证券代码：000957 证券简称：中通客车 编号：2019-022

中通客车控股股份有限公司关于收到国家新能源汽车推广补贴的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

根据山东省财政厅《关于下达国家补助2019年节能减排补助（新能源汽车推广应用补贴清算及预拨）资金预算指标的通知》鲁财建指【2019】23号文件，公司于2019年5月20日收到聊城市财政局转支付的国家新能源汽车推广应用补贴资金68343万元。本次收到的款项将直接冲减应收账款，对公司现金流产生积极的影响。

特此公告

中通客车控股股份有限公司董事会

2019年5月22日

证券代码：002062 证券简称：宏润建设 公告编号：2019-030

宏润建设集团股份有限公司重大工程中标公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

宏润建设集团股份有限公司（以下简称"公司"）于近日收到上海市建设工程施工中标通知书，闵行区梅陇镇MHPO-0304单元02-10-01B地块（"城中村"改造项目-行南村）工程由公司中标承建，中标价31,905.97万元。

一、业主方及项目基本情况

1、项目业主方：上海城行置业有限公司

2、项目承包方式：施工总承包模式

3、项目工期：679日历天

4、项目规模：建筑面积59,716.4平方米，其中：地上面积41,632.4平方米，地下面积18,084平方米；绿化面积4,114.38平方米。

5、2018年度至今，公司未与业主方发生类似业务。

6、公司与业主方不存在任何关联关系。

二、中标对公司的影响

该工程中标有利于进一步增强公司参与相关业务的市场竞争力，该工程中标价占公司2018年度营业收入3.23%，对公司2019年度及未来财务状况和经营成果无重大影响。

三、风险提示

公司尚未与项目业主方正式签订合同，因此合同条款尚存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

特此公告。

宏润建设集团股份有限公司董事会

2019年5月22日

证券代码：600725 证券简称：ST云维 公告编号：临2019-015

云南云维股份有限公司关于公司高管辞职的公告

公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

云南云维股份有限公司（以下简称"公司"）董事会于近日收到公司副总经理陈云宝先生的辞职报告。

根据《公司法》和本公司《章程》的相关规定，鉴于陈云宝先生因个人原因，本人提出申请辞去职务，公司董事会同意免去其担任的公司副总经理职务。

陈云宝先生辞去公司副总经理职务后亦不在公司担任其他职务。公司董事会对陈云宝先生在任职期间为公司所做出的贡献表示感谢！

特此公告。

云南云维股份有限公司董事会

2019年5月22日

证券代码：002114 证券简称：罗平锌电 公告编号：2019-080

云南罗平锌电股份有限公司关于再次延期回复深圳证券交易所问询函的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

云南罗平锌电股份有限公司（以下简称"公司"）于2019年5月17日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露了《关于延期回复深圳证券交易所问询函的公告》（ 公告编号：2019-078），公司预计将于2019年5月22日前对问询函的问题予以回复并同时抄报云南证监局上市公司监管处。

鉴于部分事项尚需进一步完善与补充，公司无法于上述延期期限内完成问询函的回复工作。为保证信息披露的真实、准确、完整，经向深圳证券交易所申请，公司将再次延期回复问询函。再次延期期间，公司将积极推进相关工作，尽快完成问询函的回复工作，并及时履行信息披露义务。

公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

云南罗平锌电股份有限公司

董 事 会

2019年5月22日

证券代码：000673 证券简称：当代东方 公告编号：2019-049

当代东方投资股份有限公司关于涉及诉讼进展公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假 记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、诉讼基本情况

当代东方投资股份有限公司（以下简称"公司"）于2019年3月6日披露了原告宁波银行股份有限公司北京分行诉公司等被告金融借款合同纠纷一案。详见公司在指定信息披露媒体刊登的《关于涉及诉讼的公告》（ 公告编号：2019-017）。

二、上述诉讼进展情况

公司于2019年5月21日收到北京市第四中级人民法院民事判决书[(2018)京04民初629号]，一审判决如下：

1\. 被告当代东方投资股份有限公司于本判决生效后十日内偿还原告宁波银行股份有限公司北京分行借款本金49997158.78元及利息、复利（利息以本金49997158.78元为基数，自2018年10月19日起至实际付清之日止，按每天万分之五的利率计算；复利以应付未付利息为基数，自2018年10月20日起至实际付清之日止，按每天万分之五的利率计算）。

2.被告王春芳、霍尔果斯盟将威影视文化有限公司、东阳盟将威影视文化有限公司就本判决第一项所确定的当代东方投资股份有限公司对宁波银行股份有限公司北京分行的债务，在各自保证责任范围内承担连带保证责任；王春芳、霍尔果斯盟将威影视文化有限公司、东阳盟将威影视文化有限公司在承担连带保证责任后，有权向当代东方投资股份有限公司追偿。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务的，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费296911元，保全费5000元，由被告当代东方投资股份有限公司、王春芳、霍尔果斯盟将威影视文化有限公司和东阳盟将威影视文化有限公司共同负担（于本判决生效后七日内交纳）。

如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于北京市高级人民法院。

三、其他尚未披露的诉讼仲裁事项

截至本公告日，公司及控股子公司没有应披露而未披露的其他诉讼、仲裁事项。

四、本次公告的诉讼进展对公司的影响

公司对一审法院判决表示不服，在法定时间提出上诉。由于本次诉讼尚未终审判决，暂时无法预计本次诉讼对公司本期利润或后期利润的影响。公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

五、备查文件

民事判决书。

当代东方投资股份有限公司

董 事 会

2019年5月21日

股票代码：600438 股票简称：通威股份 公告编号：2019-073

债券代码：110054 债券简称：通威转债

通威股份有限公司关于举行投资者集体接待日活动的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为进一步加强与投资者的互动交流工作，通威股份有限公司（以下简称"公司"）将参加由四川省上市公司协会、上证所信息网络有限公司、深圳全景网络有限公司共同举办的"2019年四川辖区上市公司投资者集体接待日"主题活动及董秘值班周活动，现将有关事项公告如下：本次集体接待日活动将在上证所信息网络有限公司提供的网上平台，采取网络远程的方式举行，投资者可以登录"上证路演中心"网站（http://roadshow.sseinfo.com）或关注微信公众号：上证路演中心，参与公司本次投资者集体接待日活动，活动时间为2019年5月24日（星期五）15:00至16:30。

届时公司的董事会秘书严轲先生、财务总监周斌先生、公司下属通威太阳能有限公司财务部部长宋枭先生将通过网络在线交流形式与投资者就2018年年报、公司治理、发展战略、经营状况、融资计划、股权激励和可持续发展等投资者关注的问题进行沟通。此外，公司在5月27日至5月31日期间，举办董秘值班周活动，在此期间公司董秘将通过上证路演中心网站（http://roadshow.sseinfo.com），在线及时回答投资者的问题。

欢迎广大投资者积极参与。

通威股份有限公司

董事会

二〇一九年五月二十二日

股票代码：600438 股票简称：通威股份 公告编号：2019-074

债券代码：110054 债券简称：通威转债

通威股份有限公司2018年第五期超短期融资券到期兑付公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

通威股份有限公司（以下简称"公司"）于2018年11月19发行了2018年第五期超短期融资券（简称"18通威SCP005"，代码"011802264"），发行总额为人民币5亿元，期限180天，发行利率为5.50%，起息日期为2018年11月22日，兑付日期为2019年5月21日。具体内容刊登于2018年11月24日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》（公告编号：2018-094）。

公司已于2019年5月21日完成了该期超短期融资券的兑付工作，本息兑付总额为人民币513,561,643.84元，由银行间市场清算所股份有限公司代理划付至债券持有人。

特此公告。

通威股份有限公司

董事会

二〇一九年五月二十二日

证券代码：603727 证券简称：博迈科 公告编号：2019-037

博迈科海洋工程股份有限公司关于上海证券交易所对公司2018年年度报告事后审核问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

博迈科海洋工程股份有限公司（以下简称"公司"、"博迈科"）于2019年5月14日收到上海证券交易所《关于对博迈科海洋工程股份有限公司2018年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2019】0653号）（以下简称《问询函》），《问询函》具体内容请参阅公司于2019年5月15日在上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn/）披露的《博迈科海洋工程股份有限公司关于收到上海证券交易所年报事后审核问询函的公告》（ 公告编号：2019-035）。现就《问询函》有关事项回复如下：

一、关于经营业绩及现金流

1、经营业绩连续两年大幅下滑。公司于2016年11月22日上市，上市后即出现业绩"变脸"情形，2017年公司营业收入、归母净利润分别同比大幅下降81.78%、52.86%。2018年，公司业绩延续下滑趋势，报告期内实现营业收入3.97亿元，同比下降18.91%，归母净利润715.28万元，同比下滑93.49%。请公司结合自身业务模式、行业竞争格局及历史同期情况，补充披露：（1）从外部环境、内部管理等角度，分析报告期内业绩在去年同期基础上进一步下行的主要原因及合理性；（2）结合近年国际原油价格走势、全球主要油企资本开支情况，并对比同行业可比上市公司报告期内业绩表现，说明报告期内公司经营业绩与行业整体走势是否存在背离；（3）针对上市后连续两年业绩大幅下滑的情形，公司拟采取何种应对措施提升盈利能力，改善经营情况。

回复：

（1）从外部环境、内部管理等角度，分析报告期内业绩在去年同期基础上进一步下行的主要原因及合理性；

1）2018年度公司营业收入降低的主要原因：

2014年至2017年，布伦特原油期货价格高度震荡。2014年，布伦特原油价格从最高的115.71美元/桶下跌至最低的55.81美元/桶，跌幅超过50%。布伦特原油期货价格一直在低位震荡，并于2016年1月跌至27.29美元/桶的谷底。此后布伦特原油期货价格有所回升，一直在50美元/桶左右徘徊。2017年年底，原油价格达到54.70美元/桶。

由于油价持续处于低位，致使上游国际油气开发公司的油气投资项目全面推迟或停滞，从而使得近年来全球海洋油气开发行业模块建造订单严重不足。公司订单主要来自全球海洋油气开发行业，而油价的波动直接影响行业的资本投入，因此公司的经营及业绩与国际油价等外部环境存在相关性。

2018年国际油价震荡上行后又深度下挫，但年均价大幅提升，并一度创下近四年高点。2018年，布伦特原油期货年均价为71.69美元/桶，比上年提高16.96美元/桶，涨幅达31%。在此阶段，市场对于油价的反应具有迟滞性，但已日渐回暖。

油气开采企业的2018年资本性投入有所增加。公司于2018年下半年获得了与MODEC， Inc.的FPSO Carioca MV30项目合同，总金额约为5.7亿元人民币；与必和必拓铁矿石有限公司的South Flank项目合同，总金额约为3.75亿元人民币。公司原存续订单2017年陆续完工，新增订单2018年下半年工作量才有明显增加，造成上半年营业收入降低幅度较大。虽然营业收入下半年有明显增幅，但无法完全弥补上半年营业收入降低的缺口，从2018年全年来看公司营业收入较2017年度依然减少了18.91%。

2）2018年度影响净利润降低的主要原因：

①综合毛利率降低的影响

分行业2018年度与2017年度对比信息如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	结构占比	毛利率	结构占比	毛利率
天然气液化模块	8.91%	-16.69%	70.23%	45.03%
海洋油气资源开发模块	82.41%	14.96%	29.40%	-40.27%
矿业开采模块	8.68%	13.32%	0.37%	129.46%
合计	100.00%	12.00%	100.00%	20.27%

对比2018年度与2017年度行业模块指标，2017年度天然气液化模块结构占比70.23%是2017年度主营业务收入及当期毛利的主要贡献模块。由于YAMAL项目于2017年度已执行完毕，2018年度新签订的天然气液化模块订单AGPP Amur Steelwork项目规模较小且系亏损项目，系造成2018年度综合毛利率降低的主要原因。

虽然2018年度海洋油气资源开发模块较2017年度毛利率增长了55.23%，但无法完全弥补天然气液化模块毛利率下降对综合毛利的影响。

②汇率的波动的影响

由于汇率波动的影响，2018年度汇兑净收益由2017年度的7,780.16万元降低为2,242.17万元，降低幅度71.18%，汇率的波动造成2018年度较2017年度利润总额减少5,537.99万元。

③对联营企业投资收益的确认

2018年度公司按照权益法对联营企业长期股权投资确认投资收益-1,026.68万元，造成2018年度利润总额减少1,026.68万元。

（2）结合近年国际原油价格走势、全球主要油企资本开支情况，并对比同行业可比上市公司报告期内业绩表现，说明报告期内公司经营业绩与行业整体走势是否存在背离；

公司主要为海洋油气开发、矿业开采、天然气液化等行业的高端客户提供专用模块集成设计与建造服务。

公司订单主要来自全球海洋油气开发行业，而油价的波动直接影响行业的资本投入，因此公司的经营及业绩与国际油价等外部环境存在相关性。自2016年国际原油价格降低到27美元/桶（布伦特原油）后，上游油公司开始大幅削减资本开支，很多推进的项目暂停或终止，给整个行业市场带来极大挑战。2017年国际油价缓慢回升，但整体仍处于低位，油公司资本性支出进一步降低，直到2017年11月，国际原油价格重新回到60美元/桶（布伦特原油），2018年国际原油年均价达到了71.69美元，油公司资本性支出逐渐提升，市场日渐回暖。

公司的客户雪佛龙公司（Chevron Corporation）、BHP公司2016至2018年度资本性支出情况：

雪佛龙公司（Chevron Corporation），2016年度资本性支出为224.28亿美金，同比降低33.99%；2017年度资本性支出为188.21亿美金，同比降低16.08%；2018年度资本性支出为201.06亿美金，同比增加6.83%。

BHP公司，2016年度资本支出77.13亿美金，同比降低39.7%；2017年度资本支出52.21亿美金，同比降低32.3%；2018年度资本支出58.48亿美金，同比增加12%。

如上述分析，随着行业资本性支出的提升，油气产业链景气度开始逐步提高。

2018年市场有多个大型项目合同授出，油气产业链前端企业优先受益，业绩一定程度上得到释放，随着行业景气度的进一步提升，产业链后端企业开始逐步受益，但因项目周期等原因，产业链后端企业业绩并未在2018年充分释放。

同行业可比上市公司2018年年度报告中扣除非经常性损益的净利润详情如下表所示：

单位：万元

股票代码	上市公司	2018年度扣除非经常性损益的净利润	2017年度扣除非经常性损益的净利润	变动
603727.SH	博迈科	-4,629.47	4,925.80	-193.98%
600583.SH	海油工程	-14,921.10	16,981.70	-187.87%
3303.HK	巨涛海洋	-16,919.00	656.20	-2678.33%

① 海油工程2018年年度报告披露：2018年度，公司业绩出现下降，主要是2018年全球海洋油气工程服务价格水平仍处于低位所致。

②巨涛海洋2018年年度报告披露：2018年全球油气市场处于弱复苏的阶段，市场竞争仍较激烈。该公司之附属公司蓬莱巨涛获得了一份大型建造合约，但该项目在年内主要处于项目准备阶段。

根据证监会上市公司行业分类标准，隶属于开采辅助活动行业上市公司共16家，其中宏大爆破（002683）、金诚信（603979）与公司业务关联度不高，除此之外14家上市公司2018年扣非后净利润有8家出现下滑，且有3家2018年净利润为负。2018年扣非后净利润同比增长的6家公司中有5家为石油勘探等油气产业链前端企业，1家为石油工程总包公司。

综上，公司2018年在行业回暖的情况下获取了大额订单，业绩下滑主要是受项目周期影响，订单所产生的主要业绩将在2019年实现，公司业绩表现符合同行业上市公司业绩变化趋势。

（3）针对上市后连续两年业绩大幅下滑的情形，公司拟采取何种应对措施提升盈利能力，改善经营情况。

2019年公司将把握行业回暖契机，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，积极拓展海洋油气行业上游市场、努力发展油气行业下游市场，横向拓展公司业务范围，在三大主营业务领域快速切入市场，大力争取订单，为公司业绩提供保障；

为适应业务拓展需求及未来发展战略规划，公司2019年已开始建设天津港大沽口港区临港博迈科2#码头工程。该工程将建设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。工程完工后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。

在优质完成在手订单的基础上，公司将会进一步提升自身的项目管理水平，不断强化详细设计能力，持续提高建造技术实力。依托公司优势场地及深水码头资源，向高端定制化、一体化的服务模式转变，争取在未来3年内实现FPSO总装的战略目标。

2、经营业绩季节性波动异常。年报显示，报告期内公司各季度营业收入分别为0.26亿、0.30亿、1.29亿、2.12亿，归母净利润分别为-0.39亿元、-0.24亿元、0.34亿元、0.37亿元，经营活动现金流量净额分别为-0.46亿元、-0.69亿元、-0.82亿元、-1.71亿元。请公司结合自身主营业务开展情况、客户季度变化情况、业务结算模式等，补充披露：（1）公司各季度营业收入及归母净利润呈现逐步回升态势，结合外部环境变化及分行业经营情况，说明业绩回升的主要原因；（2）第四季度经营活动现金流量净额负值大幅增长，与当季营业收入、归母净利润同比回升呈现显著背离态势，请公司结合相关业务开展情况、销售结算及回款模式，说明形成上述不匹配的原因及合理性，公司的收入确认及结算政策是否发生重大变化，若是，请说明在本期净利润基数较小的情况下，是否存在通过相应收入确认及结算政策调整，避免全年归母净利润转亏的情形。

回复：

1）公司各季度营业收入及归母净利润呈现逐步回升态势，结合外部环境变化及分行业经营情况，说明业绩回升的主要原因；

公司处在油气产业链中相对后端的位置，对油价周期性的波动反应存在1到2年的滞后时间。由于2016年油价跌入谷底，整个油气行业进入"寒冬"，在其后的一年多时间内公司新签订单明显减少，经营业绩出现大幅下降。公司原存续订单2017年陆续完工，在手订单量减少系造成2018年上半年业绩下滑的主要原因。

2018年，布伦特原油期货年均价为71.69美元/桶，比上年提高16.96美元/桶，涨幅达31%，国际油价整体回升，油气行业市场日渐回暖。公司把握市场机遇，2018年第三季度公司分别签订了FPSO Carioca MV30项目合同和South Flank项目等大额订单。公司大额订单多在下半年签订，随着项目开工，公司2018年下半年，尤其是2018年第四季度业绩逐渐回升。

行业市场日渐回暖，在手订单量增加系2018年下半年业绩回升的主要原因。

（2）第四季度经营活动现金流量净额负值大幅增长，与当季营业收入、归母净利润同比回升呈现显著背离态势，请公司结合相关业务开展情况、销售结算及回款模式，说明形成上述不匹配的原因及合理性，公司的收入确认及结算政策是否发生重大变化，若是，请说明在本期净利润基数较小的情况下，是否存在通过相应收入确认及结算政策调整，避免全年归母净利润转亏的情形。

公司的收入确认及结算政策没有发生重大变化；

2018年第三季度公司分别签订了FPSO Carioca MV30和South Flank项目并开工。第四季度对新增大额订单在项目材料备货、预付材料采购款投入大量资金，造成经营性现金流出较大；公司按照《建造合同》核算，新签订的大额订单对第四季度营业收入和净利润贡献较大，但根据合同约定项目结算收款对比项目完工进度存在一定的滞后性，2018年末已确认新增大额订单应收结算款人民币14,717.30万元，结算款于2019年一季度收回。

第四季度经营活动现金流量净额负值大幅增长与当季营业收入、归母净利润同比回升呈现显著背离态势的主要原因，是支付新增大额订单项目材料备货款、项目收入的确认与项目结算款的收回非同一会计期间。

综上，公司没有通过相应收入确认及结算政策调整，避免全年归母净利润转亏的情形。

3、分行业营收规模及比重波动较大。年报显示，报告期内公司海洋油气资源开发模块实现营业收入3.19亿元，占本期营业收入比重80.49%；天然气液化模块实现营业收入0.35亿元，占本期营业收入比重8.71%；矿业开采模块实现营业收入0.34亿元，占本期营业收入比重8.47%。去年同期，上述板块实现营业收入依次分别为1.39亿元、3.31亿元、0.02亿元，占当期营业收入比重分别为28.37%、67.76%、0.36%，公司主营业务分行业营收占比波动较大，核心构成部分由天然气液化模块变为海洋油气开发模块。请公司补充披露：（1）结合报告期内上述各模块项目开展情况及主要客户情况，说明分行业营收规模及比重波动较大的原因；（2）上述分行业营收规模及比重波动较大的情形，是否标志着公司未来经营发展战略侧重出现较大变化，是否反映出公司在不同主营业务细分方向上的订单项目获取、工程开展、成本控制等方面出现较大波动风险；（3）针对上述情况，公司有无相应应对计划或措施。

回复：

（1）结合报告期内上述各模块项目开展情况及主要客户情况，说明分行业营收规模及比重波动较大的原因；

2018年及2017年分行业主营业务收入对比表如下：

单位：万元

行业名称	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	结构占比	主营业务收入	结构占比
天然气液化模块	3,452.73	8.91%	33,144.32	70.23%
海洋油气资源开发模块	31,923.51	82.41%	13,875.85	29.40%
矿业开采模块	3,360.72	8.68%	175.76	0.37%
合计	38,736.96	100.00%	47,195.93	100.00%

2018年度主要客户订单情况如下：

客户名称	订单类别	订单额度（万元）	占总订单比例
MODEC	海洋油气资源开发	63,845.00	42.99%
BHP	矿业开采	49,371.19	33.24%
TECNIMONT -AGPP	天然气液化产业	11,297.10	7.61%
VWS	海洋油气资源开发	5,298.52	3.57%
中海石油（中国）有限公司	海洋油气资源开发	2,263.80	1.52%
合计		132,075.61	88.93%

2017年度天然气液化模块结构占比较高主要系2017年度已执行完毕的大额订单YAMAL项目对当期营业收入贡献较大，2018年度天然气液化模块在手订单较少系造成天然气液化模块在2018年度结构占比降低的主要原因；

海洋油气资源开发模块2018年度结构占比较2017年度大幅度提升主要系在手订单量增加所致。

（2）上述分行业营收规模及比重波动较大的情形，是否标志着公司未来经营发展战略侧重出现较大变化，是否反映出公司在不同主营业务细分方向上的订单项目获取、工程开展、成本控制等方面出现较大波动风险；

公司所处的行业具有周期性波动特性，公司主营的三大业务领域随着市场环境变化产生不同的周期性波动。公司通过多年的行业运营经验，根据不同时期的市场环境对细分领域的行业周期进行前瞻性预测，基于市场变化公司在三大业务领域接取订单的比例也会随着时间不同而产生一定变化。另外公司所承接的项目均为专业定制化工程，针对不同项目有不同的周期和生产计划，因此在不同会计年度确认收入情况也会有所不同。

公司始终坚持国际化的市场定位和战略布局，具备敏锐的市场嗅觉和快速切入能力，拥有优秀的项目管理团队与技术研发团队，拥有优越的地理位置和国内领先的模块化建造能力，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。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。

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ISO14001、ISO9001、OHSAS18001证书的年度审核及标准化更新换证工作，并通过了美国钢结构协会（AISC）、美国机械工程师协会(ASME)、德国著名检验认证机构TüV-Süd、加拿大焊接局（CWB）等机构的审核，使得公司管理水平得到国内和国际市场的广泛认可。在项目运行过程中，通过不断优化生产工艺和管理流程，持续降低项目运营成本，通过完善的管理体系，确保在手项目稳健运行。

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。公司主要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。公司在三大主营业务领域的工程开展、成本控制等方面不存在较大波动的风险。

（3）针对上述情况，公司有无相应应对计划或措施。

2019年公司将继续以主营业务为核心，把握核心竞争优势，努力拓展业务范围，增强市场竞争力。2018年国际油价整体回升，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，为公司发展奠定业绩基础。未来，公司在优质完成在手订单的基础上，将会进一步提升自身的项目管理水平，强化详细设计能力，提高建造技术能力，通过差异化竞争优势，不断拓宽公司经营范围。

稳步推进国际化发展战略，积极布局，把握市场节奏。公司自成立之初就始终坚持国际化的发展战略，通过多年的战略布局，打造了诸多精品工程和良好的品牌形象。过去几年，因国际油价波动，油气行业市场受到较大冲击，报告期内，国际油价回升，市场回暖，公司凭借着长期的国际化战略布局，适时合理切入市场，迅速斩获大型合同订单，为公司业绩提供支撑，战略优势得到进一步体现。未来，公司将继续推进国际化发展战略，通过扩大子公司覆盖范围等形式进一步加强全球化战略布局。

积极利用资本手段，探索发展新方向。公司将尝试以合资、参股或收购的形式，投资于公司主业，以及油气和清洁能源产业链上具有长期投资价值的企业。根据具体投资标的特点，灵活采取直接投资和基金投资两种形式。

二、关于客户及供应商

4、客户集中度情况。公司上市时即存在严重的单一客户依赖问题，2017年前五名客户销售额占全年营收比重高达101.24%。年报显示，报告期内前五名客户销售额占全年营收比重降至84.83%，仍维持高位。请公司补充披露：（1）补充列示前五名客户基本信息，并结合其经营及财务状况、订单规模等，分析其对公司实现营业收入是否具有重大影响，公司后续业务开展是否具有稳定性；（2）结合当前客户及订单项目情况，分析说明当前公司是否仍存在对单一客户依赖的风险，并明确公司在未来经营中针对此问题拟采取何种改善措施。

回复：

（1）补充列示前五名客户基本信息，并结合其经营及财务状况、订单规模等，分析其对公司实现营业收入是否具有重大影响，公司后续业务开展是否具有稳定性；

前五名客户基本信息

客户名称	客户基本情况
MODEC	MODEC总部位于日本，成立于1968年12月26日，在东京证券交易所上市，代码为6269。注册资本30,122.49百万日元。MODEC在新加坡，休斯敦，巴西设有主要的子公司办事处，在安哥拉，澳大利亚，中国，科特迪瓦，加纳，荷兰设有地区办事处。 MODEC公司一直为海上石油和天然气行业提供具有竞争力的浮动解决方案，并被公认为浮式生产储油卸油（FPSO）装置，浮式储油卸油（FSO）装置，浮式液化天然气（FLNG），张力腿平台（TLP），半潜式潜水器和移动式海上生产装置（MOPU）的领先专家。2007年与公司开始合作。
TECNIMONT	业务涉及石油和天然气，化工和石化，能源，基础设施和土木工程。公司还积极参与可再生能源部门，提供项目管理，工程，采购和建设。公司在四大洲的30多个国家开展业务。2018年与公司开始合作。
VWS	威立雅水处理公司，成立于1884年，注册资本为54806万美元，法国威立雅环境集团是当今全世界唯一一家以环境服务为主业的大型集团。从水处理服务（VeoliaWater）到公共运输业（Connex），从清洁业（Onyx）源服务(Dalkia)，威立雅环境集团为各国政府机构、地方机关集体、工业企业和城市提供了全面高效的解决方案和服务。2011年与公司开始合作。
BHP	必和必拓公司（BHP Billiton），2001年由BHP、Billiton两家公司合并而成，注册资本266,000万美元，是全球最大的资源公司，总部位于墨尔本。必和必拓在澳大利亚、伦敦、纽约证券交易所上市交易。2011年与公司开始合作。
中海石油（中国）有限公司	中海石油（中国）成立于1982年，注册资本为3,796.10亿元，为中国最大海上石油及天然气生产商，亦为全球最大独立油气勘探及生产集团之一，主要业务为勘探、开发、生产及销售石油及天然气。在纽约证券交易所（股票代码：CEO）和香港联合交易所（股票代码：0883）上市的公司，控股母公司为中国海洋石油总公司。1996年与公司开始合作。

2018年度前五名客户订单情况

客户名称	订单额度（万元）	占总订单比例
MODEC	63,845.00	42.99%
BHP	49,371.19	33.24%
TECNIMONT -AGPP	11,297.10	7.61%
VWS	5,298.52	3.57%
中海石油（中国）有限公司	2,263.80	1.52%
合计	132,075.61	88.93%

从2018年度订单额度占比来看，前五名客户占总订单额度的88.93%，预期对公司实现营业收入的影响重大。

随着2018年国际油价整体回升，油气行业市场日渐回暖，2019年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，在保持目前客户稳定合作发展的基础上，积极拓展油气行业上游市场、努力发展油气行业下游市场，横向拓展公司业务范围，扩大优质客户规模，保证公司健康持续的发展。

（2）结合当前客户及订单项目情况，分析说明当前公司是否仍存在对单一客户依赖的风险，并明确公司在未来经营中针对此问题拟采取何种改善措施。

公司的主要客户是全球知名的油气开发公司、矿业开采公司以及为其提供开发设施设计和配套设施的总包商和专业承包商。公司凭借优秀的项目业绩与上述客户建立了长期稳定的合作关系。虽然报告期公司各期的前五大客户占收入比重较高，但每期前五大客户均有较大变动，并未出现对单一客户有重大依赖的情形。

2016-2018年前五名客户的销售情况

年度	客户名称	销售额（万元）	占销售收入比重
2018年	MODEC	23,099.43	58.24%
	TECNIMONT -AGPP	3,176.75	8.01%
	VWS	2,836.03	7.15%
	BHP	2,271.07	5.73%
	中海石油（中国）有限公司	2,261.69	5.70%
	合计	33,644.97	84.83%
2017年	YAMGAZ	32,332.46	66.10%
	PetrofacEmiratesLLC.	12,122.99	24.78%
	VWS	2,206.51	4.51%
	山东铁实商贸有限公司	1,500.02	3.07%
	ABB	1,360.90	2.78%
	合计	49,522.88	101.24%
2016年	YAMGAZ	202,174.37	75.31%
	MODEC	19,144.31	7.13%
	BechtelInternationalInc.	18,933.05	7.05%
	PetrofacEmiratesLLC.	13,452.73	5.01%
	ABB	7,531.50	2.81%
	合计	261,235.96	97.31%

注：2017年前五名客户销售额占年度销售总额超出100%的原因主要为UZ8451 ZADCO Accommodation & Utilities Project项目冲减部分收入所致。

针对上述情况，公司在改善持续经营和抗风险方面将积极进行布局，具体工作计划有如下几个方面：

第一，积极拓展油气行业上游市场，大力争取订单。随着油价不断回升，上游行业资本投资欲望持续加强，公司参与大型油气开发项目前期可行性研究和FEED（英文Front End Engineering Design，即前端工程设计，即业主对工程项目没有给出任何的参数和设计条件，承包商需要根据自己的经验对项目进行风险评估，设计并施工。一般FEED多用于石油天然气开采项目上。一个设备装路建造项目的早期规划阶段被称之为前端工程设计阶段， 属于详细设计前的设计系统，80%左右的总费用将在这一时期确定下来）等活动频率仍处于高位，并且很多项目已经开始向前推进，上游行业市场热度明显增加。目前北美、南美、俄罗斯、中东等地区和国家出现的项目，公司都在大力跟进。凭借与业主方紧密合作，公司将不断提供更加有效的优化方案，大力争取相关订单，以提升公司业绩。

第二，努力发展油气行业下游市场，拓展公司业务范围。以美国页岩气为代表的LNG，以其相对低廉的价格和清洁能源的优势，具备极大的市场竞争力，使得未来一段时间内，天然气领域以及以天然气为原料的下游产业将会出现繁荣。公司基于前瞻性的战略布局，于报告期内成立了美国子公司，积极介入相关LNG项目和下游炼化工厂等领域。公司将积极争取相关项目订单，创造页岩气开发、生产、深加工等领域工程业绩，拓宽公司业务范围，提升公司竞争实力。

第三，保持高端行业交流，强化市场互动。公司已连续多年以展商身份参与中国（天津）国际海工装备和港口机械交易博览会、ADIPEC（阿布扎比国际石油展）等国内外高端行业展会，参与美国OTC（海洋技术大会）、FFA（FPSO和FLNG大会）等，旨在加强与行业高端客户的交流，并积极展示公司项目管理水平与发展潜力。2018年公司将继续深度参与ADIPEC等行业交流活动，拓宽公司与市场的互动渠道，强化公司品牌推广。

第四，继续优化工程管理体系，安全生产，提质增效，准时交付。公司拥有优良的项目管理团队和完整有效的安全质量管理体系，得到ISO9001、ISO14001、OHSAS18001等认证，始终保持良好的安全记录，运营项目均能准时交付，受到业主的一致认可，并获得多项安全、质量奖励。包括大型项目颁发的安全工时奖，以及政府部门颁发的环保考核、安全生产考核优秀企业称号等。过硬的产品质量和良好的安全记录始终是公司立足于海洋油气行业市场的核心竞争优势之一。

2019年度公司将继续深入推进安全、质量管理，持续优化安全、质量管理体系，确保产品质量，改进项目运作流程，缩短项目周期，准时交付产品，优质完成在手项目，牢固树立质量过硬、安全生产的品牌形象。

第五，不断提升公司技术实力和管理水平，挺进高端市场。公司始终着眼于面向国内外海洋油气开发、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。公司客户包括Chevron Corporation、MODEC、BHP Billiton等国际知名公司，通过与高端客户的不断合作，促进了公司管理水平的提升和技术实力的增长，实现了公司发展的良性循环。基于国际化的市场定位，公司将进一步加强与国际高端客户的合作，努力打造精品工程，实现公司全面发展的战略目标。

近年来，通过在科技研发和技术创新上的投入，公司陆续获得天津市优秀民营企业、天津经济技术开发区科技小巨人、天津经济技术开发区科技示范企业等荣誉称号。2019年，公司将进一步加强在技术创新和管理水平上的投入，不断提升公司在项目管理、生产建造等方面的综合实力，向国际高端企业进一步靠拢。

第六，加强公司内控体系建设，提升公司管理水平。2019年公司将深入开展执行层面的内控测试，根据内控手册以及权限手册对公司开展覆盖到各岗位的审计工作，解决公司生产经营过程中遇到的各项问题，并对内控手册和权限手册进行修订，使其更加规范化、科学化；持续加强风险管理，根据权限手册进一步开展风险评估及自查工作，完善公司风险数据库，不断增强公司抵御风险的能力，为公司发展保驾护航。

5、供应商集中度情况。年报显示，报告期内前五名供应商采购额占全年采购比重升至74.12%，去年同期为55.55%。请公司补充披露：（1）补充列示前五名供应商基本信息，并说明报告期内供应商集中度上升的原因及合理性，是否为出于成本控制等角度考虑；（2）结合上述供应商经营及财务状况，分析其对公司稳定开展业务是否具有重大影响，如供货来源出现异常，是否将在较大程度上影响公司业务的正常开展；（3）公司当前是否存在供应商过于集中的风险，在未来经营中针对此问题拟采取何种改善措施。

回复：

（1）补充列示前五名供应商基本信息，并说明报告期内供应商集中度上升的原因及合理性，是否为出于成本控制等角度考虑；

供应商基本信息

供应商名称	供应商基本情况
山东铁实商贸有限公司	成立于2003年，注册资本5,100万元，注册地址为济南市高新区崇华路以东世纪财富中心C座410室，股东为张永波、张利波、姜楠三人。经营范围为：一般经营项目：批发、零售；煤炭、钢材、日用杂品、五金工具、炉粉、耐火材料、冶金辅料、生铁、普通机械、电子产品、矿粉、铁精粉、焦炭；钢材料技术开发；货物进出口。2012年与公司开始合作。
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	成立于2015年，注册资本3,380,000万元，注册地址曹妃甸工业区钢铁电力园区，股东北京首钢股份有限公司，首钢集团有限公司。经营范围为： 钢铁冶炼、钢材轧制、其它金属冶炼及其压延加工和销售；烧结矿、球团矿、焦炭、化工产品的生产和销售；发电、供电；二次及多次能源、资源再利用产品的生产和销售（国家限定或禁止的项目除外）；冶金技术研究、技术咨询、技术服务；设备租赁、码头、仓储、运输、物资供应；钢铁、其它金属及其压延产品以及矿石、煤炭、化工产品的批发、零售；工业生产过程中的废弃物的加工、利用、销售；围海造地工程；为船舶提供码头设施；在港区内提供货物装卸服务（以上经营范围国家法律法规有专项规定的，未获批准，不得经营）*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018年与公司开始合作。
天津开发区渤博工贸有限公司	成立于2005年，注册资本2000万元，注册地址为天津开发区黄海路88号写字楼502室，经营范围劳保用品、金属制品批发兼零售；钢结构工程；劳动服务；船舶维修；钢材、机电设备、阀门、水泵、船舶配件及用品、建筑材料、玻璃、化工产品（危险化学品及易制毒品除外）、办公用品、五金、防腐保温材料、土产杂品、法兰、管件、五金电料批发兼零售；防腐保温工程；国内货运代理服务及多式联运代理服务；钢结构安装；电气自动化编程设计、安装、调试、维修；海上设备安装、维修；劳务派遣（境外除外、不含职业介绍）；消防器材销售；水下作业；石油管材、钻采工具、石油装备、机械设备批发兼零售；自营和代理货物进出口、技术进出口。2018年与公司开始合作。
天津滨物恒泰贸易有限公司	成立于2016年，注册资本1000万元，注册地址为天津市滨海新区中新天津生态城国家动漫园文三路105号读者新媒体大厦第四层办公室C区408房间，经营范围五金交电、矿产品、金属材料、有色金属、焦炭、建筑材料、石油沥青、燃料油（危险品除外）、机械设备、电子产品、初级农产品、汽车配件批发兼零售；化工产品销售（危险化学品除外）、煤炭批发；自营和代理货物及技术进出口；海上、陆路、航空国际货物运输代理；国内货物运输代理；仓储；机械设备租赁；商务信息咨询。2018年与公司开始合作。
天津市锦泰工贸有限公司	成立于2003年，注册资本1000万元，注册地址天津市北辰区铁东路工业小区，经营范围焊接材料、金属材料、电工电料、机电设备、五金交电、装饰装修材料（水性涂料、地板、瓷砖、小五金件、板材）、建筑材料、化工产品（化学危险品、易制毒品除外）批发兼零售；金属加工、机械设备安装、维修、调试；从事国家法律法规允许经营的进出口业务；电加热器设备租赁；焊接技术咨询；通风设备、除尘设备销售；劳务服务（限国内）。2013年与公司开始合作。

2018年下半年公司订单量增加，项目前期备货主要是钢材，公司通过招标方式在备选的20家优质钢材供应商中选取4至5家供应商签订采购协议，2018年年报披露的前五名供应商其中四家是钢材供应商，钢材的集中采购系报告期内供应商集中度上升的主要原因。

公司基于多年的项目运营经验，可以在设计阶段确认大部分材料种类及数量，在项目前期集中采购材料可以有效锁定材料价格，抵御价格波动对项目成本产生的影响，针对主要材料采用供应商集中供货模式可以进一步缩减材料检验、运输、时间等方面的成本。公司针对主要材料供应均有多家资质达标的备选供应商，因此不会对单一供应商产生依赖。

（2）结合上述供应商经营及财务状况，分析其对公司稳定开展业务是否具有重大影响，如供货来源出现异常，是否将在较大程度上影响公司业务的正常开展；

公司对供应商的选择是经过系统的评价及考核，评价和考核过程中充分的考虑了备选供应商的经营和财务状况，以保证公司稳定开展业务。

公司常用合格供应商有将近200家，备选供应商有将近50-60家，若供货来源出现异常，公司有充足的能力调整采购渠道，以保证业务的正常开展。

（3）公司当前是否存在供应商过于集中的风险，在未来经营中针对此问题拟采取何种改善措施。

公司常用合格供应商有将近200家，备选供应商有将近50-60家。根据项目情况，逐年增加新的合格供应商，每年淘汰不合格供应商，2019年公司将进一步加强供应商开发、考评和管理。2018年度前五名供应商中首钢京唐钢铁联合有限责任公司、天津滨物恒泰贸易有限公司、天津开发区渤博工贸有限公司系新增供应商，故公司不存在供应商过于集中的风险。

三、关于财务会计数据

6、货币资金及银行理财产品情况。年报显示，报告期末公司货币资金余额2.55亿元，同比减少55.92%，公司解释称主要为本期项目付款增加所致，同时，其他流动资产项下银行理财产品期末余额为7.71亿元，同比减少14.59%。请公司结合报告期内经营活动现金流量净额变动情况，并对比去年同期业务开展及项目结算情况，说明本期货币资金及理财产品余额下降幅度较大的原因。

回复：

由于项目结算收款对比项目完工进度存在一定的滞后性，公司2018年度销售商品、提供劳务收到的现金为20,457.56万元，同比2017年度收到的现金58,062.98万元降低幅度为64.77%；同时2018年第三季度新签大额订单需要前期项目材料备货、预付材料款，对资金需求量增加，在权益性融资和债务性融资没有增加的情况下，公司采用降低理财产品额度、使用存量资金的方式满足项目投入的需求。故而2018年末货币资金余额和银行理财产品余额均处于减少趋势。

7、应收账款情况。年报显示，报告期末公司应收账款余额为2.79亿元，同比增长128.69%，其中期末前五大客户应收账款余额合计占比83.52%。请公司补充披露：（1）结合报告期内营业收入下滑、经营活动现金流量净额大额为负等情况，说明报告期内应收账款增长较快的原因，是否存在通过调整收入确认及结算政策提升净利润的情形；（2）补充说明报告期末应收账款余额前五大客户的账龄情况、账款产生原因、欠款方经营能力，并说明当前账龄分析法计提坏账准备的计提比例是否适当，相应账款是否存在无法足额收回的风险。请年审会计师发表意见。

回复：

（1）结合报告期内营业收入下滑、经营活动现金流量净额大额为负等情况，说明报告期内应收账款增长较快的原因，是否存在通过调整收入确认及结算政策提升净利润的情形；

2018年度上半年营业收入5,601.47万元占全年营业收入的14.12%，下半年营业收入34,061.16万元占全年营业收入的85.88%，公司原存续订单2017年陆续完工，新增订单2018年下半年工作量才有明显增加，由于2018年度上半年缺少大额订单的支持，造成上半年营业收入降低幅度较大，虽然营业收入下半年有明显增幅，但无法完全弥补上半年营业收入降低的缺口，从2018年全年来看公司营业收入较2017年度依然减少了18.91%。

2018年末应收账款余额28,645.82万元，2018年初应收账款余额13,290.02万元，年末较年初增长115.54%，主要系2018年第四季度确认了新增订单FPSO Carioca MV30项目、South Flank项目应收结算款14,717.30万元所致。以上项目合同在2018年第三季度签署，主要工作量进度发生在2018年第四季度，因此工作量结算发生在2018年底，14,717.30万元结算款已于2019年第一季度收回。公司严格按照《建造合同》准则确认收入及工程结算，取得了经客户确认的工作量周报以及工作量结算单。同时2018年第四季度对新增大额订单在项目材料备货、预付材料采购款投入资金较大，造成经营性现金流出较大。因此，造成经营活动现金流量净额大额为负。

综上所述，报告期内营业收入下滑、经营活动现金流量净额大额为负、应收账款大幅增加符合公司实际经营情况，不存在通过调整收入确认及结算政策提升净利润的情形。

（2）补充说明报告期末应收账款余额前五大客户的账龄情况、账款产生原因、欠款方经营能力，并说明当前账龄分析法计提坏账准备的计提比例是否适当，相应账款是否存在无法足额收回的风险。请年审会计师发表意见。

①报告期末应收账款余额前五大客户的账龄情况及账款产生原因

单位：万元

单位名称	期末余额	账龄	账款产生原因
BHP Billiton Iron Ore Pty Ltd	9,290.04	1年以内	未达到收款时点
MODEC Offshore Production Systems (Singapore)Pte. Ltd	7,513.68	1年以内	未达到收款时点
Petrofac International Ltd	2,639.24	1年以内	未达到收款时点
中海石油（中国）有限公司	2,613.64	1年以内	未达到收款时点
ABB Pte. Ltd	1,870.11	1年以内	未达到收款时点
合计	23,926.71		

应收账款余额前五大客户账款2019年第一季度回款20,779.69万元，回款比例86.85%。

②欠款方经营能力

公司的主要客户是全球知名的油气开发公司、矿业开采公司以及为其提供开发设施设计和配套设施的总包商和专业承包商。上述客户资金实力雄厚、信誉程度较高、盈利水平较好。同时，公司与上述客户建立了通畅的沟通渠道和良好的合作关系，能够保证项目按照客户要求顺利完成，并按时结算收款。

③应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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：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，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，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。

4）公司与同行业上市公司账龄计提比例比较

账龄	博迈科	海油工程	中海油服
1年以内（含1年）	1%	0%	0%
1-2年	30%	30%	30%
2-3年	60%	60%	60%
3年以上	100%	100%	100%

公司各账龄期应收账款坏账准备的计提比例与同行业公司基本一致，而公司1年以内应收款项按账龄组合计提坏账准备比例要高于同行业上市公司。

公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。从历史情况来看，公司1年以内的应收账款发生减值的可能性极小，但出于谨慎性原则对账龄1年以内的应收账款采用1%的坏账计提比例。公司各账龄段应收款项坏账准备计提比例符合其实际经济业务特性及企业会计准则的规定。

综上所述，公司当前账龄分析法计提坏账准备的计提比例是适当的，相应账款不存在无法足额收回的风险。

8、预付款项情况。年报显示，报告期末公司预付款项0.52亿元，同比增长407.83%，其中期末余额前五名合计0.41亿元，占比78.76%。请公司补充说明：（1）补充说明预付款项期末前五名对象基本情况，是否与公司存在关联关系；（2）上述对象去年同期预付金额，导致本期预付款项增长的原因，报告期内与公司开展业务的具体情况。

回复：

（1）补充说明预付款项期末前五名对象基本情况，是否与公司存在关联关系；

供应商名称	供应商基本情况
山东铁实商贸有限公司	成立于2003年，注册资本5,100万元，注册地址为济南市高新区崇华路以东世纪财富中心C座410室，股东为张永波、张利波、姜楠三人。经营范围为：一般经营项目：批发、零售；煤炭、钢材、日用杂品、五金工具、炉粉、耐火材料、冶金辅料、生铁、普通机械、电子产品、矿粉、铁精粉、焦炭；钢材料技术开发；货物进出口。2012年与公司开始合作。
佐敦涂料（张家港）有限公司	成立于2004年，注册资本3,000万美元，注册地址为江苏扬子江国际化学工业园长江路15号，股东为JOTUN PAINTS (H.K.) LIMITED。经营范围为：生产高性能涂料（船舶漆、工业漆和民用涂料和粉末涂料；其中危险化学品限按安全审查批准书核定内容），销售自产产品，并提供相关的售后服务。涂料的批发、进出口及佣金代理（不含拍卖）。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。2004年与公司开始合作。
Ashburn International Trade (Tianjin) Co., Ltd.	成立于1994年，注册资本40万美元，注册地址天津自贸试验区（天津港保税区）海滨八路118号，经营范围软件、五金建材、机器设备及零配件、工业用皮革及木制品、靛金属（钢材除外）及其制品的批发零售及进出口；国际贸易及相关简单加工；包装服务；机械设备安装、租赁；代办保税仓储业务；高新技术产品的经营及相关的咨询服务；技术推广；计算机系统服务；数据处理；公共软件服务。2005年与公司开始合作。
天津滨物恒泰贸易有限公司	成立于2016年，注册资本1000万元，注册地址为天津市滨海新区中新天津生态城国家动漫园文三路105号读者新媒体大厦第四层办公室C区408房间，经营范围五金交电、矿产品、金属材料、有色金属、焦炭、建筑材料、石油沥青、燃料油（危险品除外）、机械设备、电子产品、初级农产品、汽车配件批发兼零售；化工产品销售（危险化学品除外）、煤炭批发；自营和代理货物及技术进出口；海上、陆路、航空国际货物运输代理；国内货物运输代理；仓储；机械设备租赁；商务信息咨询。2018年与公司开始合作。
Gale-Rand Petrol Technical Inc.	成立于1999年，位于美国德克萨斯州休斯顿，从事陆上/海上石油工程和服务业务，天然气勘探、维护、采购和管理，公司一直提供许多知名石油的产品、服务和技术支持。2015年与公司开始合作。

预付款项期末前五名对象与公司不存在关联关系。

（2）上述对象去年同期预付金额，导致本期预付款项增长的原因，报告期内与公司开展业务的具体情况。

预付账款前五名期初期末对比如下：

单位：万元

单位名称	业务内容	2018.12.31	2017.12.31
Ashburn International Trade (Tianjin) Co., Ltd.	泵\阀	2,691.87	
山东铁实商贸有限公司	钢材	699.54	
天津滨物恒泰贸易有限公司	钢材	299.38	
Gale-Rand Petrol Technical Inc.	管件	238.38	14.28
佐敦涂料（张家港）有限公司	油漆、涂料	181.58	
合计		4,110.75	14.28

2018年第三季度公司分别签订了FPSO Carioca MV30项目、South Flank项目大额订单，第四季度对新增大额订单的项目材料（钢材、管件、油漆等）备货需支付一定比例的预付款，因此预付款项较上年同期增长幅度较大。

9、存货情况。年报显示，报告期末公司存货2.45亿元，同比增长281.07%，主要系本期建造合同形成的已完工未结算资产从0.41亿增至1.68亿元。报告期内，公司计提存货跌价准备0.11亿元，均针对建造合同形成的已完工未结算资产计提。请公司补充披露：（1）上述资产的具体情况、形成日期及预计结算时间；（2）上述存货减值的具体资产种类及金额，形成上述存货跌价准备的原因及测试过程。

回复：

（1）报告期末公司存货2.45亿，其中原材料0.77亿元、建造合同形成的已完工未结算资产1.68亿元。建造合同形成的已完工未结算资产的具体情况、形成日期及预计结算时间；

单位：元

项目名称	已完工未结算金额	合同签订时间	形成日期	预计结算时间	项目进展
AGPP Amur Steelwork	33,261,453.14	2018年3月	2018年12月	2019年7月	执行中
Ukhaa Khudag Coal Handling and Preparation Plant	3,813,941.45	2018年4月	2018年12月	2019年3月	执行中
New Gathering Center, GC 32 In South East Kuwait (SEK)	3,316,595.10	2018年7月	2018年12月	2019年9月	执行中
USA Toledo HBI Plant	2,815,887.48	2018年8月	2018年12月	2019年9月	执行中
AMURSKY GAS PROCESSING PLANT PROJECT	1,223,014.55	2018年7月	2018年12月	2019年9月	执行中
FPSO Carioca MV30 Chemical Injection Package Purchase Order	5,169,709.81	2018年7月	2018年12月	2019年8月	执行中
FPSO Carioca MV30 Asia Modules Fabrication Services Agreement	131,176,589.99	2018年8月	2018年12月	2019年12月	执行中
其他项目	763,970.30		2018年12月		执行中
合计	181,541,161.82				

（2） 上述存货减值的具体资产种类及金额，形成上述存货跌价准备的原因及测试过程。

单位：元

项目名称	资产种类	已完工未结算金额	预计合同损失
AGPP Amur Steelwork	天然气液化产业项目	33,261,453.14	-13,052,096.73
Ukhaa Khudag Coal Handling and Preparation Plant	矿业开采项目	3,813,941.45	-216,385.76

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。

测试过程：

单位：元

项目名称	合同总收入	合同总成本	累计完工进度	预计合同损失
AGPP Amur Steelwork	112,971,019.98	131,129,195.73	28.12%	-13,052,096.73
Ukhaa Khudag Coal Handling and Preparation Plant	8,737,298.01	9,814,379.94	79.91%	-216,385.76
合计	121,708,317.99	140,943,575.67		-13,268,482.49

计算公式：预计合同损失=（合同总收入－合同总成本）×（100%－累计完工进度）

10、预收款项情况。年报显示，报告期末公司预收账款0.62亿元，同比增长1593.56%，公司解释称主要为已结算未完工项目增加导致。请公司补充披露上述项目的具体情况、款项结算日期、当前进展及预计完工时间。

回复：

根据公司2018年度报告披露，公司报告期末公司预收账款增加，主要原因为已结算未完工项目增加所致。有关项目的合同签订时间、款项结算日期、当前进展等详细情况如下表所示：

单位：元

项目名称	已结算未完工金额	款项结算时间	合同签订时间	预计完工时间	当前进展
曹妃甸11-1/11-6油田综合调整项目立式旋流气浮	1,055,262.56	2018年9月	2018年5月	2019年1月	接近完工
South Flank	59,684,795.58	2018年12月	2018年7月	2020年5月	执行中
IHC Hose Reel	443,796.64	2018年12月	2018年8月	2019年5月	执行中
合计	61,183,854.78				

特此公告。

博迈科海洋工程股份有限公司董事会

2019年5月22日