

劳雷工业有限公司海洋业务
审计报告
天职业字[2015]11608-1号

目 录

审计报告	1
2015年1-6月、2014年度和2013年度海洋业务模拟财务报表	3
2015年1-6月、2014年度和2013年度海洋业务模拟财务报表附注	10

审计报告

天职业字[2015]11608-1号

北京海兰信数据科技股份有限公司：

我们审计了后附的劳雷工业有限公司（以下简称“劳雷公司”）按照海洋业务模拟财务报表附注二、2所述的编制基础编制的海洋业务模拟财务报表，包括2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的海洋业务模拟资产负债表，2015年1-6月、2014年度、2013年度的海洋业务模拟利润表、海洋业务模拟现金流量表、海洋业务模拟所有者权益变动表以及海洋业务模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报海洋业务模拟财务报表是劳雷公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照海洋业务模拟财务报表附注二、2所述的编制基础编制海洋业务模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使海洋业务模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对海洋业务模拟财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对海洋业务模拟财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关海洋业务模拟财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的海洋业务模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与海洋业务模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价海洋业务模拟财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，劳雷公司海洋业务模拟财务报表在所有重大方面按照海洋业务模拟财务报表附注二、2所述的编制基础编制，公允反映了劳雷公司2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的海洋业务模拟财务状况以及2015年1-6月、2014年度、2013年度的海洋业务模拟经营成果和海洋业务模拟现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



海洋业务模拟资产负债表

编制单位：劳雷工业有限公司

单位：港币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	60,912,996.26	85,312,706.56	83,884,721.73
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	五、2	100,383,374.95	77,329,399.12	74,774,183.98
预付款项	五、3	16,734,528.73	16,504,215.43	13,126,072.06
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	706,813.85	9,211,836.46	18,247,579.18
存货	五、5	84,512,264.98	58,534,405.78	48,611,293.83
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6		3,604,068.26	
流动资产合计		263,249,978.77	250,496,631.61	238,643,850.78
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	五、7	181,624.25	194,039.00	356,074.92
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	五、8	1,602,960.94	1,706,162.59	1,280,269.73
递延所得税资产	五、9	1,319,816.33	1,127,690.77	1,204,459.58
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,104,401.52	3,027,892.36	2,840,804.23
资产总计		266,354,380.29	253,524,523.97	241,484,655.01

法定代表人： 杨慕燕

主管会计工作负责人： 杨慕燕

会计机构负责人： 杨慕燕

海洋业务模拟资产负债表（续）

编制单位：劳雷工业有限公司

单位：港币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
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	五、11	43,893,045.55	35,586,310.48	65,410,497.53
预收款项	五、12	6,815,364.79	15,578,971.58	3,185,493.20
应付职工薪酬	五、13			
应交税费	五、14	3,551,398.42		6,573,220.00
应付利息				
应付股利	五、15	75,691,186.36	99,000,000.00	
其他应付款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		129,950,995.12	150,165,282.06	75,169,210.73
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	五、16	1,962,892.93	2,711,402.89	3,214,056.47
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		1,962,892.93	2,711,402.89	3,214,056.47
负 债 合 计		131,913,888.05	152,876,684.95	78,383,267.20
所有者权益：				
股本	五、17	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
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	五、18	131,440,492.24	97,647,839.02	160,101,387.81
股东权益合计		134,440,492.24	100,647,839.02	163,101,387.81
负债和股东权益总计		266,354,380.29	253,524,523.97	241,484,655.01

法定代表人： 杨慕燕

主管会计工作负责人： 杨慕燕

会计机构负责人： 杨慕燕

海洋业务模拟利润表

编制单位：劳雷工业有限公司

单位：港币元

项目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、19	248,257,776.97	395,765,724.98	468,903,299.16
减：营业成本	五、19	164,067,638.30	257,501,632.10	296,528,922.76
营业税金及附加				
销售费用	五、20	16,351,145.22	25,653,331.18	25,513,616.54
管理费用	五、21	26,899,258.01	68,176,199.52	67,420,894.33
财务费用	五、22	-1,443,415.23	590,290.08	-410,752.79
资产减值损失	五、23	1,912,907.29	37,388.05	1,103,538.57
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				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,470,243.38	43,806,884.05	78,747,079.75
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、24		38,679.01	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,470,243.38	43,768,205.04	78,747,079.75
减：所得税费用	五、25	6,677,590.16	7,221,753.83	12,993,268.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,792,653.22	36,546,451.21	65,753,811.59
五、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或净资产的变动				
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		33,792,653.22	36,546,451.21	65,753,811.59

法定代表人： 杨慕燕

主管会计工作负责人： 杨慕燕

会计机构负责人： 杨慕燕

海洋业务模拟现金流量表

编制单位：劳雷工业有限公司

单位：港币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013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		214,527,287.06	405,566,600.17	439,756,192.18
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、26	8,525,997.87	9,182,301.86	17,871.24
经营活动现金流入小计		223,053,284.93	414,748,902.03	439,774,063.42
购买商品、接受劳务支付的现金		181,969,075.73	300,627,074.47	275,677,115.60
支付给职工以及为职工支付的现金		10,414,845.25	37,582,202.30	54,836,734.02
支付的各项税费			17,322,273.28	1,703,511.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、26	51,571,949.65	57,581,912.51	65,796,973.43
经营活动现金流出小计		243,955,870.63	413,113,462.56	398,014,334.09
经营活动产生的现金流量净额	五、26	-20,902,585.70	1,635,439.47	41,759,729.33
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所收回的现金净额				
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所支付的现金		371,400.00	1,345,978.28	1,430,478.77
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		371,400.00	1,345,978.28	1,430,478.77
投资活动产生的现金流量净额		-371,400.00	-1,345,978.28	-1,430,478.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
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				
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		23,308,813.64		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		23,308,813.64		
筹资活动产生的现金流量净额		-23,308,813.64		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,144,836.87	13,223.64	1,177,653.09
五、现金及现金等价物净增加额	五、26	-42,437,962.47	302,684.83	41,506,903.65
加：期初现金及现金等价物余额	五、26	84,187,406.56	83,884,721.73	42,377,818.08
六、期末现金及现金等价物余额	五、26	41,749,444.09	84,187,406.56	83,884,721.73

法定代表人： 杨慕燕

主管会计工作负责人： 杨慕燕

会计机构负责人： 杨慕燕

海洋业务模拟所有者权益变动表

编制单位：劳雷工业有限公司

单位：港币元

项 目	2015年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00									97,647,839.02	100,647,839.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00									97,647,839.02	100,647,839.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										33,792,653.22	33,792,653.22
（一）综合收益总额										33,792,653.22	33,792,653.22
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,000,000.00									131,440,492.24	134,440,492.24

法定代表人：杨慕燕

主管会计工作负责人：杨慕燕

会计机构负责人：杨慕燕

海洋业务模拟所有者权益变动表（续）

编制单位：劳雷工业有限公司

单位：港币元

项 目	2014年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00									160,101,387.81	163,101,387.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00									160,101,387.81	163,101,387.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-62,453,548.79	-62,453,548.79
（一）综合收益总额										36,546,451.21	36,546,451.21
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-99,000,000.00	-99,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-99,000,000.00	-99,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,000,000.00									97,647,839.02	100,647,839.02

法定代表人：杨慕燕

主管会计工作负责人：杨慕燕

会计机构负责人：杨慕燕

海洋业务模拟所有者权益变动表（续）

编制单位：劳雷工业有限公司

单位：港币元

项 目	2013年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00									94,347,576.22	97,347,576.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00									94,347,576.22	97,347,576.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										65,753,811.59	65,753,811.59
（一）综合收益总额										65,753,811.59	65,753,811.59
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,000,000.00									160,101,387.81	163,101,387.81

法定代表人：杨慕燕

主管会计工作负责人：杨慕燕

会计机构负责人：杨慕燕

劳雷工业有限公司海洋业务

2015年1-6月、2014年度和2013年度

模拟财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以港币元为货币单位)

一、公司概况

1. 基本情况

劳雷工业有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年8月25日成立, 公司编号为858913, 商业登记证编号为33867655-000-08-14-4。

本公司的注册办事处地址为香港筲箕湾南安街83号海安商业中心15楼A室。(Rm. A, 15/F., Eastern Commercial Centre, 83 Nam On Street, Shaukeiwan, Hong Kong)。本公司的业务性质为贸易与投资(Trading and Investment), 分为海洋和物探业务。本公司是一家符合香港法律有效设立且合法存续的有限公司。截至2015年6月30日, 本公司已发行股份总数为3,000,000股普通股。

2. 历史沿革

本公司注册成立时(即2003年8月25日)的注册资本为380,000港元, 分为380,000股。黄方(Huang Fang)、方励(Li Fang)、王伟(Wei Wang)及杨慕燕(Yeung Mo Yin, Carmen)分别持有76,000股、152,000股、133,000股及19,000股。2006年8月14日, 杨慕燕将其所持19,000股转让予方励。2007年6月22日, 王伟将其所持133,000股转让予方励。

2007年12月12日, 公司的注册资本由380,000港元增加至3,000,000港元, 分为3,000,000股。公司分别向黄方、陈洁(Chen Jie)及黄公望(Huang Gong Wang)分别分配524,000股、1,048,000股及1,048,000股。

2007年12月18日, 方励将其所持152,000股股份及152,000股股份分别转让予黄公望及陈洁。

2009年12月31日, 黄方将其所持330,000股股份转让予杨慕燕; 陈洁将其所持1,200,000股股份转让予危嘉(Wei Jia); 黄公望将其所持1,200,000股股份转让予危嘉。

2010年7月22日, 危嘉将其所持2,400,000股股份让予杨慕燕。至此, 杨慕燕持有本公司2,730,000股股份、黄方持有本公司270,000股股份。

2015年5月18日，黄方将其所持270,000股股份转让给杨慕燕，杨慕燕将其持有的劳雷香港900,000股权转让给方励。至此，杨慕燕持有本公司2,100,000股股份、方励持有本公司900,000股股份。

2015年5月27日，杨慕燕将其所持1,500,000股股份转让予上海海兰劳雷海洋科技有限公司，方励将其所持150,000股股份转让予上海海兰劳雷海洋科技有限公司。至此，上海海兰劳雷海洋科技有限公司持有本公司1,650,000股股份，杨慕燕持有本公司600,000股股份、方励持有本公司750,000股股份。

二、海洋业务模拟财务报表的编制方法及基础

1. 本公司拟完成的业务剥离

本公司在海洋科学探测、地球物理勘探等业务领域具有领先优势。根据本公司股东及实际控制人与上海海兰劳雷海洋科技有限公司签署的《股权转让协议》及《业务剥离协议》，地球物理勘探的业务将从公司业务中剥离。

根据已签署的《业务剥离协议》之剥离原则并基于客观性、公允性及可计量性原则，本公司拟将物探业务予以剥离，其财务处理方法如下：

(1) 能够按照业务板块直接分离的，将归属于物探业务的项目直接剥离出单体财务报表，如应收及预收款项、应付及预付款项、存货、递延所得税及所得税费用、预计负债、应付职工薪酬、主营业务收入、主营业务成本—直接成本、其他业务收入等项目以及管理费用、营业费用中部分明细项目。

(2) 对不能按照业务板块直接划分但与公司业务收入密切相关的项目或明细项目，按照物探业务收入占总收入百分比计算后剥离出单体财务报表，如营业税金及附加、财务费用等项目及管理费用和营业费用中的剩余明细项目。

(3) 业务剥离前，本公司海洋业务和物探业务共用的资产留至海洋业务即对货币资金、固定资产、无形资产、应交税费、实收资本等不宜剥离的项目，不予剥离。

2. 海洋业务模拟财务报表的编制基础

本海洋业务模拟财务报表系假设本附注二、1所述的物探业务剥离事项于2015年6月30日前实施完毕，以本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照2006年2月15日财政部颁布的《企业会计准则》及2014年财政部颁布的新准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表遵循海洋业务模拟财务报表附注二、2所述的编制基础，符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以港币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为港币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为港币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为港币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其港币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

本公司对于活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产，年末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值，较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本，下跌幅度达到或超过 50%以上；并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 12 个月，本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以合并范围内关联方划分组合
款项性质组合	以职工备用金等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用五五摊销法进行摊销，包装物采用一次摊销法摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	5	5	19
3	运输设备	5	5	19
4	办公设备及其他	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

12. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本公司对下列支出确认为研究阶段支出，于实际发生时计入当期损益：

(1) 对研发项目进行必要的市场调查与研究，对研发项目技术的先进性以及是否可以完成项目研究而进行的项目可行性研究的支出；

(2) 经本公司管理层认可，已经立项并通过了研发资金预算，建立的研发小组发生的支出。

本公司对符合以下条件之一的研发支出划分为开发阶段的支出：

(1) 管理层内部通过《研发项目开发阶段确认书》并已经开始了实质性的开发投入，研发支出已达到开发预算的 1/3 以上（包括 1/3）；

(2) 研发项目至少取得一项相关证书：

1) 软件著作权证书；

2) 专利证书；

3) 取得其他有关知识产权证明文件。

(3) 研发出具有实际应用的产品样机。

开发支出确认为无形资产的条件：

(1) 研发项目已经验收，并形成最终产品，符合批量性生产条件；

(2) 研发项目可转化为具有商业用途的产品，并可以最终对外销售；

(3) 研发的新产品已经符合行业标准、并取得相关资格证书，符合对外销售的条件，或者研发的产品在技术上已经满足客户的技术标准；

(4) 与客户签订了正式或者具有采购意向的合同。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

17. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、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，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助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；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

21. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人

的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

22. 重要会计政策和会计估计变更以及重要前期差错更正的说明

（1）重要会计政策变更

2014年度，本公司执行了财政部最新修订的准则，此修订准则视同在最早列报期内执行，因此，2014年度执行财政部新修订的准则，对本报告期无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期间无重要会计估计变更。

(3) 重要前期会计差错更正

本公司本报告期间无需要披露的重要前期会计差错更正事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	16.5%
印花税	销售货物或采购货物合同额	0.1%

五、海洋业务模拟财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金			
银行存款	41,749,444.09	84,187,406.56	83,884,721.73
其他货币资金	19,163,552.17	1,125,300.00	
合计	60,912,996.26	85,312,706.56	83,884,721.73

注：其他货币资金为信用证保证金，因使用受限，不作为现金等价物。

(2) 货币资金 2015 年 6 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日减少 24,399,710.30 元，减幅达 28.60%，主要由于 2015 年本公司支付股东现金股利 23,308,813.64 元。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2015年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,419,368.84	100.00	6,035,993.89	5.67	100,383,374.95

类别	2015年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	106,419,368.84	—	6,035,993.89	—	100,383,374.95

(续表)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,452,485.72	100.00	4,123,086.60	5.06	77,329,399.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	81,452,485.72	—	4,123,086.60	—	77,329,399.12

(续表)

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,859,882.53	100.00	4,085,698.55	5.18	74,774,183.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	78,859,882.53	—	4,085,698.55	—	74,774,183.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	92,118,859.92	4,605,943.00	5.00
1-2年(含2年)	14,300,508.92	1,430,050.89	10.00
2-3年(含3年)			
合计	106,419,368.84	6,035,993.89	—

(续表)

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	81,248,406.52	4,062,420.32	5.00
1-2年(含2年)	2,787.40	278.74	10.00
2-3年(含3年)	201,291.80	60,387.54	30.00
合计	81,452,485.72	4,123,086.60	—

(续表)

账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	76,005,794.06	3,800,289.70	5.00
1-2年(含2年)	2,854,088.47	285,408.85	10.00
2-3年(含3年)			
合计	78,859,882.53	4,085,698.55	—

(2) 本报告期内应收账款无转回及核销的坏账准备

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	30,809,487.86	1年以内、1-2年	28.95	1,916,586.94
第二名	12,736,366.08	1年以内	11.97	636,818.30
第三名	9,786,950.20	1年以内	9.20	489,347.51
第四名	5,814,375.00	1年以内	5.46	290,718.75
第五名	5,769,817.07	1年以内	5.42	288,490.85
合计	64,916,996.21	—	61.00	3,621,962.35

(续表)

单位名称	2014年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	24,241,417.20	1年以内	29.76	1,212,070.86
第二名	10,276,500.00	1年以内	12.62	513,825.00
第三名	5,779,704.72	1年以内	7.10	288,985.24
第四名	5,048,160.00	1年以内	6.20	252,408.00
第五名	3,385,944.32	1年以内	4.16	169,297.22
合计	48,731,726.24	—	59.84	2,436,586.32

(续表)

单位名称	2013年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	20,070,801.00	1年以内	25.45	1,003,540.05
第二名	15,202,500.00	1年以内	19.28	760,125.00
第三名	10,807,180.80	1年以内	13.70	540,359.04
第四名	3,962,208.00	1年以内	5.02	198,110.40
第五名	3,058,130.40	1年以内	3.88	152,906.52
合计	53,100,820.20	—	67.33	2,655,041.01

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2015年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	706,813.85	100.00			706,813.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	706,813.85	—		—	706,813.85

(续表)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,554,507.18	92.86			8,554,507.18
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	174,938.38	1.90			174,938.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	482,390.90	5.24			482,390.90
合计	9,211,836.46	--		--	9,211,836.46

(续表)

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	18,144,148.38	99.43			18,144,148.38
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	103,430.80	0.57			103,430.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,247,579.18	--		--	18,247,579.18

1) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年6月 30日	坏账金额	2014年12月 31日	坏账金额	2013年12 月31日	坏账金额
款项性质组合	706,813.85		174,938.38		103,430.80	
合计	706,813.85		174,938.38		103,430.80	

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

① 2014 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2014 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
劳雷工业有限公司-物探业务	8,554,507.18			关联往来不计提坏账
合计	8,554,507.18		--	--

② 2013 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2013 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
方励	9,360,000.00			关联方借款不计提坏账
劳雷工业有限公司-物探业务	8,784,148.38			关联往来不计提坏账
合计	18,144,148.38		--	--

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2014 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2014 年 12 月 31 日	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
成都奥塔科技有限公司	482,390.90			垫付关联方租金不计提
合计	482,390.90		--	--

(2) 报告期内其他应收款无转回及核销的坏账准备

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
押金	706,813.85	174,938.38	103,430.80
垫付关联方资金		9,036,898.08	18,144,148.38
合计	706,813.85	9,211,836.46	18,247,579.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015年6月30日	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
GUARANT DEPOSIT-BJO	押金	550,161.36	1年以内、1-2年	77.84	
DEPOSIT BJ RENT	押金	135,807.99	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	19.21	
DEPOSIT CUSTOM	押金	8,000.00	2-3年	1.13	
DEPOSIT ELECTRICITY	押金	7,000.00	3-4年	0.99	
DEPOSIT COPIER	押金	2,970.00	2-3年	0.42	
合计	—	703,939.35	—	99.59	

(续表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日	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
劳雷工业有限公司-物探业务	关联方往来	8,554,507.18	1-2年	92.86	
成都奥塔科技有限公司	关联方往来	482,390.90	1年以内	5.24	
DEPOSIT BJ RENT	押金	110,945.18	1年以内、1-2年、2-3年	1.20	
GUARANT DEPOSIT-BJO	押金	43,148.70	1年以内	0.47	
DEPOSIT CUSTOM	押金	8,000.00	1-2年	0.09	
合计	—	9,198,991.96	—	99.86	

(续表)

单位名称	款项性质	2013年12月31日	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
方励	关联方借款	9,360,000.00	1年以内	51.29	
劳雷工业有限公司-物探业务	关联方往来	8,784,148.38	1年以内	48.14	

单位名称	款项性质	2013年12月31日	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
DEPOSIT BJ RENT	押金	82,885.30	1年以内、1-2年	0.45	
DEPOSIT CUSTOM	押金	8,000.00	1年以内	0.04	
DEPOSIT ELECTRICITY	押金	7,000.00	1-2年	0.04	
合计	—	18,242,033.68	—	99.96	

(5) 其他应收款 2015 年 6 月 30 日原值较 2014 年 12 月 31 日减少 8,505,022.61 元，减幅 92.33%，主要原因系关联方往来款的归还。

其他应收款 2014 年 12 月 31 日原值较 2013 年 12 月 31 日减少 9,035,742.72 元，减幅 49.52%，主要原因系关联方往来款的归还。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	15,470,285.02	92.45	5,484,305.35	33.23	13,049,347.06	99.42
1-2年(含2年)	1,264,243.71	7.55	11,019,910.08	66.77	76,725.00	0.58
合计	16,734,528.73	—	16,504,215.43	—	13,126,072.06	—

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	2015年6月30日	账龄	未结算原因
Deep Ocean Engineering Inc	1,259,793.03	1-2年	合同尚未执行完毕
合计	1,259,793.03	—	—

(续表)

单位名称	2014年12月31日	账龄	未结算原因
FLYING-CAM INTERNATIONAL LTD	6,138,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
L-3 COMMUNICATIONS ELAC NAUTIK	4,877,459.40	1-2年	合同尚未执行完毕
合计	11,015,459.40	—	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,276,498.05	1年以内	25.55
第二名	3,445,529.46	1年以内	20.59
第三名	3,368,201.18	1年以内	20.13
第四名	2,785,956.42	1年以内	16.65
第五名	2,031,238.77	1年以内	12.14
合计	15,907,423.88	—	95.06

(续表)

单位名称	2014年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,138,000.00	1-2年	37.19
第二名	4,877,459.40	1-2年	29.55
第三名	1,970,334.20	1年以内	11.94
第四名	1,259,793.03	1年以内	7.63
第五名	702,468.00	1年以内	4.26
合计	14,948,054.63	—	90.57

(续表)

单位名称	2013年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,138,000.00	1年以内	46.76
第二名	4,877,459.40	1年以内	37.16
第三名	1,869,075.00	1年以内	14.24
第四名	103,031.98	1年以内	0.78
第五名	76,725.00	1年以内	0.58
合计	13,064,291.38	—	99.52

5. 存货

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	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						
在产品						
库存商品	84,512,264.98		84,512,264.98	58,534,405.78		58,534,405.78
发出商品						
合计	84,512,264.98		84,512,264.98	58,534,405.78		58,534,405.78

(续表)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	48,611,293.83		48,611,293.83
发出商品			
合计	48,611,293.83		48,611,293.83

(2) 存货 2015 年 6 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日增加 25,977,859.20 元，增幅 44.38%，主要原因系销售订单增加，相应增加采购订单而使存货库存增加。

存货 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 9,923,111.95 元，增幅 20.41%，主要原因系销售订单增加，相应增加采购订单而使存货库存增加。

6. 其他流动资产

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
预交所得税款		3,604,068.26	
合计		3,604,068.26	

7. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额			872,104.43	62,753.00	934,857.43
2. 本期增加金额				41,400.00	41,400.00
其中：购置				41,400.00	41,400.00
在建工程转入					
企业合并增加					
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
转入在建工程					
4. 2015年6月30日余额			872,104.43	104,153.00	976,257.43
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额			685,979.43	54,839.00	740,818.43
2. 本期增加金额			46,531.25	7,283.50	53,814.75
其中：计提			46,531.25	7,283.50	53,814.75
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
4. 2015年6月30日余额			732,510.68	62,122.50	794,633.18
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 2015年6月30日余额					
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 2015年6月30日余额			139,593.75	42,030.50	181,624.25
2. 2014年12月31日余额			186,125.00	7,914.00	194,039.00

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1. 2013年12月31日余额		1,960,876.56	1,818,231.58	1,883,219.70	5,662,327.84
2. 本期增加金额				16,324.00	16,324.00
其中：购置				16,324.00	16,324.00
在建工程转入					
企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,960,876.56	946,127.15	1,836,790.70	4,743,794.41
其中：处置或报废		1,960,876.56	946,127.15	1,836,790.70	4,743,794.41
转入在建工程					
4. 2014年12月31日余额			872,104.43	62,753.00	934,857.43
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1. 2013年12月31日余额		1,960,876.56	1,539,044.08	1,806,332.28	5,306,252.92

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额			93,062.50	46,618.41	139,680.91
其中：计提			93,062.50	46,618.41	139,680.91
3. 本期减少金额		1,960,876.56	946,127.15	1,798,111.69	4,705,115.40
其中：处置或报废		1,960,876.56	946,127.15	1,798,111.69	4,705,115.40
4. 2014年12月31日余额			685,979.43	54,839.00	740,818.43
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 2013年12月31日余额					
2. 2014年12月31日余额					
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 2014年12月31日余额			186,125.00	7,914.00	194,039.00
2. 2013年12月31日余额			279,187.50	76,887.42	356,074.92

8. 长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2015年6月30日
装修费	1,706,162.59	330,000.00	433,201.65		1,602,960.94
合计	1,706,162.59	330,000.00	433,201.65		1,602,960.94

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2014年12月31日
装修费	1,280,269.73	1,329,654.28	903,761.42		1,706,162.59
合计	1,280,269.73	1,329,654.28	903,761.42		1,706,162.59

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	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
资产减值准备	995,938.99	6,035,993.89	680,309.29	4,123,086.60
预计负债	323,877.34	1,962,892.93	447,381.48	2,711,402.89
合计	1,319,816.33	7,998,886.82	1,127,690.77	6,834,489.49

(续表)

项目	2013年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	674,140.26	4,085,698.55
预计负债	530,319.32	3,214,056.47
合计	1,204,459.58	7,299,755.02

10. 资产减值准备明细表

项目	2014年12月31日	本期增加	其他增加	本期减少		2015年6月30日
				转回	其他转出	
坏账准备	4,123,086.60	1,912,907.29				6,035,993.89
合计	4,123,086.60	1,912,907.29				6,035,993.89

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	其他增加	本期减少		2014年12月31日
				转回	其他转出	
坏账准备	4,085,698.55	37,388.05				4,123,086.60
合计	4,085,698.55	37,388.05				4,123,086.60

(续表)

项目	2012年12月31日	本期增加	其他增加	本期减少		2013年12月31日
				转回	其他转出	
坏账准备	2,982,159.98	1,103,538.57				4,085,698.55
合计	2,982,159.98	1,103,538.57				4,085,698.55

11. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
合计	43,893,045.55	35,586,310.48	65,410,497.53
其中：1年以上	1,236,428.49	4,987,456.73	1,851,974.13

(2) 应付账款 2015 年 6 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日增加 8,306,735.07 元，增幅 23.34%，主要原因系 2015 年存货采购增加，导致尚未支付的采购货款增加。

应付账款 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少 29,824,187.05 元，减幅 45.60%，主要原因系年初部分应付采购货款在本年支付。

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2015年6月30日	未偿还或结转的原因
Reson A/S	374,457.61	合同尚未执行完毕
Nanometrics	356,099.21	合同尚未执行完毕
Phoenix Geophysics	342,009.29	合同尚未执行完毕
Seismic (beijing) Marine Tech	163,862.38	合同尚未执行完毕
合计	1,236,428.49	—

(续表)

单位名称	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
北京誠田工貿有限公司	4,266,600.00	合同尚未执行完毕
PHOENIX GEOPHYSICS LTD	344,104.80	合同尚未执行完毕
RESON A/S	376,751.93	合同尚未执行完毕
合计	4,987,456.73	—

(续表)

单位名称	2013年12月31日	未偿还或结转的原因
L-3 COMMUNICATIONS ELAC NAUTIK	1,116,157.00	合同尚未执行完毕

单位名称	2013年12月31日	未偿还或结转的原因
PHOENIX GEOPHYSICS LTD	344,104.80	合同尚未执行完毕
RESON A/S	376,751.93	合同尚未执行完毕
合计	1,837,013.73	—

12. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
合计	6,815,364.79	15,578,971.58	3,185,493.20
其中：1年以上	462,052.40	462,052.40	

(2) 预收款项 2015 年 6 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日减少 8,763,606.79 元，减幅 56.25%，主要原因系 2014 年预收货款在本期确认收入所致。

预收款项 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 12,393,478.38 元，增幅 389.06%，主要原因系本年预收货款增加所致。

13. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
短期薪酬		10,414,845.25	10,414,845.25	
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
合计		10,414,845.25	10,414,845.25	

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬		37,582,202.30	37,582,202.30	
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
合计		37,582,202.30	37,582,202.30	

(续表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
短期薪酬	14,510,622.08	40,326,111.94	54,836,734.02	

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
合计	14,510,622.08	40,326,111.94	54,836,734.02	

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		9,993,066.40	9,993,066.40	
职工福利费		401,907.60	401,907.60	
社会保险费		19,871.25	19,871.25	
其中：医疗保险费		19,871.25	19,871.25	
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计		10,414,845.25	10,414,845.25	

(续表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		36,287,469.70	36,287,469.70	
职工福利费		1,025,267.69	1,025,267.69	
社会保险费		269,464.91	269,464.91	
其中：医疗保险费		269,464.91	269,464.91	
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计		37,582,202.30	37,582,202.30	

(续表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	14,510,622.08	39,662,084.78	54,172,706.86	
职工福利费		441,480.93	441,480.93	

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
社会保险费		222,546.23	222,546.23	
其中：医疗保险费		222,546.23	222,546.23	
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	14,510,622.08	40,326,111.94	54,836,734.02	

14. 应交税费

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	3,551,398.42		6,573,220.00
合计	3,551,398.42		6,573,220.00

15. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付股利	75,691,186.36	99,000,000.00	
合计	75,691,186.36	99,000,000.00	

(2) 2014年11月，公司董事会决议向股东分配现金股利9,900.00万港币，2015年支付现金股利23,308,813.64元港币。

16. 预计负债

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	形成原因
产品质量保证	1,962,892.93	2,711,402.89	3,214,056.47	预提产品质量保证
合计	1,962,892.93	2,711,402.89	3,214,056.47	—

17. 实收资本

投资者名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
杨慕燕	2,730,000.00	91.00		2,130,000.00	600,000.00	20.00

投资者名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
黄方	270,000.00	9.00		270,000.00		
上海海兰劳雷海洋科技有限公司			1,650,000.00		1,650,000.00	55.00
方励			900,000.00	150,000.00	750,000.00	25.00
合计	3,000,000.00	100.00	2,550,000.00	2,550,000.00	3,000,000.00	100.00

(续表)

投资者名称	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杨慕燕	2,730,000.00	91.00			2,730,000.00	91.00
黄方	270,000.00	9.00			270,000.00	9.00
合计	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00

18. 未分配利润

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
上期期末金额	97,647,839.02	160,101,387.81	94,347,576.22
加：期初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本期期初金额	97,647,839.02	160,101,387.81	94,347,576.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,792,653.22	36,546,451.21	65,753,811.59
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利		99,000,000.00	
其他减少			
本期期末金额	131,440,492.24	97,647,839.02	160,101,387.81

19. 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,793,107.12	164,067,638.30	387,597,819.27	257,501,632.10	461,859,268.90	296,528,922.76
其他业务	464,669.85		8,167,905.71		7,044,030.26	
合计	248,257,776.97	164,067,638.30	395,765,724.98	257,501,632.10	468,903,299.16	296,528,922.76

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水下工程	3,045,958.94	1,641,720.02	19,697,663.81	11,623,262.18	9,820,755.11	6,292,082.25
海洋物理	98,385,344.64	64,005,929.40	268,055,540.47	179,440,566.60	218,706,123.63	148,889,537.31
海洋测绘	146,361,803.54	98,419,988.88	99,844,614.99	66,437,803.32	233,332,390.16	141,347,303.20
合计	247,793,107.12	164,067,638.30	387,597,819.27	257,501,632.10	461,859,268.90	296,528,922.76

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015年1-6月 营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	60,585,618.00	24.40
第二名	32,389,245.00	13.05
第三名	31,405,008.18	12.65
第四名	13,519,673.40	5.45
第五名	11,700,000.00	4.71
合计	149,599,544.58	60.26

(续表)

客户名称	2014年度 营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	59,487,782.18	15.03
第二名	58,962,312.90	14.90
第三名	42,775,354.03	10.81
第四名	17,525,500.00	4.43
第五名	13,666,236.75	3.45
合计	192,417,185.86	48.62

(续表)

客户名称	2013 年度 营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	102,859,380.00	21.94
第二名	45,292,992.60	9.66
第三名	29,206,173.00	6.23
第四名	24,202,512.89	5.16
第五名	19,707,773.30	4.20
合计	221,268,831.79	47.19

20. 销售费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
手续费	5,010,500.25	7,722,244.64	4,403,879.06
住宿费	2,392,194.74	6,024,997.77	8,579,683.75
运输费	3,109,280.79	4,626,769.90	4,768,162.99
维修费	3,558,216.84	3,874,242.05	1,304,913.83
投标费	592,676.73	2,150,227.75	2,881,182.59
培训费	1,177,070.00	1,220,419.20	1,416,989.75
其他	511,205.87	34,429.87	2,158,804.57
合计	16,351,145.22	25,653,331.18	25,513,616.54

21. 管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	10,414,845.25	37,582,202.30	40,326,111.94
手续费	9,040,500.00	13,842,000.00	11,703,652.62
外部服务费	936,000.00	3,348,555.00	3,353,507.72
租金	1,198,335.36	3,790,783.43	2,732,971.29
顾问费	877,314.86		
展览费	748,301.69	1,647,084.06	1,974,802.02
业务招待费	474,352.89	1,521,197.52	1,963,307.57
培训费		2,549,168.25	3,495.25
其他税费	404,506.34	827,456.98	720,656.68
长期待摊费用摊销	433,201.65	903,761.42	571,347.87

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
差旅费	375,622.71	719,769.81	715,192.90
办公费	159,338.50	306,674.11	528,298.19
住宿费	125,507.93	284,823.23	312,057.51
折旧费	53,814.75	139,680.91	259,422.04
一般保险费	130,376.14	232,846.21	304,067.53
大厦管理费	57,506.53	189,567.19	262,892.16
其他	1,469,733.41	290,629.10	1,689,111.04
合计	26,899,258.01	68,176,199.52	67,420,894.33

22. 财务费用

(1) 分类列示

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利息支出			
减：利息收入	20,975.26	146,559.14	17,871.24
加：汇兑损失	-2,144,836.87	-13,223.64	-1,177,653.09
加：银行手续费	722,396.90	750,072.86	784,771.54
合计	-1,443,415.23	590,290.08	-410,752.79

23. 资产减值损失

(1) 分类列示

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
坏账损失	1,912,907.29	37,388.05	1,103,538.57
存货跌价损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
合计	1,912,907.29	37,388.05	1,103,538.57

24. 营业外支出

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
资产报废、毁损损失		38,679.01	
其他			
合计		38,679.01	

25. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
当年所得税费用	6,869,715.72	7,144,985.02	13,401,914.54
递延所得税费用	-192,125.56	76,768.81	-408,646.38
合计	6,677,590.16	7,221,753.83	12,993,268.16

(3) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利润总额	40,470,243.38	43,768,205.04	78,747,079.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,677,590.16	7,221,753.83	12,993,268.16
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响			
研发加计扣除			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	6,677,590.16	7,221,753.83	12,993,268.16

26. 海洋业务模拟现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
存款利息收入	20,975.26	146,559.14	17,871.24
其他往来款	8,505,022.61	9,035,742.72	
合计	8,525,997.87	9,182,301.86	17,871.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
现金支付的管理费用和营业费用	32,811,300.58	55,706,539.65	50,404,522.83
其他往来款			14,607,679.06
银行手续费	722,396.90	750,072.86	784,771.54

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
支付受限资金	18,038,252.17	1,125,300.00	
合计	51,571,949.65	57,581,912.51	65,796,973.43

(2) 海洋业务模拟现金流量表补充资料

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	33,792,653.22	36,546,451.21	65,753,811.59
加: 资产减值准备	1,912,907.29	37,388.05	1,103,538.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,814.75	139,680.91	259,422.04
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	433,201.65	903,761.42	571,347.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		38,679.01	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	-2,144,836.87	-13,223.64	-1,177,653.09
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-192,125.56	76,768.81	-408,646.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	-25,977,859.20	-9,923,111.95	1,194,579.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-13,088,105.55	-539,072.10	-33,703,924.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,346,016.74	-24,506,582.25	8,167,253.92
其他	-18,038,252.17	-1,125,300.00	
经营活动产生的现金流量净额	-20,902,585.70	1,635,439.47	41,759,729.33
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	41,749,444.09	84,187,406.56	83,884,721.73
减: 现金的期初余额	84,187,406.56	83,884,721.73	42,377,818.08

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
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	-42,437,962.47	302,684.83	41,506,903.65

注：其他项为支付的信用证保证金。

(3) 现金和现金等价物

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
现金	41,749,444.09	84,187,406.56	83,884,721.73
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	41,749,444.09	84,187,406.56	83,884,721.73
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	41,749,444.09	84,187,406.56	83,884,721.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

27. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年1-6月	2014年12月31日	2014年12月31日	受限原因
货币资金	19,163,552.17	1,125,300.00		信用证保证金

六、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为上海海兰劳雷海洋科技有限公司，其持有本公司 55% 的份额。

本公司的最终控制方为申万秋先生。

(2) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美国劳雷工业有限公司	方励控制的企业
北京劳雷影业有限公司	方励之母方庆如控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海劳雷仪器系统有限公司	现奥塔投资有限公司全资子公司，原劳雷工业有限公司控制的子公司
SUMMERVIEW COMPANY LIMITED	高级管理层在公司任职
劳雷（北京）仪器有限公司	高级管理层在公司任职
武汉劳雷绿湾船舶科技有限公司	方励之母方庆如，其弟黄方有重大影响的企业
北京南风科创应用技术有限公司	方励之母方庆如，其弟黄方有重大影响的企业
杭州边界电子技术有限公司	方励之弟黄方有重大影响的企业
成都奥塔科技有限公司	方励之母方庆如控制的企业
奥塔投资有限公司	方励控制的企业
Deep Ocean Engineering, Inc.	方励控制的企业
TOGETHER EXPO LIITED	杨慕燕控制的公司
劳雷影业有限公司	杨慕燕控制的公司
杨慕燕	公司主要股东，高级管理人员
方励	公司高级管理人员
方庆如	方励之母
王伟	方励之妻
黄方	方励之弟

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
劳雷（北京）仪器有限公司	接受劳务	5,526,076.27	36.87	5,454,801.88	21.90	3,528,872.73	18.13
美国劳雷工业有限公司	采购商品	18,684.35	0.01	381,869.28	0.15	132,764.32	0.04
美国劳雷工业有限公司	接受劳务	936,000.00	6.25				
上海劳雷仪器系统有限公司	接受劳务	1,323,000.00	8.83	5,629,148.00	22.60	2,975,270.40	15.29
北京南风科创应用技术有限公司	接受劳务	4,189,500.00	27.95	4,424,553.00	17.76	3,352,344.60	17.23
成都奥塔科技有限公司	接受劳务	661,500.00	4.41	2,912,364.00	11.69		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
劳雷（北京）仪器有限公司	销售商品	31,405,008.18	12.67	59,487,782.18	15.35	45,292,992.60	9.81
上海劳雷仪器系统有限公司	销售商品	13,519,673.40	5.46	9,998,284.03	2.58	6,309,432.79	1.37
美国劳雷工业有限公司	提供劳务			6,552,000.00	80.22	6,552,000.00	93.01
Deep Ocean Engineering, Inc.	提供劳务	239,880.15	51.62	21,231.97	0.26	13,572.00	0.19

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
方励	3,510,000.00	19,991,582.90	21,279,664.62
杨慕燕	451,500.00	896,112.00	826,464.00

(4) 关联方租赁

①2015年1-6月关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费 定价依据	本期确认的租赁费
王伟	劳雷工业有限公司	房屋	市场价	707,420.35
合计	--	--	--	707,420.35

②2014年度关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费 定价依据	本期确认的租赁费
王伟	劳雷工业有限公司	房屋	市场价	1,375,994.91
合计	--	--	--	1,375,994.91

③2013年度关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费 定价依据	本期确认的租赁费
王伟	劳雷工业有限公司	房屋	市场价	740,735.92
合计	--	--	--	740,735.92

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	劳雷(北京)仪器有限公司	30,809,487.86	1,916,586.94	24,241,417.20	1,212,070.86	15,202,500.00	760,125.00
应收账款	美国劳雷工业有限公司	191,381.39	9,569.07	2,128,170.06	106,408.50		
应收账款	上海劳雷仪器系统有限公司	3,980,686.73	199,034.34	1,154,400.00	57,720.00	742,560.00	37,128.00

项目名称	关联方	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Deep Ocean Engineering, Inc.	48,370.10	2,418.51	19,347.82	967.39		
预付账款	Deep Ocean Engineering, Inc.	2,031,238.77		1,259,793.03			
其他应收款	成都奥塔科技有限公司			482,390.90			
其他应收款	方励					9,360,000.00	
其他应收款	劳雷工业有限公司-物探业务			8,554,507.18		8,784,148.38	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	美国劳雷工业有限公司	990,465.53		

七、或有事项

截至2015年6月30日，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截至2015年6月30日，本公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

截至2015年6月30日，本公司已开出但尚未结算的信用证余额为CAD44,982.40元、EUR253,890.00元、GBP966,975.30元；尚未到期的保函余额为CNY272,800.00元。

十一、财务报告批准

本财务报告经公司董事会批准报出。

劳雷工业有限公司

二〇一五年八月十六日