

尚和（上海）海洋工程设备有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2018 年 2 月

尚和（上海）海洋工程设备有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日 至 2018 年 2 月 28 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-30

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12151 号

尚和（上海）海洋工程设备有限公司：

一、 审计意见

我们审计了尚和（上海）海洋工程设备有限公司（以下简称尚和海工公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 2 月 28 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-2 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尚和海工公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 2 月 28 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-2 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尚和海工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估尚和海工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对尚和海工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致尚和海工公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一八年四月十五日

尚和（上海）海洋工程设备有限公司
资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金	(一)	10,093,322.90	6,486.40	271.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	36,637.79	26,237.48	
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		10,129,960.69	32,723.88	271.99
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(三)	6,924.14	3,362.79	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(四)	1,397,332.25	1,222,197.68	252,680.00
其他非流动资产	(五)	28,233,369.84	8,232,730.67	
非流动资产合计		29,637,626.23	9,458,291.14	252,680.00
资产总计		39,767,586.92	9,491,015.02	252,951.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王平

主管会计工作负责人：毛平青

会计机构负责人：毛平青



尚和（上海）海洋工程设备有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
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				
预收款项	(六)	4,183,586.40	3,566,936.00	930,992.00
应付职工薪酬				
应交税费				
应付利息				
应付股利	(七)	27,175,997.25	2,060,993.06	80,000.00
其他应付款				
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		31,359,583.65	5,627,929.06	1,010,992.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
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		31,359,583.65	5,627,929.06	1,010,992.00
所有者权益：				
实收资本	(八)	12,600,000.00	7,529,678.99	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
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	(九)	-4,191,996.73	-3,666,593.03	-758,040.01
所有者权益合计		8,408,003.27	3,863,085.96	-758,040.01
负债和所有者权益总计		39,767,586.92	9,491,015.02	252,951.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



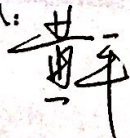
由 扫描全能王 扫描创建

尚和（上海）海洋工程设备有限公司
利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

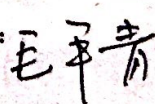
项目	附注五	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加				
销售费用				
管理费用	(十)	699,414.88	3,874,502.29	1,009,192.00
财务费用	(十一)	576.00	1,887.49	1,528.01
资产减值损失	(十二)	547.39	1,380.92	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-700,538.27	-3,877,770.70	-1,010,720.01
加：营业外收入				
减：营业外支出	(十三)		300.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-700,538.27	-3,878,070.70	-1,010,720.01
减：所得税费用	(十四)	-175,134.57	-969,517.68	-252,680.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-525,403.70	-2,908,553.02	-758,040.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-525,403.70	-2,908,553.02	-758,040.01
（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				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-525,403.70	-2,908,553.02	-758,040.01
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

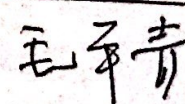
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

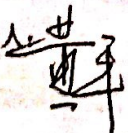


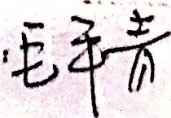


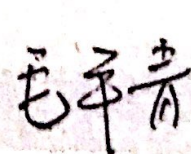
尚和（上海）海洋工程设备有限公司
现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 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				
收到的税费返还			359.51	11.99
收到其他与经营活动有关的现金	(十五) 1		359.51	11.99
经营活动现金流入小计				
购买商品、接受劳务支付的现金			197,546.00	49,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金	(十五) 2	34,403.67	356,657.76	30,740.00
经营活动现金流出小计		34,403.67	554,203.76	79,740.00
经营活动产生的现金流量净额		-34,403.67	-553,844.25	-79,728.01
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,003,759.83	8,231,759.83	
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				
投资活动现金流出小计		20,003,759.83	8,231,759.83	
投资活动产生的现金流量净额		-20,003,759.83	-8,231,759.83	
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		5,070,321.01	7,529,678.99	
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	(十五) 3	25,054,678.99	1,262,139.50	80,000.00
筹资活动现金流入小计		30,125,000.00	8,791,818.49	80,000.00
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				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额		30,125,000.00	8,791,818.49	80,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		10,086,836.50	6,214.41	271.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,486.40	271.99	
六、期末现金及现金等价物余额		10,093,322.90	6,486.40	271.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



尚和（上海）海洋工程设备有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	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、上年年末余额	7,529,678.99									-3,666,593.03	3,863,085.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	7,529,678.99									-3,666,593.03	3,863,085.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,070,321.01									-525,403.70	4,544,917.31
（一）综合收益总额										-525,403.70	-525,403.70
（二）所有者投入和减少资本	5,070,321.01										5,070,321.01
1. 股东投入的普通股	5,070,321.01										5,070,321.01
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	12,600,000.00									-4,191,996.73	8,408,003.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 5 页

会计机构负责人：



尚和（上海）海洋工程设备有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	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、上年年末余额										-758,040.01	-758,040.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额										-758,040.01	-758,040.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,529,678.99									-2,908,553.02	4,621,125.97
（一）综合收益总额										-2,908,553.02	-2,908,553.02
（二）所有者投入和减少资本	7,529,678.99										7,529,678.99
1. 股东投入的普通股	7,529,678.99										7,529,678.99
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	7,529,678.99									-3,666,593.03	3,863,085.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王平青

主管会计工作负责人：

王平青

会计机构负责人：

王平青



尚和（上海）海洋工程设备有限公司
所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度								
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额									

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

曹平

主管会计工作负责人：

毛子齐

会计机构负责人：

毛子齐



尚和（上海）海洋工程设备有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

尚和（上海）海洋工程设备有限公司（以下简称“本公司”或“公司”） 设立于 2016 年 6 月 24 日，由周秀霖、郑李成、吴晓静共同出资组建，设立时注册资本 6,300 万元，其中：周秀霖认缴出资 3,465 万元，占注册资本的 55%；郑李成认缴出资 1,417.50 万元，占注册资本的 22.5%；吴晓静认缴出资 1,417.50 万元，占注册资本的 22.5%。

2017 年 2 月，周秀霖将认缴出资全部转让给郑定勇。公司注册资本仍为 6,300 万元，其中：郑定勇认缴出资 3,465 万元，占注册资本的 55%；郑李成认缴出资 1,417.50 万元，占注册资本的 22.5%；吴晓静认缴出资 1,417.50 万元，占注册资本的 22.5%。

2017 年 7 月，郑定勇将认缴出资全部转让给郑文俊；郑李成将认缴出资全部转让给郑文俊；吴晓静将认缴出资中的 504 万元转让给郑文俊，将认缴出资中的 409.5 万元转让给陈从裕。认缴出资转让后，公司注册资本仍为 6,300 万元，其中：郑文俊认缴出资 5,386.5 万元，占注册资本的 85.5%；陈从裕认缴出资 409.5 万元，占注册资本的 6.5%；吴晓静认缴出资 504 万元，占注册资本的 8%。

2018 年 1 月，陈从裕将认缴出资全部转让给郑文俊；吴晓静将认缴出资全部转让给郑文俊。认缴出资转让后，公司注册资本仍为 6,300 万元，其中：郑文俊认缴出资 6,300 万元，占注册资本的 100%。

截止 2018 年 2 月 28 日，由郑文俊实际缴纳出资 1,260 万元，占认缴注册资本的 80%。

本公司统一社会信用代码：91310115MA1H7X5F77。

法定代表人：黄平。

公司行业：设备服务与制造。

主要经营范围：机械设备及配件的设计、安装、销售，金属材料的销售，国际海运辅助业务，从事建筑工程科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物及技术的进出口业务。

住所：上海市浦东新区灵岩南路 728 号 13 幢。

本公司的控股股东、实际控制人为郑文俊。

本财务报表业经公司于 2018 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2016 年 6 月 24 日（公司设立日）至 2018 年 2 月 28 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单户余额 500 万元以上（含）或单户余额占应收账款总额 10%（含）以上的应收账款，单户余额 500 万元（含）以上的其他应收款作为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
销售货款、其他款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
销售货款、其他款项	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大但有充足理由可以确认其收回存在重大不确定性的款项。

单项金额不重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
船舶	年限平均法	15	5	6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十一) 在建工程

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

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认原则和计量方法

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法

与交易相关的经济利益很可能流入公司，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，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司重要会计政策和会计估计未变更。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
银行存款	10,093,322.90	6,486.40	271.99
合计	10,093,322.90	6,486.40	271.99

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

(1) 2018 年 2 月 28 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,566.10	100.00	1,928.31	5.00	36,637.79
其中：其他款项	38,566.10	100.00	1,928.31	5.00	36,637.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	38,566.10	100.00	1,928.31		36,637.79

(2) 2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	27,618.40	100.00	1,380.92	5.00	26,237.48
其中：其他款项	27,618.40	100.00	1,380.92	5.00	26,237.48
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	27,618.40	100.00	1,380.92		26,237.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.2.28		2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备
1 年以内	38,566.10	1,928.31	5.00	27,618.40	1,380.92	5.00		
合计	38,566.10	1,928.31		27,618.40	1,380.92			

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	547.39	1,380.92	

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
备用金	33,556.10	22,618.40	
出借款	5,000.00	5,000.00	
合计	38,556.10	27,618.40	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2018 年 2 月 28 日

单位名称	款项性质	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
蒋晶晶	备用金	28,560.00	1 年以内	74.05	1,428.00
邹琴	备用金	5,006.10	1 年以内	12.98	250.31
郑奋（上海）海洋工程 设备有限公司	出借款	5,000.00	1 年以内	12.96	250.00
合计		38,566.10		99.99	1,928.31

(2) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	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
蒋晶晶	备用金	10,000.00	1 年以内	36.21	500.00
张志泉	备用金	8,857.80	1 年以内	32.07	442.89
郑奋（上海）海洋工程 设备有限公司	出借款	5,000.00	1 年以内	18.10	250.00
合计		23,857.80		86.38	1,192.89

(三) 固定资产

1、 固定资产情况

(1) 2017 年度

项目	电子设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额	3,759.83	3,759.83
—购置	3,759.83	3,759.83
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2017.12.31	3,759.83	3,759.83
2. 累计折旧		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额	397.04	397.04
—计提	397.04	397.04
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2017.12.31	397.04	397.04
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	3,362.79	3,362.79
(2) 2016.12.31 账面价值		

(2) 2018 年 1-2 月

项目	电子设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	3,759.83	3,759.83
(2) 本期增加金额	3,759.83	3,759.83
—购置	3,759.83	3,759.83
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2018.2.28	7,519.66	7,519.66
2. 累计折旧		
(1) 2017.12.31	397.04	397.04
(2) 本期增加金额	198.48	198.48
—计提	198.48	198.48
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2018.2.28	595.52	595.52
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2018.2.28		
4. 账面价值		
(1) 2018.2.28 账面价值	6,924.14	6,924.14
(2) 2017.12.31 账面价值	3,362.79	3,362.79

2、 截止 2018 年 2 月 28 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(四) 递延所得税资产

项目	2018.2.28		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,928.31	482.08	1,380.92	345.23		
可抵扣亏损	5,587,400.67	1,396,850.17	4,887,409.79	1,221,852.45	1,010,720.01	252,680.00
合计	5,589,328.98	1,397,332.25	4,888,790.71	1,222,197.68	1,010,720.01	252,680.00

(五) 其他非流动资产

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
预付工程设备款	28,228,000.00	8,228,000.00	
增值税留抵税额	5,369.84	4,730.67	
合计	28,233,369.84	8,232,730.67	

注：截止 2018 年 2 月 28 日，预付工程设备款中支付“1200 吨自航自升式海上风电安装及运维平台”总承包费 2,500 万元，技术开发费 322.8 万元。

(六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

(1) 2016 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		920,949.21		920,949.21
离职后福利-设定提存计划		10,042.79		10,042.79
合计		930,992.00		930,992.00

(2) 2017 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	920,949.21	2,793,319.93	197,546.00	3,516,723.14
离职后福利-设定提存计划	10,042.79	40,170.07		50,212.86
合计	930,992.00	2,833,490.00	197,546.00	3,566,936.00

(3) 2018 年 1-2 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,516,723.14	606,607.41		4,123,330.55
离职后福利-设定提存计划	50,212.86	10,042.99		60,255.85
合计	3,566,936.00	616,650.40		4,183,586.40

2、 短期薪酬列示

(1) 2016 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		835,002.00		835,002.00
(2) 职工福利费		77,100.00		77,100.00
(3) 社会保险费		5,499.62		5,499.62
其中：医疗保险费		4,782.28		4,782.28
工伤保险费		239.11		239.11
生育保险费		478.23		478.23
(4) 住房公积金		3,347.59		3,347.59
合计		920,949.21		920,949.21

(2) 2017 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	835,002.00	2,452,503.00	133,767.00	3,153,738.00
(2) 职工福利费	77,100.00	305,429.00	63,779.00	318,750.00
(3) 社会保险费	5,499.62	21,997.90		27,497.52
其中：医疗保险费	4,782.28	19,128.61		23,910.89
工伤保险费	239.11	956.43		1,195.54
生育保险费	478.23	1,912.86		2,391.09
(4) 住房公积金	3,347.59	13,390.03		16,737.62
合计	920,949.21	2,793,319.93	197,546.00	3,516,723.14

(3) 2018 年 1-2 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,153,738.00	560,000.00		3,713,738.00
(2) 职工福利费	318,750.00	37,760.00		356,510.00
(3) 社会保险费	27,497.52	5,499.74		32,997.26
其中：医疗保险费	23,910.89	4,782.38		28,693.27
工伤保险费	1,195.54	239.12		1,434.66
生育保险费	2,391.09	478.24		2,869.33
(4) 住房公积金	16,737.62	3,347.67		20,085.29
合计	3,516,723.14	606,607.41		4,123,330.55

3、 设定提存计划列示

(1) 2016 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		9,564.56		9,564.56
失业保险费		478.23		478.23
合计		10,042.79		10,042.79

(2) 2017 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,564.56	38,257.21		47,821.77
失业保险费	478.23	1,912.86		2,391.09
合计	10,042.79	40,170.07		50,212.86

(3) 2018 年 1-2 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,821.77	9,564.75		57,386.52
失业保险费	2,391.09	478.24		2,869.33
合计	50,212.86	10,042.99		60,255.85

(七) 其他应付款

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
借入款	26,396,818.49	1,342,139.50	80,000.00
其他款项	779,178.76	718,853.56	
合计	27,175,997.25	2,060,993.06	80,000.00

(八) 实收资本

(1) 2017 年度

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑文俊		6,846,668.99		6,846,668.99
陈从裕		683,010.00		683,010.00
合 计		7,529,678.99		7,529,678.99

(2) 2018 年 1-2 月

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑文俊	6,846,668.99	5,753,331.01		12,600,000.00
陈从裕	683,010.00		683,010.00	
合 计	7,529,678.99	5,753,331.01	683,010.00	12,600,000.00

注：截止 2018 年 2 月 28 日，共收到郑文俊投资款 1,260 万元，占注册资本的 20%，该出资未进行验资。

(九) 未分配利润

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
调整后年初未分配利润	-3,666,593.03	-758,040.01	
加：本期净利润	-525,403.70	-2,908,553.02	-758,040.01
期末未分配利润	-4,191,996.73	-3,666,593.03	-758,040.01

(十) 管理费用

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
差旅费	14,566.00	693,025.86	29,200.00
工资及附加	616,650.40	2,833,490.00	979,992.00
房租	46,000.00	192,833.20	
其他	22,198.48	155,153.23	
合计	699,414.88	3,874,502.29	1,009,192.00

(十一) 财务费用

类别	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
减：利息收入		359.51	11.99
手续费及其他	576.00	2,247.00	1,540.00
合计	576.00	1,887.49	1,528.01

(十二) 资产减值损失

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	547.39	1,380.92	
合计	547.39	1,380.92	

(十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
其他		300.00			300.00	
合计		300.00			300.00	

(十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
递延所得税费用	-175,134.57	-969,517.68	-252,680.00
合计	-175,134.57	-969,517.68	-252,680.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	-700,538.27	-3,878,070.70	-1,010,720.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-175,134.57	-969,517.68	-252,680.00
所得税费用	-175,134.57	-969,517.68	-252,680.00

(十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
利息收入		359.51	11.99
合计		359.51	11.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
付现费用	23,455.97	328,739.36	30,740.00
其他	10,947.70	27,918.40	
合计	34,403.67	356,657.76	30,740.00

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
收到借入款	25,054,678.99	1,262,139.50	80,000.00
合计	25,054,678.99	1,262,139.50	80,000.00

(十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-525,403.70	-2,908,553.02	-758,040.01
加：资产减值准备	547.39	1,380.92	
固定资产折旧	198.48	397.04	
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-175,134.57	-969,517.68	-252,680.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,586.87	-32,349.07	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	676,975.60	3,354,797.56	930,992.00
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-34,403.67	-553,844.25	-79,728.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	10,093,322.90	6,486.40	271.99
减：现金的期初余额	6,486.40	271.99	
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	10,086,836.50	6,214.41	271.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	10,093,322.90	6,486.40	271.99
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	10,093,322.90	6,486.40	271.99
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	10,093,322.90	6,486.40	271.99

六、 与金融工具相关的风险

本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，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、银行借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一） 信用风险

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

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险等。

利率风险：

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计绝大部分在 1 年内到期。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的 持股比例（%）	对本公司的 表决权比例（%）
郑文俊	控股股东、实际控制人	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑定勇	公司原股东
周秀霖	公司原股东

(三) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借

① 2017 年度

关联方	年初余额	本期拆入 资金	本期归还 本金资金	期末余额	应计利息	备注
郑文俊		25,054,678.99		25,054,678.99		未计息
郑定勇	151,422.65			151,422.65		未计息
周秀霖	66,139.50			66,139.50		未计息
合计	1,293,562.15	25,054,678.99		25,272,241.14		

② 2016 年度

关联方	年初余额	本期拆入 资金	本期归还 本金资金	期末余额	应计利息	备注
郑定勇	60,000.00	91,422.65		151,422.65		未计息
周秀霖	20,000.00	46,139.50		66,139.50		未计息
合计	80,000.00	1,213,562.15		1,293,562.15		

② 2015 年度

关联方	年初余额	本期拆入 资金	本期归还 本金资金	期末余额	应计利息	备注
郑定勇		60,000.00		60,000.00		未计息
周秀霖		20,000.00		20,000.00		未计息
合计		80,000.00		80,000.00		

(四) 关联方应收应付款项

应付项目：

项目名称	关联方	2018.2.28	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款				
	郑文俊	25,054,678.99		
	郑定勇	151,422.65	151,422.65	60,000.00
	周秀霖	66,139.50	66,139.50	20,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 本公司与江苏振江新能源装备股份有限公司签署投资框架协议，江苏振江新能源装备股份有限公司拟通过增资方式获得本公司 80% 的股权。

(二) 除上述资产负债表日后事项，截止财务报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

1、本公司于 2017 年 3 月 7 日与中国船舶工业集团公司第七〇八研究所签订“1200 吨自航自升式海上风电安装及运维平台”技术开发合同，合同总金额 538 万元，截止 2018 年 2 月 28 日已累计支付 322.8 万元。

2、本公司于 2017 年 6 月 16 日与中国船舶重工国际贸易有限公司、武汉船用机械有限责任公司签订“1200 吨自航自升式海上风电安装及运维平台”设计建造及交付总承包合同，合同总金额 41,286 万元，截止 2018 年 2 月 28 日已累计支付 2,500 万元。

尚和（上海）海洋工程设备有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

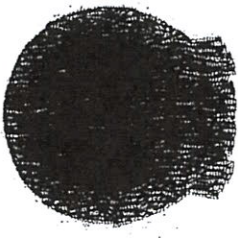
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

2017





会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建荣

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号

组织形式：特殊普通合伙企业

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 11350 万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26 号（转制批文 沪财会[2010]82 号）

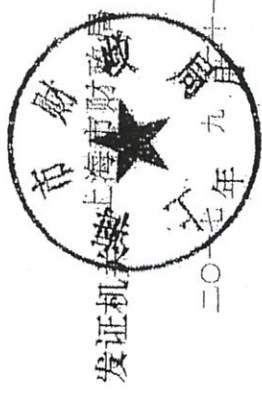
批准设立日期：2000 年 6 月 13 日（转制日期 2010 年 12 月 31 日）



证书序号：NO. 025730

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



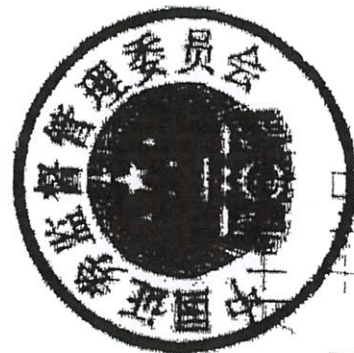
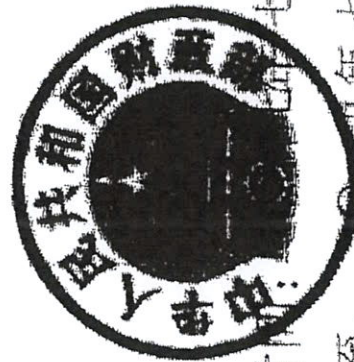
中华人民共和国财政部制

证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

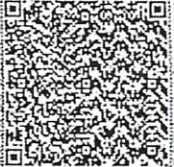


姓名: 潘永祥
 Full name: 潘永祥
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1965-02-01
 Date of birth: 1965-02-01
 工作单位: 江苏永祥会计师事务所
 Working unit: 江苏永祥会计师事务所
 身份证号码: 320106450202323232
 Identity card no.: 320106450202323232



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格
This certificate is valid
this renewal




潘永祥(320200010022)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

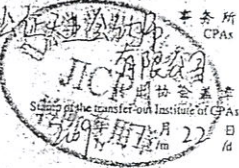
本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



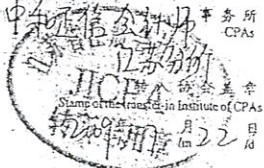


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

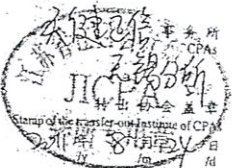


同意调入
Agree the holder to be transferred to



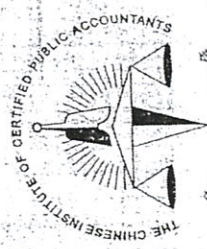
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



SHU LUN PAN
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
1983.11.19
江苏公证会计师事务所有限公司
3202003198311192515

姓名 Name: 孙俊

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1983.11.19

工作单位 Working unit: 江苏公证会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.: 3202003198311192515



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



宋斌(320200280072)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



宋斌(320200280072)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

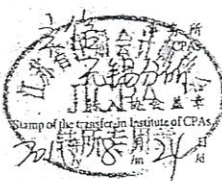


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /