



双发股份

NEEQ : 832615

河南双发石油装备制造股份有限公司

Henan shuangfa petroleum equipment manufacturing Corp.



半年度报告

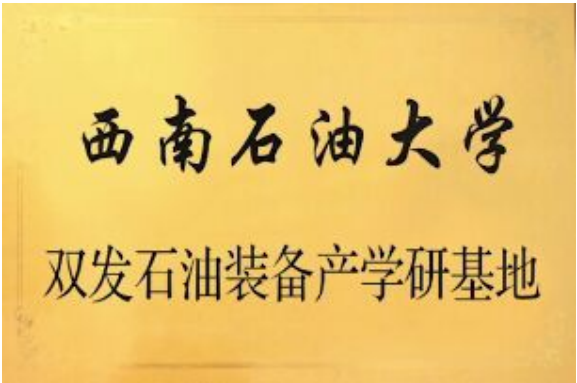
2015

公司半年度大事记

1、2015 年 06 月 17 日公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：双发股份，证券代码：832615。



2、2015 年 4 月在成都市新都区签署协议，成立“西南石油大学河南双发石油装备制造股份有限公司产学研基地”。



3、2015 年 6 月取得中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司市场准入证。



4、期间公司专利申请了 6 项，其中发明专利 3 项，实用新型 3 项。

目录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	5
第四节 财务报表.....	9
第五节 财务报表附注.....	19
第六节 重要事项.....	90
第七节 股本变动及股东情况.....	90
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	92

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

备查文件目录

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	河南双发石油装备制造股份有限公司
英文名称及缩写	HeNan ShuangFa Petroleum Equipment Manufacture Crop.
证券简称	双发股份
证券代码	832615
法定代表人	刘忠林
注册地址	濮阳市范县产业集聚区新区产业园
办公地址	河南省濮阳市黄河路西段皇甫工业园区
主办券商	信达证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	齐霞
电话	0393-4710604
传真	0393-4710604
电子邮箱	qixia7000@163.com
公司网址	http://www.hnsfsy.com
联系地址及邮政编码	河南省濮阳市黄河路西段皇甫工业园区

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股份公司成立时间	2013-02-25
挂牌时间	2015-06-17
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	公司主要产品及服务包括抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置、节流压井管汇和设备安装、维修、保养与机械检测服务七大类，其中抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置、节流压井管汇类产品占收入比重较大。服务项目：抽油机、抽油杆和抽油泵等石油钻采专用设备的研发、生产和销售，并为油田提供油井管、井口装置与节流压井管汇等相关配件，同时提供设备安装、维修、保养与机械检测服务。
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	50,890,000
无限售条件的股份数量（股）	17,319,033
控股股东及持股比例	刘忠林，持股 30,416,800 股，持股比例为 59.77%
实际控制人及持股比例	刘忠林，持股 30,416,800 股，持股比例为 59.77%
截至报告期末的股东人数	61
截至报告期末的员工人数	61

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	抽油机、抽油泵、抽油杆及其接箍的《全国工业产品生产许可证》；中原石油工程有限公司市场准入证、中原油田市场准入证、中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司、长庆油田公司设备维修市场准入证、中国石油大港油田公司技术服务类市场准入证、辽河油田二级物资准入产品明细表、中国石油天然气集团公司物资供应商准入证、压力管道元件《中华人民共和国特种设备制造许可证》；11E、11AX、11B、6A、16C、5CT、16A 七大系列产品的 API 证书等资质。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	14,492,075.10	21,856,447.65	-33.69%
毛利率%	67.49	34.15	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	2,105,046.24	2,874,578.78	-26.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	144,194,019.00	-402,639.53	458.12%
加权平均净资产收益率%	3.01	5.49	-
基本每股收益（元/每股）	0.04	0.06	-33.33%

二、 偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	174,042,989.68	166,555,769.51	4.50%
负债总计（元）	88,320,986.36	112,269,706.38	-21.33%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	85,096,945.14	53,541,898.89	58.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.67	2.09	-20.10%
资产负债率%（母公司）	53.24	68.49	-
流动比率	1.25	0.84	-
利息保障倍数	1.56	1.94	-

三、 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,065,564.64	5,803,739.55	-81.64%
应收账款周转率	0.72	1.14	-
存货周转率	0.20	0.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.50	-4.65	-
营业收入增长率%	-33.69	-19.96	-
净利润增长率%	-26.44	102.67	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于石油钻采专用设备的研发与生产，掌握了石油钻采专用设备的成套生产工艺，已通过 11E、11AX、16A、6A、16C、5CT、11B 美国 API 会标认证，公司目前已拥有双驴头精平衡游梁抽油机、外摆线游梁式抽油机、定位换向抽油机动力总成、机械换向变径塔架式抽油机等多项发明专利和多项新型实用专利，为客户提供抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置与节流压井管汇等众多产品。主要产品抽油机节能优势明显，抽油杆强度高、耐腐蚀、耐磨，抽油泵可适用于多种恶劣环境。公司主要客户为中国石油化工股份有限公司中原油田分公司、华北分公司、东北分公司等。公司按照市场需求和供应商签订合同进行采购，通过在全国主要油田建立的销售服务网点，以直接销售的方式将产品销售给客户。在与客户签订合同后，公司按照整体实施方案和产品设计进行产品生产；产品检测合格后交付客户验收确认，并为其提供持续售后维修服务。销售方式上，目前公司设有延安、北京、长春、郑州等四个办事处，并委派专门销售人员负责各区域营销。公司销售人员主要负责开拓市场，向客户提供技术建议及援助，维护客户关系。除销售人员一对一推广外，本公司的市场推广工作还包括由本公司管理层及技术人员不定期走访及邀请客户代表参观本公司。公司根据市场状况与国内客户约定原材料与产成品的价格适当联动的机制，即在钢铁价格变动超过一定幅度时，双方可协商据此适当调整产品销售价格。公司报告期内利润率与同行业公司相比处于中等水平，主要由于公司销售规模相对较小，公司固定费用及前期销售网点建设费用、人员费用等较大，导致盈利能力相对偏低。产品发出或提供服务待客户确认后，公司给予客户一定的信用期，到期后及时进行款项催收，公司大部分货款均能及时收回，由于公司客户大部分为国有大型企业，公司每年四季度的回款相对较多。公司的商业模式具有持续性。首先，本行业为资金密集型企业，以销定产可以规避高库存导致的资金紧张，充分以市场为中心，有助于应对市场风险，使经营更为灵活；其次，公司重视营销人才的培养、激励以及营销的覆盖范围，已与多家企业建立了良好的合作关系，有助于市场的稳步开拓；再次，由于行业竞争充分，产品创新及技术水平的提升已成为公司盈利增长的关键，而公司与高校的联合将大力促进科研成果的转化，通过自主研发，公司已拥有 4 项国家发明专利和 4 项新型实用专利。

二、 经营情况

报告期内，公司生产经营情况良好，2015 年上半年，公司实现营业收入 14,492,075.10 元；利润总额 2,002,317.78 元；净利润 1,985,940.19 元。截至 2015 年 6 月 30 日，公司注册资本 50,890,000.00 元，公司总资产 174,042,989.68 元，净资产为 85,722,003.32 元。公司具备良好的持续经营能力，虽然 2015 年上半年公司实际经营业绩受到油价低迷和石油公司投资减少的影响，但仍保持净利润的正增长，且现金流量净额有较大幅度改善。

1、 主要会计数据及财务指标变动情况

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	增减 (%)
总资产	174,042,989.68	166,555,769.51	4.50
归属于挂牌公司股东的净资产	85,096,945.14	53,541,898.89	58.94
股本	50,890,000.00	45,000,000.00	13.09
归属于挂牌公司的每股净资产	1.67	1.19	40.34
项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	14,492,075.10	21,856,447.65	-33.69
利润总额	2,002,317.78	2,762,673.41	-27.52
归属于挂牌公司股东的扣除非正常性损益后的净利润	1,471,819.33	-1,009,026.15	-245.87
加权平均净资产收益率	3.01	5.49	-45.11

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

基本每股收益（元/股）	0.04	0.06	-33.33
经营活动产生的现金流量净额	1,065,564.64	5,803,739.55	-81.64
每股经营活动产生的现金流量净额	0.02	0.13	-83.77

2、资产、负债、所有者权益结构情况

项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		增减比例(%)
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)	
货币资金	792,897.56	0.46	527,428.20	0.32	50.33
应收票据	-	0.00	200,000.00	0.12	-100.00
应收账款	20,052,130.52	11.52	21,687,200.22	13.02	-7.54
预付账款	7,618,530.13	4.38	6,313,100.15	3.79	20.68
其他应收款	3,199,795.34	1.84	2,264,943.60	1.36	41.27
存货	78,372,803.50	45.03	66,276,549.30	39.79	18.25
固定资产	25,266,346.74	14.52	31,284,095.20	18.78	-19.24
在建工程	20,435,161.36	11.74	19,427,537.78	11.66	5.19
无形资产	18,156,590.47	10.43	18,360,292.15	11.02	-1.11
长期待摊费用	-	0.00	12,500.00	0.01	-100.00
递延所得税资产	148,734.06	0.09	202,122.91	0.12	-26.41
资产总计	174,042,989.68	100.00	166,555,769.51	100.00	4.50
项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		增减比例
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)	
短期借款	57,000,000.00	32.75	54,000,000.00	32.42	5.56
应付账款	19,980,145.81	11.48	17,866,192.93	10.73	11.83
预收账款	41,105.00	0.02	31,325.00	0.02	31.22
应付职工薪酬	826,164.75	0.47	324,536.37	0.19	154.57
应交税费	111,533.43	0.06	64,813.95	0.04	72.08
其他应付款	10,362,037.37	5.95	39,982,838.13	24.01	-74.08
负债总额	88,320,986.36	50.75	112,269,706.38	67.41	-21.33
股本	50,890,000.00	29.24	45,000,000.00	27.02	13.09
资本公积	23,560,000.00	13.54	-	0.00	0
盈余公积	1,320,398.27	0.76	1,320,398.27	0.79	0.00
未分配利润	9,326,546.87	5.36	7,221,500.62	4.34	29.15
所有者权益合计	85,722,003.32	49.25	54,286,063.13	32.59	57.91
负债和所有者权益总计	174,042,989.68	100.00	166,555,769.51	100.00	4.50

报告期末，货币资金 792,897.56 元，较上年末增加 265,469.36 元，主要原因为公司报告期内收到销售收入所致；应收票据 0 元，较上年末减少 200,000.00 元，主要原因为应收票据期限到期收到应收票据款项；应收账款 20,052,130.52 元，占总资产比重为 11.52%，较上年末减少 7.54%，主要原因为今年国内油价下跌，中石油中石化减少开采量，营业额下降，应收账款减少。存货 78,372,803.50 元，占总资产比重为 45.03%，较去年增加 12,096,254.20 元，主要原因为公司库存原材料和在产品增加所致；固定资产 25,266,346.74 元，较上年末减少 6,017,748.46 元，主要原因为公司本期计提折旧增加，导致固定资产净值减小；在建工程 20,435,161.36 元，较去年同期 19,427,537.78 元，增加 1,007,623.58 元，主要为公司对范县厂房在建工程的投入；无形资产 18,156,590.47 元，较年初 18,360,292.15 元减少 203,701.68 元，

河南双发石油装备制造股份有限公司

2015 半年度报告

主要原因为无形资产摊销导致无形资产金额减少；长期待摊费用较年初减少 100%，主要原因为年初累计摊销金额在本期摊销完所致；短期借款 57,000,000.00 元，较上年末增加 3,000,000.00 元，主要原因为中原银行 1200 万元抵押贷款，偿还了中行 400 万元保证贷款和中原银行 500 万元设备质押贷款；应付账款 19,980,145.8 元，较上年年末增加 2,113,952.88 元，主要原因为报告期内接到煤层气的订单，采购了原材料，增加了库存；预收账款 41,105.00 元，较上年末增加 31.22%，增加 9,780.00 元，为公司正常变动金额；应付职工薪酬 826,164.75 元，较上年末增加 154.57%，主要原因为公司计提工资增加导致；应交税费 111,533.43 元，较上年末增加 72.08%。主要原因为公司计提的税金有所增加；其他应付款 10,362,037.37 元，占总资产比重 5.95%，较去年减少 74.08%，主要原因为公司归还欠股东款项所致；股本 50,890,000.00 元占报告期资产总额比重为 29.24%，较上年末增加 13.09%，主要原因为公司本期增加股本所致；资本公积 23,560,000.00 元，占报告期资产总额比重为 13.54%，主要原因为报告期内收到投资款。

3、公司经营成果变动情况

项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		增减比例 (%)
	金额	占利润总额比例 (%)	金额	占利润总额比例 (%)	
营业收入	14,492,075.10	723.76	21,856,447.65	791.13	-33.69
营业成本	4,710,944.88	235.27	14,393,097.54	520.98	-67.27
营业税金及附加	44,342.21	2.21	50,065.31	1.81	-11.43
销售费用	1,758,388.08	87.82	2,049,407.52	74.18	-14.20
管理费用	3,422,981.49	170.95	3,649,225.30	132.09	-6.20
财务费用	3,569,662.25	178.28	3,359,515.38	121.60	6.26
资产减值损失	-486,063.14	-24.28	-635,837.25	-23.02	-23.56
营业利润	1,471,819.33	73.51	-1,009,026.15	-36.52	-245.87
营业外收入	697,437.13	34.83	3,786,435.36	137.06	-81.58
营业外支出	166,938.68	8.34	14,735.80	0.53	1032.88
利润总额	2,002,317.78	100.00	2,762,673.41	100.00	-27.52
所得税费用	16,377.59	0.82	62,812.94	2.27	-73.93
净利润	1,985,940.19	99.18	2,699,860.47	97.73	-26.44

报告期内营业收入为 14,492,075.10 元，较上年同期下降了 33.69%，随着营业收入的减少，相应的带动营业成本及期间费用的减少，报告期内营业成本为 4,710,944.88 元，较上年同期减少 67.27%，营业成本与营业收入呈现同步减少态势，主要受国际经济形势影响，原油价格下跌，国内石油开采价格远高于进口油价格，中石油中石化减少石油开采量，对石油开采设备的需求也减少了很多，主要以设备大修为主，控制成本，对我公司的影响较大，但是，煤层气市场的开采量在日趋上升，公司下半年的主要业务为煤层气市场和设备大修方向。

报告期内销售费用为 1,758,388.08 元、占利润总额比例 87.82%，主要原因为报告期公司加大销售客户开发力度所致；管理费用为 3,422,981.49 元占利润总额比例 170.95%，主要原因为为公司加大新产品、新技术、新工艺及自动化生产设备研发投入，研发支出费用化上升，同时公司员工数量增加，员工薪酬福利微调导致；财务费用为 3,569,662.25 元，占利润总额比例 178.28 %，主要原因为公司短期借款金额较大，导致财务费用金额较大。

4、现金流量情况

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	1,065,564.64	5,803,739.55	-81.64
投资活动产生的现金流量净额	-250,100.00	-2,912,617.49	-91.41
筹资活动产生的现金流量净额	-549,958.24	-2,873,104.86	-80.86
现金及现金等价物净增加额	265,469.36	18,015.15	1,373.59

报告期内经营活动、投资活动、筹资活动较去年同期相比均为负增长，主要原因是受经济形势影响，市场萎缩，订单量减少，客户付款周期长，企业营运资金成本上升，导致现金流为负增长。

三、 风险与价值

风险

1、宏观经济风险

石油钻采设备制造行业的增长与石油行业的景气度高度相关，同时与工程建设、制造业、能源、冶金、电力、等行业的发展都有密切关联。行业的发展受到国际油价走势、国家宏观经济政策等多方面的影响。作为高周期性行业，如果未来宏观经济增长减缓可能导致石油行业低迷，从而抑制采油装备行业的市场需求，降低钻采设备采购意愿，将会对行业的发展产生非常不利的影响。

2、主要客户存在行业垄断风险

石油钻采专业设备制造行业集中度不高，市场竞争充分。行业主要客户为下游的石化行业，而目前我国石化行业主要为中石化、中石油及中海油三大公司垄断，全行业各公司都对下游客户的议价能力较弱。如果下游行业公司出现压低产品价格、运行情况不佳、管理层决策变动等情况，将会在总体上影响石油钻采专业设备制造行业的发展。

3、技术风险

不同的地质条件和开采环境对石油钻采专用设备的性能要求并不相同。随着我国油气勘探难度逐渐加大，对采油装备的技术要求也越来越高，再加上行业竞争充分，企业技术水平成为企业间竞争、提升毛利率的关键。如果企业不能持续创新，占领技术高地，很可能无法满足客户对于油气钻采设备的新需要，将对公司的市场拓展和盈利水平产生重大不利影响。

价值

（1）产品品质优势

石油钻采专用设备的安全性、可靠性、使用寿命对石油工业关系极其重大。目前，油井投资成本较高且呈上升趋势，因此，关键钻井设备一旦出现损坏，往往导致油井报废，造成严重损失。基于此，石油开采商对供应商产品的长期质量稳定格外重视，尤其随着油田条件的恶化，石油开采商对产品质量的要求日趋苛刻。本公司为适应石油行业的变化，始终注重产品设计开发，坚持优化产品生产工艺。经过多年努力，公司已形成完善的质量控制体系，通过了 ISO9001 国际质量体系认证，已建成国家级质量检测中心，有力保证了公司产品的优越品质。公司现已通过 11E、11AX、16A、6A、16C、5CT、11B 美国 API 会标认证，也是中石油、中石化一级网络成员单位、主采供应商。公司能够生产抽油机、抽油泵、抽油杆、油套管、采油树及井口装置、节流压井管汇等石油钻采产业链所有产品，是国内生产石油钻采设备最齐全的制造商之一。完整的产品种类能够有效降低采购商的采购成本，降低采购风险，提高采购效率。丰富的产品种类也是公司竞争优势的具体体现。公司的技术研发中心被国家发改委认定为“国家公共技术服务平台”和“国家认可实验室”示范企业。公司自建的濮阳市双发机械检测有限公司为国家级石油机械检测平台，公司具备向社会出具具有证明作用的数据和结果的资质。公司同时被国家发改委批准为濮阳市机械研发检测技术服务平台。这也意味着公司产品的安全性、可靠性及使用寿命跻身行业先进水平。

（2）突出的技术研发优势

为实现公司产品结构升级，促进公司可持续发展，公司始终注重产品设计开发，坚持优化产品生产工艺。公司拥有国内领先的产品质量检测中心和在线检测设备，配备了直读光谱仪、高速红外线碳硫分析仪、超声探伤设备、高分辨率金相显微镜、机械性能试验设备在内的先进仪器。公司依靠先进的设备在完成 API 标准要求的横向内外表面缺陷检验、纵向内外表面缺陷检验的基础上，增加了 API 标准来要求的分层缺陷检测、全管体超声测厚、斜面缺陷检测（自然伤检测），有效的控制了产品质量风险，从技术上保障了公司发展的需要。经过多年努力，公司已形成完善的产品研发平台。公司着重对技术开发、创新投入，通过培养和引进人才，与科研院校建立合作关系等多种形式，形成了专业高效的技术研发队伍。凭借在石油钻采专用设备领域的技术优势。公司与华东石油大学联合设立了“石油装备工程研发中心”，公司建立了有效地技术开发创新激励机制，从根本上保证了公司技术开发创新的源动力。一是与西安石油管材研究所签订了产品检验与技术合作协议；二是与石油大学联合开发河南双发石油装备制造股份有限公司了抽油泵泵筒和柱塞的激光处理技术，使抽油泵使用期限提高了 3 倍以上，该技术已得到广泛运用，被中石化列为石油设备主要供应产品之一；三是与南阳第二石油机械厂联合研制了调径变距节能型抽油机，与新疆第三机床厂合作开发数字化抽油机等项目，申报专利 8 项，其中发明专利 4 项，形成自己有特色的产品。

第四节 财务报表

一、 审计情况

(一) 是否审计

事项	是或否
是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	792,897.56	527,428.20
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	六、2	-	200,000.00
应收账款	六、3	20,052,130.52	21,687,200.22
预付款项	六、4	7,618,530.13	6,313,100.15
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	3,199,795.34	2,264,943.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	78,372,803.50	66,276,549.30
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	-	110,036,157.05	97,269,221.47
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	-	-
在建工程	六、8	20,435,161.36	19,427,537.78
工程物资	-	-	-
固定资产清理	六、7	25,266,346.74	31,284,095.20

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	18,156,590.47	18,360,292.15
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	-	12,500.00
递延所得税资产	六、11	148,734.06	202,122.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	64,006,832.63	69,286,548.04
资产总计	-	174,042,989.68	166,555,769.51
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、12	57,000,000.00	54,000,000.00
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	19,980,145.81	17,866,192.93
预收款项	六、14	41,105.00	31,325.00
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	826,164.75	324,536.37
应交税费	六、16	111,533.43	64,813.95
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	10,362,037.37	39,982,838.13
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	-	88,320,986.36	112,269,706.38
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	-	-	-

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

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	-	88,320,986.36	112,269,706.38
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、18	50,890,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	23,560,000.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、20	1,320,398.27	1,320,398.27
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、21	9,326,546.87	7,221,500.62
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	85,096,945.14	53,541,898.89
少数股东权益	-	625,058.18	744,164.24
所有者权益合计	-	85,722,003.32	54,286,063.13
负债和所有者权益总计	-	174,042,989.68	166,555,769.51

法定代表人：刘忠林

主管会计工作负责人：谢春玲

会计机构负责人：罗彦红

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	646,528.79	262,177.70
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	-	-	200,000.00
应收账款	十二、1	18,356,520.32	19,805,419.33
预付款项	十二、2	7,534,027.03	6,281,963.65
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、3	6,926,826.25	4,985,223.55
存货	-	78,215,000.18	64,967,076.71
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	-	-	-

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

流动资产合计	-	111,678,902.57	96,501,860.94
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	十二、4	5,818,811.21	5,818,811.21
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,757,235.01	20,914,401.31
在建工程	-	20,357,161.36	19,427,537.78
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	-	18,156,590.47	18,360,292.15
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	143,056.88	202,122.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	64,232,854.93	64,723,165.36
资产总计	-	175,911,757.50	161,225,026.30
流动负债:	-		
短期借款	-	57,000,000.00	54,000,000.00
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	十二、5	19,126,197.47	17,212,399.03
预收款项	-	9,780.00	-
应付职工薪酬	-	570,650.20	35,546.41
应交税费	-	60,723.49	41,887.90
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	十二、6	16,893,806.48	39,137,892.30
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	-	93,661,157.64	110,427,725.64
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

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	-	93,661,157.64	110,427,725.64
所有者权益：	-		
股本	-	50,890,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	23,560,000.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,149,209.48	1,149,209.48
未分配利润	-	6,651,390.38	4,648,091.18
所有者权益合计	-	82,250,599.86	50,797,300.66
负债和所有者权益合计	-	175,911,757.50	161,225,026.30

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	14,492,075.10	21,856,447.65
其中：营业收入	六、22	14,492,075.10	21,856,447.65
利息收入	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	13,020,255.77	22,865,473.80
其中：营业成本	六、22	4,710,944.88	14,393,097.54
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
营业税金及附加	六、23	44,342.21	50,065.31
销售费用	六、24	1,758,388.08	2,049,407.52
管理费用	六、25	3,422,981.49	3,649,225.30
财务费用	六、26	3,569,662.25	3,359,515.38
资产减值损失	六、27	-486,063.14	-635,837.25
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）	-	-	-

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,471,819.33	-1,009,026.15
加：营业外收入	六、28	697,437.13	3,786,435.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、29	166,938.68	14,735.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,002,317.78	2,762,673.41
减：所得税费用	六、30	16,377.59	62,812.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,985,940.19	2,699,860.47
归属于母公司所有者的净利润	-	2,105,046.24	2,874,578.78
少数股东损益	-	-119,106.05	-174,718.31
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	1,985,940.19	2,699,860.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,105,046.24	2,874,578.78
归属于少数股东的综合收益总额	-	-119,106.05	-174,718.31
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	六、31	0.04	0.06
（二）稀释每股收益	六、31	0.04	0.06

法定代表人：刘忠林

主管会计工作负责人：谢春玲

会计机构负责人：罗彦红

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、6	13,173,670.40	21,334,573.63
减：营业成本	十二、6	4,356,764.17	14,068,506.46
营业税金及附加	-	39,157.30	48,325.38
销售费用	-	458,089.46	948,217.68
管理费用	-	3,086,341.78	3,201,223.05
财务费用	-	3,566,924.38	3,357,988.42
资产减值损失	-	-313,844.43	-635,837.25

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

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）	-	1,980,237.74	346,149.89
加：营业外收入	-	190,000.00	3,650,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	166,938.54	14,706.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,003,299.20	3,981,443.23
减：所得税费用	-	-	62,030.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,003,299.20	3,919,412.32
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	-	2,003,299.20	3,919,412.32
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	18,800,577.57	31,912,267.18
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	-	-	-
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	-	-	-

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	29,771,689.23	5,488,997.47
经营活动现金流入小计	-	48,572,266.80	37,401,264.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,946,894.73	27,045,551.34
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,776,098.79	3,223,282.72
支付的各项税费	-	1,160,794.88	1,114,272.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	25,622,913.76	214,418.76
经营活动现金流出小计	-	47,506,702.16	31,597,525.10
经营活动产生的现金流量净额	-	1,065,564.64	5,803,739.55
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	250,100.00	2,912,617.49
投资支付的现金	-	-	-
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	-	250,100.00	2,912,617.49
投资活动产生的现金流量净额	-	-250,100.00	-2,912,617.49
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	-	22,000,000.00	62,047,945.71
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	-	22,000,000.00	62,047,945.71
偿还债务支付的现金	-	19,000,000.00	61,981,577.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,549,958.24	2,939,472.78
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	-	22,549,958.24	64,921,050.57
筹资活动产生的现金流量净额	-	-549,958.24	-2,873,104.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-37.04	-2.05
五、现金及现金等价物净增加额	-	265,469.36	18,015.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	527,428.20	612,540.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	792,897.56	630,556.03

河南双发石油装备制造股份有限公司

2015 半年度报告

法定代表人：刘忠林

主管会计工作负责人：谢春玲

会计机构负责人：罗彦红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	17,071,873.38	31,912,267.18
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	29,450,000.00	5,488,997.47
经营活动现金流入小计	-	46,521,873.38	37,401,264.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,412,869.96	27,045,551.34
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,187,992.31	3,223,282.72
支付的各项税费	-	1,049,159.19	1,114,272.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,933,805.55	214,418.76
经营活动现金流出小计	-	45,583,827.01	31,597,525.10
经营活动产生的现金流量净额	-	938,046.37	5,803,739.55
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,700.00	2,912,617.49
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	-	3,700.00	2,912,617.49
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,700.00	-2,912,617.49
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	-	22,000,000.00	62,047,945.71
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	-	22,000,000.00	62,047,945.71
偿还债务支付的现金	-	19,000,000.00	61,981,577.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,549,958.24	2,939,472.78
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	22,549,958.24	64,921,050.57
筹资活动产生的现金流量净额	-	-549,958.24	-2,873,104.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-37.04	-2.05
五、现金及现金等价物净增加额	-	384,351.09	18,015.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	262,177.70	612,540.88

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

六、期末现金及现金等价物余额	-	646,528.79	630,556.03
----------------	---	------------	------------

第五节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

河南双发石油装备制造股份有限公司

2015 年 6 月合并财务报表附注

(未经审计)

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元。)

一、公司的基本情况

1、公司的设立

河南双发石油装备制造股份有限公司前身—濮阳市双发实业有限责任公司（以下简称“双发公司”或“本公司”），是由刘忠林、鲁学礼、马敏辉、卢万东、郭长华、郭春玲 6 名自然人共同出资，于 1996 年 1 月 29 日经濮阳市工商行政管理局核准设立。

法定代表人为刘忠林，设立时的注册资本为 50.00 万元，均为货币出资，其中刘忠林出资 15.00 万元，占总额 30%；马敏辉出资 10.00 万元，占总额 20%；鲁学礼出资 10.00 万元，占总额 20%；卢万东出资 10.00 万元，占总额 20%；郭长华出资 2.5 万元，占总额 5%；郭春玲出资 2.5 万元，占总额 5%。经濮阳会计师事务所验证，并于 1996 年 1 月 25 日出具了“濮会师内字[1996]13 号”验资报告。

经营范围：石油钻采设备、标准件的加工、修理、销售；五金工具、家电、橡胶制品、化工产品的销售。

2、历次变更

(1) 公司的第一次变更—股权及法定代表人变更

1998 年 3 月 20 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意，原股东鲁学礼将所持公司的全部股权 10 万元，占总额 20%股份平价转让给新股东赵汝峰，转让后赵汝峰出资 10.00 万元，占总额 20%股份，其他股权不变。同时法定代表人由刘忠林变更为赵汝峰。

1998 年 3 月 30 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让及法定代表人变更进行了变更登记并更换营业执照。

(2) 公司的第二次变更—股权及法定代表人变更

1999 年 2 月 22 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：原股东郭长华所持 5%股份 2.5 万元、郭春玲所持 5%股份 2.5 万元，分别以平价转让给股东刘忠林；股东马敏辉所持 20%股份 10 万元、赵汝峰所持 20%股份 10 万元以平价转让给鲁学礼；股东卢万东将所持 20%股份 10 万元平价转让给新股东张美英。转让后各股东出资额及出资比例变更为：刘忠林出资 20.00 万元，占总额 40%；鲁学礼出资 20.00 万元，占总额 40%；张美英出资 10.00 万元，占总额 20%。同时法定代表人由赵汝峰变更为刘忠林。

1999 年 3 月 2 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让及法定代表人变更进行了变更登记并更换营业执照。

(3) 公司的第三次变更—法定代表人变更

1999 年 11 月 1 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意，法定代表人由刘忠林变更为鲁学礼。

1999 年 11 月 29 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次法定代表人变更进行了变更登记并更换营业执照。

(4) 公司的第四次变更—经营范围变更

2001 年 7 月 17 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意，经营范围变更为：“加工、销售：钻采设备、标准件、铆焊件、配电箱、配电柜、板房、锻造件；修理钻采设备、配电箱、配电柜、板房；批零：五金工具、家电、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；注水泵配件大修、改造；注水设备新技术服务。”

2001 年 7 月 18 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换营业执照。

(5) 公司的第五次变更—增加注册资本、经营范围

2002 年 12 月 31 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：公司注册资本新增 1810 万元，由 50 万元增加到 1860 万元，均为货币增资。其中：原股东刘忠林增资 405 万元；鲁学礼增资 5 万元；张美英增资 310 万元；本期新增股东刘中秀增资 500 万元；刘从洲增资 200 万元；刘建建增资 150 万元；唐彩萍增资 100 万元；朱长安增资 50 万元；李德民增资 50 万元；周峰增资 40 万元。转让后各股东出资额及出资比例变更为：刘忠林出资 425 万元，占总额 22.85%；鲁学礼出资 25 万元，占总额 1.34%；张美英出资 320 万元，占总额 17.2%；刘中秀出资 500 万元，占总额 26.88%；刘从洲出资 200 万元，占总额 10.75%；刘建建出资 150 万元，占总额 8.06%；唐彩萍出资 100 万元，占总额 5.38%；朱长安出资 50 万元，占总额 2.69%；李德民出资 50 万元，占总额 2.69%；周峰出资 40 万元，占总额 2.15%。

同时增加经营范围：生产、销售：油管、抽油杆、钻头。

变更后的经营范围为：加工、销售：钻采设备、标准件、铆焊件、配电箱、配电柜、板房、锻造件；修理钻采设备、配电箱、配电柜、板房；生产、销售：油管、抽油杆、钻头；批零：五金工具、家电、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；注水泵配件大修、改造；注水设备新技术服务。

本次新增注册资本，经濮阳市神州会计师事务所有限公司验证，并于 2003 年 1 月 15 日出具了“濮神会验字[2003]015 号”验资报告。

2003 年 1 月 24 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次增加注册资本及变更经营范围进行了变更登记并更换营业执照。

（6）公司的第六次变更—股权变更

2004 年 12 月 8 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：原股东刘中秀将其持有的全部股权 500 万元、李德民将其持有全部的股权 50 万元、朱长安将其持有的全部股权 50 万元，共计 600 万元，占 32.26%的股份，全部以平价转让给刘忠林，本次转让后刘忠林出资 1,025 万元，占总额的 55.11%。原股东唐彩民将其持有的全部股权 100 万元、周峰将其持有的全部股权 40 万元，共计 140 万元，占 7.53%的股份，全部平价转让给张美英，本次转让后张美英出资 460 万元，占总额 24.73%，其他股权不变。

2004 年 12 月 18 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让进行了变更登记。

（7）公司的第七次变更—经营范围变更

2005 年 5 月 10 日，双发公司召开全体股东会并做出决议（股东会决议在天交所资料中），经全体股东一致同意：增加经营范围：“进出口贸易”。

变更后的经营范围为：加工、销售：钻采设备、标准件、铆焊件、配电箱、配电柜、板房、锻造件；修理钻采设备、配电箱、配电柜、板房；生产、销售：油管、抽油杆、钻头；批零：五金工具、家电、橡

胶制品、化工产品（不含危险品）；注水泵配件大修、改造；注水设备新技术服务；进出口贸易。

2005 年 5 月 13 日，双发实业在濮阳市工商局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换了营业执照。

（8）公司的第八次变更—经营范围变更

2005 年 5 月 16 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：将原经营范围：“加工、销售：钻采设备、标准件、铆焊件、配电箱、配电柜、板房、锻造件；修理钻采设备、配电箱、配电柜、板房；生产、销售：油管、抽油杆、钻头；批零：五金工具、家电、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；注水泵配件大修、改造；注水设备新技术服务；进出口贸易。”变更为：“生产、销售、修理：钻采设备及配件、石油三抽设备及配件、石油专用油套管、高中低压阀门、标准件、铆焊件、钻头、五金工具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；进出口贸易。”

2005 年 5 月 16 日，双发实业在濮阳市工商局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换了营业执照。

（9）公司的第九次变更—股权变更

2005 年 12 月 30 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：原股东鲁学礼将其持有的全部股权 25 万元，占 1.34% 的股份平价转让给新股东刘杰，其他股权不变。

2005 年 12 月 30 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让进行了变更登记。

（10）公司的第十次变更—增加注册资本、经营范围

2007 年 9 月 23 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加注册资本 431 万元，原 1,860 万元增加到 2,291 万元，其中刘忠林增加 243.47 万元，张美英增 103.31 万元，刘建建增加 33.7 万元，刘杰增加 5.6 万元，刘从洲增加 44.92 万元。变更后的注册资本股东持有金额及比例为：刘忠林出资 1,268.47 万元，占总额 55.37%；张美英出资 563.31 万元，占总额 24.59%；刘从洲出资 244.92 万元，占总额 10.69%；刘建建出资 183.70 万元，占总额 8.02%；刘杰 30.60 万元，占总额 1.34%。同时增加经营范围：机械产品检测、金属材料检测。

本次新增注册资本，经濮阳市嘉诚联合会计师事务所验证，并于 2007 年 9 月 25 日出具了“濮嘉会验字[2007]第 124 号”验资报告。

2007 年 9 月 26 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资及经营范围变更进行了变更登记并更换了营业执照。

（11）公司的第十一次变更—增加注册资本

2008 年 10 月 31 日，双发公司召开全体股东会议决议，经全体股东一致同意：增加注册资本 5,709 万元，由 2,291 万元增加到 8,000 万元。本次增资由股东刘忠林缴纳。变更后的注册资本股东持有金额及比例为：刘忠林出资 6,977.47 万元，占总额的 87.22%；张美英出资 563.31 万元，占总额的 7.04%；刘从洲

出资 244.92 万元，占总额的 3.06%；刘建建出资 183.70 万元，占总额 2.30%；刘杰出资 30.60 万元，占总额 0.38%。

本次新增注册资本，经濮阳市豫兴联合会计师事务所验证，并于 2008 年 11 月 7 日出具了“濮豫兴会师验字[2008]第 303 号”验资报告。

2008 年 11 月 11 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资进行了变更登记并更换了营业执照。

（12）公司的第十二次变更—经营范围变更

2009 年 10 月 6 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加经营范围：石油设备安装、油气井固井、油气井管道安装；房屋租赁；油气井技术服务。

变更后经营范围为：生产、销售、修理：钻采设备及配件、石油三抽设备及配件、石油专用油套管、高中低压阀门、标准件、铆焊件、钻头、五金工具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；进出口贸易；机械产品检测、金属材料检测；石油设备安装、油气井固井、油气井管道安装；房屋租赁；油气井技术服务。

2009 年 10 月 10 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换了企业营业执照。

（13）公司的第十三次变更—经营范围变更

2010 年 8 月 18 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加经营范围：预制水泥基础构件制造及销售。

变更后经营范围为：生产、销售、修理：钻采设备及配件、石油三抽设备及配件、石油专用油套管、高中低压阀门、标准件、铆焊件、钻头、五金工具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；进出口贸易；机械产品检测、金属材料检测；石油设备安装、油气井固井、油气井管道安装；房屋租赁；油气井技术服务；预制水泥基础构件制造及销售。

2010 年 8 月 19 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换了企业营业执照。

（14）公司的第十四次变更—法定代表人变更

2012 年 3 月 13 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：法定代表人由鲁学礼变更为刘忠林。

2012 年 3 月 13 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次法定代表人变更进行了变更登记并更换了营业执照。

（15）公司的第十五次变更—股权变更

2012 年 6 月 1 日, 双发公司召开全体股东会并做出决议, 经全体股东一致同意: 原股东刘从洲将其持有全部股权 244.92 万元, 占总额的 3.06% 的股份平价转让给刘忠林。变更后的注册资本股东持有金额及比例为: 刘忠林出资 7,222.39 万元, 占总额的 90.28, 其他股权不变。

2012 年 6 月 27 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让进行了变更登记。

(16) 公司的第十六次变更—股东及股本变更

2013 年 1 月 23 日, 双发公司召开全体股东会并做出决议, 经全体股东一致同意: 增加注册资本 73 万元, 注册资本由 8000 万元增加到 8073 万元; 新增注册资本由新股东刘宝认缴 60 万元; 张华认缴 10 万元; 刘忠亮认缴 3 万元。

本次新增注册资本, 经濮阳市神州会计师事务所有限公司验证, 并于 2013 年 1 月 24 日出具了“濮神会验字[2013]005 号”验资报告。

2013 年 1 月 28 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次新增股东及增资进行了变更登记并更换了企业营业执照。

(17) 公司的第十七次变更—改制

2013 年 1 月 25 日, 濮阳市双发实业有限责任公司召开全体股东会并做出决议, 经全体股东一致同意: 公司名称由濮阳市双发实业有限责任公司, 更名为河南双发石油装备制造股份有限公司, 且以审计后的公司资产负债表日为 2013 年 1 月 31 日净资产的 8,073 万元折合为股本, 超出部分计入公司资本公积。

本次改制, 经河南中财德普会计师事务所有限公司验证, 并于 2013 年 2 月 25 日出具了“豫中德验字[2013]第 0203 号”验资报告。

2013 年 2 月 25 日, 公司在濮阳市工商行政管理局对本次改制进行了变更登记并领取了企业营业执照。

(18) 公司的第十八次变更—增资

2013 年 3 月 12 日, 公司召开全体股东会并做出决议, 经全体股东一致同意: 增加注册资本 207 万元, 由 8,073 万元增加到 8,280 万元。本次增资由新股东河南金汇安投资有限公司缴纳。变更后的注册资本股东持有金额及比例为: 刘忠林出资 7,222.39 万元, 占总额的 87.23%; 张美英出资 563.31 万元, 占总额的 6.80%; 刘建建出资 183.70 万元, 占总额 2.22%; 刘杰出资 30.60 万元, 占总额 0.37%; 刘宝出资 60.00 万元, 占总额的 0.72%; 张华出资 10.00 万元, 占总额的 0.12%; 刘忠亮出资 3.00 万元, 占总额的 0.04%; 河南金汇安投资有限公司出资 207.00 万元, 占总额的 2.50%。

本次新增注册资本, 经河南中财德普会计师事务所有限公司验证, 并于 2013 年 3 月 13 日出具了“豫中德验字[2013]0302 号”验资报告。

2013 年 3 月 13 日, 公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资进行了变更登记并领取了企业营业执照。

(19) 公司的第十九次变更—减资

2014 年 8 月 29 日, 公司召开股东会并做出决议, 经股东一致同意: 减少注册资本 5,709 万元, 由 8,280 万元减少到 2,571.00 万元。本次减少股东刘忠林出资 5,709 万元。

本次新增注册资本, 经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并于 2014 年 10 月 20 日出具了“中兴华验字(2014)第 BJ02-009 号”验资报告。

2014 年 10 月 20 日, 公司在濮阳市工商行政管理局对本次减资进行了变更登记并领取了企业营业执照。

(20) 公司的第二十次变更—股权变更

2014 年 10 月 15 日, 经股东河南金汇安投资有限公司与刘忠林协商一致同意: 原股东河南金汇安投资有限公司将其持有全部股权 207 万元, 占总额的 8.05% 的股份平价转让给刘忠林。

(21) 公司的第二十一次变更—增资

2014 年 10 月 22 日, 公司召开全体股东会并做出决议, 经全体股东一致同意: 增加注册资本 1,929.00 万元, 由 2,571.00 万元增加到 4,500 万元。本次增资由资本公积、留存收益增加, 各股东按原持有的比例同比例增资。变更后的注册资本股东持有金额及比例为: 刘忠林出资 3,011.18 万元, 占总额的 66.92%; 张美英出资 985.96 万元, 占总额的 21.91%; 刘建建出资 321.53 万元, 占总额 7.15%; 刘杰出资 53.56 万元, 占总额 1.19%; 刘宝出资 105.02 万元, 占总额的 2.33%; 张华出资 17.50 万元, 占总额的 0.39%; 刘忠亮出资 5.25 万元, 占总额的 0.12%。

本次新增注册资本, 经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并于 2014 年 10 月 27 日出具了“中兴华验字(2014)第 BJ02-010 号”验资报告。

2014 年 10 月 27 日, 公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资进行了变更登记并领取了企业营业执照。

(22) 公司的第二十二次变更—增资

2015 年 5 月 5 日, 公司召开全体股东会并做出决议, 经全体股东一致同意: 增加注册资本 589.00 万元, 由 4,500.00 万元增加到 5089.00 万元。本次增资于 2015 年 5 月 12 日前缴足, 其中 589.00 万元作为注册资本, 2,356.00 万元计入资本公积-资本溢价。

变更后的注册资本股东持有金额及比例如下:

股东名称	实收资本	持股比例 (%)	出资方式
刘忠林	30,416,800.00	59.77	货币出资
刘杰	535,600.00	1.05	货币出资
张美英	9,859,600.00	19.37	货币出资
刘建建	3,515,300.00	6.91	货币出资
刘忠亮	72,500.00	0.14	货币出资
张华	175,000.00	0.34	货币出资
刘宝	1,150,200.00	2.26	货币出资

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

江洪波	100,000.00	0.20	货币出资
李宏	100,000.00	0.20	货币出资
张凤娥	600,000.00	1.18	货币出资
靳涛	200,000.00	0.39	货币出资
杨敏	500,000.00	0.98	货币出资
李建功	10,000.00	0.02	货币出资
张光英	200,000.00	0.39	货币出资
杨红	120,000.00	0.24	货币出资
吉红静	13,000.00	0.03	货币出资
秦涛	10,000.00	0.02	货币出资
华宇虹	200,000.00	0.39	货币出资
余丽	64,000.00	0.13	货币出资
杨海峰	10,000.00	0.02	货币出资
窦新卫	200,000.00	0.39	货币出资
杨华	20,000.00	0.04	货币出资
周龙	36,000.00	0.07	货币出资
王晓兵	20,000.00	0.04	货币出资
姜建玲	280,000.00	0.55	货币出资
王志军	14,000.00	0.03	货币出资
孟红	30,000.00	0.06	货币出资
孙建新	100,000.00	0.20	货币出资
孔泽舒	20,000.00	0.04	货币出资
孔祥龙	20,000.00	0.04	货币出资
张美芳	10,000.00	0.02	货币出资
午濂让	20,000.00	0.04	货币出资
张保海	200,000.00	0.39	货币出资
焦彤	200,000.00	0.39	货币出资
周丽燕	22,000.00	0.04	货币出资
古伟松	60,000.00	0.12	货币出资
兰静	14,000.00	0.03	货币出资
鲁学礼	70,000.00	0.14	货币出资
张晔	100,000.00	0.20	货币出资
马喜玲	160,000.00	0.31	货币出资
江兰英	30,000.00	0.06	货币出资
汤志胜	160,000.00	0.31	货币出资
韩红伟	56,000.00	0.11	货币出资
魏庆	120,000.00	0.24	货币出资
魏艳秋	200,000.00	0.39	货币出资
贺守海	20,000.00	0.04	货币出资
谢春玲	140,000.00	0.28	货币出资
石汝伦	6,000.00	0.01	货币出资
王际磊	20,000.00	0.04	货币出资
刘忠花	6,000.00	0.01	货币出资

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

付淑英	10,000.00	0.02	货币出资
刘玉	200,000.00	0.39	货币出资
李栋梁	20,000.00	0.04	货币出资
姚光义	160,000.00	0.31	货币出资
赵敬龙	40,000.00	0.08	货币出资
高志国	40,000.00	0.08	货币出资
郑云鹏	74,000.00	0.15	货币出资
杨小琴	10,000.00	0.02	货币出资
李婷	40,000.00	0.08	货币出资
刘多年	40,000.00	0.08	货币出资
罗燕红	50,000.00	0.10	货币出资
合计	50,890,000.00	100	货币出资

本次新增注册资本,经濮阳市神州会计师事务所验证,并于2015年5月12日出具了“濮神会验字(2015)第014号”验资报告。

2015年7月2日,公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资进行了变更登记并领取了企业营业执照。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年

度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或

有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作

为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资

产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

编号	项目	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2	合并范围内及关联方应收款项组合	合并范围内及关联方应收款项内具有类似的信用风险特征

b、根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合 1 计提坏账准备的计提方法说明

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，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100	100

组合 2 计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
合并范围内及关联方应收款项组合	0.00	0.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项，单独进行减值测试。有客观

证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法和个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自

身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（3）在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	5-10	5	19.00-9.50

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二(二十七)之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

12、在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资

产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

(3) 公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查, 判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时, 将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额, 计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注

14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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、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；构建或者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，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利

益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 本公司收入确认的具体形式:

①设备销售收入确认原则：设备销售需要安装调试，在验收合格取得对方验收单后确认收入。

②配件销售收入的确认原则：配件销售在货物发出时确认收入。

③技术服务收入确认原则：技术检测服务出具检测报告后确认收入；修车业务以客户检查车辆验收合格后确认收入；收送业务以货物（货物由客户提供，一般为管杆泵）送至油区单井并按客户要求要求进行回收，验收合格后确认收入。

19、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

①政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

④已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

⑤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。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，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，确认相关的递延所得税资产。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，则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，转回减记的金额。

（1）确认递延所得税资产的依据

资产的账面价值小于其计税基础，或是负债的账面价值大于其计税基础的产生的可抵扣暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认为递延所得税负债。

（2）确认递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于其计税基础，或是负债的账面价值小于其计税基础的产生的应纳税暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认为递延所得税负债。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）等七项准则，并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整，同时对 2013 年度财务数据进行了重新列报。

本报告期除上述的会计政策变更之外，公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流

量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

23、前期会计差错更正事项

无

五、税项

（一）公司主要税种和税率

（1）母公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	提供应税劳务	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 本公司的子公司

①濮阳市双发机械检测有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%
营业税	提供应税劳务	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

注：濮阳市双发机械检测有限公司企业所得税为核定征收，核定利润率为 10%

②濮阳市三龙轿车修理有限责任公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

③濮阳市双发石油机械有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

注：濮阳市双发石油机械有限公司企业所得税 2012 年为查账征收，2013 年 1 月 1 日起为核定征收，核定利润率为 5%

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2012 年 07 月 17 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201241000003，有效期：三年。

根据《企业所得税法》第二十八条、【实施条例】第九十三条，本公司符合减征企业所得税条件，在 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日内，享受企业所得税减免政策，减免所得税额的 10%。所得税实际征收率为 15%。相关年度已在税务机关备案并取得《濮阳市地方税务局企业所得税税收优惠备案表》。

(2) 本公司享受“按研究开发费的 50%加计扣除应纳税所得额”的税收优惠政策。

(3) 其他说明

本公司出口货物享受“免、抵、退”税收政策，抽油泵、抽油杆出口退税率为 15%；石油套管出口退税率为 13%；零部件出口退税率为 9%-15%。

除上述税收优惠政策外，本公司无其他税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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：			85,819.96			256,764.69
人民币			85,819.96			256,764.69
美元						
银行存款：			707,077.60			270,663.51
人民币			706,181.04			268,120.15
美元	144.43	6.2073	896.56	415.65	6.119	2,543.36
其他货币资金：						
人民币						
美元						
合计			792,897.56			527,428.20

注：报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合计		200,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末无已背书未到期的票据

(5) 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

(1) 应收账款按种类披露

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(%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄 的组合	20,881,990.87	100.00	829,860.35	100.00	23,080,896.96	100.00	1,393,696.74	100.00
采用个别 认定的组 合								
组合小计	20,881,990.87	100.00	829,860.35	100.00	23,080,896.96	100.00	1,393,696.74	100.00
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的应收 账款								
合计	20,881,990.87	100.00	829,860.35	100.00	23,080,896.96	100.00	1,393,696.74	100.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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：			--	--	--	--
	19,054,816.67	91.25	571,644.49	20,851,397.02	90.34	625,541.90
1 年以内小计	19,054,816.67	91.25	571,644.49	20,851,397.02	90.34	625,541.90
1 至 2 年	1,106,745.52	5.30	33,202.36	1,315,473.32	5.70	131,547.33
2 至 3 年	162,879.53	0.78	16,287.95	146,487.62	0.63	29,297.52
3 年以上	291,113.02	1.39	58,222.60	767,539.00	3.33	607,309.99
3 至 4 年	57,616.22	0.28	46,092.98	175,761.63	0.76	87,880.82
4 至 5 年	208,819.91	1.00	104,409.96	591,777.37	2.56	519,429.17
5 年以上						
合计	20,881,990.87	100.00	829,860.35	23,080,896.96	100.00	1,393,696.74

注：坏账准备计提比例详见附注二、（十）。

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

(4) 本报告期无转回或收回的应收账款情况。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武汉无缝石油钢管有限公司	非关联方	5,682,517.30	1 年以内	27.21
中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	非关联方	2,865,307.99	1 年以内	13.72
延长油田股份有限公司富县采油厂	非关联方	2,529,900.00	1 年以内	12.12
陕西延长石油机械装备制造有限公司	非关联方	1,029,113.60	1 年以内	4.93
古交市国盛恒泰煤层气开发利用有限公司	非关联方	640,692.00	1 年以内	3.07
合计		12,747,530.89		61.05

(8) 应收关联方账款情况

无

(9) 期末应收账款未用于担保。

(10) 报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

(11) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

(12) 报告期应收账款形成的坏账准备

项目	年初余数	本期增加	本期减少额		期末余数
			转回	转销	
坏账准备	1,393,696.74	-563,836.39			829,860.35
合计	1,393,696.74	-563,836.39			829,860.35

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以	5,362,683.36	70.39	0	3,960,899.27	62.74	0
1—2 年	1,390,381.75	18.25	0	1,402,200.88	22.21	0
2—3 年	865,465.02	11.36	0	950,000.00	15.05	0

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

3 年以	0	0.00	0	0	0.00	0
合计	7,618,530.13	100.00	0	6,313,100.15	100.00	0

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关	金额	时间	未结算原因
范县颜村铺乡会计工作站	非关联方	610,000.00	1 年以内	尚未结算
濮阳市中通运输有限公司	非关联方	679,150.17	1 年以内	尚未结算
沈阳海陆采油设备制造有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	尚未结算
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	384,578.00	1 年以内	尚未结算
天津丰钢信金属材料销售有限公司	非关联方	330,008.40	2 至 3 年	尚未结算
合计		2,403,736.57		

(3) 无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄的组合	3,350,672.80	100.00	150,877.46	100.00	2,338,047.81	100.00	73,104.21	100.00
采用个别认定的组合								
组合小计	3,350,672.80	100.00	150,877.46	100.00	2,338,047.81	100.00	73,104.21	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

合计	3,350,672.80	100.00	150,877.46	100.00	2,338,047.81	100.00	73,104.21	100.00
----	--------------	--------	------------	--------	--------------	--------	-----------	--------

(2) 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			期初		
	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:						
	2,631,283.35	78.53	78,938.49	2,295,722.43	73.85	68,871.67
1 年以内小计	2,631,283.35	78.53	78,938.49	2,295,722.43	73.85	68,871.67
1 至 2 年	719,389.45	21.47	71,938.97	42,325.38	26.15	4,232.54
2 至 3 年	0	0.00	0	0	0.00	0
3 年以上	0	0.00	0	0	0.00	0
3 至 4 年	0	0.00	0	0	0.00	0
4 至 5 年	0	0.00	0	0	0.00	0
5 年以上	0	0.00	0	0	0.00	0
合计	3,350,672.80	100.00	150,877.46	2,338,047.81	100.00	73,104.21

注: 坏账准备计提比例详见附注二、(十)。

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

无

(4) 本期不存在转回的其他应收款

(5) 本公司本期不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 本报告期不存在核销的其他应收款情况。

(7) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(8) 其他应收款按性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	852,000.00	763,000.00
押金	725,000.00	688,000.00
其他	1,773,672.80	887,047.81
合计	3,350,672.80	2,338,047.81

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总
------	--------	----	----	---------

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

				额的比例(%)
河南濮信投资担保股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	29.84
章晓军	非关联方	111,099.93	1 年以内	3.32
芦海涛	非关联方	122,005.60	1 年以内	3.64
周淑霞	非关联方	145,562.00	1 年以内	4.34
张建周	非关联方	104,922.00	1 年以内	3.13
合计	--	1,483,589.53	--	44.28

(10) 其他应收关联方账款情况

无

(11) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款。

(12) 报告期其他应收款形成的坏账准备

项目	年初余数	本期增加	本期减少额		期末余数
			转回	转销	
坏账准备	73,104.21	77,773.25			150,877.46
合计	73,104.21	77,773.25			150,877.46

6、存货

(1) 存货分类

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	37,547,872.34		37,547,872.34	35,662,437.03		35,662,437.03
在产品	39,708,568.17		39,708,568.17	29,386,086.17		29,386,086.17
库存商品	1,116,362.99		1,116,362.99	1,228,026.10		1,228,026.10
合计	78,372,803.50		78,372,803.50	66,276,549.30		66,276,549.30

7、固定资产

(1) 固定资产情况

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:	58,307,047.04	250,100.00	0.00	58,557,147.04
其中: 房屋及建筑物	22,984,321.14	0.00	0.00	22,984,321.14
机器设备	29,791,332.26	246,400.00	0.00	30,037,732.26
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	1,407,524.51	3,700.00	0.00	1,411,224.51

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

运输设备	4,123,869.13	0.00	0.00	4,123,869.13
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
--	期初账面余额	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	27,022,951.84	6,267,848.46	0.00	33,290,800.30
其中: 房屋及建筑物	5,941,012.95	1,607,628.77	0.00	7,548,641.72
机器设备	17,645,744.51	4,432,113.33	0.00	22,077,857.84
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	1,185,584.65	46,488.16	0.00	1,232,072.81
运输设备	2,250,609.73	181,618.20	0.00	2,432,227.93
其他	0.00		0.00	0.00
--	本期期初余额	--		本期期末余额
三、固定资产账面净值	31,284,095.20	--		25,266,346.74
其中: 房屋及建筑物	17,043,308.19	--		15,435,679.42
机器设备	12,145,587.75	--		7,959,874.42
电子设备	0.00	--		0.00
办公设备	221,939.86	--		179,151.70
运输设备	1,873,259.40	--		1,691,641.20
其他	0.00	--		0.00
四、减值准备合计		--		
其中: 房屋及建筑物		--		
机器设备		--		
电子设备		--		
办公设备		--		
运输设备		--		
其他		--		
五、固定资产账面价值	31,284,095.20		--	25,266,346.74
其中: 房屋及建筑物	17,043,308.19		--	15,435,679.42
机器设备	12,145,587.75		--	7,959,874.42
电子设备	0.00		--	0.00
办公设备	221,939.86		--	179,151.70

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

运输设备	1,873,259.40	--	1,691,641.20
其他	0.00	--	0.00

注：本期计提的折旧额 6,267,848.46 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

本期固定资产减少主要是运输设备和机器设备。

(2) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

(4) 期末无融资租入固定资产。

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产

无

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产

无

(7) 期末无持有待售固定资产。

8、在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
范县厂区附属工程	2,385,161.36		2,385,161.36	1,481,537.78		1,481,537.78
油套管厂 10KV 台区工程	76,000.00		76,000.00	50,000.00		50,000.00
范县 1 号厂房	7,942,000.00		7,942,000.00	7,942,000.00		7,942,000.00
范县 2 号厂房	4,900,000.00		4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
范县 3 号厂房	5,054,000.00		5,054,000.00	5,054,000.00		5,054,000.00
网络平台管理	78,000.00		78,000.00			0
合计	20,435,161.36		20,435,161.36	19,427,537.78		19,427,537.78

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
范县厂区附属工程	2,385,161.36	1,481,537.78	903,623.58		
油套管厂 10KV 台区工程	50,000.00	50,000.00	26,000.00		

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

范县 1 号厂房	7,942,000.00	7,942,000.00			
范县 2 号厂房	4,900,000.00	4,900,000.00			
范县 3 号厂房	5,054,000.00	5,054,000.00			
网络平台管理	100,000.00		78,000.00		
合计		19,427,537.78	1,007,623.58		

(续上表)

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源	期末数
范县厂区附属工程	100	100				自筹资金	2,385,161.36
油套管厂 10KV 台区工程	100	100				自筹资金	76,000.00
范县 1 号厂房	100	100				自筹资金	7,942,000.00
范县 2 号厂房	100	100				自筹资金	4,900,000.00
范县 3 号厂房	100	100				自筹资金	5,054,000.00
网络平台管理	78	78				自筹资金	78,000.00
合计							20,435,161.36

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
范县厂区附属工程	100	
油套管厂 10KV 台区工程	100	
范县 1 号厂房	100	
范县 2 号厂房	100	
范县 3 号厂房	100	
网络平台管理	78	

(4) 期末, 未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

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	19,162,621.43	0	0	19,162,621.43
土地使用权	18,860,734.64	0	0	18,860,734.64
非专利技术	301,886.79	0	0	301,886.79
二、累计摊销合计	802,329.28	203,701.68	0	1,006,030.96
土地使用权	762,077.76	188,607.36	0	950,685.12
非专利技术	40,251.52	15,094.32	0	55,345.84
三、无形资产账面净值合计	18,360,292.15			18,156,590.47
土地使用权	18,098,656.88			17,910,049.52
非专利技术	261,635.27			246,540.95
四、减值准备合计	0			0
土地使用权	0			0
非专利技术	0			0
五、无形资产账面价值合计	18,360,292.15			18,156,590.47
土地使用权	18,098,656.88			17,910,049.52
非专利技术	261,635.27			246,540.95

注：本期无形资产摊销 203,701.68 元。

(2) 期末无形资产不存在抵押情况。

(3) 期末无资本化的研究开发支出。

(4) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原
网费	12,500.00		12,500.00			
合计	12,500.00		12,500.00	-		

注：本期摊销长期待摊费用 12,500.00 元。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	148,734.06	202,122.91

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

开办费		
可抵扣亏损		
预提费用		
预计负债		
递延收益		
发出商品利润		
存货中包含的未实现利润		
土地投资评估增值		
固定资产折旧		
小计	148,734.06	202,122.91
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
未支出的不征税收入		
固定资产折旧		
固定资产评估增值		
计入资本公积的长期股权投资其他权益变动		
小计	0.00	0.00

(2) 注：期末递延所得税资产 148,734.06 元，其中母公司坏账准备贷方余额 1,399,269.13 元，形成的递延所得税资产 209,890.37 元，子公司坏账准备借方余额 244,621.64 元，形成的递延所得税资产-61,155.41 元。

(3) 未确认递延所得税资产

无

(4) 将于以下年度到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

无

(4) 可抵扣差异项目和应纳税差异明细

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
可抵扣差异项目		
资产减值准备	980,737.81	1,466,800.95
开办费		
可弥补的亏损		
预提费用		
预计负债		
递延收益		
发出商品利润		
存货中包含的未实现利润		
土地投资评估增值		
固定资产折旧		
小计	980,737.81	1,466,800.95

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
未支出的不征税收入		
固定资产折旧		
固定资产评估增值		
计入资本公积的长期股权投资其他权益变动		
小计		

12、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	32,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	34,000,000.00
信用借款		
合计	57,000,000.00	54,000,000.00

(1) 本公司于 2014 年 8 月 1 日与濮阳市市区农村信用合作联社签订了合同编号为 31613002014080102002 流动资金短期保证借款合同，贷款金额 2,000 万元，贷款期限自 2014 年 8 月 1 日起至 2015 年 8 月 10 日止，贷款利率为固定月利率 11.37%，年利率为 13.644%，按日计息，按月结息。以濮阳中崎石油钻具有限公司提供保证担保，并签订保证合同。

(2) 本公司于 2014 年 9 月 4 日与广发银行郑州嵩山路支行签订了编号为 131001147021 的授信额度短期抵押借款合同，贷款金额 2,000 万元，贷款期限自 2014 年 9 月 4 日起至 2015 年 9 月 4 日止，贷款利率为中国人民银行公布实施的相应档次的贷款基准利率上浮 60%，2014 年 9 月 4 日至 2015 年 3 月 3 日为固定利率年 9.6%，按日计息，按月结息。以土地使用权及其地上房屋所有权抵押。抵押土地使用权及其地上房屋所有权所在地：河南濮阳市范县产业集聚区新区产业园金堤路北、榆林路东。抵押土地使用权证经河南昭源土地与房地产评估有限公司出具的昭源(2014)(估)字第 09181 号评估报告鉴证，评估价值为 2,209.50 万元。抵押房屋经河南天健房地产评估有限公司出具的豫郑天健评字[2014]080883G 号评估报告鉴证，评估价值为 2,015.32 万元。抵押土地使用权权属证编号：范国用(2013)第 007 号；抵押房屋权属证编号：范房权证县字第 2014-0281 号、范房权证县字第 2014-0282 号。

(3) 本公司于 2014 年 10 月 17 日与濮阳银行股份有限公司营业部签订了编号为濮银 2014 年营业部借字第 207 号流动资金短期保证借款合同，贷款金额 500 万元，贷款期限自 2014 年 10 月 17 日起至 2015 年

10 月 17 日止，贷款利率为固定月利率 10.5633%，年利率为 12.676%，按日计息，按月结息。以河南濮信投资担保股份有限公司提供保证担保，并签订合同编号为濮银 2014 年营业部保字第 191 号的保证合同。

(4) 本公司于 2015 年 5 月 25 日与中原银行股份有限公司濮阳分行营业部签订了编号为中原银濮 2015 年营业部借字第 106 号流动资金短期保证借款合同，贷款金额 1200 万元，贷款期限自 2015 年 5 月 25 日起至 2016 年 5 月 25 日止，贷款利率为固定月利率 7.0083%，年利率为 8.40996%，按日计息，按月结息。以本公司提供房地产抵押担保，并签订合同编号为中原银濮 2015 年营业部抵字第 004 号的抵押合同。抵押土地使用权及其地上房屋所有权所在地：河南内黄县后河工贸园区濮鹤高速公路南侧。抵押土地使用权证及房屋所有权证经河南宇达房地产评估有限公司出具的豫濮宇达凭字【2015】0305043 号房地产抵押估价报告，评估价值为 3,002.20 万元。抵押土地使用权权属证编号：内国用（2015）第 00001 号；抵押房屋权属证编号：内黄县房权证后河字第 20150030 号。

13、应付账款

(1) 账龄明细

账龄	期末数	期初数
1 年以内	9,857,344.11	8,814,410.73
1 至 2 年	5,805,506.11	5,191,268.03
2 至 3 年	3,338,461.50	2,985,243.35
3 年以上	978,834.09	875,270.82
合计	19,980,145.81	17,866,192.93

(2) 应付账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
丰达石油装备股份有限公司	非关联方	2,466,000.00	1 年以内	12.34
泊头市华森石油机械有限公司	非关联方	1,200,234.20	1 年以内	6.01
山东大王金泰石油装备有限公司	非关联方	1,008,217.00	1 年以内	5.05
东营一通钢管制造有限责任公司	非关联方	797,966.21	1 年以内	3.99
东营市明华工贸有限责任公司	非关联方	655,194.80	1 年以内	3.28
合计		6,127,612.21		30.67

(3) 期末余额中没有应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要是未到结算期。

14、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内	41,105.00	31,325.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	41,105.00	31,325.00

(2) 账龄超过一年预收账款的主要原因是未结算的货款。

(3) 期末余额中没有预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

15、应付职工薪酬

(1) 明细情况

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	296,652.04	1,788,388.89	1,285,510.51	799,530.42
二、职工福利费	27,884.33	24,533.00	25,783.00	26,634.33
三、社会保险费		300,349.90	300,349.90	
其中：医疗保险费		51,488.55	51,488.55	
工伤保险费		17,162.85	17,162.85	
养老保险费		205,954.22	205,954.22	
失业保险费		17,162.85	17,162.85	
生育保险费		8,581.43	8,581.43	
四、住房公积金		710.00	710.00	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费				
教育经费				
非货币性福利				
其他				

合计	324,536.37	2,414,331.69	1,776,098.79	826,164.75
----	------------	--------------	--------------	------------

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 本公司应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴当月计提并于当月15日发放；应付社会保险费、住房公积金当月计提并上缴；应付工会经费和职工教育经费计划将于下一会计期间内使用。

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	86,936.14	42,720.43
消费税		
营业税		
企业所得税	15,254.75	6,504.63
个人所得税	131.34	6,787.32
城市维护建设税	4,904.39	4,172.54
土地使用税		
房产税		801.81
印花税		
教育费附加	2,584.08	2,296.33
地方教育费附加	1,722.73	1,530.89
水利基金		
其他税费		
合计	111,533.43	64,813.95

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	112,020.00	191,470.00
社保、公积金	37,973.12	48,656.44
其他	10,212,044.25	39,742,711.69
合计	10,362,037.37	39,982,838.13

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
刘忠林	控股股东	9,901,984.90	1 年以内	95.56
杨现州 (投标保证金)	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.48

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

刘自波（投标保证金）	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.48
李泽英（培训押金）	非关联方	4,750.00	1 年以内	0.05
刘开波（培训押金）	非关联方	2,000.00	1 年以内	0.02
合计	--	10,008,734.90	--	96.59

（3）期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

项目	期末数	期初数
刘忠林	9,901,984.90	38,719,012.16
刘建建		
合计	9,901,984.90	38,719,012.16

18、股本

股东名称	期初数		本期增加额	本期减少额	期末数	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
刘忠林	30,111,800.00	66.92	305,000.00		30,416,800.00	59.77
刘杰	535,600.00	1.19			535,600.00	1.05
张美英	9,859,600.00	21.91			9,859,600.00	19.37
刘建建	3,215,300.00	7.15	300,000.00		3,515,300.00	6.91
刘忠亮	52,500.00	0.12	20,000.00		72,500.00	0.14
张华	175,000.00	0.39			175,000.00	0.34
刘宝	1,050,200.00	2.33	100,000.00		1,150,200.00	2.26
江洪波			100,000.00		100,000.00	0.20
李宏			100,000.00		100,000.00	0.20
张凤娥			600,000.00		600,000.00	1.18
靳涛			200,000.00		200,000.00	0.39
杨敏			500,000.00		500,000.00	0.98
李建功			10,000.00		10,000.00	0.02
张光英			200,000.00		200,000.00	0.39
杨红			120,000.00		120,000.00	0.24
吉红静			13,000.00		13,000.00	0.03
秦涛			10,000.00		10,000.00	0.02
华宇虹			200,000.00		200,000.00	0.39
余丽			64,000.00		64,000.00	0.13
杨海峰			10,000.00		10,000.00	0.02
窦新卫			200,000.00		200,000.00	0.39

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

杨华			20,000.00		20,000.00	0.04
周龙			36,000.00		36,000.00	0.07
王晓兵			20,000.00		20,000.00	0.04
姜建玲			280,000.00		280,000.00	0.55
王志军			14,000.00		14,000.00	0.03
孟红			30,000.00		30,000.00	0.06
孙建新			100,000.00		100,000.00	0.20
孔泽舒			20,000.00		20,000.00	0.04
孔祥龙			20,000.00		20,000.00	0.04
张美芳			10,000.00		10,000.00	0.02
午濂让			20,000.00		20,000.00	0.04
张保海			200,000.00		200,000.00	0.39
焦彤			200,000.00		200,000.00	0.39
周丽燕			22,000.00		22,000.00	0.04
古伟松			60,000.00		60,000.00	0.12
兰静			14,000.00		14,000.00	0.03
鲁学礼			70,000.00		70,000.00	0.14
张晔			100,000.00		100,000.00	0.20
马喜玲			160,000.00		160,000.00	0.31
江兰英			30,000.00		30,000.00	0.06
汤志胜			160,000.00		160,000.00	0.31
韩红伟			56,000.00		56,000.00	0.11
魏庆			120,000.00		120,000.00	0.24
魏艳秋			200,000.00		200,000.00	0.39
贺守海			20,000.00		20,000.00	0.04
谢春玲			140,000.00		140,000.00	0.28
石汝伦			6,000.00		6,000.00	0.01
王际磊			20,000.00		20,000.00	0.04
刘忠花			6,000.00		6,000.00	0.01
付淑英			10,000.00		10,000.00	0.02
刘玉			200,000.00		200,000.00	0.39
李栋梁			20,000.00		20,000.00	0.04
姚光义			160,000.00		160,000.00	0.31
赵敬龙			40,000.00		40,000.00	0.08
高志国			40,000.00		40,000.00	0.08
郑云鹏			74,000.00		74,000.00	0.15
杨小琴			10,000.00		10,000.00	0.02
李婷			40,000.00		40,000.00	0.08
刘多年			40,000.00		40,000.00	0.08
罗燕红			50,000.00		50,000.00	0.10
合计	45,000,000.00	100	5,890,000.00		50,890,000.00	100

19、资本公积

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	0	23,560,000.00		23,560,000.00
其他资本公积				
（1）被投资单位其他权益变动				
（2）未行权的股份支付				
（3）可供出售金融资产公允价值变动				
（4）投资性房地产转换公允价值变动差额				
（5）现金流量套期利得或损失				
（6）境外经营净投资套期利得或损失				
（7）与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
（8）其他				
合计	0	23,560,000.00	0	23,560,000.00

2015 年增加的资本公积 23,560,000.00 元，为企业 2015 年 5 月定向增发形成。

20、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	937,328.44			937,328.44
任意盈余公积	383,069.83			383,069.83
合计	1,320,398.27	0.00	0.00	1,320,398.27

21、未分配利润

项目	期末数	期初数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	7,221,500.62	4,869,046.29	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后年初未分配利润	7,221,500.62	4,869,046.29	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,105,046.24	3,429,766.33	--
减：提取法定盈余公积		616,798.13	
提取任意盈余公积		308,399.06	
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

转作股本的普通股股利		152,114.81	
期末未分配利润	9,326,546.87	7,221,500.62	

22、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上期同期数
主营业务收入	14,492,075.10	21,856,447.65
其他业务收入	0.00	0.00
营业收入小计	14,492,075.10	21,856,447.65
主营业务成本	4,710,944.88	14,393,097.54
其他业务成本		
营业成本小计	4,710,944.88	14,393,097.54

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上期同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	14,492,075.10	4,710,944.88	21,856,447.65	14,393,097.54
合计	14,492,075.10	4,710,944.88	21,856,447.65	14,393,097.54

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上期同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	3,201,415.19	901,103.73	8,904,468.96	5,732,083.84
配件销售	10,603,443.72	3,470,036.86	11,388,558.82	7,109,192.96
技术服务	687,216.19	339,804.29	1,563,419.87	1,551,820.74
合计	14,492,075.10	4,710,944.88	21,856,447.65	14,393,097.54

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

行业名称	本期数		上期同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

国内	14,492,075.10	4,710,944.88	21,856,447.65	14,393,097.54
国外	0	0	0	0
合计	14,492,075.10	4,710,944.88	21,856,447.65	14,393,097.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	非关联方	3,115,230.77	21.50
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	2,268,306.00	15.65
延长油田股份有限公司富县采油厂	非关联方	2,162,307.69	14.92
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司物资供应处	非关联方	1,638,944.79	11.31
东营市明华工贸有限责任公司	非关联方	1,462,042.68	10.09
合计		10,646,831.93	73.47

23、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	22,584.86	28,489.60
教育费附加	13,054.41	12,945.43
地方教育附加	8,702.94	8,630.28
合计	44,342.21	50,065.31

计缴标准见本附注五、税项之说明。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	648,961.26	757,168.96
办公费	310,339.46	132,989.29
运输费	257,967.59	258,635.37
折旧费	541,119.77	900,613.90

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

合计	1,758,388.08	2,049,407.52
25、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
工资	542,592.03	894,486.02
办公费	620,417.51	213,167.74
折旧费	241,739.26	252,719.83
无形资产摊销	203,701.68	282,124.45
长期待摊费用摊销	12,500.00	174,664.99
研发费用	1,172,778.77	1,621,904.34
业务招待费	142,870.70	116,958.59
税费	486,381.54	93,199.34
合计	3,422,981.49	3,649,225.30
26、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,549,958.24	2,939,472.78
利息收入（以“-”号填列）	-9,140.17	-372.06
现金折扣		
手续费	28,881.22	161,956.71
汇兑净损失	-37.04	-2.05
担保及保理费		258,460.00
合计	3,569,662.25	3,359,515.38
27、资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-486,063.14	-635,837.25
二、存货跌价损失	0	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0	0.00
五、长期股权投资减值损失	0	0.00
六、投资性房地产减值损失	0	0.00
七、固定资产减值损失	0	0.00
八、工程物资减值损失	0	0.00

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

九、在建工程减值损失	0	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0	0.00
十一、油气资产减值损失	0	0.00
十二、无形资产减值损失	0	0.00
十三、商誉减值损失	0	0.00
十四、其他	0	0.00
合计	-486,063.14	-635,837.25

28、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	640,000.00	3,650,000.00	640,000.00
其他	57,437.13	136,435.36	57,437.13
合计	697,437.13	3,786,435.36	697,437.13

(2) 计入当期损益的政府补助

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
濮阳市节能减排成 套装备生物医药和 食品工业产业链资 金		2,000,000.00	与收益相关	是
濮阳高新区鼓励企 业上市专项资金		1,500,000.00	与收益相关	是
年度综合表彰奖励 资金		100,000.00	与收益相关	是
中国驰名商标等企 业奖励资金		50,000.00	与收益相关	是
中小企业发展专项 资金	450,000.00		与收益相关	是
2014 年度深入实施 工业强市战略奖励 金	190,000.00		与收益相关	是
合计	640,000.00	3,650,000.00	--	--

注：（1）2015 年 1 月 16 日收到濮阳市财政局拨付的 2014 年中小企业发展专项资金综合性服务项目款，主要根据《省财政厅省工业和信息化厅省科技厅省商务厅转发财政部工业和信息化部科技部商务部关于〈中小企业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》拨付该笔款项。

（2）公司荣获 2014 年度深入实施工业强市战略奖-工业经济发展贡献奖，2015 年 5 月 18 日收到财政局拨付的奖励款 19 万元。

29、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	0	0	0
其中：固定资产处置损失	0	0	0
无形资产处置损失	0	0	0
债务重组损失	0	0	0
非货币性资产交换损失	0	0	0
对外捐赠	5,000.00	0.00	5,000.00
其他	161,938.68	14,735.80	161,938.68
合计	166,938.68	14,735.80	166,938.68

30、所得税费用

项目	本期数	上期同期数
本期所得税费用	69,766.44	158,188.53
递延所得税费用	-53,388.85	-95,375.59
合计	16,377.59	62,812.94

31、基本每股收益和稀释每股收益

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于挂牌公司股东的净利润	1	2,105,046.24	2,874,578.78
归属于挂牌公司股东的非经常性损益	2	663,106.05	3,277,218.31
归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,441,940.19	-402,639.53
年初股份总数	4	45,000,000.00	45,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	5,890,000.00	
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	2	
因回购等减少股份数	8		

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	46,963,333.33	45,000,000.00
基本每股收益（I）	$13=1\div12$	0.04	0.06
基本每股收益（II）	$14=3\div12$	0.03	-0.01
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.04	0.06
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.03	-0.01

32、现金流量表项目注释

（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
定向增发收到的款项	29,450,000.00	
利息收入	9,140.17	250.82
往来款项及其他款项	312,549.06	5,488,746.65
合计	29,771,689.23	5,488,997.47

（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
管理、运营等费用	8,795,374.03	
往来款项及其他	16,827,539.73	214,418.76
合计	25,622,913.76	214,418.76

33、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,985,940.19	2,699,860.47

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

加：资产减值准备	-486,063.14	-635,837.25
固定资产折旧	6,267,848.46	1,838,884.52
无形资产摊销	203,701.68	203,701.68
长期待摊费用摊销	12,500.00	733,000.00
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）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,569,662.25	3,359,515.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	53,388.85	0
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,096,254.20	-1,541,537.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-405,212.02	9,627,760.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,960,052.57	-10,481,608.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,065,564.64	5,803,739.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	792,897.56	630,556.03
减：现金的期初余额	527,428.20	612,540.88
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物的净增加额	265,469.36	18,015.15
(3) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期数	上期同期数

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

一、现金	792,897.56	630,556.03
其中：库存现金	85,819.96	231,052.47
可随时用于支付的银行存款	707,077.60	399,503.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	792,897.56	630,556.03

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本公司的母公司/实际控制人情况

母公司/ 实际控 制人	关联关 系	企业 类型	注 册 地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	对本企业的 持股比例 (%)	对本企业 的表决权 比例(%)	本企业 最终控 制方	组织机构 代码
刘忠林	实际控 制人						59.77	59.77	刘忠林	

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表之（一）

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系
刘忠林	股东、董事长、总经理
刘杰	股东
张美英	股东、董事
刘建建	股东、董事、副总经理
刘忠亮	股东
张华	股东、董事
刘宝	股东
鲁学礼	董事、副总经理
齐霞	董事会秘书
李怀军	副总经理
谢春玲	财务总监

4、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

本公司本期不存在关联方托管或承包情况。

(3) 关联租赁情况

无

(4) 本公司本期无关联担保情况

(5) 本期无关联方资产转让、债务重组情况

(6) 截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司需披露的关联往来：

无

(6) 报告期内公司存在下列关联方担保情况：

a. 本公司于 2014 年 5 月 30 日向中国银行股份有限公司濮阳开发区支行借款 400 万元作为流动资金保证借款，担保方为刘忠林，到期日为 2015 年 5 月 30 日，于 2015 年 6 月 1 日还清；

八、或有事项

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、非货币性交易事项

报告期内无需披露的重大非货币性交易事项。

2、债务重组事项

报告期内无需披露的重大债务重组事项。

3、企业合并

无

4、资产置换、转让及其出售行为的说明

无

5、以公允价值计量的资产和负债

无

6、外币金融资产和外币金融负债

无

7、对外担保事项

无

8、其他事项

无

十二、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
合并报表范围内公司	19,663,321.51	100	1,306,801.19	100	21,085,963.00	100	1,280,543.67	100
采用账龄的组合								
组合小计	19,663,321.51	100	1,306,801.19	100	21,085,963.00	100	1,280,543.67	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	19,663,321.51	100	1,306,801.19	100	21,085,963.00	100	1,280,543.67	100

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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:	--	--	--	--	--	--
	18,135,481.43	92.23	544,064.44	19,554,224.30	92.74	670,535.41
1 年以内小计	18,135,481.43	92.23	544,064.44	19,554,224.30	92.74	670,535.41
1 至 2 年	430,626.74	2.19	43,062.68	640,739.58	3.04	64,073.96
2 至 3 年	269,387.50	1.37	53,877.49	130,656.87	0.62	26,131.37
3 年以上	424,727.74	2.16	337,233.75	760,342.25	3.61	603,711.61
3 至 4 年	66,855.29	0.34	33,427.65	168,564.88	0.8	84,282.44
4 至 5 年	336,242.80	1.71	295,135.17	591,777.37	2.81	519,429.17
5 年以上	0	0	0	0	0	0
合计	19,663,321.51	100	1,306,801.19	21,085,963.00	100	1,968,163.96

(3) 本公司本期无通过债务重组收回的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武汉无缝石油钢管有限公司	非关联方	5,682,517.30	1 年以内	28.90
中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	非关联方	2,865,307.99	1 年以内	14.57
延长油田股份有限公司富县采油厂	非关联方	2,529,900.00	1 年以内	12.87
陕西延长石油机械装备制造有限公司	非关联方	1,029,113.60	1 年以内	5.23
古交市国盛恒泰煤层气开发利用有限公司	非关联方	640,692.00	1 年以内	3.26
合计		12,747,530.89		64.83

(7) 应收关联方账款情况

无

- (8) 期末应收账款未用于担保。
- (9) 报告期内公司无终止确认的应收款项情况。
- (10) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

2、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,278,180.26	70.06		3,929,762.77	62.56	
1—2 年	1,390,381.75	18.45		1,402,200.88	22.32	
2—3 年	865,465.02	11.49		950,000.00	15.12	
3 年以上						
合计	7,534,027.03	100.00		6,281,963.65	100.00	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关	金额	时间	未结算原因
范县颜村铺乡会计工作站	非关联方	610,000.00	1 年以内	尚未结算
濮阳市中通运输有限公司	非关联方	679,150.17	1 年以内	尚未结算
沈阳海陆采油设备制造有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	尚未结算
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	384,578.00	1 年以内	尚未结算
天津丰钢信金属材料销售有限公司	非关联方	330,008.40	2 至 3 年	尚未结算
合计		2,403,736.57		

- (3) 无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

按组合计提坏账准备的其他应收款

合并报表范围内公司								
采用个别认定的组合	266,031.25	3.79			163,122.76	3.34		
采用账龄的组合	6,753,262.94	96.21	92,467.94	100	4,889,043.21	96.66	66,942.42	100
组合小计	7,019,294.19	100	92,467.94	100	5,052,165.97	100	66,942.42	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0				0			
合计	7,019,294.19	100	92,467.94	100	5,052,165.97	100	66,942.42	100

(2) 本公司期末对单项金额重大(100万元以上)的其他应收款单独进行减值测试,未发现需单独计提减值的情况。

(3) 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:	--	--	--	--	--	--
	5,875,851.17	83.71	92,174.31	3,985,681.43	81.52	66,710.44
1 年以内小计	5,875,851.17	83.71	92,174.31	3,985,681.43	81.52	66,710.44
1 至 2 年	1,143,443.02	16.29	293.63	903,361.78	18.48	231.98
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	7,019,294.19	100	92,467.94	4,889,043.21	100	66,942.42

(4) 本公司本期无通过债务重组收回的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	关联方	1,908,782.00	1 年以内	27.19
濮阳市双发机械检测有限公司	关联方	1,102,382.76	1 年以内	15.71

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

河南濮信投资担保股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	14.25
濮阳市双发石油机械有限公司	关联方	583,999.99	1 年以内	8.32
张建周	非关联方	104,922.00	1 年以内	1.49
合计		4,700,086.75		66.96

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	关联方	1,908,782.00	27.19
濮阳市双发机械检测有限公司	关联方	1,102,382.76	15.71
濮阳市双发石油机械有限公司	关联方	583,999.99	8.32
合计		2,826,164.76	55.94

4、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
濮阳市双发机械检测有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	100.00	100.00				
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	成本法	245,491.21	318,811.21	0.00	318,811.21	92.82	92.82				
濮阳市双发石油机械有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	66.67	66.67				
合计	--	5,745,491.21	5,818,811.21	0.00	5,818,811.21	--	--	--			

5、应付账款

(1) 账龄明细

账龄	期末数	期初数
1 年以内	9,003,395.77	8,160,616.83
1 至 2 年	5,805,506.11	5,191,268.03
2 至 3 年	3,338,461.50	2,985,243.35
3 年以上	978,834.09	875,270.82
合计	19,126,197.47	17,212,399.03

(2) 应付账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
丰达石油装备股份有限公司	非关联方	2,466,000.00	1 年以内	12.89
泊头市华森石油机械有限公司	非关联方	1,200,234.20	1 年以内	6.28
山东大王金泰石油装备有限公司	非关联方	1,008,217.00	1 年以内	5.27
东营一通钢管制造有限责任公司	非关联方	797,966.21	1 年以内	4.17
东营市明华工贸有限责任公司	非关联方	655,194.80	1 年以内	3.43
合计		6,127,612.21		32.04

(3) 期末余额中没有应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要是未到结算期。

6、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	112,020.00	191,470.00
社保、公积金	37,973.12	48,656.44
其他	16,743,813.36	38,897,765.86
合计	16,893,806.48	39,137,892.30

(2) 期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

项目	期末数	期初数
刘忠林	9,901,984.90	38,719,012.16
合计	9,901,984.90	38,719,012.16

7、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,173,670.40	21,334,573.63
其他业务收入	0.00	0.00
营业收入小计	13,173,670.40	21,334,573.63
主营业务成本	4,356,764.17	14,068,506.46
其他业务成本	0	0
营业成本小计	4,356,764.17	14,068,506.46

(2) 主营业务（分行业）

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
制造业	13,173,670.40	4,356,764.17	21,334,573.63	14,068,506.46
合计	13,173,670.40	4,356,764.17	21,334,573.63	14,068,506.46

(3) 主营业务（分产品）

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
设备销售	3,040,850.73	962,320.12	9,322,095.98	6,279,894.11
配件销售	10,000,946.95	3,374,754.63	11,922,691.70	7,788,612.35
技术服务	131,872.72	19,689.42	89,785.95	0
合计	13,173,670.40	4,356,764.17	21,334,573.63	14,068,506.46

(4) 主营业务（分地区）

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
国内	13,173,670.40	4,356,764.17	21,334,573.63	14,068,506.46

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

国外				
合计	13,173,670.40	4,356,764.17	21,334,573.63	14,068,506.46

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	非关联方	3,115,230.77	23.65
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	2,268,306.00	17.22
延长油田股份有限公司富县采油厂	非关联方	2,162,307.69	16.41
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司物资供应处	非关联方	1,638,944.79	12.44
东营市明华工贸有限责任公司	非关联方	1,462,042.68	11.1
合计		10,646,831.93	80.82

8、现金流量表补充资料

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	2,003,299.20	3,919,412.32
加: 资产减值准备	-313,844.43	-635,837.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,691,854.77	1,304,481.93
无形资产摊销	203,701.68	203,701.68
长期待摊费用摊销		704,000.00
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		374,631.83
财务费用 (收益以“-”号填列)	3,566,924.38	3,357,988.42
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	59,066.03	
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-16,247,923.47	-2,911,842.24
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-1,544,767.07	10,379,946.31

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,519,735.28	-10,892,743.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	938,046.37	5,803,739.55
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	646,528.79	428,865.04
减：现金的期初余额	262,177.70	397,277.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	384,351.09	31,587.05

十三、其他补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

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	3.01	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.03	0.03

（二）当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008 年]》[2008]43 号，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

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）	640,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	640,000.00	
减：所得税影响额	96,000.00	
减：少数股东权益影响额（税后）	-119,106.05	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	663,106.05	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,441,940.19	

十三、财务报告的批准

本财务报表于 2015 年 8 月 27 日经公司董事会会议批准报出。

第六节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 报告期内的股票发行事项

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2015-04-19	2015-06-17	5.00	5,890,000	29,450,000 .00	补充流动资金

第七节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,319,033	34.03	0	17,319,033	34.03
	其中：控股股东、实际控制人	7,604,200	14.94	0	7,604,200	14.94
	董事、监事、高管	3,448,975	6.78	0	3,448,975	6.78
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,570,967	65.97	0	33,570,967	65.97
	其中：控股股东、实际控制人	22,812,600	44.83	0	22,812,600	44.83

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

董事、监事、高管	10,346,925	20.33	0	10,346,925	20.33
核心员工	-	-	0	-	-
总股本	50,890,000	100	0	50,890,000	100
普通股股东人数	61 人				

二、普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数(股)	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量 (股)	期末持有无限售 股份数量 (股)
1	刘忠林	30,416,800	0	30,416,800	59.77	22,812,600	7,604,200
2	张美英	9,859,600	0	9,859,600	19.37	7,394,700	2,464,900
3	刘建建	3,515,300	0	3,515,300	6.91	2,636,475	878,825
4	刘宝	1,150,200	0	1,150,200	2.26	-	1,150,200
5	张凤娥	600,000	0	600,000	1.18	-	600,000
6	刘杰	535,600	0	535,600	1.05	357,067	178,533
7	杨敏	500,000	0	500,000	0.98	-	500,000
8	姜建玲	280,000	0	280,000	0.55	-	280,000
9	张保海	200,000	0	200,000	0.39	-	200,000
10	张光英	200,000	0	200,000	0.39	-	200,000
合计		47,257,500	0	47,257,500	92.86	33,200,842	14,056,658

前十名股东间相互关系说明:

前十名股东间相互关系说明: 公司股东中, 张美英系刘忠林之配偶, 刘忠林系刘建建、刘杰之父, 张美英系刘建建、刘杰之母; 刘宝系刘忠林的哥哥之子; 张美英、刘建建、刘杰系刘忠林的一致行动人。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

刘忠林, 男, 1963 年 12 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。

主要工作经历:

1980 年 6 月至 1991 年 8 月, 就职于中原油田劳动服务总公司, 任厂长;

1991 年 8 月至 1995 年 10 月, 就职于中原油田物资供应处钢套厂, 任厂长;

1995 年 10 月至 1997 年 6 月, 就职于中原油田大朋集团隆通公司, 任副总经理;

1997 年 7 月至 1999 年 6 月, 就职于中石化中原油田钻采设备修造厂, 任厂长;

1999 年 7 月至今, 就职于公司, 现任董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

刘忠林, 男, 1963 年 12 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。

主要工作经历:

1980 年 6 月至 1991 年 8 月, 就职于中原油田劳动服务总公司, 任厂长;

1991 年 8 月至 1995 年 10 月, 就职于中原油田物资供应处钢套厂, 任厂长;

1995 年 10 月至 1997 年 6 月, 就职于中原油田大朋集团隆通公司, 任副总经理;

1997 年 7 月至 1999 年 6 月, 就职于中石化中原油田钻采设备修造厂, 任厂长;

1999 年 7 月至今, 就职于公司, 现任董事长、总经理。

第八节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘忠林	董事长、总经理	男	52	大专	2013.02.25-2016.02.24	是
张美英	董事	女	55	初中	2013.02.25-2016.02.24	否
刘建建	董事、副总经理	男	32	本科	2013.02.25-2016.02.24	是
鲁学礼	董事、副总经理	男	51	大专	2013.02.25-2016.02.24	是
张华	董事	男	44	高中	2013.02.25-2016.02.24	是
周龙	监事会主席	男	34	本科	2014.10.29-2016.02.24	是
刘忠亮	监事	男	50	初中	2013.02.25-2016.02.24	否
罗彦红	监事	女	32	大专	2014.11.12-2016.02.24	是
李怀军	副总经理	男	60	高中	2013.02.25-2016.02.24	是
殷秀君	副总经理、核心员工	男	49	大专	2014.11.20-2016.02.24	是
谢春玲	财务总监	女	28	大专	2014.11.20-2016.02.24	是
齐霞	董事会秘书	女	35	大专	2013.02.25-2016.02.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

二、持股情况

姓名	职务	期初持普通股股数(股)	数量变动(股)	期末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘忠林	董事长、总经理	30,416,800	0	30,416,800	59.77	-
张美英	董事	9,859,600	0	9,859,600	19.37	-
刘建建	董事、副总经理	3,515,300	0	3,515,300	6.91	-
鲁学礼	董事、副总经理	70,000	0	70,000	0.14	-
张华	董事	175,000	0	175,000	0.34	-
周龙	监事会主席	36,000	0	36,000	0.07	-
刘忠亮	监事	72,500	0	72,500	0.14	-
罗彦红	监事	-	0	-	-	-
李怀军	副总经理	-	0	-	-	-
殷秀君	副总经理、核心员工	-	0	-	-	-
谢春玲	财务总监	140,000	0	140,000	0.28	-
齐霞	董事会秘书	-	0	-	-	-
合计		44,285,200	0	44,285,200	87.02	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

河南双发石油装备制造股份有限公司
2015 半年度报告

	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	5	5	—	—

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术团队未发生变动。

河南双发石油装备制造股份有限公司

董事会

二〇一五年八月二十七日