,140,000.00 元为筹资存入光大银行的定期保证金，112,800.00 元为存入工商银行质量保函保证金，1,685,900.00 元为存入农业银行的预付款保函保证金
总计	-	-	296,991,275.55	58.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产的抵押，保证了公司向广州农村商业银行申请的贷款能够获得通过，取得这些贷款能够更好地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。

上述保证金的支付保证了公司贷款及相关保函业务的顺利开展。

公司目前持续盈利能力良好，有稳定的客户资源，其主要产品具有一定的市场竞争优势，不存在资金周转问题，因此近期不存在偿债违约风险。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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%	947,911	23,260,411	40.59%
	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	4,590,000	8.01%	37,500	4,627,500	8.07%
	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%	-947,911	34,050,000	59.41%
	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	14,070,000	24.55%	-37,500	13,882,500	24.22%
	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		39				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2020年2月5日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《广东精钢海洋工程股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2020-002），本次股票解除限售数量总额为947,9911股，占公司总股本1.65%。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	李光远	16,164,000	0	16,164,000	28.20%	12,123,000	4,041,000	16,164,000
2	崔锋	6,885,000	0	6,885,000	12.01%	5,163,750	1,721,250	6,885,000
3	彭文军	6,750,000	0	6,750,000	11.78%	5,062,500	1,687,500	0
4	吴平平	5,535,000	0	5,535,000	9.66%	4,151,250	1,383,750	0
5	陆军	5,191,000	0	5,191,000	9.06%	3,893,250	1,297,750	0
6	张静波	2,754,000	0	2,754,000	4.81%	2,065,500	688,500	0
7	佛山拓展 创业投资	2,500,000	0	2,500,000	4.36%	0	2,500,000	0

	有限公司							
8	广东睿和投资管理有限公司-广东睿和慈桦股权投资合伙企业(有限合伙)	0	2,144,000	2,144,000	3.74%	0	2,144,000	0
9	马振军	1,721,000	0	1,721,000	3.00%	1,290,750	430,250	0
10	东莞市粤道实业投资有限公司	1,020,000	0	1,020,000	1.78%	0	1,020,000	0
合计		48,520,000	-	50,664,000	88.40%	33,750,000	16,914,000	23,049,000
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本年报签署之日，李光远、吴平平和陆军为公司的控股股东及实际控制人，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、吴平平和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、吴平平和陆军三人均为公司董事，能够对公司董事会产生重大影响，且吴平平和陆军在公司担任经营管理的重要职务。

李光远、吴平平和陆军于 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、吴平平和陆军在公司董事会、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。

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、实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李光远	董事长	男	1963年3月	2018年10月29日	2021年10月28日
吴平平	副董事长、总经理	男	1958年11月	2018年10月29日	2021年10月28日
崔锋	董事	男	1972年10月	2018年10月29日	2021年10月28日
彭文军	董事	男	1965年2月	2018年10月29日	2021年10月28日
陆军	董事、副总经理	男	1966年5月	2018年10月29日	2021年10月28日
陈新	董事	男	1958年5月	2018年10月29日	2021年10月28日
杜葵	董事	男	1964年1月	2018年10月29日	2021年10月28日
曾文婕	监事会主席	女	1988年6月	2018年10月29日	2021年10月28日
刘茂	监事	男	1975年6月	2018年10月29日	2021年10月28日
修冬	监事	男	1984年1月	2019年5月16日	2021年10月28日
张静波	董事、副总经理	男	1967年3月	2018年10月29日	2021年10月28日
马振军	董事、副总经理	男	1975年7月	2018年10月29日	2021年10月28日
邓达纮	副总经理、董事会秘书	男	1981年1月	2018年10月29日	2021年10月28日
陈凯欣	财务总监	男	1980年7月	2018年10月29日	2021年10月28日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司副总经理、董事会秘书邓达纮先生系公司副董事长、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	期末被授予的限制性股票数量
李光远	董事长	16,164,000	0	16,164,000	28.20%	0	0
吴平平	副董事长、	5,535,000	0	5,535,000	9.66%	0	0

	总经理						
崔锋	董事	6,885,000	0	6,885,000	12.01%	0	0
彭文军	董事	6,750,000	0	6,750,000	11.78%	0	0
陆军	董事、副总经理	5,191,000	0	5,191,000	9.06%	0	0
陈新	董事	250,000	0	250,000	0.44%	0	0
杜葵	董事	0	0	0	0.00%	0	0
曾文婕	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
刘茂	监事	0	0	0	0.00%	0	0
修冬	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张静波	董事、副总经理	2,754,000	0	2,754,000	4.81%	0	0
马振军	董事、副总经理	1,721,000	0	1,721,000	3.00%	0	0
邓达纮	副总经理、董事会秘书	150,000	0	150,000	0.26%	0	0
陈凯欣	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	45,400,000	-	45,400,000	79.22%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	27	0	0	27
销售人员	4	0	0	4
技术人员	58	0	2	56

财务人员	5	1	0	6
行政人员	14	1	0	15
员工总计	114	2	2	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	48	46
专科	28	28
专科以下	28	31
员工总计	114	114

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,820,262.12	10,966,896.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	50,640,692.58	49,655,337.34
应收款项融资			
预付款项	五（四）	43,654,787.56	17,513,581.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,172,411.99	1,869,744.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	44,837,592.65	70,242,551.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	19,162,340.22	21,875,288.58
流动资产合计		170,288,087.12	172,123,400.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	23,798,636.54	24,219,472.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	291,472,705.97	298,786,581.05
在建工程	五（十）	2,856,032.95	2,653,667.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	16,296,063.48	10,732,016.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	746,076.37	676,705.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		335,169,515.31	337,068,442.64
资产总计		505,457,602.43	509,191,843.10
流动负债：			
短期借款	五（十三）	73,000,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	5,045,038.00	
应付账款	五（十五）	18,312,436.78	37,102,456.07
预收款项	五（十六）		51,870,921.09
合同负债	五（十七）	19,920,872.31	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,024,153.98	2,015,484.00
应交税费	五（十九）	1,398,248.85	2,463,119.37
其他应付款	五（二十）	17,189,807.30	22,557,724.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,890,557.22	148,009,705.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	140,290,927.96	140,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	2,290,429.41	2,285,429.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,581,357.37	142,785,429.41
负债合计		278,471,914.59	290,795,134.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	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	五（二十四）	126,648,414.27	126,648,414.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	6,551,685.44	6,551,685.44
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	35,169,892.51	27,286,197.94
归属于母公司所有者权益合计		225,680,403.22	217,796,708.65
少数股东权益		1,305,284.62	600,000.00
所有者权益合计		226,985,687.84	218,396,708.65
负债和所有者权益总计		505,457,602.43	509,191,843.10

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,547,921.18	9,424,263.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（二）	51,730,692.58	50,677,286.47
应收款项融资			
预付款项		43,504,205.91	14,492,084.91
其他应收款	十四（三）	2,415,484.42	1,306,844.73
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,685,638.92	70,242,551.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,381,842.83	21,175,761.96
流动资产合计		167,265,785.84	167,318,793.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（四）	34,601,136.54	29,261,972.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		291,920,900.48	299,247,414.10
在建工程		2,856,032.95	2,653,667.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,586,979.48	10,732,016.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		746,076.37	676,705.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		340,711,125.82	342,571,775.69
资产总计		507,976,911.66	509,890,568.81
流动负债：			
短期借款		73,000,000.00	32,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,045,038.00	
应付账款		17,679,089.71	37,102,456.07
预收款项		19,920,872.31	51,870,921.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		805,000.98	1,502,936.00
应交税费		1,385,873.72	2,279,625.64
其他应付款		16,827,455.05	22,863,260.33
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		134,663,329.77	147,619,199.13
非流动负债：			
长期借款		140,290,927.96	140,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,290,429.41	2,285,429.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,581,357.37	142,785,429.41
负债合计		277,244,687.14	290,404,628.54
所有者权益（或股东权益）：			
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		126,648,414.27	126,648,414.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,551,685.44	6,551,685.44
一般风险准备			
未分配利润		40,221,713.81	28,975,429.56
所有者权益合计		230,732,224.52	219,485,940.27
负债和所有者权益总计		507,976,911.66	509,890,568.81

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

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		86,060,706.06	443,550,396.11
其中：营业收入	五(二十七)	86,060,706.06	443,550,396.11

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,968,767.44	408,168,533.31
其中：营业成本	五(二十七)	50,655,588.63	386,866,530.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	53,490.68	143,539.69
销售费用	五(二十九)	1,000,154.92	1,028,671.20
管理费用	五(三十)	11,977,840.85	6,219,184.92
研发费用	五(三十一)	6,304,721.81	7,012,659.71
财务费用	五(三十二)	7,976,970.55	6,897,946.86
其中：利息费用		8,002,429.22	6,839,031.60
利息收入		48,092.48	-41,662.90
加：其他收益	五(三十三)	1,756,995.00	876,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-420,835.68	349,961.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-420,835.68	349,961.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-457,470.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)		9,454,513.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,970,627.63	46,062,938.36
加：营业外收入	五(三十七)	22,036.71	
减：营业外支出	五(三十	3,850.00	94,004.33

	八)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,988,814.34	45,968,934.03
减：所得税费用	五(三十九)	1,199,835.15	1,986,024.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,788,979.19	43,982,909.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,788,979.19	43,982,909.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-94,715.38	
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,883,694.57	43,982,909.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,788,979.19	43,982,909.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,883,694.57	43,982,909.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-94,715.38	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.77

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四(五)	86,060,706.06	443,550,396.11
减：营业成本	十四(五)	50,910,400.41	386,876,286.23
税金及附加		50,552.40	143,601.56
销售费用		1,000,154.92	1,028,671.20
管理费用		8,412,836.86	5,445,989.21
研发费用		6,172,708.61	6,868,355.78
财务费用		7,964,314.45	6,896,209.65
其中：利息费用		7,991,442.86	6,838,768.42
利息收入		46,778.81	-43,228.87
加：其他收益		1,756,995.00	876,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(六)	-420,835.68	349,961.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-420,835.68	349,961.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-457,470.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			9,535,223.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,428,427.42	47,053,067.94
加：营业外收入		21,541.98	
减：营业外支出		3,850.00	94,004.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,446,119.40	46,959,063.61
减：所得税费用		1,199,835.15	1,998,130.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,246,284.25	44,960,932.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,246,284.25	44,960,932.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,246,284.25	44,960,932.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.65

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,682,334.44	462,862,828.77
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	7,600,097.91	801,471.57
经营活动现金流入小计		66,282,432.35	463,664,300.34
购买商品、接受劳务支付的现金		61,759,519.96	442,288,002.51
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,762,683.57	8,139,851.50

支付的各项税费		2,279,754.83	4,136,229.43
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)	18,356,672.90	3,991,346.95
经营活动现金流出小计		92,158,631.26	458,555,430.39
经营活动产生的现金流量净额		-25,876,198.91	5,108,869.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,543,384.69	1,339,541.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,543,384.69	1,339,541.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,543,384.69	-1,339,541.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		142,007,200.00	32,090,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		636,374.61	
筹资活动现金流入小计		143,743,574.61	32,090,000.00
偿还债务支付的现金		101,687,372.04	22,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,634,532.50	2,225,046.79
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(四十)	9,100,221.26	38,894,055.18
筹资活动现金流出小计		117,422,125.80	63,849,101.97
筹资活动产生的现金流量净额		26,321,448.81	-31,759,101.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五(四十一)	-4,098,134.79	-27,989,773.28
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十一)	8,979,696.91	38,612,198.64
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十一)	4,881,562.12	10,622,425.36

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,682,334.44	462,862,828.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,545,917.58	798,591.02
经营活动现金流入小计		66,228,252.02	463,661,419.79
购买商品、接受劳务支付的现金		64,408,285.96	441,896,649.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,375,893.11	6,197,367.77
支付的各项税费		2,249,218.60	3,990,918.47
支付其他与经营活动有关的现金		15,628,772.99	5,752,347.15
经营活动现金流出小计		88,662,170.66	457,837,283.02
经营活动产生的现金流量净额		-22,433,918.64	5,824,136.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,585,984.69	1,339,541.26
投资支付的现金		5,460,000.00	467,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,045,984.69	1,806,541.26
投资活动产生的现金流量净额		-7,045,984.69	-1,806,541.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		141,503,200.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		141,503,200.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,687,372.04	22,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,623,546.14	2,224,783.61
支付其他与筹资活动有关的现金		8,540,221.26	38,794,055.18
筹资活动现金流出小计		116,851,139.44	63,748,838.79
筹资活动产生的现金流量净额		24,652,060.56	-31,748,838.79

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		-4,827,842.77	-27,731,243.28
加：期初现金及现金等价物余额		7,437,063.95	37,338,104.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,609,221.18	9,606,861.67

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

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四、(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二(一)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节二(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

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 2020 年 06 月 30 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；海洋工程建筑；

电力工程施工；工程技术与设计服务；软件开发；计算机、软件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；货物进出口，技术进出口。

本财务报表经公司全体董事（董事会）于 2020 年 8 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 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
4、广州精钢海洋技术服务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、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、(十三) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

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) 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	账龄组合

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。

(十一) 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。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。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。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

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	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
船舶	年限平均法	25	5	3.80

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不

满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
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。

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法——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) 预计负债

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。

1、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。

(二十一) 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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等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“二十一、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。

(二十二) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- (3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5)客户已接受该商品；
- (6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变

对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

4、具体原则

(1) 销售收入，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、安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

(2) 劳务收入，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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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 7 月 5 日发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。在新收入会计准则下，不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式，按照统一的收入确认模型确认收入，并对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引。修订的主要内容包括：

- 1、将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；
- 2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- 3、对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；
- 4、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

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	16%、13%、

税种	计税依据	税率
	础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后， 差额部分为应交增值税	6%
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	25%

(二) 税收优惠

本公司 2019 年 12 月 2 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 GR201944005206 的高新技术企业证书，高新技术企业证书有效期 3 年。于 2019 年-2021 年期间符合条件时可享受企业所得税 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初是指 2019 年 12 月 31 日，期末是指 2020 年 6 月 30 日，本期是指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，上期是指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。金额单位为：人民币元

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	32,378.39	31,833.66
银行存款	4,849,183.73	8,947,863.25
其他货币资金	3,938,700.00	1,987,200.00
合计	8,820,262.12	10,966,896.91
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	140,000.00
履约保证金	1,938,700.00	1,847,200.00
合计	3,938,700.00	1,987,200.00

截止 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 3,938,700.00 元，其中 2,140,000.00 元为存入光大银行的定期保证金，112,800.00 元为存入工商银行的保函保证金，1,685,900.00 元为存入农业银行的保函保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	26,478,647.35	48,691,561.89
1 至 2 年	24,366,253.51	1,371,504.93
2 至 3 年	100,633.14	9,305.00
3 年以上	2,177,855.00	1,725,950.00
小计	53,123,389.00	51,798,321.82
减：坏账准备	2,482,696.42	2,142,984.48
合计	50,640,692.58	49,655,337.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单独计提	24,391,872.72	45.92			24,391,872.72

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	28,731,516.28	54.08	2,482,696.42	8.64	26,248,819.86
其中：					
1年以内	25,638,156.35	48.26			25,638,156.35
1至2年	814,871.79	1.53	244,461.54	30.00	570,410.25
2至3年	100,633.14	0.19	60,379.88	60.00	40,253.26
3年以上	2,177,855.00	4.10	2,177,855.00	100.00	0.00
合计	53,123,389.00	100.00	2,482,696.42	4.67	50,640,692.58

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	51,798,321.82	100.00	2,142,984.48	4.14	49,655,337.34
其中：					
1年以内	48,691,561.89	94.00			48,691,561.89
1至2年	1,371,504.93	2.65	411,451.48	30.00	960,053.45
2至3年	9,305.00	0.02	5,583.00	60.00	3,722.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3年以上	1,725,950.00	3.33	1,725,950.00	100.00	
合计	51,798,321.82	100.00	2,142,984.48		49,655,337.34

3、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 计数的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中广核工程有限公司	24,391,872.72	45.92		否
江苏龙源振华海洋工程有限 公司	12,808,103.73	24.11		否
中船工业成套物流（广州）有限 公司	5,831,028.00	10.98		否
交通运输部上海打捞局	5,089,126.62	9.58		否
宝鸡石油机械有限责任公司	1,436,000.00	2.7	1,436,000.00	否
合计	49,556,131.07	93.29	1,436,000.00	

(四) 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	32,648,681.38	74.78	10,040,785.50	57.33
1至2年	11,000,531.60	25.20	7,467,134.65	42.64
2至3年	2,279.21	0.01	2,279.21	0.01
3年以上	3,295.37	0.01	3,382.55	0.02
合计	43,654,787.56	100.00	17,513,581.91	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 10,000,000.00 元，主要为预付佛山市宏合源贸易有限公司 10,000,000.00 元，因未收到货而暂未结算。

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(%)	是否为关联方
北京机电研究所有限公司	22,600,000.00	51.77	否
佛山市宏合源贸易有限公 司	10,000,000.00	22.91	否

徐州市锐海机电工程有限公司	4,300,000.00	9.85	否
广州市欧陆建材有限公司	1,800,000.00	4.12	否
上海锐巨海洋工程有限公司	950,000.00	2.18	否
合计	39,650,000.00	90.83	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,172,411.99	1,869,744.62
合计	3,172,411.99	1,869,744.62

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,916,545.13	1,858,380.62
1至2年	364,181.23	1,920.00
2至3年	2,350.00	25,050.00
3年以上	90,052.25	67,352.25
小计	3,373,128.61	1,952,702.87
减：坏账准备	200,716.62	82,958.25
合计	3,172,411.99	1,869,744.62

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,373,128.61	100.00	200,716.62	5.95	3,172,411.99
其中：					
1年以内	2,916,545.13	86.46			2,916,545.13
1至2年	364,181.23	10.80	109,254.37	30.00	254,926.86
2至3年	2,350.00	0.07	1,410.00	60.00	940.00
3年以上	90,052.25	2.67	90,052.25	100.00	
合计	3,373,128.61	100.00	200,716.62	5.95	3,172,411.99

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,952,702.87	100.00	82,958.25	1.25	1,869,744.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,952,702.87	100.00	82,958.25	1.25	1,869,744.62

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	82,958.25			82,958.25
年初余额在本期	82,958.25			82,958.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	118,034.37			118,034.37
本期转回	276.00			276.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	200,716.62			200,716.62

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款					
坏账准备	82,958.25	118,034.37	276.00		200,716.62
合计	82,958.25	118,034.37	276.00		200,716.62

(5) 按欠款方归集的期末余额中大额的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
乐昌产业转移工业园管理委员会	土地保证金	800,000.00	1年以内	23.72		否
江苏龙源振华海洋工程有限公司	其他	553,178.32	1年以内	16.4		否

中国电能成套设备有限公司上海分公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	8.89	否
合计		1,653,178.32		49.01	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,265,652.01		36,265,652.01
委托加工物资	1,905,879.95		1,905,879.95
在产品	6,666,060.69		6,666,060.69
库存商品			
合计	44,837,592.65		44,837,592.65

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,941,245.28		29,941,245.28
委托加工物资	1,889,193.78		1,889,193.78
在产品	5,633,606.75		5,633,606.75
发出商品	32,778,505.29		32,778,505.29
合计	70,242,551.10		70,242,551.10

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣的进项税	18,390,543.78	21,175,761.96
待摊费用	771,796.44	699,526.62
合计	19,162,340.22	21,875,288.58

(此页以下空白)

(八) 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			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司	9,450,563.72			-418,076.78					9,032,486.94		
Everbright Int'l (HK)Offshore Limited	14,768,908.50			-2,758.90					14,766,149.60		
小计	24,219,472.22			-420,835.68					23,798,636.54		
合计	24,219,472.22			-420,835.68					23,798,636.54		

(此页以下空白)

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	291,472,705.97	298,786,581.05
固定资产清理		
合计	291,472,705.97	298,786,581.05

(此页以下空白)

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	船舶	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	70,804,144.59	16,055,542.03	247,078,771.80	2,303,246.56	798,329.45	21,000.00	337,061,034.43
（2）本期增加金额		77,876.11			49,557.47		127,433.58
—购置		77,876.11			49,557.47		127,433.58
—在建工程转入							
—其他							
（3）本期减少金额		77,000.00					77,000.00
—处置或报废		77,000.00					77,000.00
—其他							
（4）期末余额	70,804,144.59	16,056,418.14	247,078,771.80	2,303,246.56	847,886.92	21,000.00	337,111,468.01
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	5,655,996.80	9,187,748.87	20,761,484.00	2,050,701.92	611,871.79	6,650.00	38,274,453.38
（2）本期增加金额	1,993,046.34	592,292.60	4,694,496.66	117,756.26	36,541.80	3,325.00	7,437,458.66
—计提	1,993,046.34	592,292.60	4,694,496.66	117,756.26	36,541.80	3,325.00	7,437,458.66
—其他							
（3）本期减少金额		73,150.00					73,150.00
—处置或报废		73,150.00					73,150.00
—其他							

项目	房屋及建筑物	机器设备	船舶	运输设备	电子设备	其他	合计
(4) 期末余额	7,649,043.14	9,706,891.47	25,455,980.66	2,168,458.18	648,413.59	9,975.00	45,638,762.04
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(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	63,155,101.45	6,349,526.67	221,622,791.14	134,788.38	199,473.33	11,025.00	291,472,705.97
(2) 上年年末账面价值	65,148,147.79	6,867,793.18	226,317,287.78	252,544.64	186,457.66	14,350.00	298,786,581.05

(此页以下空白)

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,856,032.95	2,653,667.51
工程物资		
合计	2,856,032.95	2,653,667.51

2、 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
抱桩器试验机	2,856,032.95		2,856,032.95	2,653,667.51		2,653,667.51
合计	2,856,032.95		2,856,032.95	2,653,667.51		2,653,667.51

(十一) 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) 上年年末余额	11,817,846.90	537,160.90	12,355,007.80
(2) 本期增加金额	5,709,084.00		5,709,084.00
—购置	5,709,084.00		5,709,084.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	17,526,930.90	537,160.90	18,064,091.80
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,477,230.77	145,760.99	1,622,991.76
(2) 本期增加金额	118,178.48	26,858.08	145,036.56
—计提	118,178.48	26,858.08	145,036.56
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额	1,595,409.25	172,619.07	1,768,028.32
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	15,931,521.65	364,541.83	16,296,063.48
(2) 上年年末账面价值	10,340,616.13	391,399.91	10,732,016.04

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,683,413.04	402,511.96	2,225,942.73	333,891.41
递延收益	2,290,429.41	343,564.41	2,285,429.41	342,814.41
合计	4,973,842.45	746,076.37	4,511,372.14	676,705.82

(十三) 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	60,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	12,000,000.00
合计	73,000,000.00	32,000,000.00

注 1、本公司与广州农村商业银行股份有限公司海珠支行签订《最高额抵押合同》(编号: 0524074202000009), 以粤(2018)佛南不动产权第 0169922 号工业用地及上盖建筑物(土地面积 19,092.80 平方米, 建筑面积 18,110.18 平方米)为 2020 年 5 月 18 日至 2023 年 5 月 17 日期间债务提供担保, 最高担保债权本金 78,000,000.00 元。

注 2、本公司与广州农村商业银行股份有限公司海珠支行签订《综合授信合同》(0524001202000009), 授信贷款额度为人民币 6,000 万元整。

注 3、本公司与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订《最高额权利质押合同》(2020 年建佛最高额权利质押第 03 号), 以 8 项发明专利为 2020 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间债务提供担保, 最高担保债权本金 3,600.00 万元。

注 4、.本公司与广州农商银行股份有限公司海珠支行签订《质押合同》

(0524072201900049)，以李光远持有的广东精钢海洋工程股份有限公司股权（1616.4万股）为2019年12月18日至2022年12月5日期间债务提供担保，担保债权本金120,000,000.00元。

注5、本公司与广州农村商业银行股份有限公司海珠支行签订《抵押合同》（0524071202000001），以精钢01船（船舶登记号：091020000002）为2019年12月18日至2022年12月5日期间债务提供担保，担保债权本金120,000,000.00元。

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,045,038.00	
商业承兑汇票		
合计	5,045,038.00	

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	18,312,436.78	37,102,456.07
其他		
合计	18,312,436.78	37,102,456.07

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
浙江华蕴海洋工程技术有限公司	108,000.00	
合计	108,000.00	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	19,920,872.31	51,870,921.09
合计	19,920,872.31	51,870,921.09

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉航道船厂	512,283.79	货物未交付
佛山市特顺大件起重吊装工程有限公司	283,018.87	设计图纸未验收
合计	795,302.66	

(十七) 合同负债

1、 按账龄披露

项目	期末余额	年初余额
1年以内	19,125,569.65	
1-2年	795,302.66	
合计	19,920,872.31	

2、 合同负债余额前五名：

预收对象	期末余额	占合同负债期末余额合计数的比例 (%)	有无关联关系
广东富勤海洋工程科技有限公司	16,159,292.00	81.12	无
武汉航道船厂	3,118,783.79	15.66	无
佛山市特顺大件起重吊装工程有限公司	283,018.87	1.42	无
天津宏泽瑞达商贸有限公司	118,000.00	0.59	无
中船黄埔文冲船舶有限公司	72,837.65	0.37	无
合计	19,751,932.31	99.16	

(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	2,015,484.00	6,692,441.99	7,683,772.01	1,024,153.98
离职后福利-设定提存计划		91,179.70	91,179.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,015,484.00	6,783,621.69	7,774,951.71	1,024,153.98

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	2,015,484.00	6,081,190.52	7,072,520.54	1,024,153.98
(2) 职工福利费		336,791.98	336,791.98	
(3) 社会保险费		120,003.21	120,003.21	
其中：医疗保险费		83,174.72	83,174.72	
工伤保险费		2,179.65	2,179.65	
生育保险费		34,648.84	34,648.84	
(4) 住房公积金		31,724.00	31,724.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		122,732.28	122,732.28	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,015,484.00	6,692,441.99	7,683,772.01	1,024,153.98

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		89,970.40	89,970.40	
失业保险费		1,209.30	1,209.30	
企业年金缴费				
合计		91,179.70	91,179.70	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	11,263.98	154,783.43
企业所得税	1,325,349.58	2,169,014.90
城市维护建设税	788.48	10,678.87
教育费附加	337.92	4,576.65
地方教育费附加	225.28	3,051.11
代扣代缴个人所得税	55,274.55	119,494.47
印花税	5,009.06	1,519.94
合计	1,398,248.85	2,463,119.37

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	17,189,807.30	22,557,724.51
合计	17,189,807.30	22,557,724.51

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	15,570,754.42	20,982,385.26
按金及其他	1,619,052.88	1,575,339.25
合计	17,189,807.30	22,557,724.51

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市南海第二建筑工程有限公司	13,095,414.20	未结算的工程款

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	101,290,927.96	129,500,000.00
保证借款	39,000,000.00	11,000,000.00
合计	140,290,927.96	140,500,000.00

抵押、保证情况详见“一（十三）短期借款”。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,285,429.41	180,000.00	175,000.00	2,290,429.41	与资产相关政府补助
合计	2,285,429.41	180,000.00	175,000.00	2,290,429.41	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增	本期计入当	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		补助金额	期损益金额			
海洋石油平台重型装备工程技术研究中心建设	250,000.00		25,000.00		225,000.00	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	2,035,429.41		150,000.00		1,885,429.41	与资产/收益相关
深入推进创新驱动助力工程(会企科研基地)		180,000.00			180,000.00	与收益相关
合计	2,285,429.41	180,000.00	175,000.00		2,290,429.41	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	57,310,411.00						57,310,411.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	98,331,482.38	547,495.92		98,878,978.30
其他资本公积	28,316,931.89		547,495.92	27,769,435.97
合计	126,648,414.27	547,495.92	547,495.92	126,648,414.27

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。

截止到2020年3月11日,员工持股计划持有公司的股份已经全部出售完毕,该持股计划将持有公司股份0股,占比0%,根据《广东精钢海洋工程股份有限公司-第一期员工计划》的相关规定,该持股计划已实施完毕并自行终止,之前计提的员工股权激励确认费用由“资本公积-其他资本公积”转增到“股本溢价”547,495.92元。

(二十五) 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	6,551,685.44			6,551,685.44
任意盈余公积				
合计	6,551,685.44			6,551,685.44

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	27,286,197.94	68,459,257.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-71,493,614.61
调整后年初未分配利润	27,286,197.94	-3,034,357.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,883,694.57	33,540,047.17
减：提取法定盈余公积		3,219,492.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,169,892.51	27,286,197.94

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,042,872.43	50,655,588.63	443,537,567.66	386,866,530.93
其他业务	17,833.63		12,828.45	
合计	86,060,706.06	50,655,588.63	443,550,396.11	386,866,530.93

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,131.44	78,285.94
教育费附加	2,627.76	33,551.13
地方教育费附加	1,751.83	22,367.42
印花税	42,979.65	4,355.20
合计	53,490.68	143,539.69

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	166,189.07	189,086.40
汽车费用	455.00	518.00
运输、装卸费	316,697.25	48,888.42
业务宣传费	40,707.97	1,415.09
折旧费		1,443.42
业务招待费	43,598.50	39,560.31
差旅费	56,941.93	68,354.31
售后服务费	278,727.89	675,864.37
检测费	90,546.42	
其他	6,290.89	3,540.88
合计	1,000,154.92	1,028,671.20

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,586,199.15	2,543,515.04
中介费用	3,994,515.38	2,093,898.85
交通费	215,002.27	212,968.79
差旅费	356,968.90	240,652.94

项目	本期金额	上期金额
办公费	281,100.03	50,283.91
通讯费	12,978.55	23,404.01
折旧费	812,315.42	581,569.65
摊销费用	130,442.64	55,533.13
物业管理费	106,893.41	83,756.15
业务招待费	158,850.28	116,432.53
保险费	1,024,219.52	102,013.82
租赁费	103,945.48	
员工股权激励		30,000.00
其他	194,409.82	85,156.10
合计	11,977,840.85	6,219,184.92

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	2,331,753.16	1,614,480.26
直接投入	129,111.46	3,008,409.46
折旧费用	1,129,612.75	1,255,108.49
设计费	2,421,684.79	336,839.62
无形资产分摊	14,593.92	
其他费用	277,965.73	797,821.88
合计	6,304,721.81	7,012,659.71

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,002,429.22	2,235,067.62
减：利息收入	48,092.48	-41,662.90
融资租赁费用		4,603,963.98
手续费	22,633.81	17,252.36
合计	7,976,970.55	6,897,946.86

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关政府补助	175,000.00	175,000.00
与收益相关政府补助	1,581,995.00	701,600.00
合计	1,756,995.00	876,600.00

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-420,835.68	349,961.99
合计	-420,835.68	349,961.99

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收款项坏账损失	457,470.31
合计	457,470.31

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账准备		-9,454,513.57
合计		-9,454,513.57

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	22,036.71		22,036.71
非流动资产毁损报废收益			
其他			
合计	22,036.71		22,036.71

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,850.00	4,000.90	3,850.00
其他		90,003.43	
合计	3,850.00	94,004.33	3,850.00

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,269,205.70	151,597.27
递延所得税费用	-69,370.55	1,834,427.03
合计	1,199,835.15	1,986,024.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,788,979.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,168,346.88
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	63,125.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,530.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	629,200.48
研发费加计扣除影响	-765,368.38
所得税费用	1,199,835.15

(四十) 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	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	100,959.14	72,652.96
政府补助收入	1,881,995.00	701,600.00
其他	5,617,143.77	27,218.61
合计	7,600,097.91	801,471.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退回各类押金、保证金	480,500.00	
付现费用	17,876,172.90	2,891,346.95
其他		1,100,000.00
合计	18,356,672.90	3,991,346.95

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
筹资活动支付保证金	9,100,221.26	
可计入筹资活动的中介费用		204,339.62
融资租赁支付的现金		24,026,714.28
其他		14,663,001.28
合计	9,100,221.26	38,894,055.18

(四十一) 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	7,788,979.19	43,982,909.73
加：信用减值损失	457,470.31	
资产减值准备		-9,454,513.57
固定资产折旧	7,437,458.66	7,196,487.30
无形资产摊销	145,036.56	145,036.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,850.00	4,000.90
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	7,834,532.50	2,225,046.79
投资损失（收益以“—”号填列）	420,835.68	-349,961.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-69,370.55	1,834,427.03
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）	25,404,429.67	-10,740,163.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,393,299.97	186,854,803.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-53,906,120.96	-216,589,203.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,876,198.91	5,108,869.95
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	8,820,262.12	10,622,425.36
减：现金的期初余额	8,979,696.91	38,612,198.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	3,938,700.00	240,000.00
现金及现金等价物净增加额	-4,098,134.79	-27,989,773.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,881,562.12	8,979,696.91
其中：库存现金	32,378.39	31,833.66
可随时用于支付的银行存款	4,849,183.73	8,947,863.25
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		
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	8,820,262.12	8,979,696.91
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	3,938,700.00	1,987,200.00

(四十二) 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	3,938,700.00	保证金定期存款
固定资产	282,830,137.90	借款抵押
无形资产	10,222,437.65	借款抵押
合计	296,991,275.55	

(四十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	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 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
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	25,000.00	25,000.00	其他收益
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	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
合计	9,000,000.00		175,000.00	175,000.00	

2、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
		本期金额	上期金额	
2017年佛山市专利战略项目补助	200,000.00		200,000.00	其他收益
广东省企业研究开发财政补助资 金	502,500.00		502,500.00	其他收益
财政扶持企业技术标准战略资金	250,000.00		250,000.00	其他收益
推进发明专利工作扶持经费	103,360.00		103,360.00	其他收益
(科技信息)专项资金	5,000.00		5,000.00	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		190,000.00	其他收益
里水经济促进局支付扶持奖励金	380,000.00		380,000.00	其他收益
收到南海区市场监督管理局划拨 2019年专利资助知识产权专题资 金	278,995.00	278,995.00		其他收益
收到南海区科技局18年高品补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
2020年度省科技创新战略专项资 金	300,000.00	300,000.00		其他收益
广东省科学技术奖市级配套资助 资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
合计	3,212,855.00	1,581,995.00	1,630,860.00	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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	海上平台及船舶的技术服务、监造、维修及项目管理	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	高端装备研究和试验发展	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	新材料研发、生产	55.00		投资设立
广州精钢海洋技术服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	船舶建造监理、船舶设计服务、海洋工程专用设备制造、海洋工程建筑；技术服务	51.00		投资设立

公司与广州精钢投资咨询服务合伙企业（有限合伙）成立控股子公司“广州精钢海洋技术服务有限公司”，从事海上风电施工、运维等业务，有利于提升公司综合竞争能力，符合公司的发展战略。具体见公司于2020年2月11日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《广东精钢海洋工程股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2020-003）。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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服务有限公司	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、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	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
流动资产	28,785,995.42	11,450.70	39,172,013.17	12,424.19
非流动资产	23,268,927.04	37,084,193.74	23,783,603.73	38,612,948.12
资产合计	52,054,922.46	37,095,644.44	62,955,616.90	38,625,372.31
流动负债	24,294,923.77	30,635,700.43	33,290,533.05	31,898,622.89
非流动负债	10,137,616.33		10,649,112.24	
负债合计	34,432,540.10	30,635,700.43	43,939,645.29	31,898,622.89
少数股东权益	5,286,714.71	1,291,988.80	6,088,914.11	1,345,349.88
归属于母公司股东权益	12,335,667.65	5,167,955.21	12,927,057.50	5,381,399.54
按持股比例计算的净资产 份额	5,286,714.71	1,291,988.80	6,088,914.11	1,345,349.88
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	9,032,486.94	14,766,149.60	9,462,631.57	14,768,908.50
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	1,672,196.23		9,020,603.57	11.46
净利润	-1,393,589.25	-13,794.50	1,167,245.71	-1,047.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,393,589.25	-13,794.50	1,167,245.71	-1,047.14
本期收到的来自合营企业 的股利				

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

七、 与金融工具相关的风险

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 98.57%，利率风险较小。

(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 2019 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 2019 年末流动比率达 1.16，足够覆盖到期流动负债，不存在流动性风险。

八、 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“六（一）、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“六（二）、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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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

九、 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

本期无发生关联方采购业务。

出售商品/提供劳务情况表

本期无发生关联方销售业务。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无受托管理/承包情况。

本期无委托管理/出包情况。

3、 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、陆军、马振军、张静波	60,000,000.00	2019-12-18	2023-5-17	否
李光远、崔锋、彭文军、吴平平、陆军、马振军、张静波	30,000,000.00	2020-1-1	2025-12-31	否
李光远	2,000,000.00	2019-12-6		否
李光远、崔峰、彭文军、吴平平、陆军、张静波、马振军、广东精钢海洋工程股份有限公司	20,000,000.00	2018-1-1	2023-12-31	否
李光远、崔峰、彭文军、吴平平、陆军、张静波、马振军	120,000,000.00	2019-12-18	2022-12-5	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 2019

年 12 月 18 日至 2023 年 5 月 17 日期间向广州农村商业银行股份有限公司海珠支行的贷款授信额度 6,000 万元提供保证担保，截止 2020 年 6 月 30 日该担保项下借款余额为 6,000 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 2020 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间向中国建设银行股份有限公司佛山市分行的贷款授信额度 3,000 万元提供保证担保，截止 2020 年 6 月 30 日该担保项下借款余额为 3,000 万元。

(3) 李光远为本公司 2019 年 12 月 6 日向中国光大银行佛山分行的贷款授信额度 200 万元提供保证担保，截止 2020 年 6 月 30 日该担保项下借款余额为 200 万元。

(4) 李光远、崔峰、彭文军、吴平平、陆军、张静波、马振军、广东精钢海洋工程股份有限公司为本公司 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间向中国银行股份有限公司南海里水支行的贷款授信额度 2000 万元提供保证担保，截止 2020 年 6 月 30 日该担保项下借款余额为 1,700 万元。

(5) 李光远、崔锋、彭文军、吴平平、陆军、马振军、张静波为本公司 2018 年 1 月 17 日至 2024 年 1 月 1 日期间向中国工商银行三水乐平支行的贷款授信额度 5,500 万元提供保证担保，截止 2020 年 12 月 31 日该担保项下借款余额为 200 万元。

(5) 李光远、崔峰、彭文军、吴平平、陆军、张静波、马振军为本公司 2019 年 12 月 18 日至 2022 年 12 月 5 日期间向广州农村商业银行股份有限公司联星支行的贷款授信额度 12,000 万元提供保证担保，截止 2020 年 12 月 31 日该担保项下借款余额为 10,129.09 万元。

(二) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司	108,000.00	108,000.00

十、 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，筹集资金总额人民币 3,219,039 元。截止到 2020 年 3 月 11 日，员工持股计划持有公司的股份已经全部出售完毕，该持股计划将持有公司股份 0 股，占比 0%，根据《广东精钢海洋工程股份有限公司-第一期员工计划》的相关规定，该持股计划已实施完毕并自行终止。

(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：763,495.92 元。
- 5、其他说明：

经公司股东大会 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。

截止到 2020 年 3 月 11 日，员工持股计划持有公司的股份已经全部出售完毕，该持股计划将持有公司股份 0 股，占比 0%，根据《广东精钢海洋工程股份有限公司-第一期员工计划》的相关规定，该持股计划已实施完毕并自行终止。

(三) 本报告期无以现金结算的股份支付情况。

(四) 本报告期无股份支付的修改、终止情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、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。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实缴金额为 298.25 万元，未缴出资额将在 2032 年 12 月 31 日前缴清。
- 2、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 850 万元；目前本公司实缴金额为 580 万元，未缴出资额将在 2022 年 9 月 28 日前缴清。

(二) 或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、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。

十三、其他重要事项

1、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 分部信息

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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	27,568,647.35	49,713,511.02
1 至 2 年	24,366,253.51	1,371,504.93
2 至 3 年	100,633.14	9,305.00
3 年以上	2,177,855.00	1,725,950.00
小计	54,213,389.00	52,820,270.95
减：坏账准备	2,482,696.42	2,142,984.48
合计	51,730,692.58	50,677,286.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,391,872.72	44.99			24,391,872.72
按组合计提坏账准备	29,821,516.28	55.01	2,482,696.42	8.33	27,338,819.86
其中：					
1 年以内	26,728,156.35	49.30			26,728,156.35
1 至 2 年	814,871.79	1.50	244,461.54	30.00	570,410.25
2-3 年	100,633.14	0.19	60,379.88	60.00	40,253.26
3 年以上	2,177,855.00	4.02	2,177,855.00	100.00	
合计	54,213,389.00	100.00	2,482,696.42	8.33	51,730,692.58

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,820,270.95	100.00	2,142,984.48	4.06	50,677,286.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,820,270.95	100.00	2,142,984.48	4.06	50,677,286.47

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	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中广核工程有限公司	24,391,872.72	44.99	
江苏龙源振华海洋工程有限公司	12,808,103.73	23.63	
中船工业成套物流(广州)有限公司	5,831,028.00	10.76	
交通运输部上海打捞局	5,089,126.62	9.39	
宝鸡石油机械有限责任公司	1,436,000.00	2.65	1,436,000.00
合计	49,556,131.07	91.42	1,436,000.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,415,484.42	1,306,844.73
合计	2,415,484.42	1,306,844.73

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,159,617.56	1,295,480.73
1至2年	364,181.23	1,920.00
2至3年	2,350.00	25,050.00
3年以上	90,052.25	67,352.25
小计	2,616,201.04	1,389,802.98
减：坏账准备	200,716.62	82,958.25
合计	2,415,484.42	1,306,844.73

(2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,616,201.04	100.00	200,716.62	1.54	2,415,484.42
其中:					
1 年以内	2,159,617.56	82.55			2,159,617.56
1 至 2 年	364,181.23	13.92	109,254.37	30.00	254,926.86
2 至 3 年	2,350.00	0.09	1,410.00	60.00	940.00
3 年以上	90,052.25	3.44	90,052.25	100.00	
合计	2,616,201.04	100.00	200,716.62	1.54	2,415,484.42

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,389,802.98	100.00	82,958.25	5.97	1,306,844.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,389,802.98	100.00	82,958.25	5.97	1,306,844.73

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款					
坏账准备	82,958.25	118,034.37	276.00		200,716.62
合计	82,958.25	118,034.37	276.00		200,716.62

(四) 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	10,802,500.00		10,802,500.00	5,042,500.00		5,042,500.00
对联营、合营企业投资	23,798,636.54		23,798,636.54	24,219,472.22		24,219,472.22
合计	34,601,136.54		34,601,136.54	29,261,972.22		29,261,972.22

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	1,542,500.00	1,440,000.00		2,982,500.00		
广东精钢海洋工程新材料有限公司	2,500,000.00	3,300,000.00		5,800,000.00		
广州精钢海洋技术服务有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
合计	5,042,500.00	5,760,000.00		10,802,500.00		

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	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	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
浙江华蕴海洋工程技术服务有限公司	9,450,563.72			-418,076.78						9,032,486.94	
Everbright Int'l (HK)Offshore	14,768,908.50			-2,758.90						14,766,149.60	

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提 减值 准备	其他		
Limited											
小计	24,219,472.22			-420,835.68						23,798,636.54	
合计	24,219,472.22			-420,835.68						23,798,636.54	

(1) 根据投资协议，本公司投资设立成立珠海精钢海洋工程服务有限公司，注册资本为人民币 100 万元，持股 100%。截止 2020 年 6 月 30 日，出资金额为 100 万元。

(2) 根据投资协议，本公司投资设立成立广东精钢海洋工程创新研究有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，持股 100%。截止 2020 年 6 月 30 日，出资金额为 298.25 万元。

(3) 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 85%。截止 2020 年 6 月 30 日，出资金额为 580 万元。

(4) 根据投资协议，本公司投资设立成立广州精钢海洋技术服务有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元，持股 51%。截止 2020 年 6 月 30 日，出资金额为 102 万元。

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,042,872.43	50,910,400.41	443,537,567.66	386,876,286.23
其他业务	17,833.63		12,828.45	
合计	86,060,706.06	50,910,400.41	443,550,396.11	386,876,286.23

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-420,835.68	349,961.99
合计	-420,835.68	349,961.99

十五、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	-3,850.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,779,031.71	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融		

项目	金额	说明
负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,775,181.71	
所得税影响额	-266,277.26	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,508,904.45	

(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	3.56	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.11	0.11

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。