

连云港黄海机械股份有限公司

2014 半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：连云港黄海机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	290,781,225.17	368,874,934.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,542,307.00	9,385,067.18
应收账款	46,165,740.97	33,910,333.65
预付款项	5,532,103.45	2,663,869.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,549,663.66	4,990,511.93
应收股利		
其他应收款	908,824.48	770,835.63
买入返售金融资产		
存货	210,723,130.47	209,797,955.78

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65,000,000.00	245,038.35
流动资产合计	632,202,995.20	630,638,546.93
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	1,117,942.50	
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	118,130,354.38	123,006,138.70
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	19,745,706.47	20,039,142.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	959,535.26	822,345.30
其他非流动资产	1,418,128.03	1,158,128.03
非流动资产合计	141,371,666.64	145,025,754.62
资产总计	773,574,661.84	775,664,301.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	36,463,985.24	39,643,212.75
预收款项	11,172,823.59	8,603,627.65
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,928,944.00	4,118,000.00
应交税费	1,970,712.87	373,891.06
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,482,198.58	9,601,004.37
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	61,018,664.28	62,339,735.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	3,571,740.92	3,879,208.21
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,043,340.00	3,222,360.00
非流动负债合计	6,615,080.92	7,101,568.21
负债合计	67,633,745.20	69,441,304.04
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	450,071,296.14	450,071,296.14
减：库存股		
专项储备	1,300,904.17	806,702.22
盈余公积	22,439,493.10	22,439,493.10
一般风险准备		
未分配利润	152,129,223.23	152,905,506.05
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	705,940,916.64	706,222,997.51
少数股东权益		

所有者权益（或股东权益）合计	705,940,916.64	706,222,997.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	773,574,661.84	775,664,301.55

法定代表人：刘良文

主管会计工作负责人：金丽娟

会计机构负责人：穆秉春

2、利润表

编制单位：连云港黄海机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	66,138,953.96	129,229,926.50
其中：营业收入	66,138,953.96	129,229,926.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	55,605,866.52	105,691,171.54
其中：营业成本	43,746,508.06	89,651,289.83
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		
营业税金及附加	686,174.92	1,161,450.61
销售费用	3,167,857.13	6,484,878.83
管理费用	11,489,887.41	13,147,114.31
财务费用	-4,399,160.75	-5,330,489.29
资产减值损失	914,599.75	576,927.25
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		

汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,533,087.44	23,538,754.96
加：营业外收入	627,532.82	2,367,000.00
减：营业外支出		173,540.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,160,620.26	25,732,214.96
减：所得税费用	1,536,903.08	3,773,293.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,623,717.18	21,958,921.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	9,623,717.18	21,958,921.81
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.27
（二）稀释每股收益	0.12	0.27
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	9,623,717.18	21,958,921.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,623,717.18	21,958,921.81
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：刘良文

主管会计工作负责人：金丽娟

会计机构负责人：穆秉春

3、现金流量表

编制单位：连云港黄海机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	70,231,846.69	119,964,248.63

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		
处置交易性金融资产净增 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		
收到的税费返还	29,907.58	
收到其他与经营活动有关 的现金	1,969,351.63	9,381,722.43
经营活动现金流入小计	72,231,105.90	129,345,971.06
购买商品、接受劳务支付的 现金	45,559,520.20	67,872,957.05
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		
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	17,448,417.93	22,583,013.79
支付的各项税费	7,159,691.07	13,980,945.14
支付其他与经营活动有关 的现金	4,281,699.25	7,598,078.39
经营活动现金流出小计	74,449,328.45	112,034,994.37
经营活动产生的现金流量净额	-2,218,222.55	17,310,976.69

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	293,340.82	
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	293,340.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,711,530.00	24,049,126.81
投资支付的现金	65,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,711,530.00	24,049,126.81
投资活动产生的现金流量净额	-66,418,189.18	-24,049,126.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	
偿还债务支付的现金	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,528,906.74	13,205,134.00
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		

筹资活动现金流出小计	9,528,906.74	13,205,134.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,528,906.74	-13,205,134.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,661.15	-188,811.52
五、现金及现金等价物净增加额	-78,145,657.32	-20,132,095.64
加：期初现金及现金等价物余额	368,685,934.49	401,031,536.80
六、期末现金及现金等价物余额	290,540,277.17	380,899,441.16

法定代表人：刘良文

主管会计工作负责人：金丽娟

会计机构负责人：穆秉春

4、所有者权益变动表

编制单位：连云港黄海机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,000,000.00	450,071,296.14		806,702.22	22,439,493.10		152,905,506.05			706,222,997.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	80,000,000.00	450,071,296.14		806,702.22	22,439,493.10		152,905,506.05			706,222,997.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				494,201.95			-776,282.82			-282,080.87
(一) 净利润							9,623,717.18			9,623,717.18
(二) 其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							9,623,717.18			9,623,717.18

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-10,400,000.00			-10,400,000.00
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							-10,400,000.00			-10,400,000.00
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备				494,201.95						494,201.95
1. 本期提取				651,406.06						651,406.06
2. 本期使用				157,204.11						157,204.11
(七) 其他										
四、本期期末余额	80,000,000.00	450,071,296.14		1,300,904.17	22,439,493.10		152,129,223.23			705,940,916.64

上年金额

单位：元

项目	上年金额			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	实收 资本 (或 股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	东权益	权益合 计
一、上年年末余额	80,000,000.00	450,071,296.14		117,493.42	18,865,877.08		135,142,961.84			684,197,628.48
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	80,000,000.00	450,071,296.14		117,493.42	18,865,877.08		135,142,961.84			684,197,628.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				689,208.80	3,573,616.02		17,762,544.21			22,025,369.03
(一) 净利润							35,736,160.23			35,736,160.23
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							35,736,160.23			35,736,160.23
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					3,573,616.02		-17,973,616.02			-14,400,000.00
1. 提取盈余公积					3,573,616.02		-3,573,616.02			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的							-14,400,000.00			-14,400,000.00

分配							0,000.00			,000.00
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备				689,208.80						689,208.80
1. 本期提取				1,627,394.96						1,627,394.96
2. 本期使用				938,186.16						938,186.16
(七) 其他										
四、本期期末余额	80,000,000.00	450,071,296.14		806,702.22	22,439,493.10		152,905,506.05			706,222,997.51

法定代表人：刘良文
负责人：穆秉春

主管会计工作负责人：金丽娟

会计机构

三、公司基本情况

连云港黄海机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原连云港黄海机械厂有限公司(以下简称“有限公司”)的基础上整体变更设立的股份有限公司，由虞臣潘、刘良文、林长洲、黄文煌4名自然人作为发起人，注册资本为人民币6,000万元，于2010年11月25日在江苏省连云港工商行政管理局办妥工商变更登记，并取得了《企业法人营业执照》（注册号：320700000055905），公司住所：连云港市海州开发区新建东路1号，法定代表人为刘良文。

有限公司是由原股东连云港黄海地质装备有限公司以连云港黄海机械厂2006年5月31日的净资产为基础出资，于2006年8月11日，经江苏省连云港工商行政管理局核准设立，取得了《企业法人营业执照》（注册号：3207002107159），公司住所：连云港市新浦区瀛洲路50号，注册资本人民币1,500万元，法定代表人为刘良文。

根据有限公司2007年11月股东决定和修改后的公司章程规定，有限公司申请增加注册资本人民币3,500万元，其中，资本公积转增资本人民币1,100万元，债权转增资本人民币2,400万元，变更后，有限公司注册资本变更为人民币5,000万元。

根据有限公司2010年1月15日的股东决定以及修改后的公司章程规定，有限公司股东变更，原股东连云港黄海地质装备有限公司将所持有的5,000万元出资额分别转让给自然人股东，其中：虞臣潘受让人民币2,300万元，持股比例46%，刘良文受让人民币2,250万元，持股比例45%，林长洲受让人民币250万元，持股比例5%，黄文煌受让人民币200万元，持股比例4%，转让后，连云港黄海地质装备有限公司不再持有公司股权。

2010年11月22日，公司股东会审议通过《关于设立连云港黄海机械股份有限公司的议案》的议案，根据2010年 5月 31日有限公司的经审计净资产人民币121,407,296.83元，按1: 0.4942的比例折为股份有限公司的股本60,000,000股，其中：虞臣潘持有2,760万股，持股比例46%，刘良文持有2,700万股，持股比例45%，林长洲持有300万股，持股比例5%，黄文煌持有240万股，持股比例4%。

根据公司2010年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]474号文《关于核准连云港黄海机械股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，于2012年6月5日在深圳证券交易所向社会公开发行新股20,000,000股，股票代码：002680。每股发行价为人民币21.59元，共募集资金431,800,000元。发行后，本公司股本增至人民币80,000,000.00元，截止2014年6月30日，公司股本为人民币8,000万元。

公司经营范围为：建筑工程机械、钻探机械、钻机车、地质钻探工具、地质钻探仪器的生产，钻机液压橡胶软管组合件组装；产品包装装潢；普通机械租赁；金属材料、五金、交电、化工产品（不含危化品）销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。

公司基本组织架构：本公司建立了股东大会、董事会、监事会和总经理组成的法人治理结构，公司下设技术中心、生产管理部、采购配套部、质量管理部、销售部、财务部、办公室、综合管理部、人力资源部、后勤管理部、审计部等职能部门和铆焊、机加工、装配、热处理钻具4个生产车间。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

7、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性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、其他应收款应收票据、预付账款等，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资本公积（其他资本公积）。

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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

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。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 5% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他方法	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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，计提坏账准备。如经减

		值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
--	--	---------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

9、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于

发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间

不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

11、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，并且使用年限超过一年的有形资产。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) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	3.00%	3.88%
机器设备	5-15 年	3.00%	6.47%-19.4%
运输设备	8-10 年	3.00%	9.7%-12.13%
办公设备	5-10 年	3.00%	9.7%-19.4%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

12、在建工程

（1）在建工程的类别

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。所建造的固定资产在建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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者

之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、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每月月末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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

14、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发

过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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，本年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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地可使用年限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证（三包费）、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

①销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

②本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

直销模式：以客户收到机器，并签收验收单后确认销售收入的实现。

经销模式：以收到经销商销售通知单为销售收入的实现。

③关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司销售收入的实现是以客户收到机器，并签收验收单或收到经销商销售通知单后就确认销售收入的实现，公司产品系整机，无需安装调试工作，公司确认销售实现是基于以下几方面：

A、公司销售的产品属于标准件；

B、公司产品在出厂前就已经对机器本身调试完毕，客户到场进行验收，运输时整体运输，到达客户后机器无需进行二次安装；

C、客户验收后，机器的所有权及风险转移给客户。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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，分别按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。
- 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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

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。

17、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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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：企业取得的，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) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

19、经营租赁、融资租赁

(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。

20、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本期无会计政策、会计估计变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

21、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本期无前期会计差错更正。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、税收优惠及批文

公司2012年7月16日经江苏省高新技术企业认定管理工作小组批准（批准文号：苏高企协【2012】15号），公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。从2012年1月1日起至2014年12月31日，公司所得税减按15%税率计征。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	2,174.09	--	--	8,095.88
人民币	--	--	2,174.09	--	--	8,095.88
银行存款：	--	--	290,538,103.08	--	--	368,677,838.61
人民币	--	--	289,482,181.53	--	--	368,677,838.61
美元	171,488.66	615.74%	1,055,921.55			
其他货币资金：	--	--	240,948.00	--	--	189,000.00
人民币	--	--	240,948.00	--	--	189,000.00
合计	--	--	290,781,225.17	--	--	368,874,934.49

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

（1）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

保函保证金	240,948.00	189,000.00
-------	------------	------------

(2) 截至2014年6月30日，其他货币资金中人民币240,948.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(3) 截至2014年6月30日，公司保函保证金在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物余额”中剔除。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,542,307.00	9,385,067.18
合计	5,542,307.00	9,385,067.18

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

说明

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽升平建材有限公司	2014年01月16日	2014年07月16日	500,000.00	
武汉金地探矿机械有限公司	2014年01月13日	2014年07月13日	300,000.00	
山东科瑞石油装备有限公司	2014年05月23日	2014年11月23日	300,000.00	
北京中煤矿山工程有限公司	2014年05月13日	2014年11月13日	300,000.00	
山东科瑞石油装备有限公司	2014年05月23日	2014年11月23日	300,000.00	
合计	---	---	1,700,000.00	---

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息收入	4,990,511.93	4,172,864.57	1,613,712.84	7,549,663.66
合计	4,990,511.93	4,172,864.57	1,613,712.84	7,549,663.66

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	50,306,906.21	98.17%	4,141,165.24	8.23%	37,120,569.27	97.54%	3,210,235.62	8.65%
组合小计	50,306,906.21	98.17%	4,141,165.24	8.23%	37,120,569.27	97.54%	3,210,235.62	8.65%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	940,114.43	1.83%	940,114.43	100.00%	934,428.25	2.46%	934,428.25	100.00%
合计	51,247,020.64	--	5,081,279.67	--	38,054,997.52	--	4,144,663.87	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--

1 年以内	34,149,407.92	67.89%	1,707,470.40	26,581,660.52	71.60%	1,329,083.03
1 年以内小计	34,149,407.92	67.89%	1,707,470.40	26,581,660.52	71.60%	1,329,083.03
1 至 2 年	14,630,981.04	29.08%	1,463,098.10	9,256,689.25	24.94%	925,668.93
2 至 3 年	764,636.95	1.52%	229,091.09	366,329.20	0.99%	109,898.76
3 年以上	40,749.30	0.08%	20,374.65	140,610.80	0.38%	70,305.40
3 至 4 年	721,131.00	1.43%	721,131.00	775,279.50	2.09%	775,279.50
合计	50,306,906.21	--	4,141,165.24	37,120,569.27	--	3,210,235.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Technotrade-Kazan, LLC	608,559.15	608,559.15	100.00%	外销款项，超过结汇期，预计无法收回
乌鲁木齐三和有色地质物资有限公司	242,190.80	242,190.80	100.00%	2014 年 1 月已调解，不能回收部分全额计提坏账
Sondajes Chile Limitada	62,541.48	62,541.48	100.00%	较难收回
四平市铁东区新兴打井队	26,823.00	26,823.00	100.00%	较难收回
合计	940,114.43	940,114.43	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	7,482,970.70	1 年内：4,012,356.90 1-2 年：3,470,613.80	14.60%
第二名	非关联方	3,800,158.00	1 年内：2,280,343.00 1-2 年：1,519,815.00	7.42%
第三名	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	6.83%
第四名	非关联方	2,464,970.20	1 年以内	4.81%
第五名	非关联方	1,792,000.00	1 年以内	3.50%

合计	--	19,040,098.90	--	37.16%
----	----	---------------	----	--------

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	952,100.16	100.00%	43,275.68	4.55%	836,127.36	100.00%	65,291.73	7.81%
组合小计	952,100.16	100.00%	43,275.68	4.55%	836,127.36	100.00%	65,291.73	7.81%
合计	952,100.16	--	43,275.68	--	836,127.36	--	65,291.73	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	873,822.16	91.78%	33,447.88	675,340.06	80.77%	33,767.00
1 年以内小计	873,822.16	91.78%	33,447.88	675,340.06	80.77%	33,767.00
1 至 2 年	68,278.00	7.17%	6,827.80	94,557.30	11.31%	9,455.73
2 至 3 年	10,000.00	1.05%	3,000.00	55,230.00	6.61%	16,569.00
3 年以上				11,000.00	1.31%	5,500.00
合计	952,100.16	--	43,275.68	836,127.36	--	65,291.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
连云港供电公司	353,041.13	预付电费	37.08%
冀元宝	50,000.00	食堂备用金	5.25%
可利国际货运代理(北京)有限公司上海分公司	45,136.38	预付代理关税	4.74%
上海科熙文化交流有限公司	40,960.00	预付展费	4.30%
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	30,000.00	预付广告费	3.15%
合计	519,137.51	--	54.52%

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
连云港供电公司	非关联方	353,041.13	1 年以内	37.08%
冀元宝	公司员工	50,000.00	1 年以内	5.25%
可利国际货运代理(北京)有限公司上海分公司	非关联方	45,136.38	1 年以内	4.74%
上海科熙文化交流有限公司	非关联方	40,960.00	1 年以内	4.30%
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	3.15%
合计	--	519,137.51	--	54.52%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,164,648.14	93.36%	2,261,560.04	84.90%
1 至 2 年	367,455.31	6.64%	402,309.88	15.10%

合计	5,532,103.45	--	2,663,869.92	--
----	--------------	----	--------------	----

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,176,000.00	2014 年	预付货款
第二名	非关联方	910,000.00	2014 年	预付货款
第三名	非关联方	684,815.00	2014 年	预付货款
第四名	非关联方	450,000.00	2014 年	预付货款
第五名	非关联方	396,000.00	2014 年	预付货款
合计	--	3,616,815.00	--	--

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	38,876,210.36		38,876,210.36	65,602,441.43		65,602,441.43
在产品	31,734,378.46		31,734,378.46	26,015,613.87		26,015,613.87
库存商品	136,429,794.16	329,977.39	136,099,816.77	111,580,519.52	329,977.39	111,250,542.13
发出商品	4,955,093.89	942,369.01	4,012,724.88	7,871,727.36	942,369.01	6,929,358.35
合计	211,995,476.87	1,272,346.40	210,723,130.47	211,070,302.18	1,272,346.40	209,797,955.78

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	329,977.39				329,977.39
发出商品	942,369.01				942,369.01
合 计	1,272,346.40				1,272,346.40

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
自有资金理财	5,000,000.00	
募集资金理财	60,000,000.00	
待抵扣进项税		29,907.58
预交企业所得税		215,130.77
合计	65,000,000.00	245,038.35

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	1,117,942.50	
其中：未实现融资收益	538,767.50	
合计	1,117,942.50	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	181,909,021.42	2,200.00		1,227,600.00	180,683,621.42
其中：房屋及建筑物	102,384,510.74				102,384,510.74
机器设备	72,548,390.37			1,227,600.00	71,320,790.37
运输工具	4,684,533.02				4,684,533.02
办公设备	2,291,587.29	2,200.00			2,293,787.29
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	58,902,882.72		4,841,156.32	1,190,772.00	62,553,267.04
其中：房屋及建筑物	18,496,553.55		1,887,041.76		20,383,595.31
机器设备	36,980,129.06		2,536,761.99	1,190,772.00	38,326,119.05
运输工具	1,754,923.63		282,707.89		2,037,631.52
办公设备	1,671,276.48		134,644.68		1,805,921.16
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	123,006,138.70	--			118,130,354.38
其中：房屋及建筑物	83,887,957.19	--			82,000,915.43
机器设备	35,568,261.31	--			32,994,671.32

运输工具	2,929,609.39	--	2,646,901.50
办公设备	620,310.81	--	487,866.13
五、固定资产账面价值合计	123,006,138.70	--	118,130,354.38
其中：房屋及建筑物	83,887,957.19	--	82,000,915.43
机器设备	35,568,261.31	--	32,994,671.32
运输工具	2,929,609.39	--	2,646,901.50
办公设备	620,310.81	--	487,866.13

本期折旧额 4,841,156.32 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	24,586,564.19			24,586,564.19
一期土地使用权	10,267,529.00			10,267,529.00
二期土地使用权	12,212,137.00			12,212,137.00
软件	112,820.52			112,820.52
钻机制造技术	1,530,000.00			1,530,000.00
U8 用友软件	464,077.67			464,077.67
二、累计摊销合计	4,547,421.60	293,436.12		4,840,857.72
一期土地使用权	1,839,128.82	101,546.98		1,940,675.80
二期土地使用权	1,073,594.46	134,199.32		1,207,793.78
软件	58,290.54	11,282.04		69,572.58
钻机制造技术	1,530,000.00			1,530,000.00
U8 用友软件	46,407.78	46,407.78		92,815.56
三、无形资产账面净值合计	20,039,142.59	-293,436.12		19,745,706.47
一期土地使用权	8,428,400.18	-101,546.98		8,326,853.20
二期土地使用权	11,138,542.54	-134,199.32		11,004,343.22
软件	54,529.98	-11,282.04		43,247.94
钻机制造技术				
U8 用友软件	417,669.89	-46,407.78		371,262.11
无形资产账面价值合计	20,039,142.59	-293,436.12		19,745,706.47

一期土地使用权	8,428,400.18	-101,546.98		8,326,853.20
二期土地使用权	11,138,542.54	-134,199.32		11,004,343.22
软件	54,529.98	-11,282.04		43,247.94
钻机制造技术				
U8 用友软件	417,669.89	-46,407.78		371,262.11

本期摊销额 293,436.12 元。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	959,535.26	822,345.30
小计	959,535.26	822,345.30
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	6,396,901.75	5,482,302.00
小计	6,396,901.75	5,482,302.00

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位： 元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	959,535.26		822,345.30	

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,209,955.60	914,599.75			5,124,555.35
二、存货跌价准备	1,272,346.40				1,272,346.40
合计	5,482,302.00	914,599.75			6,396,901.75

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	1,418,128.03	1,158,128.03
合计	1,418,128.03	1,158,128.03

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	34,116,233.80	37,068,914.80
一年以上	2,347,751.44	2,574,297.95
合计	36,463,985.24	39,643,212.75

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	7,492,628.22	4,713,380.08
一年以上	3,680,195.37	3,890,247.57
合计	11,172,823.59	8,603,627.65

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位：元

单位名称	期末余额	未结转原因
第一名	2,819,148.89	对方未提货

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,118,000.00	11,361,463.10	13,550,519.10	1,928,944.00
二、职工福利费		261,957.80	261,957.80	
三、社会保险费		2,704,345.54	2,704,345.54	
四、住房公积金		686,422.50	686,422.50	
六、其他		162,897.29	162,897.29	
工会经费		87,684.48	87,684.48	
职工教育经费		75,212.81	75,212.81	
合计	4,118,000.00	15,177,086.23	17,366,142.23	1,928,944.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 162,897.29 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,096,371.16	
企业所得税	-502,666.78	
个人所得税	871,552.90	
城市维护建设税	76,745.98	
房产税	230,077.51	230,077.51
土地使用税	143,813.55	143,813.55
教育费附加	32,891.13	
地方教育费附加	21,927.42	
合计	1,970,712.87	373,891.06

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	9,482,198.58	9,601,004.37
合计	9,482,198.58	9,601,004.37

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
职工安置费	8,398,207.01	分期按实支付	

2010年5月20日，公司与连云港黄海地质装备有限公司、刘良文、虞臣潘签订《委托代为支付协议》，连云港黄海地质装备有限公司委托公司代其向《连云港黄海机械厂企业改制职工安置方案》所涉及的相关职工支付职工安置费用11,220,555.05元，并约定如上述11,220,555.05元不足以支付全部职工安置费用，则不足的部分由刘良文、虞臣潘全额承担。截至2014年6月30日，尚未支付的职工安置费为8,398,207.01元。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
职工安置费	8,398,207.01	代付款	

20、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	3,879,208.21	339,926.27	647,393.56	3,571,740.92
合计	3,879,208.21	339,926.27	647,393.56	3,571,740.92

21、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,043,340.00	3,222,360.00

合计	3,043,340.00	3,222,360.00
----	--------------	--------------

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能化项目专项资金-资产购置	1,818,360.00		101,020.00		1,717,340.00	与资产相关
技术改造专项资金	1,404,000.00		78,000.00		1,326,000.00	与资产相关
合计	3,222,360.00		179,020.00		3,043,340.00	--

注1：根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅苏科计[2009]320号、苏财教[2009]141号文件，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅关于下达2009年省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知规定及公司与江苏省科技厅签订的项目合同，公司累计收到智能化岩心钻探装备的研发与产业化专项拨款人民币800万元，该项目起始日为2009年10月。至2012年9月，因项目到期时未达到经济指标要求，2012年度未进行相关验收。2013年，经江苏省科技厅组织专家验收，项目合同相关条款全部满足，项目验收合格。上述专项应付款中，与收益相关的政府补助为5,979,600.00元，与资产相关的政府补助为2,020,400.00元，由于公司与江苏省科技厅签订的项目合同中明确规定，若因公司无法履行合同，江苏省科技厅有权收回所拨经费，故公司在项目未验收合格前，未确认其中的与收益相关的政府补助，本期项目经验收合格后，公司将其中与收入相关的政府补助5,979,600.00元确认为当期营业外收入，将与资产相关的政府补助的2,020,400.00元计入递延收益，按10年摊销分期计入各期的营业外收入。

注2：根据《连云港市财政局、连云港市经济和信息化委员会关于下达2013年度第一批市工业企业技术改造专项资金项目的通知》，公司本期收到156万元政府补助，结合补助申报材料，此补助系新型高效岩土钻机技术改造，只有符合2013年项目竣工，用于购置设备的企业才能获得此补助，因此我们认为该补助系与资产相关的政府补助，应计入递延收益，按设备使用年限10年进行摊销。

22、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

23、专项储备

专项储备情况说明

单位：元

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	806,702.22	651,406.06	157,204.11	1,300,904.17

注：公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16号的相关规定，计提和使用安全生产费。

24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	444,819,158.68			444,819,158.68
其他资本公积	5,252,137.46			5,252,137.46
合计	450,071,296.14			450,071,296.14

25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,439,493.10			22,439,493.10
合计	22,439,493.10			22,439,493.10

26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	152,905,506.05	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,623,717.18	--
应付普通股股利	10,400,000.00	
期末未分配利润	152,129,223.23	--

调整年初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明, 对于首次公开发行证券的公司, 如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有, 应明确予以说明; 如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有, 公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

公司2011年3月6日召开的2010年年度股东大会决议: 公司首次公开发行股票上市前产生的全部滚存未分配利润, 由发行后的新老股东共享。

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	65,503,684.62	128,347,561.30
其他业务收入	635,269.34	882,365.20
营业成本	43,746,508.06	89,651,289.83

(2) 主营业务 (分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	65,503,684.62	43,532,648.75	128,347,561.30	88,857,934.62
合计	65,503,684.62	43,532,648.75	128,347,561.30	88,857,934.62

(3) 主营业务 (分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械立轴式岩心钻机	25,769,697.74	16,682,680.57	49,125,342.73	33,781,345.53
全液压岩心钻机	12,929,853.09	6,444,608.16	21,977,961.77	11,753,997.77
水平定向钻机	8,803,207.82	7,441,100.44	23,878,213.67	19,233,480.42
多功能钻机	251,794.87	168,311.70	612,723.80	390,460.83
钻杆	3,177,137.22	2,350,183.40	8,229,224.98	5,734,440.69

钻机零配件：钻塔、泥浆泵、零件等	14,571,993.88	10,445,764.48	24,524,094.35	17,964,209.38
合计	65,503,684.62	43,532,648.75	128,347,561.30	88,857,934.62

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	61,417,988.34	41,792,380.58	119,633,691.86	85,222,689.64
外销收入	4,085,696.28	1,740,268.17	8,713,869.44	3,635,244.98
合计	65,503,684.62	43,532,648.75	128,347,561.30	88,857,934.62

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	3,458,052.96	5.23%
第二名	3,365,313.11	5.09%
第三名	3,243,932.39	4.90%
第四名	2,781,142.76	4.20%
第五名	2,265,489.75	3.43%
合计	15,113,930.97	22.85%

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	400,268.71	677,512.86	7%
教育费附加	171,543.73	290,362.65	3%
地方教育费附加	114,362.48	193,575.10	2%
合计	686,174.92	1,161,450.61	--

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,355,226.40	2,914,942.00

运输费	268,692.59	1,011,837.86
业务招待费	187,468.80	317,444.70
三包损失	339,926.27	620,701.68
差旅费	285,673.90	865,588.58
其他	89,034.81	115,864.49
广告费	271,091.46	237,730.29
折旧费	213,893.88	215,446.90
办公费	77,307.51	108,302.95
交通费	41,281.51	51,396.10
会议费	38,260.00	17,878.00
福利费		
代理费		7,745.28
合计	3,167,857.13	6,484,878.83

30、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,884,782.53	8,601,966.58
折旧费	400,628.41	302,816.19
修理费	67,501.58	35,598.62
办公费	134,036.99	694,282.49
水电费	399,573.07	290,337.54
研究开发费	1,395,412.11	1,530,582.06
差旅费	43,284.28	24,250.40
交通费	205,206.70	195,961.99
业务招待费	65,990.70	76,115.00
宣传费	8,000.00	
仓库经费	179.14	
税金	767,194.02	679,071.64
无形资产摊销	282,154.08	235,746.30
聘请中介机构费	524,867.92	
其他	311,075.88	480,385.50
合计	11,489,887.41	13,147,114.31

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-4,336,503.36	-5,556,814.43
汇兑损益	-19,661.15	188,811.52
其他	-77,027.54	
手续费	34,031.30	37,513.62
合计	-4,399,160.75	-5,330,489.29

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	914,599.75	576,927.25
合计	914,599.75	576,927.25

33、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	256,512.82		
其中：固定资产处置利得	256,512.82		
政府补助	371,020.00	2,367,000.00	
合计	627,532.82	2,367,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
商务发展专项资金		60,000.00	与收益相关	是
市专利资助		3,000.00	与收益相关	是
江苏省科技成果转		2,300,000.00	与收益相关	是

化专项资金				
省专利资助		4,000.00	与收益相关	是
中小企业开拓国际市场基金	40,000.00		与收益相关	是
市工业科技公关项目资金	100,000.00		与收益相关	是
市专利资助款	52,000.00		与收益相关	是
技改项目资金	78,000.00		与资产相关	是
智能化岩心钻探装备研发与产业化专项补助	101,020.00		与资产相关	是
合计	371,020.00	2,367,000.00	--	--

34、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失		3,540.00	
对外捐赠		170,000.00	
合计		173,540.00	

35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,674,093.04	3,859,832.24
递延所得税调整	-137,189.96	-86,539.09
合计	1,536,903.08	3,773,293.15

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.12	0.12	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11	0.25	0.25

(2)、基本每股收益的计算过程：

项 目	计算公式	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	P_0	9,623,717.18	21,958,921.81
非经常性损益	F	533,402.90	1,864,441.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P_1 = P_0 - F$	9,090,314.28	20,094,480.81
年初股份总数	S_0	80,000,000.00	80,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S_1		
发行新股或债转股等增加股份数	S_i		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M_i		
因回购等减少股份数	S_j		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M_j		
报告期缩股数	S_k		
报告期月份数	M_0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	80,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益	$EPS = P_0 / S$	0.12	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS_1 = P_1 / S$	0.11	0.25

(3)、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

37、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,777,351.63
政府补助	192,000.00
合计	1,969,351.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
手续费支出	34,031.30
管理费用	2,571,807.55

销售费用	1,258,810.58
其他往来	365,101.82
支付保函保证金	51,948.00
合计	4,281,699.25

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,623,717.18	21,958,921.81
加：资产减值准备	914,599.75	576,927.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,841,156.32	4,175,332.06
无形资产摊销	293,436.12	247,028.34
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	-256,512.82	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		3,540.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-19,661.15	201,850.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-137,189.96	-86,539.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-925,174.69	11,082,970.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,088,430.92	-11,955,292.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,220,192.60	-10,621,770.80
其他	-2,243,969.78	1,728,008.29
经营活动产生的现金流量净额	-2,218,222.55	17,310,976.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	290,540,277.17	380,899,441.16
减：现金的期初余额	368,685,934.49	401,031,536.80
现金及现金等价物净增加额	-78,145,657.32	-20,132,095.64

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	290,540,277.17	368,685,934.49
其中：库存现金	2,174.09	8,095.88
可随时用于支付的银行存款	290,538,103.08	368,677,838.61
三、期末现金及现金等价物余额	290,540,277.17	368,685,934.49

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司不存在母公司，本公司的实际控制人情况如下：

名称	与本公司的关系
虞臣潘	实际控制人
刘良文	实际控制人

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门旭程实业有限公司	董事虞臣潘控制的企业	15505658-6
和欣国际船务有限公司	董事虞臣潘控制的企业	香港注册公司
HE XIN INTERNATIONAL SHIPPING PTE. LTD	董事虞臣潘控制的企业	新加坡注册公司
山东华廷实业有限公司	董事虞臣潘担任董事的企业	56116736-1
海盐华达油墨化学有限公司	公司财务总监金丽娟之弟张跃成参股的企业	71250786-2
苏州博林非开挖管道工程有限公司	公司总经理柳生林之弟柳存怀控制的企业	67011644-0

八、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年4月5日，临沂中联物流有限公司以公路货物运输合同纠纷为由将本公司和赵刚诉至临沂市兰山区人民法院，诉讼请求为：判令二被告支付原告运费162,290元及相应利息，本案诉讼费由被告承担，临沂市兰山区人民法院以原告未盖公章为由，驳回起诉。

2012年11月5日，临沂中联物流有限公司再次向临沂市兰山区人民法院起诉本公司、赵刚拖欠运费162,290元【（2012）临兰商初字第4159号】，定于2013年1月23日开庭，因向赵刚送达应诉被退回，开庭时间推迟至2013年4月2日，开庭中，临沂中联物流有限公司撤回对赵刚的起诉，仅起诉公司。

2013年4月18日山东省临沂市兰山区人民法院做出（2012）临兰商初字第4159号《民事判决书》，判

决本公司于判决生效之日起十日内偿付临沂中联物流有限公司运费77,960元及利息（利息按中国人民银行规定的同期金融机构基准贷款利率计算，时间自2012年4月5日起至本判决确定的付款之日止），驳回临沂中联物流有限公司其他诉讼请求；案件受理费3,546元，由临沂中联物流有限公司负担1,797元，本公司负担1,749元。

公司不服上述判决，向山东省临沂市中级人民法院提出上诉，请求二审法院依法撤销（2012）临兰商初字第4159号《民事判决书》，驳回临沂中联物流有限公司对公司的诉求，并由临沂中联物流有限公司承担本案的上诉费用。此案于2013年8月12日开庭。

2013年12月10日，山东省临沂市中级人民法院作出（2013）临商终字第863号《民事裁定书》，裁定：撤销山东省临沂市兰山区人民法院（2012）临兰商初字第4159号《民事判决书》，发回临沂市兰山区人民法院重审。目前此案正在重审中。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	256,512.82	
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）	371,020.00	
减：所得税影响额	94,129.92	
合计	533,402.90	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.35%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28%	0.11	0.11

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	5,542,307.00	9,385,067.18	-40.95%	本期使用承兑汇票支付供应商货款较多,导致应收票据减少。
应收账款	46,165,740.97	33,910,333.65	36.14%	应收帐款比年初增加,主要原因是本期应收客户货款增加所致。
预付款项	5,532,103.45	2,663,869.92	107.67%	预付款项比年初增加,主要原因是预付供应商货款较多。
应收利息	7,549,663.66	4,990,511.93	51.28%	应收利息比年初增加,主要原因是计提定期存款利息有所增加。
其他流动资产	65,000,000.00	245,038.35	26426.46%	本期公司购买银行理财产品,导致其他流动资产大幅增加。
长期应收款	1,117,942.50		100.00%	长期应收款比年初增加,主要原因是本期新增融资租赁业务。
应付职工薪酬	1,928,944.00	4,118,000.00	-53.16%	应付职工薪酬比年初减少,主要原因是年初支付上年预提年终奖金所致。
应交税费	1,970,712.87	373,891.06	427.08%	应交税费比年初增加,主要原因是计提二季度应交税金所致。
专项储备	1,300,904.17	806,702.22	61.26%	专项储备比年初增加,主要原因是实际支付的安全费用较少。
营业收入	66,138,953.96	129,229,926.50	-48.82%	营业收入同比减少,主要原因为钻机销售数量同比减少。
营业成本	43,746,508.06	89,651,289.83	-51.20%	营业成本同比减少,主要原因为营业收入减少导致营业成本相应减少。
营业税金及附加	686,174.92	1,161,450.61	-40.92%	营业税金及附加同比减少,主要原因为营业收入减少导致税金相应减少。
销售费用	3,167,857.13	6,484,878.83	-51.15%	销售费用同比减少,主要原因为营业收入减少导致销售费用减少。
资产减值损失	914,599.75	576,927.25	58.53%	资产减值损失同比增加,主要原因为应收帐款增加导致计提坏帐准备增加。
营业外收入	627,532.82	2,367,000.00	-73.49%	营业外收入同比减少,主要原因为政府补助减少。
营业外支出		173,540.00	-100.00%	营业外支出同比减少,主要原因为本期无营业外支出项目发生。
所得税费用	1,536,903.08	3,773,293.15	-59.27%	所得税费用同比减少,主要原因为利润总额同比减少。