

公司代码：603727

公司简称：博迈科

# 博迈科海洋工程股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	侯浩杰	个人原因	汪莉
独立董事	李树华	公务出差	汪莉

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人彭文成、主管会计工作负责人谢红军及会计机构负责人（会计主管人员）方小兵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详述了可能存在的风险，敬请查阅本报告第四节“经营情况的讨论与分析”中“二、其他披露事项”之“可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	169

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、本企业、博迈科	指	博迈科海洋工程股份有限公司
天津博迈科	指	天津博迈科海洋工程有限公司，系本公司全资子公司
香港博迈科	指	博迈科海洋工程管理香港有限公司，系本公司全资子公司
美国博迈科	指	BOMESC USA LLC 简称，系公司在美国成立的全资子公司
博迈科资管	指	天津博迈科资产管理有限公司，系本公司全资子公司
博迈科控股	指	天津博迈科投资控股有限公司，系本公司股东
海洋工程（香港）	指	海洋石油工程（香港）有限公司，系本公司股东
成泰工贸	指	天津成泰国际工贸有限公司，系本公司股东
博大投资	指	天津博大投资合伙企业（有限合伙），系本公司股东
天津博发	指	天津博发工程咨询合伙企业（有限合伙），系本公司股东
光大金控	指	光大金控（天津）创业投资有限公司，系本公司股东
中交博迈科	指	天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司，曾为本公司参股公司
厚朴基金	指	基金名称为 HOPU Green Energy Infrastructure Fund, L.P.，采取有限合伙制，是由公司全资子公司香港博迈科参与 HOPU Green Energy GP Company Limited 发起设立的境外美元私募股权能源基础设施基金
模块	指	一种按客户要求定制的，将设备、管线、电气、仪表等按工艺要求建造在钢结构内，可实现一种或多种功能，并可整体运输和吊装的系统集成设施
生活楼模块	指	海洋油气开发平台上的操作人员的工作和生活场所，包括生产操作控制指挥中心、通讯、安全、医疗、救生、交通、居住和娱乐场所。生活楼模块是作为一个相对独立的设施，在建造场地完成建造、调试，运到海上油气开发平台投入使用
电气模块/电气间	指	海洋油气开发平台的电力控制中心和枢纽，主要由发电机控制盘、高中低压配电柜组、马达控制中心、变频/速器组、变压器组、不间断电源系统、工艺系统监视控制盘等构成，主要用于 FPSO 或整个平台的供配电及集中监控
业主	指	项目的投资方或最终所有权人
FPSO	指	海上浮式生产储卸油装置（Floating Production Storage & Offloading），是一种集生产处理、储存外输及生活、动力供应于一体的海洋油气开发平台。FPSO 作为海洋油气开发系统的组成部分，一般与水下采油装路和穿梭油船组成一套完整的生产系统，是目前海洋油气开发中的高技术产品
LNG	指	液化天然气（Liquefied Natural Gas）
FLNG	指	浮式液化天然气生产储卸装置（FLNG，又称 LNG-FPSO）是一种用于海上天然气田开发的浮式生产装置，通过系泊系统定位于海上，具有开采、处理、液化、储存和装卸天然气的功能，并通过与液化天然气（LNG）船搭配使用，实现海上天然气田的开采和天然气运输
SRU	指	海水淡化处理模块，指专门为海洋油气开发平台上各个模块提供

		淡水和油田生产注水的模块
FSRU	指	浮式储存及再气化装置 (Floating Storage and Regasification Unit)
BHP	指	必和必拓公司 (BHP Billiton Ltd.)，全球最大的采矿业公司之一。总部设在墨尔本，是澳大利亚历史最悠久、规模最庞大的公司之一。2017 年《财富》杂志世界 500 强排名第 350 位
MODEC	指	三井海洋开发株式会社 (Mitsui Ocean Development & Engineering Co.,Ltd.)，世界主要海洋工程总承包商之一，FPSO 主要提供商之一。在东京证券交易所上市

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	博迈科海洋工程股份有限公司
公司的中文简称	博迈科
公司的外文名称	BOMESC Offshore Engineering Company Limited
公司的外文名称缩写	BOMESC
公司的法定代表人	彭文成

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王新	彭莉
联系地址	天津经济技术开发区第四大街14号	天津经济技术开发区第四大街14号
电话	022-66219991	022-66219991
传真	022-66299900-6615	022-66299900-6615
电子信箱	securities@bomesc.com	securities@bomesc.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津经济技术开发区第四大街14号
公司注册地址的邮政编码	300457
公司办公地址	天津经济技术开发区第四大街14号
公司办公地址的邮政编码	300457
公司网址	www.bomesc.com
电子信箱	securities@bomesc.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	博迈科	603727	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	498,236,011.23	56,014,701.06	789.47
归属于上市公司股东的净利润	14,013,746.95	-63,271,231.69	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-2,401,108.37	-95,532,065.16	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-52,691,208.85	-114,491,316.78	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,336,023,647.97	2,402,913,245.40	-2.78
总资产	2,676,226,189.98	2,791,496,178.24	-4.13

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	-0.27	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.06	-0.27	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.01	-0.41	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.58	-2.64	增加3.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-0.10	-3.99	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入增加主要系本期在建项目较上年同期增加所致。

归属于上市公司股东的净利润增加主要系本期营业利润增加所致。

每股收益增加主要系本期净利润增加所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-244,151.40	主要为出售资产产生的处置损益
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	4,141,973.00	公司政府补助主要为临港基础设施配套、企业研发投入后补助项目资金等
委托他人投资或管理资产的损益	14,065,006.46	购买理财产品取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	739,023.84	
所得税影响额	-2,286,996.58	
合计	16,414,855.32	

**十、其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 主营业务和经营模式介绍**

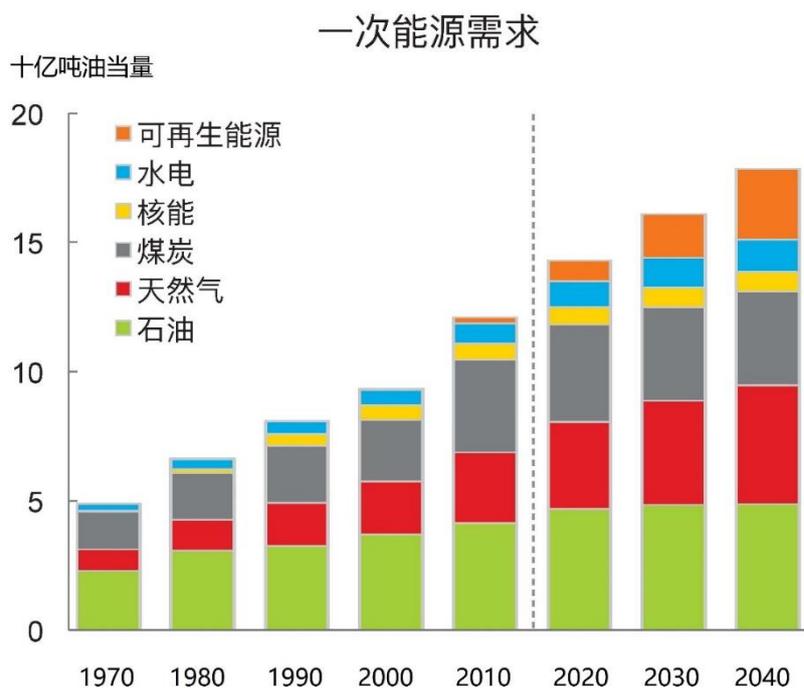
公司面向国内和国际市场,专注于海洋油气开发、矿业开采、天然气液化等行业的高端客户,为其提供专用模块集成设计与建造服务。公司产品大类分为海洋油气开发模块、矿业开采模块、天然气液化模块等,产品具体涉及十多种子类别。

公司为海洋油气开发、矿业开采和天然气液化领域中的国内外高端客户提供能源资源设施开发的专业分包服务。

报告期内公司主营业务和经营模式未发生重大变化。

**(二) 行业情况说明****1、化石能源在一次能源需求结构中占主导地位,天然气增长强劲。**

化石能源在一次能源需求结构中的地位没有发生变化,仍然占据主导地位。《BP世界能源展望》(2019年版)指出,在未来一个阶段,可再生能源将逐渐成为增长速度最快的能源来源,但在能源结构占比中化石能源仍然占据绝对主导地位,并且在同阶段内增长动力依然充沛;由于天然气需求基础广泛且可获得性不断提高,在液化天然气持续扩张的推动辅助下,天然气增长强劲。



注：上图来源于《BP 世界能源展望》（2019 年版）

## 2、油价企稳助力油气行业全面复苏，新一轮行业周期走势明显。

2019 年国际原油价格处于宽幅震荡状态，但整体维持在 60 美元/桶（布伦原油价格）以上的中位水平，市场投资情绪较为乐观，资本投入不断加大，有关项目稳步推进，订单逐步释放。

在海洋油气开发领域，受益于油价的持续稳定，全球 FPSO 市场依然保持高热行情，很多 FPSO 项目具备不同程度的经济性，促使全球市场多个 FPSO 项目进入最终投资决定。挪威油气研究机构 Rystad Energy 表示全球 FPSO 市场或已接近峰值。以此预测，近期 FPSO 市场有望迎来订单爆发期。以南美市场为例，巴西国家石油公司的 Buzios-5 与 Mero 2 等 FPSO 项目进展顺利，上述订单以及市场出现的其他浮式生产设备订单公司均在持续跟进中。

天然气液化领域，因为天然气清洁能源的特性以及折算成油当量后相对低廉的价格，近年来在市场的热度不断提升，天然气液化是天然气应用过程中的重要环节，受益于市场对天然气的投资热情，此项业务日渐繁荣。公司于 2019 年 7 月成功获取了 Arctic LNG 2 项目订单，该项目是位于俄罗斯亚马尔—涅涅茨自治区塔佐夫斯基区格达半岛西部的海上液化天然气工厂，旨在开发该地区的天然气资源。该项目在项目类型和总投资体量上都与公司此前承接的 YAMAL LNG 项目相似，该项目的成功落地有力的证明了天然气液化领域行业景气度的回升。除此之外，市场出现的其他天然气液化项目进程也逐渐提高，天然气液化领域整体呈现繁荣景象。

油气行业市场自 2018 年油价回调以来热度逐渐回升，并由产业链前端向后端逐渐传导。进入 2019 年，有关项目推进速度不断提升，诸多优质订单开始释放，油气行业产业链全面复苏。在当前市场环境下，公司将不断整合优势资源，争取更多的优质订单，为投资者创造更大的收益。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### (一) 全面的工程项目业绩

业绩是进入者的壁垒，也是成功者的基石，海洋工程设施制造行业尤其如此。公司基于二十余年的海洋油气项目管理经验，在海洋油气开发、矿业开采、天然气液化三大领域均有优良的业绩表现，产品包括海洋油气开发模块、矿业开采模块、液化天然气模块，产品具体涉及十多种子类别。基于公司在上述领域的充分布局和优良业绩，公司可以根据行业变化快速切入市场。

公司非常重视与行业高端客户的交流，连续多年以展商身份参与 ADIPEC（阿布扎比国际石油展）等国内外高端行业展会，基于与客户长期保持的合作关系，公司能够在项目开始阶段参与优化解决方案的制定，保持长期稳定跟踪维护，为后续接取订单奠定基础。与客户长期合作过程中，公司凭借安全、专业的管理水平和过硬的产品质量，能够准时交付产品，多次收到客户授予的安全、质量奖项，创造了单个项目 2000 万人工小时无损失工时的安全记录，在行业内拥有良好的信誉和口碑。

### (二) 国际化的市场定位和战略布局

油气领域是波动较为剧烈和频繁的行业，公司基于国际化的市场定位和战略布局，通过多样化的产品特征和差异化的竞争能力，有效保障公司平稳度过行业低谷。公司主要客户分布于世界各地，包括中国、澳大利亚、巴西、中东、北海、非洲、东南亚、墨西哥、俄罗斯等二十多个国家和地区，囊括了全球大部分油气资源丰富地区，与油气资源开发行业多家优质客户保持长期稳定的合作和沟通。近年来，随着油气行业的市场波动，能源行业市场重心不断转移，基于多年来的全球化战略布局，公司能够从容布局，快速切入市场，第一时间抓牢市场商机。通过多年的布局，与知名优质客户长期保持合作关系，公司在行业内形成了牢固的基础，通过前瞻性的市场调研，可以有效把握市场脉络，促进公司业务发展。

### (三) 敏锐的市场嗅觉和快速的市场切入能力

公司凭借在能源资源行业二十余年的深耕细作，积累了丰富的行业经验，对于行业的发展方向有着深厚的理解。公司在判断行业发展方向后，能够迅速组织资源进行市场布局，占领行业发

展的先机。2019年，油气行业全面复苏，公司适时整合优势资源，角逐市场优质订单，成功揽获 Arctic LNG 2 等项目订单，其他诸多优质订单均在有序跟进中。

#### **(四) 优秀的项目管理团队与技术研发团队**

公司拥有一批优秀的项目管理团队，除本土人员外，还有多名外籍工程师及项目主管，同时，公司拥有众多中高级工程师、一级二级建造师，从人员资质和施工、管理经验上均能满足项目需求。项目团队拥有强大的分包管理能力，能够有效的减少业主方的界面管理成本与风险，有效提升公司竞争力。近年来，公司承揽了 Wheatstone LNG、Yamal LNG、Petronas FLNG2 Project、FPSO Cidade de Campos dos Goytacazes MV29、Upper Zakum 750 Island Surface Facilities Project、Greater Enfield Development-LER、Greater Enfield SRU、Helang FPSO Ehouse 等多个大型项目，得益于强大优秀项目管理团队的保障，上述项目均运行平稳并成功交付。

公司拥有强大的技术研发团队，截至 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有授权专利 78 项，其中，发明专利 21 项，实用新型专利 57 项，另外，拥有软件著作权 21 项。由公司发起成立的天津市海洋装备高端制造技术创新产业联盟，已有多家能源科技发展公司、信息网络公司加入，该联盟的建立将为天津地区各海洋装备企业提供一个良好的交流沟通平台，实现资源的高效分享与合理配置，为天津地区海洋装备技术创新增添新的动力。

#### **(五) 国内领先的模块化建造能力**

公司是国内最早从事海洋油气开发装备模块化制造的企业之一，凭借领先的模块建造技术、科学的建造流程体系、高效的模块建造场地、经验丰富的项目管理团队以及优秀的项目实施人员形成了强大的模块建造能力。在海洋工程开发领域，公司从单一生活楼模块建造能力发展为集生活楼模块、电气模块及上部油气处理模块等全平台模块建造能力。同时，公司开拓矿业开采领域及天然气液化领域的客户，为其建造模块化生产设施，解决了客户在偏远地区安装以及维护生产设备的需求。经过多年的发展，公司可为 FPSO、海洋油气平台等提供专业定制化解决方案，满足最终生产需求。

#### **(六) 优越的地理位置**

公司的生产基地位于天津临港经济区，拥有发达的海、陆、空立体交通网络。海运方面，不仅北依中国北方最大的综合性港口天津港，还具备独立的航道和码头；陆运方面，京津唐、津晋、沿海高速等九条高速纵横交错；空运方面，距天津滨海国际机场仅 60 公里。便利的物流条件不仅有利于材料和设备的进出，而且能实现公司产品直接出运，无需中转。得益于京津冀地区海关在国内率先开展一体化通关改革，公司可按照注册地或货物进出境地自主选择申报口岸向海关提交报关信息，大大提高了公司原材料进口及货物出口的效率。公司在天津临港经济区拥有 50 万平米

生产场地和 400 米深水码头，公司拟投资建设天津港大沽口港区临港博迈科 2#码头工程，该项目将为公司增加泊位长度为 300m 的码头，为公司承接大型项目奠定了基础，使公司承接 FPSO、FLNG 或 FSRU 等项目的总装变为可能。

### **(七) 资本优势**

公司上市后，资本实力增强、资信能力提高，因而面对更好的融资环境。这对公司主业的扩大和未来在油气和清洁能源产业链上进行长期投资，提供了较丰富的资金来源和支付手段。公司将发挥自身资本优势，根据不同金融工具特点积极灵活运用各种融资手段，为业务发展提供充分的资金支持，同时在合理管控融资风险的前提下，为投资者创造更多收益。

## **第四节 经营情况的讨论与分析**

### **一、经营情况的讨论与分析**

2019 年上半年，布伦特国际原油价格先震荡上行，涨幅显著，随后冲高回落又极速攀升，短期呈现剧烈波动状态，但整体维持在 60 美元/桶以上的中位水平，油气行业投资情绪稳定，优质订单逐步释放，市场逐渐呈现高热状态。公司持续坚持国际化发展战略，通过前瞻性战略布局，不断拓展经营范围和生产能力，集中整合优势资源，角逐市场优质订单，通过深入跟进和持续提供有效的优化解决方案，公司成功获取了 Arctic LNG 2 项目订单，合同额达 42 亿元人民币，该项目的顺利执行，将为公司业绩提供有力支撑。

#### **(一) 深入贯彻国际化发展战略布局，把握行业机遇争取优质订单**

公司自成立以来，始终坚持国际化发展战略。经过多年的发展，公司客户分布于全球各地，囊括大部分油气资源丰富的地区，使公司拥有了更加广阔的市场空间。多年的经营使公司对于行业发展脉络有了更深刻的体会，对行业发展周期形成了有效的应对策略。此轮油价调整后，市场开始逐渐回暖，公司凭借自身优良的项目运营体系和过往良好的业绩表现，能够在行业复苏的早期阶段迅速切入市场，获取订单，为公司业绩提供支撑，并能够有效把控节奏，整合优势资源谋求市场进一步复苏后释放的优质订单。

基于公司在 WHEATSTONE LNG、YAMAL LNG 等项目上的优异表现，以及公司持续提供有效的优化解决方案，公司在 2019 年 7 月与 TECHNIP France S.A. 签订了 Arctic LNG 2 项目合同。TECHNIP France S.A. 是 Technip FMC 公司的全资子公司，Technip FMC 是石油和天然气项目技术、系统和服务的全球领导者，注册地在英国，总部分布于伦敦、休斯顿和巴黎。该公司的集成产品范围从单个产品和服务到完全集成解决方案，主要提供三个领域的专业知识：海底、陆上/海上和地面项目。该订单合同总金额达到 42 亿元人民币，是公司成立以来承接的单个合同金额最

高的订单。该订单的取得，有力的证明了公司在天然气液化领域的业务能力和竞争优势。该项目的顺利执行，将进一步增厚公司在天然气液化领域的业绩，并为投资者创造更大的收益。

## （二）持续优化安全质量体系，优质完成在建项目

报告期内，公司坚持不断优化安全质量管理体系，顺利完成了 ISO9001 公司内审，并于 2019 年 7 月顺利通过 DNV GL 认证的年度检查和审核，确认可获得新证书；同时积极推进 OHSAS18001 证书升级为 ISO45001 证书的工作，目前已经通过了有关审核，确认可以升级证书。

报告期内公司迎来美国钢结构协会(AISC)对公司的年审,AISC 对公司 2018 年取得的 AISC-BU(Certified building Fabricator 钢结构生产资质)、SBR(Certified Bridge Fabricator-Simple 简单桥梁生产资质)、SPE (Sophisticated Paint 复杂油漆施工资质)三项资质进行年度复证审核；顺利通过了美国 AISC 专家对公司的质量体系严格详细的审核并取得了 2019 年度新证书；报告期内迎来加拿大焊接局(CWB)的 CWB CSA W47.1 工厂焊接资质年度审核，CWB 颁发的焊接证书是钢结构焊接产品进入加拿大市场的通行证。这些国际质量体系认证是公司完善提高质量水平和拓展国际市场取得客户认可的重要保障。

报告期内，公司优质完成并成功交付了 Ukhaa Khudag Coal Handling and Preparation Plant、LIUHUA 16-2 等项目。在建的 FPSO Carioca MV30、South Flank、AGPP Amur Steelwork、GC 32 In South East Kuwait (SEK)、Sakhalin OFP 管线项目、ENI GOM FPSO E-house Project、旅大、涸洲 12-2/11-4N、MV34 等项目均进展顺利，Arctic LNG 2 项目成功承揽。完工项目的准时交付、在建项目的平稳运行，进一步提升公司在行业内的口碑，为公司进一步拓展经营范围奠定基础。

## （三）推进智能化生产建设，做好配套设施建设，强化公司核心竞争优势

报告期内，公司开始投资建设智能制造车间，部分功能已经投入使用。引入了焊接机器人工作站，通过机器人自动焊接和工作站的专用胎具，免除组对人工投入，并可使焊缝成型美观，大幅减少焊接、组对、清磨等人工工作量，提高焊接质量；增设数控激光切管机，实现对小管径管材的自动截断、切割圆弧口、切割镀锌孔等功能，一体成型，切割断面光滑，替代原有无齿锯截断、磨口机磨口、钻床钻孔等，大幅降低人工使用量，降低能源消耗，减少环境污染，提升产品精度。通过物联网功能，完成对各类材料、生产过程的统计、分析、整理，实现数据化、信息化的生产管理模式。

报告期内，公司启动了对场地起重能力的提升项目，在原有 2#总组场地 300t 龙门起重机的基础上增加一台 1000t 龙门起重机。该龙门起重机的额定起升重量 1000t,垂直起升高度不低于 100 米，跨距 110 米，轨道长度 526.5 米。该龙门起重机建成后将极大提升公司总装场地的吊装能力，

缩短模块总组周期，促进公司生产效率和生产能力的双提升。同时，公司拟对现有 50 万平方米生产建造场地进行拓展，进一步提升公司场地产能，为后续承接大型项目做好战略储备。

为适应公司业务拓展需求及未来发展战略规划，公司拟以自有资金结合部分募集资金投资建设天津港大沽口港区临港博迈科 2#码头工程，目前该项目正在稳步推进中。本项目拟建 1 个模块出运兼 15 万吨 FPSO 舾装泊位，泊位长度为 300m，设置 40t 门座式起重机 2 台。建成后该码头可年出运 1000t 及以下模块 100 个，1000t~25000t 模块 20 个，或年舾装 2 艘 15 万吨 FPSO。该项目的开展，将有效提升公司场地产能，使公司承接 FPSO、FLNG 或 FSRU 等项目的总装变为可能，为公司持续拓展经营范围奠定基础。

公司通过开展一系列的提质增效活动，提高生产效率，降低生产成本和对环境的污染，通过工艺和技术升级，提升公司技术水平，促进公司业务拓展，通过配套设施建设，有力推进公司战略布局，以实现海洋油气模块总装业务为阶段性目标，逐步向专业化 EPCI 公司靠拢。

#### **（四）积极响应政策引导，合理开展资本运作，探索新的经营模式**

2019 年，公司紧跟国家“十三五”规划，顺应“海洋兴国”战略，进一步加强与“一带一路”沿线国家的交流，依托良好的行业口碑和一流的建造技术，在国家政策创造的良好商业环境下，参与到“一带一路”沿线国家的项目建设中，提升公司业绩，拓展公司业务范围。

公司积极响应国家政策引导，不断探索以股权投资、项目投资等方式参与上游市场油气田开发、下游市场石油化工项目建设。报告期内，公司全资子公司香港博迈科参与认购的由 HOPU Green Energy GP Company Limited 发起设立的境外美元私募股权能源基础设施基金，有关工作正在推进过程中，香港博迈科将按照有关协议并视市场情况确定后续的投资项目和认缴额度。

#### **（五）积极进行党建工作，加强精神文明建设**

公司以多种形式持续深入开展党建工作，加强员工精神文明建设。报告期内公司开展了学习“习近平总书记在天津考察工作”和“京津冀协同发展座谈会上重要讲话精神”主题宣讲、“万名支部书记讲党课”、党委读书论坛等学习活动，学习党的理论知识，提高员工政治素养。积极组织开展党员生活会和民主评议党员活动，并参加企业党委组织的 2018 年基层党支部书记评议会，会上博迈科等 6 家企业代表进行了述职，并对近 200 家企业进行了评议，通过民主评议促进党员的进步，充分发挥党员的先锋模范作用。

报告期内，公司党委组织员工参与到白洋淀学习、赴金桥焊材党委参加“五好党支部”交流学习、中国银行携手民营企业党建促发展赴古田旧址学习等活动，参加两新党组织举办的“三八节”主题党日、2018 年“五好党支部”决赛暨评选等各类活动，学习党的革命精神，丰富员工文化生活。

通过引入定制化的公司党建云 APP，以新媒体形式宣传公司党建工作，使党建工作贴近党员群众的生活。

公司党委协同大沽街道军转办组织辖区退伍军人参加安全员岗位招聘，帮助退伍军人解决就业问题，将履行社会责任落到实处。通过开展多种多样的学习活动，不断提升员工精神文明素质，不断增强员工核心凝聚力。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	498,236,011.23	56,014,701.06	789.47
营业成本	455,217,057.44	121,633,638.77	274.25
销售费用	3,205,226.30	2,530,268.25	26.68
管理费用	25,842,153.95	22,837,030.68	13.16
财务费用	5,059,866.01	-14,338,277.38	不适用
研发费用	23,190,228.43	10,715,540.09	116.42
经营活动产生的现金流量净额	-52,691,208.85	-114,491,316.78	不适用
投资活动产生的现金流量净额	255,321,059.78	191,120,890.97	33.59
筹资活动产生的现金流量净额	-65,515,931.64	-36,180,738.69	不适用

营业收入变动原因说明:主要系本期在建项目较上年同期增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期营业收入增长所致。

销售费用变动原因说明:主要系本期职工薪酬及差旅费增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期职工薪酬及股份支付费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系汇率波动影响所致。

研发费用变动原因说明:主要系研发项目增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期项目收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系理财产品到期收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期回购本公司股票支出所致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (2) 其他

适用 不适用

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说 明
货币资金	378,361,895.26	14.14	255,055,061.98	9.14	48.35	情况说明 1
应收票据	651,762.06	0.02	229,611.75	0.01	183.85	情况说明 2
应收账款	182,726,749.77	6.83	278,821,391.58	9.99	-34.46	情况说明 3
存货	378,188,624.45	14.13	245,398,242.25	8.79	54.11	情况说明 4
其他流动资产	502,847,791.99	18.79	817,730,208.60	29.29	-38.51	情况说明 5
在建工程	23,246,308.18	0.87	7,051,589.90	0.25	229.66	情况说明 6
其他非流动资产	53,729,678.20	2.01	3,249,005.00	0.12	1,553.73	情况说明 7
应付票据	1,269,163.82	0.05		-	不适用	情况说明 8
预收款项	22,326,330.74	0.83	61,756,582.04	2.21	-63.85	情况说明 9
应付职工薪酬	10,850,882.91	0.41	20,154,081.85	0.72	-46.16	情况说明 10
应交税费	55,565.90	0.00	3,551,337.62	0.13	-98.44	情况说明 11
其他应付款	26,062,857.09	0.97	12,510,672.59	0.45	108.32	情况说明 12
库存股	75,930,880.78	2.84		-	不适用	情况说明 13
其他综合收益	641.60	0.00	-50,252.59	-0.00	不适用	情况说明 14

## 其他说明

(1) 货币资金较上年末增加 12,330.68 万元，主要系公司本期项目收款增加及部分理财产品到期收回所致。

(2) 应收票据较上年末增加 42.22 万元，主要系本期应收票据结算增加所致。

(3) 应收账款较上年末减少 9,609.46 万元，主要系本期项目结算款收回所致。

(4) 存货较上年末增加 13,279.04 万元，主要系本期项目已完工未结算增加所致。

(5) 其他流动资产较上年末减少 31,488.24 万元，主要系本期部分理财产品到期收回所致。

- (6) 在建工程较上年末增加 1,619.47 万元，主要系本期 2#码头及生产车间投资增加所致。
- (7) 其他非流动资产较上年末增加 5,048.07 万元，主要系本期预付土地、工程及设备款增加所致。
- (8) 应付票据较上年末增加 126.92 万元，主要系本期应付票据结算增加所致。
- (9) 预收账款较上年末减少 3,943.03 万元，主要系本期建造合同形成的已结算未完工项目减少所致。
- (10) 应付职工薪酬较上年末减少 930.32 万元，主要系上期末余额包含了计提未发放的年终奖所致。
- (11) 应交税费较上年末减少 349.58 万元，主要系本期应交所得税减少所致。
- (12) 其他应付款较上年末增加 1,355.22 万元，主要系本期分包商保证金增加所致。
- (13) 库存股较上年末增加 7,593.09 万元，主要系本期回购本公司股票所致。
- (14) 其他综合收益较上年末增加 5.09 万元，主要系本期外币财务报表折算差额所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,480,747.24	保证金
固定资产	119,051,791.75	抵押受限
无形资产	179,100,455.81	抵押受限
合计	301,632,994.80	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司全资子公司香港博迈科参与 HOPU Green Energy GP Company Limited 发起设立的境外美元私募股权能源基础设施基金，拟累计认购最高不超过 2 亿美元的有限合伙份额。该基金投资范围限定在新建或翻新海上能源基础设施，包括浮式液化天然气船（FLNG）、液化天然气接收站（LNG Terminal）、浮式储存及再气化装置（FSRU）、天然气储气装置、天然气管线及海上风电项目等。详见公司临 2018-045 公告。

截至报告期末公司已投入资金共计 149.39 万美元，折合人民币 1,026.68 万元。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	注册资本	主营业务及产品	总资产	净资产	净利润	持股比例
天津博迈科海洋工程有限公司	800,000,000.00	海洋工程；石油、天然气开采设备、石油石化设备、采矿设备设计、制造、安装、调试；新能源技术开发及相关产品设计、制造、销售；机电设备的设计、制造、安装、维修和调试；机械设备修理；钢结构的设计、制造、安装和维修；压力容器设计与制造；港口经营（凭港口经营许可证经营）；装卸搬倒服务；代办仓储服务；场地租赁；机电设备、仪器仪表、金属材料销售；普通货运；货物和技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。	2,563,921,901.59	2,159,561,476.33	16,729,482.32	100%
博迈科海洋工程管理香港有限公司	17,296,203.82	工程监理；钢结构设计；船舶相关技术开发和技术服务；仓储及货物进出口业务；代理业务。	7,803,181.23	7,362,557.27	61,158.59	100%
BOMESC USA LLC	13,726,600.00	钢结构的制造、维修；机电设备的安装、维修货物仓储；机电设备、仪器仪表的采购和展销；设备、设施的设计、制造、安装、调试和操作；自营及代理进出口业务。	13,099,404.20	13,099,404.20	-136,247.61	100%
天津博迈科资产管理服务有限公司	100,000,000.00	资产管理（金融资产除外）；投资管理；投资咨询；财务咨询；经济信息咨询；商务信息咨询；企业管理咨询；企业管理服务；企业营销策划。	98,857,431.41	98,848,144.55	-234,021.07	100%

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

√适用 □不适用

2019年国际油价整体持续回升，油气行业市场日渐回暖，公司凭借良好的经营业绩和与国际高端客户保持的长期合作关系，在三大主营业务领域均获得了大型项目订单。故预计2019年第三季度报告公司将持续盈利，即预测2019年第三季度业绩与上年同期相比，将实现扭亏为盈。

## (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、行业周期性风险

海洋油气开发、液化天然气、矿业开采等能源、资源行业是典型的周期性行业，受经济周期波动的影响较大。当全球经济下行时，能源和资源需求减少，进而影响能源、资源开发装备行业市场需求。行业周期性对能源、资源相关开发装备行业的影响具有一定的时滞性，通常出现在经济大幅下行之后的一至两年。报告期内，油价整体处于中位水平，但受政治、经济等因素影响，油价短期内波动剧烈，若油价在长时间内处于低位或出现全球化的经济危机时，部分客户短期内的投资需求减少或推迟投资将会影响公司的项目承接和业绩增长。

### 2、订单下滑的风险

报告期内，油气行业资本性支出有所增长，市场处于持续复苏状态。以巴西国家石油公司为代表的FPSO市场，因油价的复苏，推进进程不断加快，公司持续为其提供专业、定制化的项目优化方案，深度跟进项目发展后续订单。但如果相关项目推进缓慢，或者油价出现重大波动，公司新接订单可能不及预期，出现下滑的情况，进而导致公司面临后续新签订单下滑的风险。

### 3、主要客户集中风险

从行业特征来看，公司客户主要为全球知名的能源公司、矿业开采公司以及为其提供开发装备设计和配套设施的总包商和专业承包商，客户的行业集中度较高，如果行业客户的需求随着经济发展的周期性、地区政治的不稳定性、行业技术的创新性等原因而发生变化，将会给公司的生产经营造成不利影响。

### 4、项目预算风险

公司在项目实施过程中通常会根据业主要求进行设计和建造方面的合同变更。当项目规模较大、项目实施周期较长时，业主可能要求的变更次数较多。此外，公司在实际执行项目过程中，由于市场环境的变化、原材料价格波动、分包工作量的变动、预计的出口退税率和实际不一致等因素，实际成本的支出可能超出预算成本。尤其在承接新领域的项目时，由于公司实施该类项目的经验较少，项目预算可能与实际情况存在偏差。如果公司无法根据项目变更情况和实际执行情况及时、合理地调整成本预算，将会出现项目成本预算不足或工程量超出预期的情况，进而对公司利润产生不利影响。

### 5、市场竞争风险

公司的主要业务来自于国际市场，竞争对手来自世界各地，既有欧美地区行业技术领先的企业，也有新加坡、韩国及中国等国家建造经验丰富的企业，竞争对手行业经验丰富，资产规模较大，在行业中具有先发优势。公司虽已建立了自己的核心竞争优势、并获得市场的认可，但在油价波动剧烈预期不稳定的背景下，公司面临较大的市场竞争压力。如果公司不能保持较强的竞争实力，存在被其他竞争对手抢占市场的风险。

### 6、汇兑损益风险

公司主要业务来自海外市场，一般以美元为结算货币。受政治、经济等因素影响，如汇率变动巨大，可能会对公司营业收入和营业利润产生一定波动。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 25 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 临 2019-006 公告	2019 年 1 月 26 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 31 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 临 2019-038 公告	2019 年 6 月 1 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开两次股东大会，大会的召集和召开程序、出席股东大会人员和召集人的资格、会议表决程序均符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及《博迈科海洋工程股份有限公司章程》、《上市公司股东大会规则》的规定，表决结果合法、有效。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	股东博迈科控股、海洋工程(香港)、成泰工贸	自博迈科股票上市之日起三十六个月内, 本公司不转让或者委托他人管理截至上市之日已直接持有的博迈科的股份, 也不由博迈科回购该部分股份。	自上市起 36 个月	是	是		
	股份限售	彭文成、孙民、彭文革	自博迈科股票上市之日起三十六个月内, 本人不转让或者委托他人管理其截至上市之日已间接持有的博迈科的股份, 也不由博迈科回购该部分股份。	自上市起 36 个月	是	是		
	股份限售	彭文革、吴章华、邱攀峰、华兰珍、王新、代春阳、王永伟、刘鸿雁	锁定期届满后, 在职期间, 每年转让的股份不超过本人所间接持有的无限售条件的博迈科的股份总数的百分之二十五, 离职后六个月内, 不转让其所持有的博迈科的股份。	承诺人担任公司董事/监事/高级管理人员期间、离职后六个月内	是	是		
	股份限售	彭文成、孙民	锁定期届满后, 在彭文成任职期间, 每年转让的股份不超过本人所间接持有的无限售条件的博迈科的股份总数的百分之二十五, 离职后六个月内, 不转让其所持有的博迈科的股	承诺人任职期间、离职后六个月内	是	是		

			份。					
股份限售	博迈科控股	公司拟长期持有所持博迈科股份，如锁定期届满后两年内因本公司原因需减持所持博迈科股份的，锁定期届满后第一年减持股份不超过所持博迈科股份的15%，第二年减持股份不超过所持博迈科股份的20%，减持价格不低于发行价，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。	自锁定期届满后2年	是	是			
股份限售	海洋工程(香港)	公司拟长期持有所持博迈科股份，如锁定期届满后两年内因本公司原因需减持所持博迈科股份的，锁定期届满后第一年减持股份不超过所持博迈科股份的15%，第二年减持股份不超过所持博迈科股份的20%，减持价格不低于发行价，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。	自锁定期届满后2年	是	是			
股份限售	成泰工贸	公司拟长期持有所持博迈科股份，如锁定期届满后两年内因本公司原因需减持所持博迈科股份的，锁定期届满后第一年减持股份不超过所持博迈科股份的25%，第二年减持股份不超过所持博迈科股份的25%，减持价格不低于发行价，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。	自锁定期届满后2年	是	是			
股份限售	博大投资	公司拟长期持有所持博迈科股份，如锁定期届满后两年内因本公司原因需减持所持博迈科股份的，锁定期届满后第一年减持股份不超过所持博迈科股份的25%，第二年减持股份不超过所持博迈科股份的25%；减持股份应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求，减持方式包括二级市场集中竞价交易等上海证券交易所认可的合法方式；减持股份的价格不低于发行价，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规	自锁定期届满后2年	是	是			

			则要求。					
	其他	光大金控	所持博迈科股份自本承诺做出后的12个月内全部减持；减持股份应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求，减持方式包括二级市场集中竞价交易等上海证券交易所认可的合法方式；减持股份的价格不低于发行价，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。	2018年11月21日后的12个月内	是	是		
	解决同业竞争	博迈科控股	在本公司作为博迈科控股股东期间，本公司将不会为自己或者他人谋取属于博迈科的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与博迈科经营的业务有竞争或可能有竞争，本公司将立即通知博迈科，并尽力将该商业机会让予博迈科。在本公司作为博迈科控股股东期间，本公司将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与博迈科相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动。	承诺人作为博迈科控股股东期间	是	是		
	解决同业竞争	彭文成	在本人作为博迈科实际控制人期间，本人将不会为自己或者他人谋取属于博迈科的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与博迈科经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知博迈科，并尽力将该商业机会让予博迈科。在本人作为博迈科实际控制人期间，本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与博迈科相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动。	承诺人作为博迈科实际控制人期间	是	是		
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	股票期权激励计划有效期内期间	是	是		
	其他	激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大	2018年5月18	是	是		

			遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	日作出承诺；长期有效				
--	--	--	--	------------	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司诚信记录良好。不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。未被监管机构出具不诚信记录情况。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018年5月18日，公司第二届董事会第二	详细内容详见公司于2018年5月19日在《上海证

<p>十三次会议审议通过了《关于公司&lt;2018 年股票期权激励计划（草案）&gt;及其摘要的议案》、《关于公司&lt;2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年股票期权激励计划相关事宜的议案》；公司第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司&lt;2018 年股票期权激励计划（草案）&gt;及其摘要的议案》、《关于公司&lt;2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》、《关于核查公司&lt;2018 年股票期权激励计划激励对象名单&gt;的议案》。</p>	<p>券报》、《中国证券报》、《证券日报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的《博迈科海洋工程股份有限公司第二届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：临 2018-029）、《博迈科海洋工程股份有限公司第二届监事会第十三次会议决议公告》（公告编号：临 2018-030）、《博迈科海洋工程股份有限公司 2018 年股票期权激励计划（草案）摘要公告》（公告编号：临 2018-031）。</p>
<p>2018 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 28 日，公司对本次拟授予激励对象的姓名和职务进行了公示。2018 年 5 月 28 日，公司监事会出具了《博迈科海洋工程股份有限公司监事会关于 2018 年股票期权激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》。</p>	<p>详细内容详见公司于 2018 年 5 月 29 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的《博迈科海洋工程股份有限公司监事会关于 2018 年股票期权激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》（公告编号：临 2018-037）。</p>
<p>2018 年 6 月 5 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司&lt;2018 年股票期权激励计划（草案）&gt;及其摘要的议案》、《关于公司&lt;2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜；同时，公司根据内幕信息知情人买卖公司股票情况的核查情况，披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于 2018 年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。</p>	<p>详细内容详见公司于 2018 年 6 月 6 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的《博迈科海洋工程股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2018-038）、《博迈科海洋工程股份有限公司关于 2018 年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：临 2018-039）。</p>
<p>2018 年 6 月 5 日，公司第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。首次授予股票期权 849 万份，行权价格为 18.68 元/份，授予日为 2018 年 6 月 5 日。</p>	<p>详细内容详见公司于 2018 年 6 月 6 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的《博迈科海洋工程股份有限公司第二届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：临 2018-040）、《博迈科海洋工程股份有限公司第二届监事会第十四次会议决议公告》（公告编号：临 2018-041）、《博迈科海洋工程股份有限公司关于向激励对象首次授予股票期权的公告》（公告编号：临 2018-042）。</p>
<p>2018 年 6 月 25 日，公司第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计</p>	<p>详细内容详见公司于 2018 年 6 月 26 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露</p>

<p>划首次授予股票期权行权价格的议案》，同意公司 2018 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格由 18.68 元/股调整为 18.53 元/股。</p>	<p>的《博迈科海洋工程股份有限公司第二届董事会第二十六次会议决议公告》(公告编号:临 2018-047)、《博迈科海洋工程股份有限公司第二届监事会第十五次会议决议公告》(公告编号:临 2018-048)、《博迈科海洋工程股份有限公司关于调整 2018 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的公告》(公告编号:临 2018-049)。</p>
<p>2018 年 7 月 17 日,公司 2018 年股票期权激励计划首次授予的股票期权在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关登记手续。</p>	<p>详细内容详见公司于 2018 年 7 月 19 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《博迈科海洋工程股份有限公司关于 2018 年股票期权激励计划首次授予登记完成公告》(公告编号:临 2018-056)。</p>
<p>2019 年 4 月 26 日,公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,由于 2 名激励对象因个人原因已离职,已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定,董事会审议决定取消上述 2 名激励对象资格并注销其已获授但尚未行权的全部股票期权 23 万份; 另外,根据公司 2018 年股票期权激励计划的规定,首次授予的股票期权第一个行权期的公司业绩考核目标为以 2017 年营业收入为基数,2018 年营业收入增长率不低于 10%,公司 2018 年营业收入为 396,626,341.68 元,定比 2017 年,营业收入增长率为-18.91%。所以公司 2018 年业绩未达到公司 2018 年股票期权激励计划规定的第一个行权期的行权条件,应注销第一个行权期已授予但尚未行权的股票期权 247.8 万份。 综上,本次股票期权激励计划合计应注销股票期权 270.8 万份。</p>	<p>详细内容详见公司于 2019 年 4 月 27 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《博迈科海洋工程股份有限公司关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》(公告编号:临 2019-029)。</p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
博迈科控股	控股股东	租入租出	接受本公司提供的房屋租赁服务	按市场原则	41,454.55	41,454.55		转账结算		无差异
博大投资	其他	租入租出	接受本公司提供的房屋租赁服务	按市场原则	32,727.27	32,727.27		转账结算		无差异
天津博发	其他	租入租出	接受本公司提供的房屋租赁服务	按市场原则	32,727.27	32,727.27		转账结算		无差异
合计				/	/	106,909.09		/	/	/
大额销货退回的详细情况						无				
关联交易的说明						无				

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (六) 其他

□适用 √不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

	系			日)								
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)												
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)												
公司对子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计					1,292,950,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计(B)					1,292,950,000.00							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)												
担保总额(A+B)					1,292,950,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)												
其中:												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)												
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)												
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)												
上述三项担保金额合计(C+D+E)												
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												
担保情况说明					<p>至2019年6月,公司为其子公司天津博迈科授信业务提供担保,其中浦发银行35,000万元人民币,中国银行8,123万元人民币。公司为其子公司天津博迈科项目提供担保,其中BHP项目37,472万元人民币, MV30项目7,119万美元,汇率6.8367,折合人民币48,700万元。</p>							

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司持续秉承社会公益做实理念,勇于担当各项社会责任,在行业市场回暖期,自身全速发展的同时不忘回馈社会,力行各项公益慈善事业,关爱民生、扶贫济困。根据公司年度精准扶贫的计划,积极参与并深入推进各项扶贫工作。

一、2019年企业扶贫目标首推教育扶贫,继续资助四川富顺中学30名成绩优异、家境贫困的学生走进大学校门,完成学业。此项工作公司已延续六年,资助学生百余人。百年大计教育为本,捐资助学是一项功在当代,利在千秋的事业,我们将在新形势下继续将此项公益活动发扬光大,做牢做实,着实实现“不让一个孩子因贫困而失学”教育扶贫目标。

二、强化社会担当，深入贯彻习近平总书记关于定点扶贫工作的重要指示精神，围绕中央大力实施乡村振兴战略，积极响应参与实施贵州省毕节市织金县修建水窖、种养殖业、危房改造三类公益项目的扶贫工作。通过中国光彩事业基金会共捐助资金 20 万元，切实把贵阳市“百家民企进织金”结对帮扶行动做好做实，集中彰显企业在国家脱贫攻坚工作中责任和担当。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

根据公司年度扶贫计划，为深入贯彻习近平总书记关于定点扶贫工作的重要指示精神，推动织金县脱贫攻坚战，我公司于 2019 年 2 月通过中国光彩事业基金会向贵州省织金县捐助 20 万元用于支持织金县修建水窖、种养殖业、危房改造三类公益项目。此项捐助活动将企业扶贫工作做实、做广，切实为织金县脱贫致富贡献力量。

## 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
2.转移就业脱贫	
3.易地搬迁脱贫	
4.教育脱贫	
5.健康扶贫	
6.生态保护扶贫	
7.兜底保障	
8.社会扶贫	
8.3 扶贫公益基金	20
9.其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

## 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

为切实做好企业扶贫公益，进一步充分发挥企业在扎实推进精准扶贫、精准脱贫工作中的积极作用，我公司响应中国光彩事业基金的号召，对贵州省毕节市织金县捐助 20 万元，用于当地脱贫的专项资金，此项基金已通过当地政府用于织金县修建水窖、种养殖业、危房改造三项公益项目，让当地人民切实感受到国家精准扶贫、万企帮万村的政策。

## 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将于2019年8月赴四川富顺开展本年度精准扶贫工作，资助富顺中学30名贫困学生，共计15万元。

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司下属子公司天津博迈科海洋工程有限公司被天津市生态环境局确定为2019年度大气、固体废物及危险废物环境重点排污单位。

##### 1) 废水排放情况

天津博迈科年度废水排放量为生活污水经市政污水管网最终排入胜科污水处理厂，生产过程中无废水排放，各类污染物排放平均浓度满足天津市污水综合排放标准（DB12/356-2018）中的三级排放标准。

##### 2) 废气排放情况

天津博迈科大气污染物排放的常规污染因子包括烟尘、粉尘、苯、甲苯、二甲苯和非甲烷总烃。其每年两次委托有资质监测机构对厂区废气进行监测，符合法律法规要求。

##### 3) 固体废弃物排放控制情况

天津博迈科一般固体废弃物主要包括：废旧钢材和废木材。同资质厂商签订可回收废物协议，所有可回收废弃物均由资质厂商定期回收处理。生活垃圾由环卫部门统一收集；危险废弃物以涂装过程中产生的废漆渣和废漆桶为主。按照《固体废物污染环境防治法》，废漆渣和废漆桶全部交予具有污染物处理资质的天津滨海合佳威立雅环境服务有限公司进行回收处置。

##### 4) 噪声污染排放和控制情况

天津博迈科厂界噪声排放均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。噪声产生持续时间为公司白天正常生产时间，夜间无作业，且噪声等效声级均在（昼）65dB（A）以下，影响范围仅限于本公司厂内，对外界基本无影响。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司子公司天津博迈科环境污染防治设施已按照环评要求落实到位，处于完好状态并有效运行。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

天津博迈科临港海洋重工建造基地一期工程于2009年12月进行了环境影响评价工作，并于2010年3月取得了天津市环保局(津环保滨许可函[2010]14号)环境影响报告书的批复，并于2013年8月委托天津市环境影响评价中心对项目的变化之处进行了环境影响评价的补充说明。天津市环境保护局于2013年10月29日以津环保许可函【2013】99号文件对上述补充说明进行了批复，同意了该项目变更手续。天津市环境监测中心站对环保设施及三同时落实情况进行了监测，并出具了《竣工环境保护验收监测报告》津环监验字【2013】第520号，各污染防治设施运行正常，各污染物和总量指标满足环评及相应标准的要求。并于2013年11月通过了天津市环保局组织的项目竣工验收；天津博迈科临港海洋重工建造基地一二期改扩建项目于2013年8月20日得到了临港经济区保局的批复(津滨临环保许可表【2013】16号)，并于2013年12月31日完成现场验收；天津博迈科临港海洋重工建造基地码头工程于2010年5月17日得到天津市环保局环境影响报告书的批复(津环保滨许可函[2010]29号)，于2016年8月16日得到了天津市环保局组织的项目竣工验收批复(津环保许可验【2016】134号)。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

天津博迈科编制了相应的突发环境事件应急预案(备案编号:120308-2016-014-M),并已于2016年5月向所在地环保主管部门备案;同时内部定期进行预案的评审、修订,并按照年度培训要求进行演练,确保预案的及时性、有效性和可操作性。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

天津博迈科每半年进行一次委托性环境监测,委托具有资质的环境监测机构对厂区废水、废气、噪声进行监测,并对监测结果予以公示,符合法律法规的要求。

## 6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

公司及子公司天津博迈科推广应用节水、节电、节能新技术，以“减量化、资源化和无害化”为指导思想，持续推行清洁生产，降低水耗、能耗、物耗，提高资源综合利用效率，尽可能地降低或者减轻对环境的影响，不断提升企业的管理水平和市场竞争力，树立企业绿色环保的负责任形象。同时公司及子公司天津博迈科均已通过 ISO 14001 2015 环境管理体系认证。

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

#### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√适用 □不适用

公司于 2019 年 1 月 9 日召开的第三届董事会第二次会议和 2019 年 1 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案的议案》；于 2019 年 2 月 21 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于明确公司回购股份用途的议案》，于 2019 年 2 月 22 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（公告编号：临 2019-010）；

2019 年 2 月 27 日，公司通过集中竞价交易方式首次回购股份，于 2019 年 2 月 28 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于以集中竞价交易方式首次回购股份的公告》（公告编号：临 2019-011）；

根据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等有关规定，公司应当在每个月的前 3 个交易日内公告截至上月末的回购进展情况。2019 年 3 月 2 日，公司在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的进展公告》（公告编号：临 2019-012），公告了公司截至 2019 年 2 月末的回购进展情况；

2019 年 3 月 29 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份占公司总股本的比例达 1%，3 月 30 日，公司在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份比例达 1%暨回购进展公告》（公告编号：临 2019-016）；

2019 年 4 月 2 日，公司在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的进展公告》（公告编号：临 2019-017），公告了公司截至 2019 年 3 月末的回购进展情况；

2019 年 5 月 6 日，公司在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的进展公告》（公告编号：临 2019-033），公告了公司截至 2019 年 4 月末的回购进展情况；

2019 年 5 月 10 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份占公司总股本的比例达 2%，5 月 11 日，公司在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份比例达 2%暨回购进展公告》（公告编号：临 2019-034）；

2019 年 6 月 4 日，公司在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的进展公告》（公告编号：临 2019-041），公告了公司截至 2019 年 5 月末的回购进展情况；

2019年6月29日，公司在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于实施2018年度利润分配后调整以集中竞价交易方式回购股份价格上限的公告》（公告编号：临2019-048），公司因实施完成2018年度利润分配方案，公司回购股份的价格上限由19.21元/股调整为19.18元/股。

2019年7月2日，公司在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露了《博迈科海洋工程股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的进展公告》（公告编号：临2019-049），公告了公司截至2019年6月末的回购进展情况；

截至本报告披露日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份5,261,209股，占公司总股本的比例为2.25%，购买的最高价为16.00元/股、最低价为13.58元/股，已支付的总金额为77,084,900.93元（不含印花税、佣金等交易费用）。

## （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,218
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### （二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
天津博迈科投资控股有限公司	0	87,525,000	37.38	87,525,000	质押	2,529,520	境内非国有法人
海洋石油工程(香港)有限公司	0	37,500,000	16.02	37,500,000	无	0	境外法人
天津成泰国际工贸有限公司	0	14,250,000	6.09	14,250,000	无	0	境内非国有法人
光大金控(天津)创业投资有限公司	0	11,712,200	5.00	11,712,200	无	0	境内非国有法人
天津博大投资合伙企业(有限合伙)	0	10,725,000	4.58	10,725,000	无	0	其他
博迈科海洋工程股份有限公司回购专用证券账户	5,183,109	5,183,109	2.21	5,183,109	无	0	境内非国有法人

天津博发工程咨询合伙企业（有限合伙）	0	2,945,000	1.26	2,945,000	无	0	其他
昆仑健康保险股份有限公司—传统保险产品	2,682,652	2,682,652	1.15	2,682,652	未知	0	未知
北京燕园名博创业投资中心（有限合伙）	0	2,500,000	1.07	2,500,000	未知	0	其他
平安银行股份有限公司—广发沪港深新起点股票型证券投资基金	2,291,093	2,291,093	0.98	2,291,093	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
光大金控（天津）创业投资有限公司	11,712,200	人民币普通股	11,712,200				
天津博大投资合伙企业（有限合伙）	10,725,000	人民币普通股	10,725,000				
博迈科海洋工程股份有限公司回购专用证券账户	5,183,109	人民币普通股	5,183,109				
天津博发工程咨询合伙企业（有限合伙）	2,945,000	人民币普通股	2,945,000				
昆仑健康保险股份有限公司—传统保险产品	2,682,652	人民币普通股	2,682,652				
北京燕园名博创业投资中心（有限合伙）	2,500,000	人民币普通股	2,500,000				
平安银行股份有限公司—广发沪港深新起点股票型证券投资基金	2,291,093	人民币普通股	2,291,093				
中国工商银行股份有限公司—广发科技动力股票型证券投资基金	1,836,540	人民币普通股	1,836,540				
昆仑健康保险股份有限公司—万能保险产品稳健型	1,088,400	人民币普通股	1,088,400				
沈邓杰	725,900	人民币普通股	725,900				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 博迈科投资控股为彭文成、孙民分别持股 80% 和 20% 的公司，彭文成和孙民系夫妻关系；</p> <p>(2) 海洋工程（香港）为彭文成、彭文革分别持股 99% 和 1% 的公司，成泰工贸为彭文成、彭文革分别持股 5% 和 95% 的公司，彭文成和彭文革为兄弟关系；</p> <p>(3) 未发现公司前十名其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 108 号）规定的一致行动人；</p> <p>(4) 未知公司前十名无限售条件股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 108 号）规定的一致行动人；</p> <p>(5) 未知公司前十名股东与公司前十名无限售条件股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 108 号）规定的一致行动人。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	天津博迈科投资控股有限公司	87,525,000	2019-11-22	0	自公司股票上市起三十六个月
2	海洋石油工程（香港）有限公司	37,500,000	2019-11-22	0	自公司股票上市起三十六个月
3	天津成泰国际工贸有限公司	14,250,000	2019-11-22	0	自公司股票上市起三十六个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		(1) 博迈科投资控股为彭文成、孙民分别持股 80%和 20%的公司，彭文成和孙民系夫妻关系； (2) 海洋工程（香港）为彭文成、彭文革分别持股 99%和 1%的公司，成泰工贸为彭文成、彭文革分别持股 5%和 95%的公司，彭文成和彭文革为兄弟关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量

吴章华	董事	500,000.00	0	0	0	350,000.00
邱攀峰	董事	400,000.00	0	0	0	280,000.00
齐海玉	董事	350,000.00	0	0	0	245,000.00
华兰珍	高管	650,000.00	0	0	0	455,000.00
王新	高管	400,000.00	0	0	0	280,000.00
代春阳	高管	400,000.00	0	0	0	280,000.00
谢红军	高管	500,000.00	0	0	0	350,000.00
合计	/	3,200,000.00	0	0	0	2,240,000.00

注：报告期内，经公司于2019年4月26日召开的第三届董事会第四次会议、第三届监事会第二次会议审议通过《关于注销2018年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司股票期权激励计划第一个行权期股票期权247.8万份因未达到可行权条件而失效，其中，董事和高级管理人员所持股票期权96万份失效。上述失效股票期权已办理完成注销手续。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：博迈科海洋工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			

货币资金	七、1	378,361,895.26	255,055,061.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	651,762.06	229,611.75
应收账款	七、5	182,726,749.77	278,821,391.58
应收款项融资			
预付款项	七、7	58,748,909.85	52,197,286.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	21,776,782.91	21,559,848.87
其中：应收利息			419,689.42
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	378,188,624.45	245,398,242.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	502,847,791.99	817,730,208.60
流动资产合计		1,523,302,516.29	1,670,991,651.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	七、19	1,382,009.93	1,441,830.11
固定资产	七、20	726,432,243.50	760,161,813.01
在建工程	七、21	23,246,308.18	7,051,589.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	331,203,140.61	333,749,130.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	七、29	16,930,293.27	14,851,158.27
其他非流动资产	七、30	53,729,678.20	3,249,005.00
非流动资产合计		1,152,923,673.69	1,120,504,527.04
资产总计		2,676,226,189.98	2,791,496,178.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	1,269,163.82	
应付账款	七、35	183,765,609.22	191,042,918.41
预收款项	七、36	22,326,330.74	61,756,582.04
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	七、37	10,850,882.91	20,154,081.85
应交税费	七、38	55,565.90	3,551,337.62
其他应付款	七、39	26,062,857.09	12,510,672.59
其中：应付利息			
应付股利		4,475,850.00	
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		244,330,409.68	289,015,592.51
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	95,872,132.33	99,567,340.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		95,872,132.33	99,567,340.33
负债合计		340,202,542.01	388,582,932.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	234,145,000.00	234,145,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	1,497,198,795.71	1,495,338,778.42
减：库存股	七、54	75,930,880.78	
其他综合收益	七、55	641.60	-50,252.59
专项储备	七、56		14,518.35
盈余公积	七、57	52,411,908.61	52,411,908.61
一般风险准备			
未分配利润	七、58	628,198,182.83	621,053,292.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,336,023,647.97	2,402,913,245.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,336,023,647.97	2,402,913,245.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,676,226,189.98	2,791,496,178.24

法定代表人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

### 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：博迈科海洋工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		147,089,967.24	47,334,062.06
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		551,762.06	229,611.75
应收账款	十七、1	163,682,944.39	183,383,623.96
应收款项融资			
预付款项		4,324,891.13	5,373,121.87
其他应收款	十七、2	25,194,495.64	24,365,116.36
其中：应收利息			419,689.42
应收股利			
存货		107,634,253.66	91,898,514.35
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,545,150.45	89,436,239.53
流动资产合计		462,023,464.57	442,020,289.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,872,779,403.82	1,872,779,403.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,382,009.93	1,441,830.11
固定资产		22,752,731.16	23,841,623.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,055,081.25	7,053,880.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,864,954.24	12,403,157.12
其他非流动资产			164,240.00
非流动资产合计		1,920,834,180.40	1,917,684,134.49
资产总计		2,382,857,644.97	2,359,704,424.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,819,570.21	86,890,745.87
预收款项		13,065,273.06	11,642,685.15
应付职工薪酬		4,849,972.02	12,796,894.06
应交税费		20,056.23	8,320.41
其他应付款		336,614,152.82	212,630,917.27
其中：应付利息			
应付股利		4,475,850.00	
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		442,369,024.34	323,969,562.76
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		442,369,024.34	323,969,562.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		234,145,000.00	234,145,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,497,198,795.71	1,495,338,778.42
减：库存股		75,930,880.78	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,411,908.61	52,411,908.61
未分配利润		232,663,797.09	253,839,174.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,940,488,620.63	2,035,734,861.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,382,857,644.97	2,359,704,424.37

法定代表人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		498,236,011.23	56,014,701.06
其中：营业收入	七、59	498,236,011.23	56,014,701.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		516,411,857.99	154,373,327.08
其中：营业成本	七、59	455,217,057.44	121,633,638.77

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	3,897,325.86	10,995,126.67
销售费用	七、61	3,205,226.30	2,530,268.25
管理费用	七、62	25,842,153.95	22,837,030.68
研发费用	七、63	23,190,228.43	10,715,540.09
财务费用	七、64	5,059,866.01	-14,338,277.38
其中：利息费用			
利息收入		1,551,201.77	4,443,204.29
加：其他收益	七、65	4,141,973.00	16,467,270.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	14,065,006.46	20,599,332.91
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	11,408,606.81	-13,628,620.1
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-244,151.40	-68,368.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,195,588.11	-74,989,011.26
加：营业外收入	七、72	939,023.84	256,430.30
减：营业外支出	七、73	200,000.00	21,871.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,934,611.95	-74,754,451.96
减：所得税费用	七、74	-2,079,135.00	-11,483,220.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,013,746.95	-63,271,231.69
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,013,746.95	-63,271,231.69

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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,013,746.95	-63,271,231.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		50,894.19	165,206.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		50,894.19	165,206.84
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		50,894.19	165,206.84
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		50,894.19	165,206.84
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,064,641.14	-63,106,024.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,064,641.14	-63,106,024.85
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	-0.27
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	-0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

### 母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七、4	177,966,762.37	25,933,802.99
减：营业成本	十七、4	166,569,439.94	52,787,563.69
税金及附加		1,622,702.47	8,908,326.06
销售费用		2,264,064.12	2,235,460.52
管理费用		16,461,715.21	15,738,608.66
研发费用		8,334,948.42	4,761,462.45
财务费用		-125,475.09	-6,191,866.88
其中：利息费用			
利息收入		576,070.28	77,753.82
加：其他收益		234,000.00	23,580.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,027,480.54	100,188,493.15
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,672,095.41	-11,004,286.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,800.31	-39,233.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,579,047.88	36,862,801.46
加：营业外收入		10,730.00	112,504.82
减：营业外支出		200,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,768,317.88	36,975,306.28

减：所得税费用		-3,461,797.12	-9,618,098.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,306,520.76	46,593,405.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,306,520.76	46,593,405.23
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-14,306,520.76	46,593,405.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

## 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		375,388,321.97	109,969,351.12
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		34,322,468.52	491,323.47
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	11,980,079.13	15,673,785.91
经营活动现金流入小计		421,690,869.62	126,134,460.50
购买商品、接受劳务支付的现金		372,795,628.98	138,419,227.63
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		73,645,657.90	57,433,296.66
支付的各项税费		8,474,928.92	29,584,731.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	19,465,862.67	15,188,521.34
经营活动现金流出小计		474,382,078.47	240,625,777.28
经营活动产生的现金流量净额		-52,691,208.85	-114,491,316.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		394,676.80	24,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、76	328,042,579.89	221,997,752.11
投资活动现金流入小计		328,437,256.69	222,022,692.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,116,196.91	30,901,801.14
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	七、76		
投资活动现金流出小计		73,116,196.91	30,901,801.14
投资活动产生的现金流量净额		255,321,059.78	191,120,890.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	12,807,955.87	270,000.00
筹资活动现金流入小计		12,807,955.87	270,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,393,006.73	35,121,750.00
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	七、76	75,930,880.78	1,328,988.69
筹资活动现金流出小计		78,323,887.51	36,450,738.69
筹资活动产生的现金流量净额		-65,515,931.64	-36,180,738.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-999,130.14	7,224,874.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		136,114,789.15	47,673,709.69
加：期初现金及现金等价物余额		238,766,358.87	558,166,379.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		374,881,148.02	605,840,088.80

法定代表人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,548,241.45	141,357,295.11
收到的税费返还		10,631,475.39	491,323.47
收到其他与经营活动有关的现金		119,866,034.83	50,254,434.66
经营活动现金流入小计		210,045,751.67	192,103,053.24
购买商品、接受劳务支付的现金		49,028,158.11	73,830,079.14
支付给职工以及为职工支付的现金		39,427,668.64	39,436,842.82
支付的各项税费		1,871,240.58	9,432,904.44
支付其他与经营活动有关的现金		10,961,005.09	10,019,866.61
经营活动现金流出小计		101,288,072.42	132,719,693.01
经营活动产生的现金流量净额		108,757,679.25	59,383,360.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,000.00	12,407.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		71,176,610.10	100,046,343.40
投资活动现金流入小计		71,186,610.10	100,058,750.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,210,634.85	135,948.05
投资支付的现金			
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			80,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,210,634.85	80,135,948.05
投资活动产生的现金流量净额		68,975,975.25	19,922,802.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			270,000.00
筹资活动现金流入小计			270,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,393,006.73	35,121,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		75,930,880.78	1,069,000.00
筹资活动现金流出小计		78,323,887.51	36,190,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-78,323,887.51	-35,920,750.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		346,138.19	2,882,273.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		99,755,905.18	46,267,685.68
加：期初现金及现金等价物余额		47,333,062.06	46,427,241.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		147,088,967.24	92,694,927.30

法定代表人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	234,145,000.00				1,495,338,778.42		-50,252.59	14,518.35	52,411,908.61		621,053,292.61		2,402,913,245.40		2,402,913,245.40
加:会计政 策变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合 并															
其他															
二、本年期 初余额	234,145,000.00				1,495,338,778.42		-50,252.59	14,518.35	52,411,908.61		621,053,292.61		2,402,913,245.40		2,402,913,245.40
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填列)					1,860,017.29	75,930,880.78	50,894.19	-14,518.35			7,144,890.22		-66,889,597.43		-66,889,597.43
(一)综合 收益总额							50,894.19				14,013,746.95		14,064,641.14		14,064,641.14
(二)所有					1,860,017.29	75,930,880.78							-74,070,863.49		-74,070,863.49

者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,860,017.29							1,860,017.29		1,860,017.29
4. 其他						75,930,880.78							-75,930,880.78	-75,930,880.78
(三) 利润分配													-6,868,856.73	-6,868,856.73
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-6,868,856.73	-6,868,856.73
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								-14,518.35				-14,518.35		-14,518.35
1. 本期提取								1,414,301.57				1,414,301.57		1,414,301.57
2. 本期使用								1,428,819.92				1,428,819.92		1,428,819.92
(六) 其他														
四、本期期末余额	234,145,000.00				1,497,198,795.71	75,930,880.78	641.60		52,411,908.61	628,198,182.83		2,336,023,647.97		2,336,023,647.97

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	234,145,000.00				1,493,191,023.63		-626,633.55		40,674,029.61		660,760,156.00		2,428,143,575.69		2,428,143,575.69	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	234,145,000.00				1,493,191,023.63		-626,633.55		40,674,029.61		660,760,156.00		2,428,143,575.69		2,428,143,575.69	

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					314,375.06		165,206.84	450,699.71				-98,392,981.69		-97,462,700.08		-97,462,700.08
(一)综合收益总额							165,206.84					-63,271,231.69		-63,106,024.85		-63,106,024.85
(二)所有者投入和减少资本					314,375.06									314,375.06		314,375.06
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额					314,375.06									314,375.06		314,375.06
4.其他																
(三)利润分配												-35,121,750.00		-35,121,750.00		-35,121,750.00
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有(或股东)的分配												-35,121,750.00		-35,121,750.00		-35,121,750.00
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																

6. 其他													
(五) 专项储备						450,699.71				450,699.71		450,699.71	
1. 本期提取						1,555,673.94				1,555,673.94		1,555,673.94	
2. 本期使用						1,104,974.23				1,104,974.23		1,104,974.23	
(六) 其他													
四、本期期末余额	234,145,000.00				1,493,505,398.69	-461,426.71	450,699.71	40,674,029.61		562,367,174.31		2,330,680,875.61	2,330,680,875.61

法定代表人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

## 母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	234,145,000.00				1,495,338,778.42				52,411,908.61	253,839,174.58	2,035,734,861.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	234,145,000.00				1,495,338,778.42				52,411,908.61	253,839,174.58	2,035,734,861.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,860,017.29	75,930,880.78				-21,175,377.49	-95,246,240.98
(一) 综合收益总额										-14,306,520.76	-14,306,520.76
(二) 所有者投入和减少资本					1,860,017.29	75,930,880.78					-74,070,863.49
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,860,017.29						1,860,017.29



其他										
二、本年期初余额	234,145,000.00				1,493,191,023.63			40,674,029.61	183,320,013.58	1,951,330,066.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					314,375.06		450,699.71		11,471,655.23	12,236,730.00
（一）综合收益总额									46,593,405.23	46,593,405.23
（二）所有者投入和减少资本					314,375.06					314,375.06
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额					314,375.06					314,375.06
4.其他										
（三）利润分配									-35,121,750.00	-35,121,750.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配									-35,121,750.00	-35,121,750.00
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备							450,699.71			450,699.71
1.本期提取							688,913.22			688,913.22

2. 本期使用							238,213.51			238,213.51
(六) 其他										
四、本期期末余额	234,145,000.00				1,493,505,398.69		450,699.71	40,674,029.61	194,791,668.81	1,963,566,796.82

法定代表人：彭文成

主管会计工作负责人：谢红军

会计机构负责人：方小兵

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

博迈科海洋工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年10月18日经天津市滨海新区市场和质量技术监督局批准，由天津渤海船舶工程有限公司整体改制设立的股份有限公司，社会统一信用代码：91120116239661863L。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2446号文批准，本公司于2016年11月10日向社会公开发行人民币普通股5,870万股，每股发行价为人民币20.81元，公众股于同年11月22日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为23,414.50万元。所属行业为开采辅助活动类。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数23,414.50万股，注册资本为23,414.50万元，注册地：天津经济技术开发区第四大街14号。

本公司主要经营活动为：面向国内和国际市场，专注于海洋油气开发、矿业开采、天然气液化等行业的高端客户，为其提供专用模块集成设计与建造服务。

本公司的法定代表人为：彭文成。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	天津博迈科海洋工程有限公司	天津博迈科	100.00	-
2	博迈科海洋工程管理香港有限公司	香港博迈科	100.00	-
3	BOMESC USA LLC	美国博迈科	100.00	-
4	天津博迈科资产管理有限公司	博迈科资管	100.00	-

上述子公司具体情况详见本节附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ① 增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售

资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

- ① 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。
- ② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③ 产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允

价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于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债权投资、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司运用简化计量方法均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收非关联方客户

应收账款组合 2：应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收押金和保证金

其他应收款组合 4：应收出口退税

其他应收款组合 5：应收关联方款项

其他应收款组合 6：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### (7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ① 估值技术

本公司采用在当期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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,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。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

#### (1) 金融资产的分类

##### ① 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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

## ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

① 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和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ① 终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 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。

#### ② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

#### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

- A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节财务报告五、10。

**12. 应收账款**

√适用 □不适用

以下应收款项会计政策适用 2018 年及以前年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将前五名或单项金额占总额 10% 以上的应收账款和 100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	1.00	1.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

**(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五、10。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法：**

- ① 原材料发出采用加权平均法计价；
- ② 工程成本核算以所订立的单项合同为对象。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日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。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(5) 周转材料的摊销方法**

在领用时采用一次转销法。

**(6) 建造合同的核算方法****① 建造合同的计价和报表列示**

建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。单个工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货——工程施工；若单个工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收账款。

**② 建造合同完工进度的确定方法**

采用累计实际发生的工作量占合同预计总工作量的比例作为建造合同完工进度的确定方法。

**③ 预计合同损失**

资产负债表日，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

#### 16. 持有待售资产

适用 不适用

#### 17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 20. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

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. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本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；本公司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；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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损益。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

**21. 投资性房地产****(1). 如果采用成本计量模式的****(1) 投资性房地产的分类：**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

**(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75

**22. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

**(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
临时周转房	年限平均法	2	5	47.50
机械设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-10	0	9.50-33.33

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**23. 在建工程**

适用 不适用

**(1) 在建工程类别**

在建工程以立项项目分类核算。

**(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

**24. 借款费用**

适用 不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

**(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	38-50 年	法定使用年限
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权及其他	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- ① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。
- ② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

#### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ① 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ② 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③ 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④ 已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ② 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,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,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### ③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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:

- ① 企业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;
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ① 符合设定提存计划条件的

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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A. 服务成本;
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 32. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ① 该义务是本公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

(1) 建造合同收入

① 建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

- A. 合同总收入能够可靠地计量；
- B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提预计合同损失准备；待执行的亏损合同按其差额确认预计负债。

## ② 本公司建造合同收入确认的具体方法

### A. 确定完工进度

期末根据累计实际发生的工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度，计算公式如下：

$$\text{合同完工进度} = \text{累计实际发生的工作量} \div \text{合同预计总工作量} \times 100.00\%$$

### B. 计算当期合同收入和合同费用

当期确认的建造合同收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的建造合同成本 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的成本

当期确认的建造合同毛利 = 当期确认的建造合同收入 - 当期确认的建造合同成本

## (2) 销售商品收入

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

## (3) 提供劳务收入

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，依据已经发生的工作量占预计总工作量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (4) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**37. 政府补助**

适用 不适用

## (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## (3) 政府补助的会计处理

## ① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③ 政策性优惠贷款贴息

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，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。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④ 政府补助退回

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。

**38. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

## (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移 (2017 年修订)》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计 (2017 年修订)》(财会【2017】9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报 (2017 年修订)》(财会【2017】14 号) (上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	2019 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	无
2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按规定编制财务报表，本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制报表。	2019 年 7 月 26 日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	参见其他说明
2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	2019 年 7 月 26 日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	无
2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号)，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组交易，不进行追溯调整。	2019 年 7 月 26 日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司会计政策变	无

	更的议案》。	
--	--------	--

其他说明：

公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	279,051,003.33		183,613,235.71	
应收票据		229,611.75		229,611.75
应收账款		278,821,391.58		183,383,623.96
应付票据及应付账款	191,042,918.41		86,890,745.87	
应付票据				
应付账款		191,042,918.41		86,890,745.87

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	255,055,061.98	255,055,061.98	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	229,611.75	229,611.75	
应收账款	278,821,391.58	278,821,391.58	
应收款项融资			
预付款项	52,197,286.17	52,197,286.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	21,559,848.87	21,559,848.87	
其中：应收利息	419,689.42	419,689.42	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	245,398,242.25	245,398,242.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	817,730,208.60	817,730,208.60	
流动资产合计	1,670,991,651.20	1,670,991,651.20	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	1,441,830.11	1,441,830.11	
固定资产	760,161,813.01	760,161,813.01	
在建工程	7,051,589.90	7,051,589.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	333,749,130.75	333,749,130.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,851,158.27	14,851,158.27	
其他非流动资产	3,249,005.00	3,249,005.00	
非流动资产合计	1,120,504,527.04	1,120,504,527.04	
资产总计	2,791,496,178.24	2,791,496,178.24	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	191,042,918.41	191,042,918.41	

预收款项	61,756,582.04	61,756,582.04	
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	20,154,081.85	20,154,081.85	
应交税费	3,551,337.62	3,551,337.62	
其他应付款	12,510,672.59	12,510,672.59	
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	289,015,592.51	289,015,592.51	
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	99,567,340.33	99,567,340.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	99,567,340.33	99,567,340.33	
负债合计	388,582,932.84	388,582,932.84	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	234,145,000.00	234,145,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,495,338,778.42	1,495,338,778.42	
减：库存股			
其他综合收益	-50,252.59	-50,252.59	
专项储备	14,518.35	14,518.35	
盈余公积	52,411,908.61	52,411,908.61	
一般风险准备			
未分配利润	621,053,292.61	621,053,292.61	

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,402,913,245.40	2,402,913,245.40	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	2,402,913,245.40	2,402,913,245.40	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,791,496,178.24	2,791,496,178.24	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，本期期初与上期期末数一致，无调整情况，执行新金融工具准则对公司经营成果及财务状况无影响。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	47,334,062.06	47,334,062.06	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	229,611.75	229,611.75	
应收账款	183,383,623.96	183,383,623.96	
应收款项融资			
预付款项	5,373,121.87	5,373,121.87	
其他应收款	24,365,116.36	24,365,116.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	91,898,514.35	91,898,514.35	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	89,436,239.53	89,436,239.53	
流动资产合计	442,020,289.88	442,020,289.88	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,872,779,403.82	1,872,779,403.82	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,441,830.11	1,441,830.11	
固定资产	23,841,623.27	23,841,623.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,053,880.17	7,053,880.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,403,157.12	12,403,157.12	
其他非流动资产	164,240.00	164,240.00	
非流动资产合计	1,917,684,134.49	1,917,684,134.49	
资产总计	2,359,704,424.37	2,359,704,424.37	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	86,890,745.87	86,890,745.87	
预收款项	11,642,685.15	11,642,685.15	
应付职工薪酬	12,796,894.06	12,796,894.06	
应交税费	8,320.41	8,320.41	
其他应付款	212,630,917.27	212,630,917.27	
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	323,969,562.76	323,969,562.76	
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	323,969,562.76	323,969,562.76	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	234,145,000.00	234,145,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,495,338,778.42	1,495,338,778.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	52,411,908.61	52,411,908.61	
未分配利润	253,839,174.58	253,839,174.58	
所有者权益（或股东权益）合计	2,035,734,861.61	2,035,734,861.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,359,704,424.37	2,359,704,424.37	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，本期期初与上期期末数一致，无调整情况，执行新金融工具准则对公司经营成果及财务状况无影响。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。

#### 42. 其他

适用 不适用

本公司根据有关规定，按照机械制造业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.00% 提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.00% 提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.20% 提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.10% 提取；

(5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

#### 套期会计

自 2019 年 1 月 1 日起适用

##### (1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

##### (2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

### （3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

### （4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

### ①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

### ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

以下会计政策适用 2018 年度、2017 年度及 2016 年度

#### (1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### (2) 套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

#### (3) 被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

- ①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- ②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

#### (4) 运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

#### （5）公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### （6）现金流量套期确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

A.原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

B.将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### (7) 境外经营净投资套期的确认和计量

对境外经营净投资的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。

处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物或应税劳务销售额	16.00%、13.00%、11.00%、10.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳增值税额和免抵的增值税额	7.00%
教育费附加	应纳增值税额和免抵的增值税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税额和免抵的增值税额	2.00%

企业所得税	应纳税所得额	25.00%、16.50%
-------	--------	---------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司及全资子公司天津博迈科、博迈科资管	25.00
香港博迈科	16.50

注：美国博迈科所得税税率为超额累进税率（15-35%）。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### （1）企业所得税

本公司于2018年11月23日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局等部门联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201812000248，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司报告期内享受15.00%的优惠税率。

天津博迈科于2016年12月9日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局等部门联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201612001232，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，天津博迈科报告期内享受15.00%的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。本公司及天津博迈科2019年度享受此优惠。

### （2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定，本公司及天津博迈科自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行“免、抵、退”税管理办法；本公司及天津博迈科自营或委托外贸企业代理出口自产货物向列明的国内海上石油天然气开采企业签署的购销合同所涉及的海洋工程结构物，在销售时实行“免、抵、退”税管理办法。根据财政部、国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140号），本公司及子公司天津博迈科海洋工程有限公司向海上石油天然气开采企业销售的自产的海洋工程结构物自2017年1月1日后签订的自营油田的海洋工程结构物销售合同不再适用免抵退政策。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,396.88	149,378.03
银行存款	371,140,694.90	224,625,006.29
其他货币资金	7,118,803.48	30,280,677.66
合计	378,361,895.26	255,055,061.98
其中：存放在境外的款项总额	20,194,341.29	13,213,625.07

其他说明：

(1) 其他货币资金 3,485,561.19 元系为开立保函存入的保证金；3,091,689.95 元系为开立信用证存入的保证金；130,007.21 元系存出投资款；411,545.13 元系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额中存放于境外的货币资金为 20,194,341.29 元，其中：银行存款中有 2,937,536.91 美元，折合人民币 20,194,341.29 元。

(3) 货币资金余额期末较期初增长 48.35%，主要系公司本期项目收款增加及部分理财产品到期收回所致。

**2、交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	651,762.06	229,611.75
合计	651,762.06	229,611.75

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

## (3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	470,516.39	
合计	470,516.39	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	651,762.06	100.00			651,762.06	229,611.75	100.00			229,611.75
其中：										
组合 1	651,762.06	100.00			651,762.06	229,611.75	100.00			229,611.75
合计	651,762.06	/		/	651,762.06	229,611.75	/		/	229,611.75

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	651,762.06		
合计	651,762.06		

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	183,326,403.95
其中：1年以内分项	
1年以内小计	183,326,403.95
1至2年	836,141.00
2至3年	1,620,777.90
3年以上	4,504,666.01
合计	190,287,988.86

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	190,287,988.86	100.00	7,561,239.09	3.97	182,726,749.77	286,458,157.84	100.00	7,636,766.26	2.67	278,821,391.58
其中：										
组合1	190,280,608.86	100.00	7,561,165.29	3.97	182,719,443.57	286,450,777.84	100.00	7,636,692.46	2.67	278,814,085.38
组合2	7,380.00	0.00	73.80	1.00	7,306.20	7,380.00	0.00	73.80	1.00	7,306.20
合计	190,287,988.86	100.00	7,561,239.09	3.97	182,726,749.77	286,458,157.84	100.00	7,636,766.26	2.67	278,821,391.58

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	183,326,403.95	1,833,264.04	1.00
1至2年	836,141.00	250,842.30	30.00
2至3年	1,620,777.90	972,466.74	60.00
3年以上	4,504,666.01	4,504,666.01	100.00
合计	190,287,988.86	7,561,239.09	3.97

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：组合2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,380.00	73.80	1.00
合计	7,380.00	73.80	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

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	
组合1	7,636,692.46	-75,527.17			7,561,165.29
组合2	73.80				73.80
合计	7,636,766.26	-75,527.17			7,561,239.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位名称	2019年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
MODEC Offshore Production Systems(Singapore)Pte. Ltd	93,843,951.54	49.32	938,439.52
ABB Pte. Ltd	23,495,019.81	12.35	234,950.20
Petrofac International Ltd	19,468,828.73	10.23	194,688.29
Tecnimont S.P.A	13,291,012.53	6.98	132,910.13
BHP Billiton Iron Ore Pty Ltd	9,142,359.06	4.80	91,423.59
合计	159,241,171.67	83.68	1,592,411.73

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	58,167,688.57	99.00	51,600,954.16	98.86
1至2年	121,998.68	0.21	171,329.00	0.33
2至3年	379,222.60	0.65	425,003.01	0.81
3年以上	80,000.00	0.14		
合计	58,748,909.85	100.00	52,197,286.17	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

款项已支付,项目尚未到结算期。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	2019年6月30日	占预付账款期末余额的比例(%)
------	------------	-----------------

美卓矿机（衢州）有限公司	4,948,093.04	8.42
丰县丰升船舶工程有限公司	4,466,807.24	7.60
天津市宝瑞达船舶修理有限公司	4,415,117.27	7.52
上海南塔物资有限公司	4,147,849.20	7.06
天津勤诚兴业建设工程有限公司	3,797,702.90	6.46
合计	21,775,569.65	37.06

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		419,689.42
其他应收款	21,776,782.91	21,140,159.45
合计	21,776,782.91	21,559,848.87

其他说明：

适用 不适用

应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		419,689.42
合计		419,689.42

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	972,156.68
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	972,156.68
1 至 2 年	29,734,500.00
2 至 3 年	
3 年以上	1,419,818.46
合计	32,126,475.14

确定该组合依据的说明：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	31,584,771.00	31,248,736.38
备用金	467,329.57	225,936.23
其他款项	74,374.57	2,357.42
合计	32,126,475.14	31,477,030.03

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

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)	
2019年1月1日余	2,342.34	10,334,528.24		10,336,870.58

额				
本期计提	29,524.99	-16,703.34		12,821.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	31,867.33	10,317,824.90		10,349,692.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

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	
其他应收款	10,336,870.58	12,821.65			10,349,692.23
合计	10,336,870.58	12,821.65			10,349,692.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
碧海舟(北京)节能环保装备有限公司	保证金	29,700,000.00	1-2年	92.45	8,910,000.00
天津临港经济区管理委员会	保证金	1,063,055.00	3年以上	3.31	1,063,055.00
天津临港工业区建设开发有限责任公司	保证金	300,000.00	3年以上	0.93	300,000.00
天津顶雅房地产开发有限公司	押金	210,000.00	1年以内	0.65	2,100.00

中化建国际招标有限责任公司	保证金	105,000.00	1 年以内	0.33	1,050.00
合计	/	31,378,055.00	/	97.67	10,276,205.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,434,573.57		76,434,573.57	77,125,562.92		77,125,562.92
建造合同形成的已完工未结算资产	302,504,367.01	750,316.13	301,754,050.88	181,541,161.82	13,268,482.49	168,272,679.33
合计	378,938,940.58	750,316.13	378,188,624.45	258,666,724.74	13,268,482.49	245,398,242.25

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	13,268,482.49	-12,518,166.36	-	-	-	750,316.13
合计	13,268,482.49	-12,518,166.36	-	-	-	750,316.13

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	598,909,487.41
累计已确认毛利	110,686,007.34
减：预计损失	750,316.13
已办理结算的金额	407,091,127.74
建造合同形成的已完工未结算资产	301,754,050.88

其他说明：

□适用 √不适用

**10、持有待售资产**

□适用 √不适用

**11、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**12、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	458,915,808.18	770,922,490.42
增值税借方余额重分类	43,806,547.05	46,807,646.18
预缴企业所得税	94,540.88	
预缴或多缴其他税金	30,895.88	72.00
合计	502,847,791.99	817,730,208.60

其他说明：

无

**13、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**14、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											

小计											
二、联 营企 业	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小计	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

其他说明

初始投资是10,266,810.62元，前期权益法确认投资收益金额-10,266,810.62元，期初账面价值为0，联营公司详细情况见附注九.3

## 17、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,518,742.25			2,518,742.25
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,518,742.25			2,518,742.25
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,076,912.14			1,076,912.14
2.本期增加金额	59,820.18			59,820.18
(1) 计提或摊销	59,820.18			59,820.18
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,136,732.32			1,136,732.32
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,382,009.93			1,382,009.93

2.期初账面价值	1,441,830.11		1,441,830.11
----------	--------------	--	--------------

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**20、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	726,432,243.50	760,161,813.01
合计	726,432,243.50	760,161,813.01

其他说明:

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	临时周转房	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	744,708,591.11	31,383,457.87	362,755,732.98	43,007,564.17	17,682,795.78	8,213,915.94	1,207,752,057.85
2.本期增加金额	1,415,634.75		1,155,526.59	538,534.04	222,625.11	242,315.52	3,574,636.01
(1) 购置	259,443.53		1,091,733.49	523,485.49	222,625.11	193,965.52	2,291,253.14
(2)在建工程转入	1,156,191.22		63,793.10	15,048.55		48,350.00	1,283,382.87
3.本期减少金额			1,966,407.81	414,386.43	299,868.00	129,462.50	2,810,124.74
(1)处置或报废			1,966,407.81	414,386.43	299,868.00	129,462.50	2,810,124.74
4.期末余额	746,124,225.86	31,383,457.87	361,944,851.76	43,131,711.78	17,605,552.89	8,326,768.96	1,208,516,569.12
二、累计折旧							
1.期初余额	189,721,583.45	28,795,556.10	166,720,594.74	38,279,715.79	16,560,801.24	7,511,993.52	447,590,244.84
2.本期增加金额	17,771,848.32	118,918.80	17,463,671.75	1,098,145.67	121,130.07	138,895.13	36,712,609.74
(1) 计提	17,771,848.32	118,918.80	17,463,671.75	1,098,145.67	121,130.07	138,895.13	36,712,609.74
3.本期减少金额			1,456,467.42	399,351.03	290,871.96	71,838.55	2,218,528.96
(1)处置或报废			1,456,467.42	399,351.03	290,871.96	71,838.55	2,218,528.96
4.期末余额	207,493,431.77	28,914,474.90	182,727,799.07	38,978,510.43	16,391,059.35	7,579,050.10	482,084,325.620
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	538,630,794.09	2,468,982.97	179,217,052.69	4,153,201.35	1,214,493.54	747,718.86	726,432,243.50
2.期初账面价值	554,987,007.66	2,587,901.77	196,035,138.24	4,727,848.38	1,121,994.54	701,922.42	760,161,813.01

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2#涂装车间	20,827,129.84	正在办理中
管系车间	18,935,020.67	正在办理中
3#打砂车间	8,942,868.50	正在办理中
三期 2#预处理车间	7,432,706.46	正在办理中
探伤室	2,882,924.33	正在办理中
(三期) 空压机房	1,450,898.74	正在办理中
合计	60,471,548.54	

其他说明:

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**21、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,246,308.18	7,051,589.90
合计	23,246,308.18	7,051,589.90

其他说明:

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	846,875.35		846,875.35	48,350.00		48,350.00
2#码头	7,228,498.99		7,228,498.99	5,193,396.16		5,193,396.16
零星工程	2,731,867.95		2,731,867.95	1,809,843.74		1,809,843.74

智能制造车间	9,089,639.63		9,089,639.63			
装配车间	3,349,426.26		3,349,426.26			
合计	23,246,308.18		23,246,308.18	7,051,589.90		7,051,589.90

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备		48,350.00	846,875.35	48,350.00		846,875.35						自筹
2#码头	267,856,800.00	5,193,396.16	2,035,102.83			7,228,498.99						募投资金以及自筹
零星工程		1,809,843.74	2,157,057.08	1,235,032.87		2,731,867.95						自筹
智能制造车间	11,000,000.00		9,089,639.63			9,089,639.63						
装配车间	6,700,000.00		3,349,426.26			3,349,426.26						
合计	285,556,800.00	7,051,589.90	17,478,101.15	1,283,382.87		23,246,308.18	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	371,631,480.00			17,624,279.49	389,255,759.49
2.本期增加金额				2,043,595.89	2,043,595.89
(1)购置				2,043,595.89	2,043,595.89
3.本期减少金额					
4.期末余额	371,631,480.00			19,667,875.38	391,299,355.38
二、累计摊销					
1.期初余额	40,445,017.01			15,061,611.73	55,506,628.74
2.本期增加金额	3,745,735.24			843,850.79	4,589,586.03
(1)计提	3,745,735.24			843,850.79	4,589,586.03
3.本期减少金额					
4.期末余额	44,190,752.25			15,905,462.52	60,096,214.77
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	327,440,727.75			3,762,412.86	331,203,140.61
2.期初账面价值	331,186,462.99			2,562,667.76	333,749,130.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**26、开发支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研发费用		23,190,228.43				23,190,228.43		
合计		23,190,228.43				23,190,228.43		

其他说明：

无

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

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	19,833,412.59	2,975,011.89	31,242,119.33	4,686,317.90
可抵扣亏损	89,027,437.10	13,354,115.57	65,617,847.68	9,842,677.15
待抵扣费用	4,007,772.08	601,165.81	2,147,754.79	322,163.22
合计	112,868,621.77	16,930,293.27	99,007,721.80	14,851,158.27

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地、工程及设备款	53,729,678.20	3,249,005.00
合计	53,729,678.20	3,249,005.00

其他说明：

其他非流动资产较上年末增长 1553.73%，主要系本期预付土地、工程及设备款增加所致。

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,269,163.82	
合计	1,269,163.82	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付分包工程款	139,782,879.01	144,525,023.39
应付材料款	35,341,191.87	29,352,692.95
应付资产购置款	5,147,783.37	4,807,633.04
其他	3,493,754.97	12,357,569.03
合计	183,765,609.22	191,042,918.41

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东光县国新液压机械制造有限公司	2,367,655.00	未结算进度款
太重（天津）滨海重型机械有限公司	2,000,000.00	质保金
天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司	370,751.41	未结算分包工程款
天津市东祥特种气体有限责任公司	326,356.00	未结算分包工程款
Cadar Marine Equipment Limited	319,467.31	未结算材料款
合计	5,384,229.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	166,849.20	572,727.26
建造合同形成的已结算未完工项目	22,159,481.54	61,183,854.78
合计	22,326,330.74	61,756,582.04

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	28,831,155.35
累计已确认毛利	-3,918,641.64

减：预计损失	1,172,265.07
已办理结算的金额	45,899,730.18
建造合同形成的已完工未结算项目	22,159,481.54

其他说明：

√适用 □不适用

预收账款期末较期初下降 63.85 %，系建造合同形成的已结算未完工项目减少所致。

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,133,233.85	58,660,102.90	67,945,253.84	10,848,082.91
二、离职后福利-设定提存计划		5,682,356.06	5,682,356.06	
三、辞退福利	20,848.00		18,048.00	2,800.00
合计	20,154,081.85	64,342,458.96	73,645,657.90	10,850,882.91

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,133,233.85	49,809,807.37	59,094,958.31	10,848,082.91
二、职工福利费		1,501,056.75	1,501,056.75	
三、社会保险费		3,353,573.21	3,353,573.21	
其中：医疗保险费		3,078,931.17	3,078,931.17	
工伤保险费		120,364.76	120,364.76	
生育保险费		154,277.28	154,277.28	
四、住房公积金		3,373,233.00	3,373,233.00	
五、工会经费和职工教育经费		622,432.57	622,432.57	
合计	20,133,233.85	58,660,102.90	67,945,253.84	10,848,082.91

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,527,452.47	5,527,452.47	
2、失业保险费		154,903.59	154,903.59	
合计		5,682,356.06	5,682,356.06	

其他说明：

适用 不适用

### 38、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		3,504,079.01
个人所得税	27,399.09	3,705.31
印花税	28,166.81	43,553.30
合计	55,565.90	3,551,337.62

其他说明：

应交税费期末较期初下降 98.44%，主要系本期应交所得税减少所致。

### 39、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,475,850.00	
其他应付款	21,587,007.09	12,510,672.59
合计	26,062,857.09	12,510,672.59

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,475,850.00	
合计	4,475,850.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	13,859,303.88	7,489,303.88
押金	6,396,215.44	3,370,025.57
其他	1,331,487.77	1,651,343.14
合计	21,587,007.09	12,510,672.59

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
诚信共盈（天津）海洋工程有限公司	591,910.00	押金及保证金
天津尤世达石油工程技术服务有限公司	544,355.26	押金及保证金
中国化学工程第六建设有限公司	501,570.00	押金及保证金
合计	1,637,835.26	/

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、 1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**42、 其他流动负债**

□适用 √不适用

**43、 长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**44、 应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、 租赁负债**

适用 不适用

**46、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**47、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**48、 预计负债**

适用 不适用

**49、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	99,567,340.33		3,695,208.00	95,872,132.33	政府拨款
合计	99,567,340.33		3,695,208.00	95,872,132.33	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
临港基础设施配套费 1	36,536,984.91			1,456,458.00		35,080,526.91	与资产相关
临港基础设施配套费 2	36,905,522.09			1,272,000.00		35,633,522.09	与资产相关
基础设施建设补贴资金	14,679,500.00			431,750.00		14,247,750.00	与资产相关
临港基础实施配套费 3	2,400,000.00			75,000.00		2,325,000.00	与资产相关
天津市工业技术改造资金	2,100,000.00			75,000.00		2,025,000.00	与资产相关
高新技术产业化专项资金	1,366,666.66			50,000.00		1,316,666.66	与资产相关
滨海工业技术改造工业园区建设专项资金	1,366,666.67			50,000.00		1,316,666.67	与资产相关
滨海新区战略新兴产业培育专项资金	1,260,000.00			45,000.00		1,215,000.00	与资产相关
十三五海洋经济创新发展示范项目资金	1,512,000.00					1,512,000.00	与资产相关
2017年天津市工业企业发展专项资金	1,440,000.00			240,000.00		1,200,000.00	与资产相关
合计	99,567,340.33			3,695,208.00		95,872,132.33	

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	234,145,000.00						234,145,000.00

其他说明：

无

#### 52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,493,191,023.63			1,493,191,023.63
其他资本公积	2,147,754.79	1,860,017.29		4,007,772.08
合计	1,495,338,778.42	1,860,017.29		1,497,198,795.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内公司实施股权激励计划，于2018年6月5日召开了第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，详见“十三、股份支付”的相关披露。

报告期内公司实施股权激励计划，股权激励费用1,860,017.29元。

### 54、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		75,930,880.78		75,930,880.78
合计		75,930,880.78		75,930,880.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年1月25日公司召开2019年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案的议案》。本次回购股份资金总额不低于人民币1亿元（含），不超过人民币2亿元（含）；本次回购的股份将用于员工持股计划或者股权激励；本次回购股份价格上限19.21元/股，不高于董事会通过股份回购决议前30个交易日公司股票交易均价的150.00%；回购期限自公司股东大会审议通过回购股份预案之日起不超过12个月；本次回购股份的资金来源为公司自有资金。

截至2019年6月30日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份5,183,109股，占公司总股本的比例为2.21%，购买的最高价为15.00元/股、最低价为13.58元/股，已支付的总金额为75,930,880.78元。

**55、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-50,252.59	50,894.19				50,894.19		641.60
其中：外币财务报表折算差额	-50,252.59	50,894.19				50,894.19		641.60
其他综合收益合计	-50,252.59	50,894.19				50,894.19		641.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**56、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,518.35	1,414,301.57	1,428,819.92	
合计	14,518.35	1,414,301.57	1,428,819.92	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,161,633.32			41,161,633.32
任意盈余公积	11,250,275.29			11,250,275.29
合计	52,411,908.61			52,411,908.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	621,053,292.61	660,760,156.00
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	621,053,292.61	660,760,156.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,013,746.95	-63,271,231.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,868,856.73	35,121,750.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	628,198,182.83	562,367,174.31

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	495,607,070.70	454,275,512.59	54,918,502.11	121,492,528.40
其他业务	2,628,940.53	941,544.85	1,096,198.95	141,110.37
合计	498,236,011.23	455,217,057.44	56,014,701.06	121,633,638.77

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

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	765,346.84	4,631,942.33
教育费附加	328,005.79	1,985,118.14
房产税	1,912,601.65	1,913,188.78
土地使用税	478,621.82	385,039.15
车船使用税	19,362.14	9,190.26
印花税	152,873.40	84,906.27
地方教育费附加	218,670.53	1,323,412.10

防洪费		661,706.05
其他	21,843.69	623.59
合计	3,897,325.86	10,995,126.67

其他说明：

本期税金及附加较上期下降 64.55%，主要系本期附加税费减少所致。

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,762,970.23	1,386,493.58
差旅费	918,723.05	635,900.48
业务招待费	409,885.56	210,621.80
办公费用	47,805.84	26,015.72
固定资产使用费	2,708.13	4,544.28
其他	63,133.49	266,692.39
合计	3,205,226.30	2,530,268.25

其他说明：

无

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,874,465.34	10,754,998.43
无形资产摊销	4,362,887.79	3,800,625.38
差旅费	1,671,618.56	2,904,735.13
固定资产使用费	652,513.58	1,186,424.04
中介机构服务费	1,659,739.88	2,121,854.70
水电费	997,278.78	24,683.70
业务招待费	599,047.40	732,343.93
办公费	397,142.37	253,161.99
会议费	48,124.34	7,547.17
股份支付费用	1,860,017.29	314,375.06
其他	719,318.62	736,281.15
合计	25,842,153.95	22,837,030.68

其他说明：

无

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	23,190,228.43	10,715,540.09
合计	23,190,228.43	10,715,540.09

其他说明：

无

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-1,551,201.77	-4,443,204.29
利息净支出		
汇兑损失	12,972,824.62	8,112.77
减：汇兑收益	-7,350,518.34	-11,151,684.15
汇兑净损失		
手续费及其他	988,761.50	1,248,498.29
合计	5,059,866.01	-14,338,277.38

其他说明：

财务费用本期较上期增长 135.29%，主要系汇率波动所致。

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
临港基础设施配套费 1	1,456,458.00	1,456,458.00
临港基础设施配套费 2	1,272,000.00	1,272,000.00
高新技术产业化专项资金	50,000.00	50,000.00
滨海新区工业技术改造和工业园区建设专项资金	50,000.00	50,000.00
天津市工业技术改造贴息资金	75,000.00	75,000.00
滨海新区战略新兴产业培育专项资金	45,000.00	45,000.00
临港基础设施配套费 3	75,000.00	75,000.00
基础设施建设补贴资金	431,750.00	431,750.00
2017年天津市工业企业发展专项资金	240,000.00	
促进外贸增长专项支持资金		12,987,762.00
专利资助	37,600.00	24,300.00
2018年促进外贸增长专项资金	200,000.00	
2019年天津市企业研发投入后补助	209,165.00	

合计	4,141,973.00	16,467,270.00
----	--------------	---------------

其他说明：

无

#### 66、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	14,065,006.46	20,599,332.91
合计	14,065,006.46	20,599,332.91

其他说明：

无

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 69、信用减值损失

适用 不适用

#### 70、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	62,705.52	-7,519,992.34
二、存货跌价损失	11,345,901.29	-7,948,006.93
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		1,839,379.17

合计	11,408,606.81	-13,628,620.10
----	---------------	----------------

其他说明：

无

### 71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-244,151.40	-68,368.05
合计	-244,151.40	-68,368.05

其他说明：

□适用 √不适用

### 72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣税金手续费		97,440.32	
其他	939,023.84	158,989.98	939,023.84
合计	939,023.84	256,430.30	939,023.84

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他		21,871.00	
合计	200,000.00	21,871.00	200,000.00

其他说明：

无

**74、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,300,702.64	
递延所得税费用	-3,379,837.64	-11,483,220.27
合计	-2,079,135.00	-11,483,220.27

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,934,611.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,790,191.79
子公司适用不同税率的影响	46,366.51
非应税收入的影响	-518,281.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-976,577.92
研发费用加计扣除	-2,420,834.18
所得税费用	-2,079,135.00

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告七、55

**76、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	9,097,283.93	251,648.21
政府补助	446,765.00	14,452,062.00
赔款及罚款、代扣代缴手续费	928,293.84	256,430.30
租赁收入	1,485,709.62	
其他	22,026.74	713,645.40
合计	11,980,079.13	15,673,785.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金、押金	646,201.35	1,846,595.07
研发支出	9,817,801.95	3,000,762.23
服务代理费	142,164.63	102,455.48
保函费及手续费	988,761.50	1,518,498.29
中介及咨询费	1,708,534.69	2,121,854.70
差旅费	2,590,341.61	3,540,635.61
捐赠支出	200,000.00	
办公费	444,948.21	279,177.71
业务招待费	1,008,932.96	942,965.73
其他支出	1,918,175.77	1,835,576.52
合计	19,465,862.67	15,188,521.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,970,891.19	4,540,804.95
理财收益	19,071,688.70	20,456,947.16
购买理财产品净收入	307,000,000.00	197,000,000.00
合计	328,042,579.89	221,997,752.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府贴息		270,000.00

收回其他使用受限货币资金净额	12,807,955.87	
合计	12,807,955.87	270,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股票回购款	75,930,880.78	
为发行证券而支付的相关费用		1,068,940.26
与筹资相关的保证金支出		260,048.43
合计	75,930,880.78	1,328,988.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 77、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,013,746.95	-63,271,231.69
加：资产减值准备	-11,408,606.81	13,628,620.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,772,429.92	37,411,618.76
无形资产摊销	4,589,586.03	4,178,993.77
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）	244,151.40	68,368.05
财务费用（收益以“-”号填列）	4,071,104.51	-15,856,775.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,065,006.46	-20,599,332.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,079,135.00	-11,483,220.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,272,215.84	3,221,002.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,923,004.86	18,838,305.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,516,644.25	-81,557,946.97

其他	36,375.84	930,281.61
经营活动产生的现金流量净额	-52,691,208.85	-114,491,316.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	374,881,148.02	605,840,088.80
减: 现金的期初余额	238,766,358.87	558,166,379.11
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	136,114,789.15	47,673,709.69

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	374,881,148.02	238,766,358.87
其中: 库存现金	102,396.88	149,378.03
可随时用于支付的银行存款	371,140,694.90	224,625,006.29
可随时用于支付的其他货币资金	3,638,056.24	13,991,974.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	374,881,148.02	238,766,358.87
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		

其他说明:

□适用 √不适用

**78、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**79、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,480,747.24	保证金

固定资产	119,051,791.75	抵押受限
无形资产	179,100,455.81	抵押受限
合计	301,632,994.80	/

其他说明：

无

## 80、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			87,006,339.22
其中：美元	12,461,545.48	6.8747	85,669,042.99
欧元	161,634.84	7.817	1,263,499.55
澳元	12,743.08	4.8156	61,365.58
港币	230.00	0.8797	202.33
英镑	185.80	8.7113	1,618.56
新加坡元	37.70	5.0806	191.54
加拿大元	1,060.00	5.2490	5,563.94
日元	12,740.00	0.0638	813.01
巴西雷亚尔	126.00	1.8000	226.80
印度卢比	500.00	0.0996	49.78
韩元	269,700.00	0.0059	1,602.56
俄罗斯卢布	1,210.00	0.1090	131.89
阿联酋迪拉姆	1,085.00	1.8716	2,030.69
应收账款			129,094,393.66
其中：美元	18,149,692.88	6.8747	124,773,693.63
欧元	552,731.23	7.8170	4,320,700.03
长期借款			
其中：美元			
应付账款			2,989,870.66
美元	205,184.15	6.8747	1,410,579.48
欧元	202,032.90	7.8170	1,579,291.18

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

重要境外经济实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港博迈科	香港	港币	当地货币
美国博迈科	美国	美元	当地货币

**81、套期**

□适用 √不适用

**82、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
临港基础设施配套费 1	58,258,320.00	递延收益	1,456,458.00
临港基础设施配套费 2	50,880,000.00	递延收益	1,272,000.00
高新技术产业化专项资金	2,000,000.00	递延收益	50,000.00
滨海新区工业技术改造和工业园区建设专项资金	2,000,000.00	递延收益	50,000.00
天津市工业技术改造贴息资金	3,000,000.00	递延收益	75,000.00
滨海新区战略新兴产业培育专项资金	1,800,000.00	递延收益	45,000.00
临港基础设施配套费 3	3,000,000.00	递延收益	75,000.00
基础设施建设补贴资金	17,270,000.00	递延收益	431,750.00
2017 年天津市工业企业发展专项资金	1,440,000.00	递延收益	240,000.00
十三五海洋经济创新发展示范项目资金	1,512,000.00	递延收益	
专利资助	37,600.00	其他收益	37,600.00
2018 年促进外贸增长专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年天津市企业研发投入后补助	209,165.00	其他收益	209,165.00
合计	141,607,085.00		4,141,973.00

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**83、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用√不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
天津博迈科	天津	天津	开采辅助活动	100.00		设立
香港博迈科	香港	香港	货物贸易	100.00		设立
美国博迈科	美国	美国德克萨斯州	开采辅助活动	100.00		设立
博迈科资管	天津	天津	资产管理	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-14,082,497.82	
--其他综合收益	114,632.73	
--综合收益总额	-13,967,865.09	

其他说明

无

**(5). 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**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
厚朴基金	5,797,286.25	13,967,865.09	19,765,151.34

其他说明

依据厚朴基金提供的未审财务报表计算。

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任；公司审计部为公司风险评估管理工作的组织机构，负责制定公司的风险评估方案；公司管理层主要负责审定批准风险应对预案；公司各部门为公司风险评估管理工作的责任机构，主要负责对公司经营活动的风险进行识别。本公司风险管理的总体目标是及时识别、系统分析经营活动中的相关风险，合理确定风险承受能力和风险应对策略，最大限度地减少或规避金融风险，保证公司协调、快速、持续、健康发展，促进公司实现发展战略。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在收款节点，项目组合管理人员（预算室派驻）组织编制、归集收款相关支持性文件，经经营部派驻项目组合经理、预算室审核无误，传至客户确认后，预算室提交开票申请，财务部开具发票，由预算室传至客户并跟踪收款。每周，项目管理部预算室向财务部发送销售收款明细表，财务部会计按照项目汇总应收、已收款项情况，传至项目管理部预算室。项目管理部跟踪项目收款情况。

### 2. 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，主要包括汇率风险。

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。公司从公司面临的经营现状出发，通过与相关银行签订汇率锁定协议等方式来达到降低外汇风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
现金：	-	-	77,072.18	-	-	7,137,626.70
其中：美元	150.09	6.8747	1,031.82	1,022,307.23	6.8632	7,016,251.51
澳元	9,923.25	4.8156	47,786.40	9,923.25	4.8250	47,879.68

欧元	2,024.16	7.8170	15,822.86	4,239.16	7.8473	33,265.96
英镑	185.80	8.7113	1,618.56	185.80	8.6762	1,612.04
新币	37.70	5.0806	191.54	1,322.10	5.0062	6,618.69
加拿大元	1,060.00	5.2490	5,563.94	1,060.00	5.0381	5,340.39
港币	230.00	0.8797	202.33	230.00	0.8762	201.53
日元	12,740.00	0.0638	813.01	12,740.00	0.0619	788.44
巴西币	126.00	1.8000	226.80	126.00	1.7742	223.55
印度卢比	500.00	0.0996	49.78	500.00	0.0980	48.99
韩币	269,700.00	0.0059	1,602.56	3,033,500.00	0.0061	18,580.19
卢布	1,210.00	0.1090	131.89	1,210.00	0.0986	119.31
阿联酋迪拉姆	1,085.00	1.8716	2,030.69	3,585.00	1.8679	6,696.42
银行存款:	-	-	80,470,019.04	-	-	107,445,130.83
其中: 美元	11,521,827.41	6.8747	79,208,763.17	15,653,246.26	6.8632	107,431,359.73
澳元	2,819.83	4.8156	13,579.18	2,854.10	4.8250	13,771.02
欧元	159,610.68	7.8170	1,247,676.69	0.01	7.8473	0.08
其他货币资金:	-	-	6,459,248.00	-	-	29,137,240.53
其中: 美元	939,567.98	6.8747	6,459,248.00	4,245,430.78	6.8632	29,137,240.53
应收账款:			129,094,393.66	-	-	151,968,672.30
其中: 美元	18,149,692.88	6.8747	124,773,693.63	21,788,117.13	6.8632	149,536,205.48
欧元	552,731.23	7.8170	4,320,700.03	309,975.00	7.8473	2,432,466.82
应付账款			2,989,870.66	-	-	18,664,461.74
其中: 美元	205,184.15	6.8747	1,410,579.48	171,230.76	6.8632	1,175,190.93
欧元	202,032.90	7.8170	1,579,291.18	12,057.00	7.8473	94,614.90
新币	-	-	-	3,474,622.65	5.0062	17,394,655.91

于2019年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值5.00%,则公司将减少或增加净利润10,451,607.86元,管理层认为5.00%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。本公司密切关注汇率波动对于公司日常经营活动的影响,重视对于汇率风险管理政策和策略的研究。通过与相关银行签订汇率锁定协议降低汇率波动对本公司生产经营活动的不利影响,同时本公司根据汇率波动的实际情况灵活调整相关政策以达到规避汇率风险的目的。

### 3. 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。本公司财务部门设有专门的资

金台账，实时更新授信额度、借款偿付、票据到期解付等情况，实时监控借款等偿付情况，同时确保有充足的资金储备已将流动性风险降到最低。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019-6-30				
	1年以内(含1年)	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	183,765,609.22				183,765,609.22
其他应付款	26,062,857.09				26,062,857.09
合计	209,828,466.31				209,828,466.31

(续上表)

项目	2018-12-31				
	1年以内(含1年)	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	191,042,918.41	-	-	-	191,042,918.41
其他应付款	12,510,672.59	-	-	-	12,510,672.59
合计	203,553,591.00	-	-	-	203,553,591.00

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津博迈科投资控股有限公司	天津	工业投资	2,000.00 万元	37.38	37.38

**本企业的母公司情况的说明**

天津博迈科投资控股有限公司（以下简称博迈科投资控股）成立于2012年6月6日，住所：天津开发区奥运路11号2-2-401，法定代表人：孙民。

经营范围：以自有资金对工业进行投资；投资咨询服务；投资管理；创业信息咨询服务；企业管理咨询；企业形象策划；企业营销策划；技术开发、技术转让；机械及相关配件、材料的生产（限分支机构或备案经营场所经营）、销售、技术服务；物业服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要从事业务：以自有资金进行投资

本企业最终控制方是彭文成

其他说明：

彭文成直接持有博迈科投资控股80.00%的股权、海洋工程（香港）99.00%的股权，间接控制本公司12,502.50万股，间接控股比例53.40%，为本公司的实际控制人。

**2、 本企业的子公司情况**

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本企业2019年半年度报告第十节-财务报告“九、在其他主体中的权益”。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海洋石油工程（香港）有限公司	参股股东
天津成泰国际工贸有限公司	参股股东
光大金控（天津）创业投资有限公司	参股股东
天津博大投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
天津博发工程咨询合伙企业（有限合伙）	参股股东
天津成泰工程管理有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）
天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司	其他
彭文革	其他
孙氏	其他
天津滨新律师事务所	其他

其他说明

无

**5、 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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中交博迈科	车辆		6,307.69
天津博发	房屋	32,727.27	32,432.43
博大投资	房屋	32,727.27	32,432.43
博迈科控股	房屋	41,454.55	41,081.08

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
彭文成	500,000,000.00	2018.9.18	2019.6.25	是
彭文成	100,000,000.00	2018.9.18	2019.6.25	是

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	224.54	195.63
----------	--------	--------

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中交博迈科	7,380.00	73.80	7,380.00	73.80

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中交博迈科	370,751.41	370,751.41
其他应付款	中交博迈科	440.00	440.00
其他应付款	天津博发	5,000.00	5,000.00
其他应付款	博大投资	5,000.00	5,000.00
其他应付款	博迈科控股	5,000.00	5,000.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 18.50 元/股; 合同剩余期限: 第一批未达到行权条件, 已作废; 第二批行权期 2020 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 5 日; 第三批行权期 2021 年 6 月 5 日至 2022 年 6 月 5 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以 Black-Scholes 模型(B-S 模型)计算股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,007,772.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,860,017.29

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

根据公司《关于公司<2018 年股票期权激励计划（草案）>》中规定，在本激励计划草案公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，股票期权的授予数量及所涉及的标的股票总数或行权价格将根据本激励计划予以相应的调整。

第一次调整行权价：2018 年度公司以总股本 234,145,000.00 为基数每股派发现金红利 0.15 元（含税），依据规定的调整程序和调整方法，公司将本次股权激励计划首次授予股票期权行权价格由 18.68 元/股调整为 18.53 元/股。

第二次调整行权价：2019 年 5 月 31 日股东大会通过了《博迈科海洋工程股份有限公司 2018 年度利润分配预案》，向全体股东（不含已回购股份）每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），依据规定的调整程序和调整方法，公司将本次股权激励计划首次授予股票期权行权价格由 18.53 元/股调整为 18.50 元/股。

截至 2019 年 6 月 30 日，因本次股权激励计划首次授予激励对象有 2 人因个人原因离职，已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消上述 2 名激励对象资格并注销其已获授但尚未行权的全部股票期权 23.00 万份；另因本次股权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期未达到行权条件，应注销公司本次股票期权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期的 247.80 万份股票期权；根据《2018 年股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，

对公司本次股权激励计划首次授予的相关内容进行调整,首次授予激励对象由88人调整为86人,首次授予股票期权数量由849.00万份调整为578.20万份。

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	165,118,429.99

其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	165,118,429.99
1 至 2 年	308,141.00
2 至 3 年	
3 年以上	4,504,666.01
合计	169,931,237.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	169,931,237.00	100.00	6,248,292.61	3.68	163,682,944.39	189,300,045.35	100.00	5,916,421.39	3.13	183,383,623.96
其中：										
组合 1	71,473,833.38	42.06	5,263,718.57	7.36	66,210,114.81	90,840,219.35	47.99	4,931,823.13	5.43	85,908,396.22
组合 2	98,457,403.62	57.94	984,574.04	1.00	97,472,829.58	98,459,826.00	52.01	984,598.26	1.00	97,475,227.74
合计	169,931,237.00	100.00	6,248,292.61	3.68	163,682,944.39	189,300,045.35	100.00	5,916,421.39	3.13	183,383,623.96

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,661,026.37	666,610.26	1.00
1 至 2 年	308,141.00	92,442.30	30.00
3 年以上	4,504,666.01	4,504,666.01	100.00
合计	71,473,833.38	5,263,718.57	7.36

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	98,457,403.62	984,574.04	1.00
合计	98,457,403.62	984,574.04	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

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	
组合 1	4,931,823.13	331,895.44			5,263,718.57
组合 2	984,598.26	-24.22			984,574.04
合计	5,916,421.39	331,871.22			6,248,292.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津博迈科海洋工程有限公司	98,457,403.62	57.94	984,574.04
Petrofac International Ltd	19,468,828.73	11.46	194,688.29
ABB Pte. Ltd	16,522,420.23	9.72	165,224.20
Tecnimont S.p.A	13,291,012.53	7.82	132,910.13
塔克拉夫特诺恩采矿技术(北京)有限公司	7,597,905.69	4.47	75,979.06
合计	155,337,570.80	91.41	1,553,375.72

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		419,689.42
其他应收款	25,194,495.64	23,945,426.94
合计	25,194,495.64	24,365,116.36

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		419,689.42
合计		419,689.42

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	4,448,985.50
其中：1年以内分项	
1年以内小计	4,448,985.50
1至2年	29,700,000.00
2至3年	
3年以上	29,956.00
合计	34,178,941.50

#### (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	29,888,476.00	29,788,433.92
往来款	3,970,321.01	2,908,070.07
备用金	320,144.49	220,751.95
合计	34,178,941.50	32,917,255.94

#### (9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	
2019年1月1日余额	31,288.22	8,940,540.78		8,971,829.00
本期计提	11,616.44	1,000.42		12,616.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	42,904.66	8,941,541.20		8,984,445.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(10). 坏账准备的情况**

适用 不适用

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	
其他应收款	8,971,829.00	12,616.86			8,984,445.86
合计	8,971,829.00	12,616.86			8,984,445.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
碧海舟(北京)节能环保装备有限公司	保证金	29,700,000.00	1-2 年	86.90	8,910,000.00
天津博迈科海洋工程有限公司	往来款	3,968,040.50	1 年以内	11.61	39,680.41
中化建国际招标有限责任公司	保证金	105,000.00	1 年以内	0.31	1,050.00
邵庆阳	备用金	100,000.00	1 年以内	0.29	1,000.00
姚井敏	备用金	76,200.82	1 年以内	0.22	762.01
合计	/	33,949,241.32	/	99.33	8,952,492.42

**(13). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,872,779,403.82		1,872,779,403.82	1,872,779,403.82		1,872,779,403.82
合计	1,872,779,403.82		1,872,779,403.82	1,872,779,403.82		1,872,779,403.82

**(1) 对子公司投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
天津博迈科	1,741,756,600.00			1,741,756,600.00		
香港博迈科	17,296,203.82			17,296,203.82		
美国博迈科	13,726,600.00			13,726,600.00		
博迈科资管	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	1,872,779,403.82			1,872,779,403.82		

**(2) 对联营、合营企业投资**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

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	176,839,995.72	165,791,836.15	25,765,547.96	52,568,774.04
其他业务	1,126,766.65	777,603.79	168,255.03	218,789.65
合计	177,966,762.37	166,569,439.94	25,933,802.99	52,787,563.69

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
其他	1,027,480.54	188,493.15
合计	1,027,480.54	100,188,493.15

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-244,151.40	主要为出售资产产生的处置损益
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）	4,141,973.00	公司政府补助主要为临港基础设施配套、企业研发投入后补助项目资金等
委托他人投资或管理资产的损益	14,065,006.46	购买理财产品取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	739,023.84	
所得税影响额	-2,286,996.58	
少数股东权益影响额		
合计	16,414,855.32	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	0.58	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.01	-0.01

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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告。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：彭文成

董事会批准报送日期：2019 年 7 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用