

上海海兰劳雷海洋科技有限公司
审计报告
天职业字[2015]11608-4号

目 录

审计报告	1
2015年1-6月财务报表	3
2015年1-6月财务报表附注	13

审计报告

天职业字[2015]11608-4 号

北京海兰信数据科技股份有限公司：

我们审计了后附的上海海兰劳雷海洋科技有限公司（以下简称“海兰劳雷公司”）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2015 年 1-6 月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海兰劳雷公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，海兰劳雷公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海兰劳雷公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况及合并财务状况以及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	53,923,925.19	
结算备付金			
拆出资金			
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	六、2	64,581,307.46	
预付款项	六、3	13,197,016.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	4,835,571.23	
买入返售金融资产			
存货	六、5	89,695,144.11	
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			
流动资产合计		226,232,964.69	
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、6	206,000,000.00	
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	六、7	2,946,771.74	
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	六、8	94,918,952.00	
开发支出			
商誉	六、9	228,172,762.25	
长期待摊费用	六、10	1,264,111.04	
递延所得税资产	六、11	2,852,686.76	
其他非流动资产			
非流动资产合计		536,155,283.79	
资产总计		762,388,248.48	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：柳丽华

合并资产负债表 (续)

2015年6月30日

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
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			
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	六、13	34,505,231.61	
预收款项	六、14	21,752,739.13	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	24,826.01	
应交税费	六、16	-1,142,357.03	
应付利息			
应付股利	六、17	59,690,826.48	
其他应付款	六、18	46,675.00	
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			
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		114,877,941.20	
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	六、19	3,536,211.33	
递延收益			
递延所得税负债	六、11	263,746.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,799,957.55	
负债合计		118,677,898.75	
所有者权益：			
股本	六、20	550,000,000.00	
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			
一般风险准备			
未分配利润	六、21	352,850.36	
归属于母公司股东权益合计		550,352,850.36	
少数股东权益		93,357,499.37	
股东权益合计		643,710,349.73	
负债和股东权益总计		762,388,248.48	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：柳丽华

合并利润表

2015年1-6月

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-9,343.87	
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用	六、22	24,528.30	
财务费用	六、23	-33,872.17	
资产减值损失			
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）	六、24	461,123.28	
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）		470,467.15	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		470,467.15	
减：所得税费用	六、25	117,616.79	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		352,850.36	
归属于母公司股东的净利润		352,850.36	
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		352,850.36	
归属于母公司股东的综合收益总额		352,850.36	
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：柳丽华

合并现金流量表

2015年1-6月

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项 目	附注编号	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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、26	37,557.17	
经营活动现金流入小计		37,557.17	
购买商品、接受劳务支付的现金		1,471.70	
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	28,213.30	
经营活动现金流出小计		29,685.00	
经营活动产生的现金流量净额	六、26	7,872.17	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		355,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		461,123.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		355,461,123.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		561,000,000.00	
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		307,236,174.14	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		868,236,174.14	
投资活动产生的现金流量净额		-512,775,050.86	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		550,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
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		550,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		550,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、26	37,232,821.31	
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额	六、26	37,232,821.31	

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：柳丽华

合并所有者权益变动表

2015年1-6月

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	550,000,000.00										352,850.36	93,357,499.37	643,710,349.73
（一）综合收益总额											352,850.36		352,850.36
（二）股东投入和减少资本	550,000,000.00											93,357,499.37	643,357,499.37
1. 股东投入普通股	550,000,000.00												550,000,000.00
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												93,357,499.37	93,357,499.37
（三）利润分配													
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													
4. 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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	550,000,000.00										352,850.36	93,357,499.37	643,710,349.73

法定代表人：申万秋

主管会计工作负责人：柳丽华

会计机构负责人：柳丽华

资产负债表

2015年6月30日

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,192,622.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
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			
流动资产合计		2,192,622.85	
非流动资产：			
可供出售金融资产		206,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、1	342,276,372.60	
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		548,276,372.60	
资 产 总 计		550,468,995.45	

法定代表人： 申万秋

主管会计工作负责人： 柳丽华

会计机构负责人： 柳丽华

资产负债表 (续)

2015年6月30日

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		116,145.09	
应付利息			
应付股利			
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		116,145.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		116,145.09	
所有者权益：			
实收资本		550,000,000.00	
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		352,850.36	
股东权益合计		550,352,850.36	
负债和股东权益总计		550,468,995.45	

法定代表人： 申万秋

主管会计工作负责人： 柳丽华

会计机构负责人： 柳丽华

利润表

2015年1-6月

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		24,528.30	
财务费用		-33,872.17	
资产减值损失			
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）	十二、2	461,123.28	
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）		470,467.15	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		470,467.15	
减：所得税费用		117,616.79	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		352,850.36	
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		352,850.36	

法定代表人： 申万秋

主管会计工作负责人： 柳丽华

会计机构负责人： 柳丽华

现金流量表

2015年1-6月

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项 目	附注编号	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,557.17	
经营活动现金流入小计		37,557.17	
购买商品、接受劳务支付的现金		1,471.70	
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		28,213.30	
经营活动现金流出小计		29,685.00	
经营活动产生的现金流量净额	十二、3	7,872.17	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		355,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		461,123.28	
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		355,461,123.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金		903,276,372.60	
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		903,276,372.60	
投资活动产生的现金流量净额		-547,815,249.32	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		550,000,000.00	
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		550,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		550,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
	十二、3	2,192,622.85	
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			
	十二、3	2,192,622.85	

法定代表人： 申万秋

主管会计工作负责人： 柳丽华

会计机构负责人： 柳丽华

所有者权益变动表

2015年1-6月

编制单位：上海海兰劳雷海洋科技有限公司

单位：元

项 目	本期金额										
	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、上期期末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	550,000,000.00									352,850.36	550,352,850.36
（一）综合收益总额										352,850.36	352,850.36
（二）股东投入和减少资本	550,000,000.00										550,000,000.00
1. 股东投入普通股	550,000,000.00										550,000,000.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	550,000,000.00									352,850.36	550,352,850.36

法定代表人： 申万秋

主管会计工作负责人： 柳丽华

会计机构负责人： 柳丽华

上海海兰劳雷海洋科技有限公司

2015 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司概况

上海海兰劳雷海洋科技有限公司(以下简称本公司)于 2015 年 5 月 25 日经上海市工商行政管理局自贸试验区分局批准设立, 营业执照注册号为 310141000153343, 注册地址为: 中国(上海)自由贸易试验区新金桥路 27 号 13 号楼 2 层。注册资本为 5.5 亿元人民币, 法定代表人为申万秋。

公司经营范围为: 海洋、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 计算机软硬件的开发、销售, 系统集成, 船舶设备及配件的研发、销售、安装、调试(除专项审批)。(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)。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 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

除子公司一劳雷工业有限公司以港币为记账本位币外, 本公司及其他子公司均以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始

持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 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人民币金额。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人民币，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人民币，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，不改变其人民币金额。

(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。

10. 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。

11. 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

12. 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 and 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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 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作为投资成本;

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

15. 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。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装

费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 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价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) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，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，本公司需对商誉增加计提减值准备。

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，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

（4）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置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。

（5）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。

（6）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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司本报告期间无重要会计政策变更。

（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。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或应税劳务所取得的销售额	3%、6%、17%
营业税	提供应税劳务收取的全部价款和价外费用	5%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
印花税	销售货物或采购货物合同额	0.1%、0.03%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	2%

本公司及孙公司一劳雷（北京）仪器有限公司法定所得税税率为 25%，子公司一劳雷工业有限公司及 Summerview Company Limited 适用法定所得税税率为 16.5%。

五、合并财务报表范围

1. 合并范围

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
劳雷工业有限公司	1	香港	香港	贸易与投资	55.00		企业合并
Summerview Company Limited	1	香港	香港	投资与一般贸易	55.00		企业合并
劳雷（北京）仪器有限公司	2	北京	北京	一般贸易		55.00	企业合并

2. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
劳雷工业有限公司和 Summerview Company Limited 海洋业务	342,276,372.60	55.00	2015/6/30	实现控制权的转移		

(2) 合并成本及商誉

项目	劳雷工业有限公司和 Summerview Company Limited 海洋业务
合并成本	342,276,372.60
其中：现金	342,276,372.60

项目	劳雷工业有限公司和 Summerview Company Limited 海洋业务
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	342,276,372.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	114,103,610.35
商誉	228,172,762.25

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	劳雷工业有限公司和 Summerview Company Limited 海洋业务	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	51,731,302.34	51,731,302.34
应收款项	82,613,895.39	82,613,895.39
存货	89,695,144.11	89,416,180.06
固定资产	2,946,771.74	2,184,627.45
无形资产	94,918,952.00	206,623.48
长期待摊费用	1,264,111.04	1,264,111.04
递延所得税资产	2,852,686.76	2,852,686.76
减：借款		
应付款项	56,304,645.74	56,304,645.74
应付职工薪酬	24,826.01	24,826.01
应交税费	-1,258,502.12	-1,258,502.12
应付股利	59,690,826.48	59,690,826.48
预计负债	3,536,211.33	3,536,211.33
递延所得税负债	263,746.22	
减：少数股东权益		
取得的净资产	207,461,109.72	111,971,419.08

注 1：应收款项为应收账款、预付账款及其他应收款的合并项；应付款项为应付账款、预收账款及其他应付款的合并项。

注 2：公允价值的确定以万隆(上海)资产评估有限公司于 2015 年 7 月 20 日出具的《上海海兰劳雷海洋科技有限公司为合并对价分摊而涉及的劳雷工业有限公司整体海洋业务可辨认净资产公允价值评估报告》（“万隆评报字（2015）第 1319 号”）和《上海海兰劳雷海洋科技有限公司为合并对价分摊而涉及的 Summerview Company Limited 整体海洋业务可辨认净资产公允价值评估报告》（万隆评报字（2015）第 1318 号）为依据。

注 3：本公司同时并购劳雷工业有限公司和 Summerview Company Limited 主要考虑其为上下游关系，相互依存度较高，考虑到并购整合效应，在确认商誉时将劳雷工业有限公司和 Summerview Company Limited 作为整体一并考虑。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 6 月 30 日，上期指 2014 年度，本期指 2015 年 1-6 月。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	77,930.40	
银行存款	37,154,890.91	
其他货币资金	16,691,103.88	
合计	53,923,925.19	

注：其他货币资金为信用证和保函保证金，因使用受限，不作为现金等价物。

2. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				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	68,645,765.56	100.00	4,064,458.10	5.92	64,581,307.46

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	68,645,765.56	—	4,064,458.10	—	64,581,307.46

(续表)

类别	期初余额				
	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					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计		—		—	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	58,527,369.06	2,926,368.46	5.00
1-2年 (含2年)	9,761,896.50	976,189.64	10.00
2-3年 (含3年)	81,750.00	24,525.00	30.00
3-4年 (含4年)	274,750.00	137,375.00	50.00
合计	68,645,765.56	4,064,458.10	—

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
合计			--

(2) 2015 年 1-6 月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	期末余额	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	10,044,025.65	1 年以内	14.63	502,201.28
第二名	7,718,086.80	1 年以内	11.24	385,904.34
第三名	4,585,274.27	1 年以内	6.68	229,263.71
第四名	4,550,135.44	1 年以内	6.63	227,506.77
第五名	4,134,608.04	1 年以内	6.02	206,730.40
合计	31,032,130.20	--	45.20	1,551,606.50

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,200,021.47	92.45		
1-2 年 (含 2 年)	996,995.23	7.55		
2-3 年 (含 3 年)				
合计	13,197,016.70	--		--

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
Deep Ocean Engineering, Inc.	993,485.38	1-2 年	合同尚未执行完毕
合计	993,485.38	--	--

(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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,372,489.13	1年以内	25.55
第二名	2,717,178.99	1年以内	20.59
第三名	2,656,197.13	1年以内	20.13
第四名	2,197,033.09	1年以内	16.65
第五名	1,601,855.21	1年以内	12.14
合计	12,544,753.55	—	95.06

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				
	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	1,949,423.42	38.68			1,949,423.42
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,533,531.61	50.26	204,784.27	8.08	2,328,747.34
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	557,400.47	11.06			557,400.47
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	5,040,355.50	—	204,784.27	—	4,835,571.23

(续表)

类别	期初余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备的					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其他应收款					
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款					
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		--		--	

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,762,777.77	88,138.89	5.00
1-2年 (含2年)	572,903.84	57,290.38	10.00
2-3年 (含3年)	197,850.00	59,355.00	30.00
合计	2,533,531.61	204,784.27	--

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)			
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
合计			--

2) 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	期末余额	坏账金额	期初余额	坏账金额
款项性质组合	557,400.47			
合计	557,400.47			

3) 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	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
杨慕燕	1,949,423.42			关联往来不计提坏账
合计	1,949,423.42		—	—

(2) 2015年1-6月其他应收款无转回及坏账准备核销情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	557,400.47	
保证金	2,533,531.61	
关联方往来	1,949,423.42	
合计	5,040,355.50	

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	1,949,423.42	3年以上	38.68	
第二名	保证金	601,609.40	1年以内、1-2年	11.94	36,738.60
第三名	保证金	562,500.00	1年以内	11.16	28,125.00
第四名	押金	433,862.75	1年以内、1-2年	8.61	
第五名	保证金	263,000.00	1年以内	5.22	13,150.00
合计	—	3,810,395.57	—	75.61	78,013.60

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	84,999,227.83		84,999,227.83			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	4,695,916.28		4,695,916.28			
合计	89,695,144.11		89,695,144.11			

6. 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	206,000,000.00		206,000,000.00			
合计	206,000,000.00		206,000,000.00			

注：可供出售金融资产其他为购买银行理财产品。

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. 期初余额					
2. 本期增加金额			4,606,482.56	1,997,165.46	6,603,648.02
其中：购置					
在建工程转入					
企业合并增加			4,606,482.56	1,997,165.46	6,603,648.02
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
转入在建工程					
4. 期末余额			4,606,482.56	1,997,165.46	6,603,648.02
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			2,639,752.71	1,017,123.57	3,656,876.28
其中：计提					
3. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
4. 期末余额			2,639,752.71	1,017,123.57	3,656,876.28
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 期初余额					

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. 期末余额					
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 期末余额			1,966,729.85	980,041.89	2,946,771.74
2. 期初余额					

注：固定资产本期增加全部为企业并购产生。

8. 无形资产

项目	土地使用权	商标	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		94,698,452.00		284,724.35	94,983,176.35
其中：购置					
内部研发					
企业合并增加		94,698,452.00		284,724.35	94,983,176.35
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		94,698,452.00		284,724.35	94,983,176.35
二、累计摊销	--	--	--	--	--
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				64,224.35	64,224.35
其中：计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				64,224.35	64,224.35
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值	--	--	--	--	
1. 期末余额账面价值		94,698,452.00		220,500.00	94,918,952.00
2. 期初余额账面价值					

注：无形资产本期增加全部为企业并购产生。

9. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
劳雷工业有限公司和 Summerview Company Limited 海洋业务		228,172,762.25		228,172,762.25
合计		228,172,762.25		228,172,762.25

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费		1,264,111.04			1,264,111.04
合计		1,264,111.04			1,264,111.04

注：长期待摊费用本期增加全部为企业并购产生。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	791,179.13	4,269,242.37		
预计负债	752,476.49	3,536,211.33		
未实现内部交易损益	1,309,031.14	7,933,522.09		
合计	2,852,686.76	15,738,975.79		

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	263,746.22	1,054,984.86		
合计	263,746.22	1,054,984.86		

12. 资产减值准备明细表

项目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少		期末余额
				转回	其他转出	
坏账准备			4,269,242.37			4,269,242.37
合计			4,269,242.37			4,269,242.37

注：资产减值准备其他增加全部为企业并购产生。

13. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
合计	34,505,231.61	
其中：1年以上	975,059.87	

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	295,301.01	合同尚未执行完毕
供应商 2	280,823.40	合同尚未执行完毕
供应商 3	269,711.95	合同尚未执行完毕
供应商 4	129,223.51	合同尚未执行完毕
合计	975,059.87	--

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
合计	21,752,739.13	
其中：1年以上	364,379.15	

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		4,652.60		4,652.60
离职后福利-设定提存计划		20,173.41		20,173.41

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
合计		24,826.01		24,826.01

注：应付职工薪酬本期增加全部为企业合并产生。

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴				
职工福利费				
社会保险费		4,652.60		4,652.60
其中：医疗保险费		4,652.60		4,652.60
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		4,652.60		4,652.60

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		19,736.71		19,736.71
失业保险费		436.70		436.70
合计		20,173.41		20,173.41

16. 应交税费

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
增值税	-4,315,468.01	
企业所得税	2,976,101.32	
个人所得税	197,009.66	
城市维护建设税		
教育费附加		
合计	-1,142,357.03	

17. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	59,690,826.48	
合计	59,690,826.48	

18. 其他应付款

(1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	46,675.00	
合计	46,675.00	

19. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,536,211.33		预提产品质量保证
合计	3,536,211.33		—

20. 股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海言盛投资合伙企业(有限合伙)			220,000,000.00		220,000,000.00	40.00
申万秋			200,000,000.00		200,000,000.00	36.36
江苏扬子江船厂有限公司			130,000,000.00		130,000,000.00	23.64
合计			550,000,000.00		550,000,000.00	100.00

21. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上期期末金额		
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		

项目	本年金额	上年金额
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		
加：本年归属于母公司股东的净利润	352,850.36	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他减少		
本期期末金额	352,850.36	

22. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介机构费	24,528.30	
合计	24,528.30	

23. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	37,557.17	
加：汇兑损失		
加：银行手续费	3,685.00	
合计	-33,872.17	

24. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	461,123.28	
合计	461,123.28	

25. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用	117,616.79	
递延所得税费用		
合计	117,616.79	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	470,467.15	
按法定/适用税率计算的所得税费用	117,616.79	
不同地区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		
本年未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	117,616.79	

26. 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	本期金额	上期金额
存款利息收入	37,557.17	
合计	37,557.17	

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的管理费用和营业费用	24,528.30	
银行手续费	3,685.00	
合计	28,213.30	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	352,850.36	
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-461,123.28	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	116,145.09	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,872.17	
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	37,232,821.31	
减: 现金的期初余额		
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	37,232,821.31	

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	37,232,821.31	
其中: 库存现金	77,930.40	
可随时用于支付的银行存款	37,154,890.91	

项目	本期金额	上期金额
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	37,232,821.31	
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	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	16,691,103.88		保函和信用证保证金

七、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

本公司控股股东及最终控制方为申万秋先生，其直接持有本公司 36.36%的股份，间接持有本公司 6.19%的股份。

(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
北京海兰信数据科技股份有限公司	实际控制人有重大影响的企业
上海言盛投资合伙企业（有限合伙）	主要股东
江苏扬子江船厂有限公司	主要股东
杨慕燕	子公司的主要股东，高级管理人员
方励	子公司的主要股东，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
美国劳雷工业有限公司	方励控制的企业
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
北京劳雷影业业有限公司	方励之母方庆如控制的企业
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
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
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
GREENTOWN RESOURCES LIMITED	报告期内原 SUMMERVIEW COMPANY LIMITED 控股股东

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美国劳雷工业有限公司	150,925.28	7,546.26		
应收账款	上海劳雷仪器系统有限公司	3,139,209.36	156,960.47		
应收账款	Deep Ocean Engineering, Inc.	38,145.14	1,907.26		
预付账款	Deep Ocean Engineering, Inc.	1,601,855.21			
其他应收款	杨慕燕	1,949,423.42			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	美国劳雷工业有限公司	781,091.02	

八、或有事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司之子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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	342,276,372.60		342,276,372.60			
对联营、合营企业投资						
合计	342,276,372.60		342,276,372.60			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提	减值准备年末余额
劳雷工业有限公司		322,013,602.60		322,013,602.60		
Summerview Company Limited		20,262,770.00		20,262,770.00		
合计		342,276,372.60		342,276,372.60		

2. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	461,123.28	
合计	461,123.28	

3. 母公司现金流量表补充资料

项目	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	352,850.36	
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-461,123.28	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	116,145.09	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,872.17	
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	2,192,622.85	
减: 现金的期初余额		
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	2,192,622.85	

十三、财务报告批准

本财务报告经公司董事会批准报出。

上海海兰劳雷海洋科技有限公司

二〇一五年八月十六日