



宝中海洋

NEEQ : 832167

福建宝中海洋工程股份有限公司

Fujian Baozhong Ocean Engineering Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



福建宝中海洋工程股份有限公司本着“产学合作、协同共赢”的原则，充分发挥各自优势，整合双方人才、条件、平台、科技等资源，深入开展高层次、多角度的合作与交流，福建宝中海洋工程股份有限公司与福建工程学院于2021年4月14日签署校企战略合作协议，通过多种形式开展全面合作，推进双方事业进步。

福建宝中海洋工程股份有限公司于2021年4月28日正式收到新世纪检验认证有限责任公司颁发的《知识产权管理体系证书》，这意味着宝中海洋在知识产权领域获得重要认可，在知识产权方面得到进一步规范和综合竞争力得到进一步提升。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人李振恩、主管会计工作负责人吴如霞及会计机构负责人（会计主管人员）吴如霞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
没有固定维修场地的风险	由于公司没有固定的船舶维修场地，必须以临时租赁的方式租用其他船厂的船坞，2020年以来船舶维修市场回暖，公司临时租用船坞越发紧张，导致公司坞期安排受限，降低了公司承接订单的竞争性。
人才引进和流失的风险	新一代年轻人因船厂作业环境差、技能要求高等原因不愿进入船舶行业，大学毕业生和高级船舶专业人才及熟练技工流失现象严重；如果企业文化、考核和激励机制等不能满足公司发展的需要，将使公司难以引进和稳定专业人才，面临专业人才缺乏和流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宝中海洋	指	福建宝中海洋工程股份有限公司
子公司	指	福州宝中配件有限公司、海南宝中海洋工程有限公司、广西宝中智能科技有限公司
万联证券	指	万联证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	福建宝中海洋工程股份有限公司股东大会
董事会	指	福建宝中海洋工程股份有限公司董事会
监事会	指	福建宝中海洋工程股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建宝中海洋工程股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建宝中海洋工程股份有限公司
英文名称及缩写	FujianBaozhong Ocean Engineering Co., Ltd. -
证券简称	宝中海洋
证券代码	832167
法定代表人	李振恩

二、 联系方式

董事会秘书	李振恩（暂代）
联系地址	福建省福州市台江区光明南路1号升龙汇金中心912
电话	0591-86210521
传真	0591-86293872
电子邮箱	xlh@boecorp.cn
公司网址	www.boecorp.cn
办公地址	福建省福州市台江区光明南路1号升龙汇金中心912
邮政编码	350009
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	公司董秘办公室

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	2009年1月7日
挂牌时间	2015年3月17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-C43金属制品-机械和设备修理业-C434铁路-船舶-航空航天等运输设备修理-C4342船舶修理
主要业务	船舶维保、船舶建造施工
主要产品与服务项目	船舶维修、船舶建造施工
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李振恩、陈玉英夫妇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李振恩），一致行动人为（陈玉英）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350100683082446J	否
注册地址	福建省福州市马尾区快安路8号5-4I房	否
注册资本（元）	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	万联证券

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	15,173,158.81	22,572,029.51	-32.78%
毛利率%	22.31%	16.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,268,657.93	370,410.87	-442.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,514,154.32	348,429.38	-534.57%
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）	-3.55%	1.20%	-
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）	-4.23%	1.13%	-
基本每股收益	-0.06	0.02	-400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	55,809,373.03	49,212,732.74	13.40%
负债总计	20,675,765.27	12,810,467.05	61.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,133,607.76	36,402,265.69	-3.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.65	-3.03%
资产负债率%（母公司）	47.28%	38.42%	-
资产负债率%（合并）	37.05%	26.03%	-
流动比率	2.62	3.73	-
利息保障倍数	-2.21	2.45	-

(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	-5,806,428.82	-850,217.65	-582.93%
应收账款周转率	1.43	0.72	-
存货周转率	0.66	1.21	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.40%	29.94%	-
营业收入增长率%	-32.77%	141.41%	-
净利润增长率%	-442.50%	2,686.95%	-

（五） 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

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

公司专注船舶维保业务，以防务舰艇为重心，瞄准公务船、执法艇等海洋防务市场，以舰艇维保的品牌效应带动业务的多元化发展，已发展成舰艇维保、船舶建造的现代服务企业，目前主要服务于海军、海事、海监、渔监、海关、海警、边防武警、大中型国企、央企、上市公司和外籍船东等优质客户。

报告期内，公司收入来源主要为船舶修理服务、船舶建造、船舶配件销售。在巩固企业的市场地位基础上，借助国家海洋强国政策与军民融合发展浪潮的机遇，持续聚焦于公务执法艇、军工舰艇细分市场。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	10,006,842.54	17.93%	10,278,739.67	20.89%	-2.65%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	9,846,062.46	17.64%	8,927,892.55	18.14%	10.28%
存货	18,015,055.25	32.28%	17,643,701.26	35.85%	2.10%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	696,247.38	1.25%	656,231.25	1.33%	6.10%

在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,966.38	0.01%	-	-	100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	4,600,000.00	8.24%	5,186,076	10.54%	-11.30%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	15,298,644.51	27.41%	9,693,183.86	19.70%	57.83%
应付账款	4,445,943.67	7.97%	3,059,324.64	6.22%	45.32%
应交税费	260,638.83	0.47%	1,128,862.11	2.29%	-76.91%
其他应付款	9,176,070.56	16.44%	264,986.51	0.54%	3,362.84%
其他应收款	305,533.24	0.55%	373,531.05	0.76%	-18.20%
应付职工薪酬	817,503.21	1.46%	727,606.48	1.48%	12.36%
其他流动负债	68,390.35	0.12%	177,978.78	0.36%	-61.57%
长期应付款	60,483.16	0.11%	89,443.19	0.18%	-32.38%
未分配利润	8,464,322.03	15.17%	9,732,979.96	19.78%	-13.03%
合同负债	1,071,448.75	1.92%	1,895,664.18	3.85%	-43.48%

项目重大变动原因:

1. 预付款项上年同期为 9,693,183.86 元, 本期为 15,298,644.51 元, 较上年同期增加 57.83%, 主要原因为上半年项目未完工, 预付款项未达结算条件。

2. 其他应付款上年同期为 264,986.51 元, 本期为 9,176,070.56 元, 较上年同期增加 3,362.84%, 主要原因为公司为扩大业务需求, 向实际控制人、控股股东李振恩借款, 期末余额为 672.31 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√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	15,173,158.81		22,572,029.51	-	-32.78%
营业成本	11,788,627.07	77.69%	18,950,601.29	83.96%	-37.79%
毛利率	22.31%		16.04%		
销售费用	583,140.21	3.84%	476,351.43	2.11%	22.42%
管理费用	2,790,094.00	18.39%	997,006.05	4.42%	179.85%
研发费用	865,194.74	5.70%	587,982.34	2.60%	47.15%
财务费用	431,024.03	2.84%	160,164.29	0.71%	169.11%
信用减值损失	-283,686.94	-1.87%	-1,200,601.98	-5.32%	-76.37%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	40,409.07	0.18%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	-1,618,298.26	-10.67%	236,314.41	1.05%	-784.81%
营业外收入	293,570.85	1.93%	-	-	100%
净利润	-1,268,657.93	-8.36%	370,410.87	1.64%	-442.50%
利润总额	-1,329,478.98	-8.76%	221,765.92	0.98%	-699.50%
所得税费用	-60,821.05	-0.40%	-148,644.95	-0.66%	-59.08%
税金及附加	49,690.08	0.33%	3,416.79	0.02%	1,354.29%
营业外支出	4,751.57	0.03%	14,548.49	0.06%	-67.34%
经营活动产生的现金流量净额	-5,806,428.82	-	-850,217.65	-	-582.93%
投资活动产生的现金流量净额	-158,755.18	-	-	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	5,693,286.87	-	758,617.25	-	650.48%

项目重大变动原因:

- 1.本报告期营业收入 15,173,158.81 元，上年同期 22,572,029.51 元，下降了 32.78%，因我司子公司本期未开展业务，上年同期子公司广西宝中智能产生营业收入为 17,059,067.27 元。
- 2.本报告期营业成本 11,788,627.07 元，上年同期 18,950,601.29 元，下降了 37.79%，因我司营业收入下降 32.78%，营业成本同比例下降。
- 3.本报告期管理费用 2,790,094.00 元，上年同期 997,006.05 元，上升了 179.85%，主要原因是（1）公司因业务拓展，员工由上年期末的 28 人增加至 111 人，职工薪酬由去年同期的 452,872.51 元增加至 1,155,679.24 元；（2）公司本期服务费、业务招待费、中介机构服务等较上期均有增加。
- 4.经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 582.93%，主要原因是支出费用增加。
- 5.投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100%，本期固定资产无形资产增加投入。
- 6.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 650.48%，主要原因是因为公司为扩大业务需求，向实际控制人、控股股东李振恩借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	-
营业外收支损益	288,819.28
非经常性损益合计	288,819.28
所得税影响数	43,322.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	245,496.39

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

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)的相关规定和要求进行的合理变更,根据新租赁准则的要求,本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则。

该政策的执行对本公司报表没有影响,不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响,不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

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

(一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福州宝中船舶配件有限公司	子公司	船舶配件批发、代购代销	1,000,000	5,597.82	4,177.82	-	-319.91
广西宝中智能科技有限公司	子公司	电子产品、机电设备研发销售	50,000,000	3,583,514.68	3,273,452.92	-	-29,462.49
海南宝中海洋工程有限公司	子公司	船舶设备的制造、修理与销售	30,000,000	61,587.82	36,877.82	-	-1,085,112.18
连江宝中生物科技有限公司	子公司	渔业机械服务、海洋服务	300,000,000	20,000,094.42	20,000,094.42	-	-182.25

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福州宝中船舶配件有限公司	有相关性	促进公司业务发展
广西宝中智能科技有限公司	有相关性	促进公司业务发展
海南宝中工程有限公司	有相关性	促进公司业务发展
连江宝中生物科技有限公司	有相关性	促进公司业务发展

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

报告期内，公司合法经营，依法纳税，在安全生产、环境保护、合规经营、员工保障、社区贡献等方面竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对债权人负责、对员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
福建宝中海洋工程股份有限公司	福建省冠海造船工业有限公司	福建省冠海造船工业有限公司欠公司的工程和物料款长期未支付	否	879,991.50	否	-	-
湖北省郧西县检察	公司、陈玉英	虚开增值税专用发票	是	24,986,000.00	否	目前案件已二审终	2021年4月16日

院、湖北省十堰市中级人民法院						审并已执行	
总计	-	-	-	25,865,991.50	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

1. 福建省冠海造船工业有限公司（以下简称“福建冠海”）对公司的工程和物料款长期未支付，公司于2013年底向厦门海事法院提起了诉讼，经法庭审理，双方达成调解，法院出具民事调解书，调解书明确福建冠海应向公司支付2,239,667.97元工程和物料款。因调解书生效后，福建冠海未主动履行偿还债务，公司已于2014年1月向厦门海事法院申请强制执行，福建冠海土地已被法院查封。该事项已于2015年2月27日公司公告的《公开转让说明书》中披露。截至2021年6月30日，福建冠海仍有879,991.50元工程和物料款未支付。此应收账款金额已达5年以上，已计提为坏账准备，在信用减值损失中已体现。报告期内未有进展，福建冠海正在做破产清算，公司债务申报审核通过本金879,991.50元，利息385,062.11元。

2. 2016年11月至2017年9月期间，陈玉英女士为他人虚开增值税专用发票。经司法机关的调查，认为公司违反增值税专用发票管理规定，虚开增值税专用发票，数额巨大，其行为应当以虚开增值税专用发票罪追究其刑事责任。湖北省郧西县人民法院在2019年12月25日作出的（2018）鄂0322刑初62号《刑事判决书》的一审判决，公司不服一审判决，于2020年1月8日向湖北省十堰市中级人民法院提起上诉，同时湖北省郧西县人民检察院于2020年1月10日就陈玉英向湖北省十堰市中级人民法院提请刑事抗诉书，湖北省十堰市中级人民法院在2020年12月28日作出（2020）鄂03刑终185号《刑事判决书》。公司及实际控制人陈玉英均均以虚开增值税专用发票罪追究其刑事责任。陈玉英在2018年7月16日后不再担任公司任何职务，公司判处的5万罚金已缴纳。该诉讼事项尚未对公司经营未造成重大不利影响，但可能在一定程度上影响公司的银行贷款业务。

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	45,000,000.00	9,323,058.00
4. 其他	-	-

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况

-	实际控制人或控股股东	避免同行业竞争的承诺	2014年11月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范资金往来的承诺	2014年11月18日	-	正在履行中
-	其他股东	规范资金往来的承诺	2014年11月18日	-	正在履行中
-	董监高	规范资金往来的承诺	2014年11月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范和减少关联方交易的承诺	2014年11月18日	-	正在履行中
-	其他股东	规范和减少关联方交易的承诺	2014年11月18日	-	正在履行中
-	董监高	规范和减少关联方交易的承诺	2014年11月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人于2014年11月18日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与宝中海洋构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与宝中海洋产品相同、相似或可能取代宝中海洋产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与宝中海洋经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知宝中海洋，并将该等商业机会让予宝中海洋。

承诺不利用本人对宝中海洋了解及获取的信息从事、直接或间接参与和宝中海洋相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害宝中海洋利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从宝中海洋招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用宝中海洋的无形资产；在广告、宣传上贬损宝中海洋的产品形象与企业形象等。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺事项。

2、公司全体股东、董事、监事和高级管理人员已于2014年11月18日出具《规范资金往来的承诺函》，承诺各方将严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺事项。

3、公司全体股东、董事、监事和高级管理人员已于2014年11月18日出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺在本人与宝中海洋构成关联方的期间内，本人将尽量避免与宝中海洋发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守宝中海洋的公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害宝中海洋及其他股东的利益。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺事项。

（五） 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
------	------	--------	------	----------	------

奔驰、奥迪、捷豹三辆车	运输设备	抵押	108,217.29	0.19%	售后回租方式融资
总计	-	-	108,217.29	0.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上抵押资产属于企业运输设备，该资产抵押不会对公司生产经营产生不利影响。

(六) 调查处罚事项

公司及其实际控制人之一陈玉英因虚开增值税专用发票被判处刑事处罚，公司已补充披露《关于补发公司及实际控制人之一收到刑事判决书公告的声明公告》、《关于公司及实际控制人之一收到刑事判决书的公告（补发）》，具体内容详见公司于2021年4月16日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2021-014、2021-015）。

第五节 股份变动和融资

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	14,267,500	64.85%	-	14,267,500	64.85%
	其中：控股股东、实际控制人	5,577,500	25.35%	422,589	6,000,089	27.27%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,732,500	35.15%	-	7,732,500	35.15%
	其中：控股股东、实际控制人	7,732,500	35.15%	-	7,732,500	35.15%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数						144

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李振恩	10,310,000	422,589	10,732,589	48.78%	7,732,500	3,000,089	3,000,000	0
2	陈玉英	3,000,000		3,000,000	13.64%	0	3,000,000	3,000,000	0
3	林雪英	1,258,000	-126,300	1,131,700	5.14%	0	1,131,700	0	0
4	王荣	729,567		729,567	3.32%	0	729,567	0	0
5	浙商证券股份有限公司	500,000	-	500,000	2.27%	0	500,000	0	0
6	何晓钦	296,089	-296,089	-	-	0	-	0	0
7	吴建忠	248,000	-	248,000	1.13%	0	248,000	0	0
8	张道祥	230,000	-	230,000	1.05%	0	230,000	0	0
9	强伟	185,000	-	185,000	0.84%	0	185,000	0	0
10	孟文彬	175,000	-	175,000	0.80%	0	175,000	0	0
11	周益之	-	162,000	162,000	0.74%	0	162,000	0	0
	合计	16,931,656	162,200	17,093,856	77.71%	7,732,500	9,361,356	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，除李振恩与陈玉英系夫妻关系外，其他股东间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

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
李振恩	总经理	男	1974年9月	2020年12月21日	2023年12月20日
李振恩	董事	男	1974年9月	2020年12月16日	2023年12月15日
李振恩	董事长	男	1974年9月	2020年12月21日	2023年12月15日
李云平	董事	男	1965年2月	2020年12月16日	2023年12月15日
李安全	董事	男	1963年11月	2020年12月16日	2023年12月15日
胡昌军	董事	男	1974年10月	2020年12月16日	2023年12月15日
林锦兰	董事	女	1987年2月	2020年12月16日	2023年12月15日
吴如霞	财务总监	女	1981年7月	2020年12月21日	2023年12月20日
郑小红	董事会秘书	女	1990年8月	2020年12月21日	2021年4月27日
童清华	监事会主席	男	1984年9月	2020年12月21日	2023年12月20日
童清华	监事	男	1984年9月	2020年12月16日	2023年12月15日
林龙	监事	男	1992年8月	2020年12月16日	2023年12月15日
陈锋	监事	男	1967年7月	2020年12月16日	2023年12月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑小红	董事会秘书	离任	董事会秘书	因个人原因辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
生产人员	86	86
销售人员	4	4
财务人员	8	8
技术人员	5	5
行政人员	9	8
员工总计	112	111

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,006,842.54	10,278,739.67
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、2	9,846,062.46	8,927,892.55
应收款项融资			
预付款项	五、3	15,298,644.51	9,693,183.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	305,533.24	373,531.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,015,055.25	17,643,701.26
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、6	449,790.37	513,043.25
流动资产合计		53,921,928.37	47,430,091.64
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			
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、7	696,247.38	656,231.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	3,966.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,187,230.90	1,126,409.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,887,444.66	1,782,641.10
资产总计		55,809,373.03	49,212,732.74
流动负债：			
短期借款	五、10	4,600,000.00	5,186,076.00
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			
应付账款	五、11	4,445,943.67	3,059,324.64
预收款项			
合同负债	五、12	1,071,448.75	1,895,664.18
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、13	817,503.21	727,606.48
应交税费	五、14	260,638.83	1,128,862.11
其他应付款	五、15	9,176,070.56	264,986.51
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		175,286.74	280,525.16
其他流动负债	五、16	68,390.35	177,978.78
流动负债合计		20,615,282.11	12,721,023.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、17	60,483.16	89,443.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,483.16	89,443.19
负债合计		20,675,765.27	12,810,467.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	3,118,577.88	3,118,577.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,550,707.85	1,550,707.85
一般风险准备			
未分配利润	五、21	8,464,322.03	9,732,979.96
归属于母公司所有者权益合计		35,133,607.76	36,402,265.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		35,133,607.76	36,402,265.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,809,373.03	49,212,732.74

法定代表人：李振恩

主管会计工作负责人：吴如霞

会计机构负责人：吴如霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,406.56	278,064.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	9,846,061.65	8,020,347.74
应收款项融资			
预付款项		11,191,145.51	6,056,228.86
其他应收款	十二、2	497,525.24	531,053.05
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		17,939,214.55	17,567,860.56
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		449,790.37	513,043.25
流动资产合计		39,929,143.88	32,966,598.16
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		21,623,280	20,053,580.00
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		696,247.38	656,231.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,966.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,181,723.38	1,120,902.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,505,217.14	21,830,713.58
资产总计		63,434,361.02	54,797,311.74
流动负债：			
短期借款		4,600,000.00	5,186,076.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,445,943.67	3,059,324.64
预收款项			
合同负债		1,071,448.75	977,965.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		817,503.21	727,606.48
应交税费		116,439.07	404,500.92
其他应付款		18,636,581.29	10,266,326.51
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		175,286.74	280,525.16
其他流动负债		68,390.35	58,677.90
流动负债合计		29,931,593.08	20,961,002.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		60,483.16	89,443.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,483.16	89,443.19
负债合计		29,992,076.24	21,050,445.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,000,000	22,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,118,577.88	3,118,577.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,550,707.85	1,550,707.85
一般风险准备			
未分配利润		6,772,999.05	7,077,580.15
所有者权益（或股东权益）合计		33,442,284.78	33,746,865.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,434,361.02	54,797,311.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		15,173,158.81	22,572,029.51
其中：营业收入	五、22	15,173,158.81	22,572,029.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,507,770.13	21,175,522.19

其中：营业成本	五、22	11,788,627.07	18,950,601.29
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、23	49,690.08	3,416.79
销售费用	五、24	583,140.21	476,351.43
管理费用	五、25	2,790,094.00	997,006.05
研发费用	五、26	865,194.74	587,982.34
财务费用	五、27	431,024.03	160,164.29
其中：利息费用		414,735.10	153,043.36
利息收入		600.98	136.73
加：其他收益	五、28		40,409.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、29	-283,686.94	-1,200,601.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,618,298.26	236,314.41
加：营业外收入	五、30	293,570.85	
减：营业外支出	五、31	4,751.57	14,548.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,329,478.98	221,765.92
减：所得税费用	五、32	-60,821.05	-148,644.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,268,657.93	370,410.87
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）		-1,268,657.93	370,410.87
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,268,657.93	370,410.87
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		-1,268,657.93	370,410.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,268,657.93	370,410.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.02

法定代表人：李振恩

主管会计工作负责人：吴如霞

会计机构负责人：吴如霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、3	15,173,158.81	5,512,962.24
减：营业成本	十二、3	11,788,627.07	4,410,838.46
税金及附加		49,690.08	3,416.79
销售费用		583,140.21	476,351.43
管理费用		1,828,391.17	994,006.05
研发费用		865,194.74	587,982.34
财务费用		428,650.03	159,669.31
其中：利息费用		414,735.10	153,043.36
利息收入		164.98	136.73
加：其他收益			40,409.07
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-283,686.94	-1,200,601.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-654,221.43	-2,279,495.05
加：营业外收入		293,570.85	
减：营业外支出		4,751.57	14,548.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-365,402.15	-2,294,043.54
减：所得税费用		-60,821.05	-375,111.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,581.10	-1,918,932.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,581.10	-1,918,932.54
（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		-304,581.10	-1,918,932.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.087
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.087

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		7,665,229.98	4,544,848.33
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,641,573.50	6,243,041.73
经营活动现金流入小计		9,306,803.48	10,787,890.06
购买商品、接受劳务支付的现金		10,422,190.94	3,354,105.58
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		2,729,553.74	1,160,869.84
支付的各项税费		1,218,315.30	652,174.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	743,172.32	6,470,957.69
经营活动现金流出小计		15,113,232.3	11,638,107.71
经营活动产生的现金流量净额		-5,806,428.82	-850,217.65
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		158,755.18	
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		158,755.18	
投资活动产生的现金流量净额		-158,755.18	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		615,036.03	88,339.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,735.10	153,043.36
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		276,942.00	
筹资活动现金流出小计		1,306,713.13	241,382.75
筹资活动产生的现金流量净额		5,693,286.87	758,617.25
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		-271,897.13	-91,600.40
加：期初现金及现金等价物余额		10,278,739.67	288,924.07
六、期末现金及现金等价物余额		10,006,842.54	197,323.67

法定代表人：李振恩

主管会计工作负责人：吴如霞

会计机构负责人：吴如霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		6,628,229.98	4,044,848.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,641,146.35	6,242,711.73
经营活动现金流入小计		8,269,376.33	10,287,560.06
购买商品、接受劳务支付的现金		8,785,190.94	2,854,105.58
支付给职工以及为职工支付的现金		2,351,458.71	1,160,869.84
支付的各项税费		638,153.87	652,174.60
支付其他与经营活动有关的现金		732,062.64	6,470,712.71
经营活动现金流出小计		12,506,866.16	11,137,862.73
经营活动产生的现金流量净额		-4,237,489.83	-850,302.67
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		158,755.18	
投资支付的现金		1,569,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,728,455.18	
投资活动产生的现金流量净额		-1,728,455.18	
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,000,000	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		615,036.03	88,339.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,735.10	153,043.36
支付其他与筹资活动有关的现金		276,942.00	
筹资活动现金流出小计		1,306,713.13	241,382.75
筹资活动产生的现金流量净额		5,693,286.87	758,617.25
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		-272,658.14	-91,685.42
加：期初现金及现金等价物余额		278,064.7	288,863.92
六、期末现金及现金等价物余额		5,406.56	197,178.50

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	(一)1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

附注事项索引说明:

1. 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则。

该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(二) 财务报表项目附注

福建宝中海洋工程股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 06 月 30 日

一、 公司的基本情况

(一) 公司的挂牌及股本等基本情况

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

1、2009年1月7日设立，注册资本300万元

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

2、2012年5月，宝中船舶增资，注册资本增加至2,000万元

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

本次增资完成后，宝中船舶的股权结构变更为：

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

3、2014年6月，宝中船舶股权转让

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

本次股权变更完成后，宝中船舶股东及其股权结构情况如下：

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

4、2014年10月，有限公司整体变更为股份公司

2014年8月26日，有限公司股东会决议，同意有限公司全体3名股东作为发起人，以2014年7月31日经审计的账面净资产值21,223,793.36元为基础，按照1:0.94234比例折合成股份公司20,000,000.00元股本，净资产超出股本的部分1,223,793.36元计入资本

公积。2014年9月18日，股份公司创立大会通过股份公司成立议案，公司正式更名为福建宝中海洋工程股份有限公司。股东以持有宝中船舶的净资产出资，股本2,000万元经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（瑞华验字[2014]48090196号）验证

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

本次整体变更后，宝中海洋股权结构如下：

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

5、2015年2月，宝中海洋在全国中小企业股份转让系统挂牌

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

6、2015年7月，宝中海洋进行第一次增资

2015年6月24日，宝中海洋股东会作出决议，表决通过《关于福建宝中海洋工程股份有限公司股票发行方案的议案》，公司定向发行股份不超过300万股，面值人民币1元/股，发行价格人民币2元/股。截至2015年7月3日，公司已收到浙商证券股份有限公司等6位股东投资缴纳的新增股本人民币200万元，新增股本占新增注册资本的100%。本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年7月6日出具的瑞华验字[2015]48430002号验资报告验证。截止2019年12月31日本公司注册资本为2,200.00万元。

（二）公司注册地、总部地址

公司名称：福建宝中海洋工程股份有限公司

注册地址：福建省福州市马尾区快安路8号5-4I房

总部地址：福建省福州市台江区光明南路1号升龙大厦办公主楼912

（三）业务性质及主要经营活动

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

一般经营项目：船舶修理；船舶改装；非金属船舶制造；金属船舶制造；船舶制造；海洋工程设计和模块设计制造服务；海洋工程装备制造；海洋工程平台装备制造；金属结构制造；金属结构销售；船舶销售；水上运输设备零配件销售；船用配套设备制造；润滑油销售；劳务服务（不含劳务派遣）；渔业机械服务；以自有资金从事投资活动；工程和技术研究和试验发展；海上风电相关装备销售；风电场相关装备销售；海上风电相关系统研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：船舶检验服务；建设工程设计；船舶拆除；劳务派遣服务；水产养殖；渔业捕捞（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要经营活动为：本公司及各子公司主要从事船舶修理、船舶建造施工等。

（四） 合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司福州宝中船舶配件有限公司、海南宝中海洋工程有限公司、广西宝中智能科技有限公司和连江宝中生物科技有限公司。

（五） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月16日经公司第三届第四次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制方法

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

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相

关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关

的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债

务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	不计提
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1、4（账龄组合、保证金类组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[6个月以内]	-	-
[7~12个月]	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

（十） 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、工程施工等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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

（3） 期末存货的计量

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

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

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（十一） 长期股权投资

1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被

投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十二）固定资产

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

1、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

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

其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67~19.00%
------	-------	-------	----	--------------

（十三）在建工程

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

2、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（十五）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益

很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1、 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

3、 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5 年

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

（十八）收入

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

1、船舶维修

本公司提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，本公司在完成船舶修理并办理完结算手续后，确认收入并结转相应成本。对于合同价值较大（一般合同金额在 500 万元以上）、合同工期 6 个月以上且符合建造合同条件的改装船业务，如合同跨年度，在改装船合同的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用；在

改装船合同的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

2、船舶建造施工

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

3、商品销售收入

本公司其他收入按照权责发生制原则和风险报酬转移原则来确认。企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的

相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

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

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

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

2、递延所得税负债

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

（二十一）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按《企业会计准则第 8 号——资产减值》政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三（九）、附注三（十）所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2021年1月1日前的会计政策

1、经营租赁

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

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

2、融资租赁

(1) 作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间

进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1、 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2、 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- 3、 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4、 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5、 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6、 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- 7、 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》的通知（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。因公司不存在租赁业务，不调整上年度可比期间的数据，不存在金额的调整，不会对公司的财务报表产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%，25%计缴

2、税收优惠及批文

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

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 06 月 30 日。

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.60	0.60
银行存款	10,006,841.94	10,278,739.07
其他货币资金	-	-
合计	10,006,842.54	10,278,739.67

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,201,795.44	100	1,355,732.98	12.1	9,846,062.46
合计	11,201,795.44	100	1,355,732.98	12.1	9,846,062.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,005,393.76	100	1,077,501.21	10.77	8,927,892.55
合计	10,005,393.76	100	1,077,501.21	10.77	8,927,892.55

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内			

其中：6个月以内	6,696,028.52		-
7-12个月	151,670.68	7,583.53	5
1年以内小计	6,847,699.20	7,583.53	-
1至2年	3,338,669.77	333866.98	10
2至3年	1,430.00	286.00	20
3至4年	-	-	50
4年以上	1,013,996.47	1,013,996.47	100
合计	11,201,795.44	1,355,732.98	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的应收账款	1,077,501.21	278,231.77				1,355,732.98
合计	1,077,501.21	278,231.77				1,355,732.98

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京易海启航科技有限公司	货款	5,086,400.00	1年以内	45.41%
中国人民解放军第四八〇七工厂	货款	2,593,290.62	1-2年	23.15%
重庆川东船舶重工有限责任公司	货款	1,010,389.42	1年以内	9.02%
福建省冠海造船工业有限公司	货款	879,991.50	5年以上	7.86%
中船桂江造船有限公司	货款	400,962.00	1年以内	3.58%
合计	/	9,971,033.54	/	89.02

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,923,739.18	71.40	8,156,415.78	84.15
1 至 2 年	2,728,157.45	17.84	788,044.83	8.13
2 至 3 年	1,320,532.40	8.63	735,055.25	7.58
3 年以上	326,215.48	2.13	13,668.00	0.14
合 计	15,298,644.51	100.00	9,693,183.86	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)
福州乐祥科技有限公司	3,507,499.00	1 年以内	22.93%
福州经济技术开发区博洋游艇有限公司	2,600,100.00	1 年以内	17.00%
福州铸铖船舶管理有限公司	1438128.71	1 年以内	9.40%
福州帆顺船舶工程有限公司	945,000.00	1 年以内	6.18%
祥和船舶物资经营部	911,531.44	1 年以内	5.96%
合 计	9,402,259.15	/	61.47%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	448,344.99	510,887.63
合 计	448,344.99	510,887.63

4.1 本期无应收利息

4.2 本期无应收股利

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	426,841.02	508,537.03
员工社保及公积金	21,503.97	2,350.60
合计	448,344.99	510,887.63

(2) 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

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）	
2021年1月1日余额	137,356.58			137,356.58
2021年1月1日余额 在本期：		--	--	
本期计提	5,455.17			5,455.17
2021年06月30日期 末余额	142,811.75			142,811.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组 合计提 坏账准备的 其他应收款	137,356.58	5,455.17				142,811.75
合计	137,356.58	5,455.17				142,811.75

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福安市马头造船有限公司	保证金	260,000.00	3-4年	57.99	130,000.00
鲍炜婷	保证金	48,794.94	6月以内	10.88	-
其他	押金	16,000.00	1年以内 14,000、3- 4年2,000	3.57	1,000.00
海事局法院	保证金	11,458.00	2-3年	2.56	2,291.60

北京安信行物业管理有限公司福州分公司	物业费	7,499.30	1年以内	1.67	374.97
合 计		343,752.24	/	76.67	133,666.57

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项；

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,972,311.37		7,972,311.37
库存商品	75,840.70		75,840.70
工程施工	9,966,903.18		9,966,903.18
合 计	18,015,055.25		18,015,055.25

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,415,416.53		9,415,416.53
库存商品	75,840.70		75,840.70
工程施工	8,152,444.03		8,152,444.03
合 计	17,643,701.26		17,643,701.26

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	437,478.32	500,731.20
企业所得税	12,312.05	12,312.05
合 计	449,790.37	513,043.25

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,564,038.90	196,945.60	1,701,878.37	166,587.54	3,629,450.41
2、本年增加金额	130,905.24			23,883.56	154,788.80
其中：购置	130,905.24			23,883.56	154,788.80
3、本年减少金额				24,778.76	24,778.76
其中：处置或报废				24,778.76	24,778.76
4、期末余额	1,694,944.14	196,945.60	1,701,878.37	165,692.34	3,759,460.45
二、累计折旧					
1、期初余额	1,096,421.01	160,795.45	1,593,661.08	122,341.62	2,973,219.16
2、本年增加金额	78,411.52	3,978.18	9,142.50	5,915.98	97,448.18
其中：计提	78,411.52	3,978.18	9,142.50	5,915.98	97,448.18
3、本年减少金额				7,454.27	7,454.27
其中：处置或报废				7,454.27	7,454.27
4、期末余额	1,174,832.53	164,773.63	1,602,803.58	120,803.33	3,063,213.07
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
其中：计提					
3、本年减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	520,111.61	32,171.97	99,074.79	44,889.01	696,247.38
2、期初账面价值	467,617.89	36,150.15	108,217.29	44,245.92	656,231.25

注：期末公司固定资产无减值，无需计提减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	144,910.25	144,910.25
2、本年增加金额	4,407.08	4,407.08
其中：购置	4,407.08	4,407.08
3、本年减少金额		
其中：处置		
4、期末余额	149,317.33	149,317.33
二、累计摊销		
1、期初余额	144,910.25	144,910.25
2、本年增加金额	440.70	440.70
其中：计提	440.70	440.70
3、本年减少金额		
其中：处置		
4、期末余额	145,350.95	145,350.95
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
其中：计提		
3、本年减少金额		
其中：处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,966.38	3,966.38
2、期初账面价值	0	0

9、递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,239,215.67	185,882.35	1,214,857.79	182,228.67
可抵扣亏损	6,660,970.30	1,001,348.55	6,279,854.49	944,181.18
合计	7,900,185.97	1,187,230.90	7,494,712.28	1,126,409.85

10、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	2,600,000.00	4,186,076.00
信用借款	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,600,000.00	5,186,076.00

11、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,034,510.25	2,452,487.94
1至2年	1,139,186.56	289,026.70
2至3年	247,329.86	296,649.00
3年以上	24,917.00	21,161.00
合计	4,445,943.67	3,059,324.64

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通金洋船舶舾装工程有限公司	176,658.00	暂未结算
合计	176,658.00	/

12、合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,071,448.75	1,895,664.18
合 计	1,071,448.75	1,895,664.18

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	718,358.98	2,738,113.14	2,636,724.41	819,747.71
二、离职后福利-设定提存计划	9,247.50	81,337.33	92,829.33	-2,244.5
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	727,606.48	2,819,450.47	2,729,553.74	817,503.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	650,757.95	2,636,668.16	2,537,704.83	749,721.28
2、职工福利费	-	3,794.50	3,794.50	-
3、社会保险费	8,562.47	57,890.48	39,081.08	27,371.87
其中：医疗保险费	7,597.88	51,849.79	34,407.91	25,039.76
工伤保险费	296.29	2,011.39	2,011.39	296.29
生育保险费	668.30	4,029.3	2,661.78	2,035.82
4、住房公积金	4,440.00	35,996.00	51,980.00	-11,544.00
5、工会经费和职工教育经费	54,598.56	3,764.00	4,164.00	54,198.56
合 计	718,358.98	2,738,113.14	2,636,724.41	819,747.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	8,967.84	78,778.49	89,594.50	-1,848.17

2、失业保险费	279.66	2,558.84	3,234.83	-396.33
合 计	9,247.50	81,337.33	92,829.33	-2,244.5

14、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	269,617.03	742,778.16
城市维护建设税	912.13	44,097.99
教育费附加	390.91	18,899.14
地方教育费附加	260.61	12,599.43
企业所得税	-	297,583.05
个人所得税	-14,706.22	858.75
印花税	4,164.37	12,045.59
合 计	260,638.83	1,128,862.11

15、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,176,070.56	264,986.51
合计	9,176,070.56	264,986.51

15.1 本期无应付利息

15.2 本期无应付股利

15.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,168,012.56	209,548.10
李振恩	6,723,058.00	-
律师费	10,000.00	10,000.00
代收款	275,000.00	45,438.41
合计	9,176,070.56	264,986.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
律师费	10,000.00	暂未结算
合计	10,000.00	/

16、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	68,390.35	177,978.78
合计	68,390.35	177,978.78

17、长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,483.16	89,443.19
专项应付款		
合计	60,483.16	89,443.19

17.1 按款项性质列示长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	256,670.97	423,870.00
未确认融资费用	-20,901.07	-53,901.65
减：一年内到期的长期应付款	175,286.74	280,525.16
合计	60,483.16	89,443.19

17.2 本期无专项应付款

18、股本

单位：元 币种：人民币

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

19、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

20、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,550,707.85	-	-	1,550,707.85

21、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	9,732,979.96	4,372,893.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,732,979.96	4,372,893.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,268,657.93	5,658,620.89
减：提取法定盈余公积		298,534.88
股份制整体改制		
期末未分配利润	8,464,322.03	9,732,979.96

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,633,433.95	11,444,257.04	20,261,944.09	16,818,124.45
其他业务	539,724.86	344,370.03	2,310,085.42	2,132,476.84
合计	15,173,158.81	11,788,627.07	22,572,029.51	18,950,601.29

（2）主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶维修	14,633,433.95	11,444,257.04	3,202,876.82	2,278,361.62
智能产品销售	-	-	17,059,067.27	14,539,762.83
合计	14,633,433.95	11,444,257.04	20,261,944.09	16,818,124.45

(3) 前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京易海启航科技有限公司	8,101,175.50	53.39
中国人民解放军第四八〇七工厂	2,921,893.77	19.26
中船桂江造船有限公司	1,763,376.41	11.62
重庆川东船舶重工有限责任公司	1,052,051.38	6.93
福建省马尾造船股份有限公司	597,172.22	3.94
合计	14,435,669.28	95.14

23、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,165.48	887.43
教育费附加	10,320.72	380.32
地方教育费附加	6,880.48	253.54
车船税	360.00	1,895.5
印花税	7963.40	-
合计	49,690.08	3,416.79

24、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	402,033.76	415,752.13
差旅费	10,687.45	28,342.07
办公费	8,375.69	3,918.19

业务招待费	37,690.75	11,607.00
折旧摊销	-	-
其他	124,352.56	16,732.04
合 计	583,140.21	476,351.43

25、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,155,679.24	452,872.51
差旅费	47,527.21	43,584.66
办公费	66,673.4	128,035.50
折旧费	6,736.54	107,539.41
修理维护费	256.64	22,058.40
无形资产摊销	440.70	8,588.48
业务招待费	90,505.23	23,537.13
中介机构费	304,770.89	5,000.00
车辆费	43,181.88	10,926.02
服务费	325,188.07	19,698.92
租赁费	210,048.00	174,545.32
其他	539,086.20	619.70
合 计	2,790,094.00	997,006.05

26、研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	865,194.74	587,982.34

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	493,264.55	465,034.12

材料费	198,346.08	106,923.96
折旧费	14,999.58	15,921.26
其他相关费用	158,584.53	103.00
合计	865,194.74	587,982.34

27、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	414,735.10	153,043.36
减：利息收入	600.98	136.73
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	16,889.91	7,257.66
合计	431,024.03	160,164.29

28、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	40,409.07	-
个税返还	-	-	-
合计	-	40,409.07	-

29、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-283,686.94	-1,200,601.98

30、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
搬迁补偿	-	-	-
其他	293,570.85	-	293,570.85

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	293,570.85	-	293,570.85

31、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	14,538.33	-
罚款	-	10.16	-
其他	4,751.57	-	4,751.57
合计	4,751.57	14,548.49	4,768.91

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	226,466.05
递延所得税费用	-60,821.05	-375,111.00
合计	-60,821.05	-148,644.95

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	600.98	136.73
补贴收入	-	40,409.07
往来款	1,640,972.52	6,202,495.93
合计	1,641,573.50	6,243,041.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	16,782.13	7,257.66
捐赠	-	-
往来款	280,490.44	5,848,197.41
费用付现	445,899.75	615,502.62
合计	743,172.32	6,470,957.69

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
向股东借款	7,000,000.00	-
合计	7,000,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
还股东借款	276,942.00	-
合计	276,942.00	-

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,268,657.93	370,410.87
加：资产减值准备		
信用减值准备	283,686.94	1,200,601.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,448.18	192,877.78
无形资产摊销	440.70	8,588.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,538.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	414,735.10	153,043.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,821.05	-375,111.00
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）	-371,353.99	892,380.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,847,301.36	-19,366,658.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,945,394.59	16,059,111.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,806,428.82	-850,217.65
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	10,006,842.54	197,323.67
减：现金的期初余额	10,278,739.67	288,924.07
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	-271,897.13	-91,600.40

（2） 现金及现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,006,842.54	10,278,739.67
其中：库存现金	0.60	0.60
可随时用于支付的银行存款	10,006,841.94	10,278,739.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额	10,006,842.54	10,278,739.67
----------------	---------------	---------------

34、所有权或使用权受限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末资产原值	期末资产净值	受限原因
固定资产-运输设备	1,927,462.80	108,217.29	售后回租抵押
合计	1,927,462.80	108,217.29	

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福州宝中船舶配件有限公司	福建省福州市	福建福州	船舶配件批发	100.00	-	设立
海南宝中海洋工程有限公司	海南省洋浦经济开发区	海南省洋浦经济开发区	海洋工程设计、施工	100.00	-	设立
广西宝中智能科技有限公司	广西钦州市中马钦州产业园区	广西钦州市中马钦州产业园区	水下机器人的研发、生产、销售及技术服务	100.00	-	设立
连江宝中生物科技有限公司	福州市连江县	福建连江	技术推广、开发	100.00	-	设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李振恩	实际控制人、持股 5%以上的股东、董事长及总经理
陈玉英	李振恩之妻、持股 5%以上的股东
李家豪	李振恩、陈玉英之子
林雪英	持股 5%以上的股东
李云平	董事
李安全	董事
林锦兰	董事
胡昌军	董事

郑小红	董事会秘书，已于 2021 年 4 月 27 日离职
吴如霞	财务总监
童清华	监事会主席
陈锋	监事
林龙	职工代表监事
福建省海翔船舶信息技术服务有限公司	2014 年 10 月设立，李振恩任法定代表人

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在作为担保方。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李振恩、陈玉英	2,600,000.00	2021 年 02 月 05 日	2022 年 02 月 05 日	否
李振恩、陈玉英	1,186,076.00	2019 年 10 月 16 日	2021 年 10 月 16 日	是
李振恩、陈玉英	750,000.00	2019 年 3 月 27 日	2022 年 3 月 26 日	否

a) 2021 年 02 月 05 日，公司与泉州银行股份有限公司福州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 260.00 万元，期限 1 年，福建省融资担保有限责任公司为本次贷款向银行提供担保。公司实际控制人李振恩以其持有的宝中海洋的 300 万股限售股票向福建省融资担保有限责任公司提供质押反担保；公司发起人李振恩、陈玉英夫妇向福建省融资担保有限责任公司提供信用反担保。2019 年 1 月 31 日续贷，期限 1 年。2020 年 1 月 17 日续贷，期限 1 年。2021 年 02 月 05 日续贷，期限 1 年。

b) 2019 年 10 月 16 日，公司与福州市金控商业保理有限公司签订《政采保理合同（有追索权保理）》，借款金额 240.00 万元人民币，已还款 1,213,924.00 元，剩余 1,186,076.00 元已于 2021 年 4 月还清，公司发起人李振恩、陈玉英为该笔贷款提供连带保证责任。

c) 2019 年 3 月 27 日，公司与裕国融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，期限 3 年，合同项下融资租赁交易方式为售后回租方式，融资总额：75 万元人民币，实际控制人李振恩、陈玉英为该笔贷款提供连带保证责任。

(2) 关联方资金拆借

2021年1月1日，实际控制人、控股股东李振恩与公司签署《借款合同》，李振恩根据公司经营发展需要陆续借款给公司700万元，借款期间为2021年1月1日至2021年12月31日，还款时间为2021年12月31日，不计利息。

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李振恩	6,723,058.00	-
陈玉英	27,856.00	27,856.00
李家豪	71,866.19	-
合计	6,822,780.19	27,856.00

九、承诺及或有事项

截止2021年6月30日，本公司不存在承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,201,794.63	100	1,355,732.98	12.1	9,846,061.65

合计	11,201,794.63	100	1,355,732.98	12.1	9,846,061.65
----	---------------	-----	--------------	------	--------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,097,848.95	100	1,077,501.21	11.84	8,020,347.74
合计	9,097,848.95	100	1,077,501.21	11.84	8,020,347.74

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内			
其中：6个月以内	6,696,027.71		-
7-12个月	151,670.68	7,583.53	5
1年以内小计	6,847,698.39	7,583.53	-
1至2年	3,338,669.77	333,866.98	10
2至3年	1,430.00	286.00	20
3至4年	-	-	50
4年以上	1,013,996.47	1,013,996.47	100
合计	11,201,794.63	1,355,732.98	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,077,501.21	278,231.77				1,355,732.98
合计	1,077,501.21	278,231.77				1,355,732.98

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京易海启航科技有限公司	货款	5,086,400.00	1年以内	45.41
中国人民解放军第四八〇七工厂	货款	2,593,290.62	1-2年	23.15
重庆川东船舶重工有限责任公司	货款	1,010,389.42	1年以内	9.02
福建省冠海造船工业有限公司	货款	879,991.50	5年以上	7.86
中船桂江造船有限公司	货款	400,962.00	1年以内	3.58
合计	/	9,971,033.54	/	89.02

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	640,336.99	668,409.63
合计	640,336.99	668,409.63

2.1 本期无应收利息

2.2 本期无应收股利

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	426,841.02	495,310.46
员工社保及公积金	21,503.97	2,350.60
关联方往来	191,992.00	170,748.57
合计	640,336.99	668,409.63

(2) 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

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）	
2021年1月1日余额	137,356.58			137,356.58
2021年1月1日余额 在本期：		--	--	
本期计提	5,455.17			5,455.17
2021年06月30日期 末余额	142,811.75			142,811.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组 合计提 坏账准备的其他应收款	137,356.58	5,455.17				142,811.75
合计	137,356.58	5,455.17				142,811.75

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福安市马头造船有限公司	保证金	260,000.00	3-4 年	40.60	130,000.00
广西宝中智能科技有限公司	订金	167,362.00	1 年以内	26.14	-
鲍炜婷	保证金	48,794.94	6 月以内	7.62	-
其他	押金	16,000.00	1 年以内 14,000、3- 4 年 2,000	2.50	1,000.00
海事局法院	保证金	11,458.00	2-3 年	1.79	2,291.60
合计	/	503,614.94	/	78.65	133,291.60

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项；

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,633,433.95	11,444,257.04	3,202,876.82	2,278,361.62
其他业务	539,724.86	344,370.03	2,310,085.42	2,132,476.84
合计	15,173,158.81	11,788,627.07	5,512,962.24	4,410,838.46

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶维修	14,633,433.95	11,444,257.04	3,202,876.82	2,278,361.62
合计	14,633,433.95	11,444,257.04	3,202,876.82	2,278,361.62

(3) 前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
北京易海启航科技有限公司	8,101,175.50	53.39
中国人民解放军第四八〇七工厂	2,921,893.77	19.26
中船桂江造船有限公司	1,763,376.41	11.62
重庆川东船舶重工有限责任公司	1,052,051.38	6.93
福建省马尾造船股份有限公司	597,172.22	3.94
合计	14,435,669.28	95.14

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	162,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	288,819.28	-209,582.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	288,819.28	-46,782.71
所得税影响额	43,322.89	-7,017.41
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	245,496.39	-39,765.30

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.55	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.23	-0.07	-0.07

福建宝中海洋工程股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年八月十八日

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