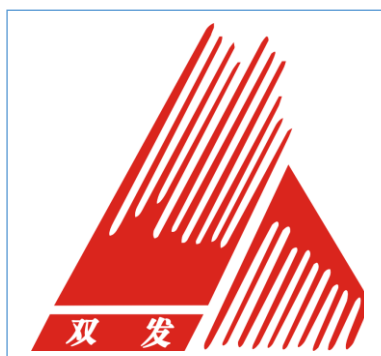




双发股份

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

2016

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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
是否审计	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	1. 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。
	2. 《公司 2016 年半年报》。
	3. 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	濮阳市黄河路西段
办公地址	河南省濮阳市黄河路西段皇甫工业区
主办券商	信达证券股份有限公司

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区，邮编：457000

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
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
普通股总股本（股）	50,890,000
控股股东	刘忠林
实际控制人	刘忠林
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	6

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,208,784.46	14,492,075.10	18.75%
毛利率%	45.28	67.49	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,575,016.69	2,105,046.24	-25.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,319,747.67	1,441,910.19	-8.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.17	3.01	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.82	2.64	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,397,565.25	166,610,371.65	-8.53%
负债总计	78,364,920.48	94,151,555.92	-16.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,281,158.11	71,706,141.42	2.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.41	2.13%
资产负债率%	51.79	56.51	-
流动比率	1.06	1.01	-
利息保障倍数	1.90	1.56	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,193,883.55	1,065,564.64	-
应收账款周转率	0.89	0.72	-
存货周转率	0.13	0.20	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.53	4.50	-
营业收入增长率%	18.75	-33.69	-
净利润增长率%	-20.75	-26.44	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于石油装备制造业的生产商，集产品研发、生产制造、经营销售为一体，为国内外各大油田及煤层气公司提供高效节能型石油装备产品；生产的七大系列产品通过了 11E、11AX、11B、5CT、6A、16C、16A 美国 API 认证，取得了三抽设备全国工业生产许可证和国家压力管道元件特种设备制造许可证。公司拥有河南省工程技术研究中心、省级企业技术中心和省级中小企业检测服务平台，共拥有国家专利 16 项，其中发明专利 6 项。公司是中石油一级物资供应商和中石化集团化采购生产商，拥有较稳定的销售渠道，通过在全国设立销售网点，以直接销售的方式开拓业务，收入来源主要为产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年并未发生较大变化。

二、经营情况

近年由于受国际低油价影响，国内石油行业遭遇寒冬。2015 年开始国内石油系统进行增效整改，“三桶油”为应对低油价一定幅度缩减资本开支，海外市场也在收缩产能，使得整个油气产业链都受到波及，石油装备制造行业面临着更严峻的考验。同时，由于国内市场不够规范，低水平重复建设导致生产能力过剩，整个行业供大于求，石油装备制造业的生产能力至今已超过需求量的将近 63%；加之近年市场需求量大幅度收缩，市场环境日趋恶劣，竞争激烈。

对于公司而言，面对严峻的经济形势和市场考验，做好自身的经营工作，顺应市场需求变化，变革创新，才是确保公司平稳渡过市场危机，并在市场回暖复苏之际抢得先机的关键所在。

报告期内，公司董事会管理层依据公司战略规划，结合企业经营实际，围绕 2016 年度主要工作目标任务，对外开拓创新、强化营销团队，开辟新市场；对内节能降耗，变革改良，技术开发，细化经营管理，扎实推进企业经营各项工作。在低迷的经济大势和市场环境下，公司的系列措施有效遏制了主营业务的下滑趋势。

1、财务状况：截止 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 15,240 万元，较期初下降 8.53%；负债总额 7,836 万元，较期初下降 16.77%。净资产总额 7,403 万元，较期初增长 2.17%。报告期末资产负债率 51.79%，较期初下降 4.72%。资产总额下降的主要原因是公司负债减少，其中其他应付款减少 1,282 万元，应付账款减少 467 万元。

2、经营成果：报告期内公司实现营业收入 1,721 万元，同比增加了 18.75%；，本期归属于挂牌公司股东的净利润为 158 万元，同比下降了 25.18%。本期营业收入增长，归属于挂牌公司股东的净利润下降的主要原因是：为解决资金问题，降低销售价格，消化库存。报告期内，公司的毛利率为 45.28%，比去年同期 67.49%有所下降，主要原因是销售价格下降，减少积压库存。

3、现金流量：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 219 万元，上年同期为 107 万元，增长的主要原因是销售回款增加。筹资活动产生的现金流量净额为-215 万元，上年同期为-55 万元，减少的主要原因是取得银行贷款减少。

三、风险与价值

（一）风险

1、市场风险

近年由于石油行业持续低迷，国内各大油田均在降本增效，收缩产能，石油装备需求量大幅度降低，市场遭遇巨变，而受宏观经济增长减缓影响国际油价走势并不明朗，市场仍面临较大风险；同时，国内同行业低水平重复建设导致生产能力过剩，整个行业供大于求，而国外美国、加拿大等主要石油机械生产国，其产品正大举进军中国市场，具有较强竞争力，给国内石油机械制造企业带来了巨大的冲击和竞争压力，国内市场竞争更加激烈，市场风险加剧。

2、技术风险

随着我国油气勘探难度逐渐加大，各类恶劣的地质条件和开采环境对采油装备的技术要求越来越高；同时，石油企业为应对低油价增效整改，积极降低成本，提高采油效率，对采油设备的采购设置了更严格的节能技术指标，高耗能低效率的传统采油设备将逐渐被淘汰；而近年国家对环境保护逐渐重视，政策趋严下，节能减排技术将成为行业发展的新趋势。随着行业技术门槛的不断提高，企业只有持续不断的科技创新，紧跟技术进步发展步伐，加大技术人才队伍的建设，大力提升工艺技术水平，满足客户需求变化，才能在行业竞争中赢得生存和发展空间。

3、经营管理风险

集团公司欲将经营规模扩大，经营管理制度并不十分完善，公司管理层若未及时提升资源整合、管理协调、市场开拓、内部控制等水平，将导致企业的运营效率偏低等风险。

4、人才风险

作为中小企业，由于财力、物力、地域等条件限制，难以吸引高级优秀人才，尤其以高层技术人才和营销人才最为稀缺；而受行业大环境影响，公司近年经营状况下滑，公司内部优秀人才的流失也较为严重，随之带走企业的商业和技术资料，并造成经营成本的上升，给公司带来一定损失。

（二）价值（措施）

1、市场开拓

面对市场低迷，公司首先积极巩固现有市场，不断扩展新的营销渠道，深度挖掘现有优势市场，加大专业化推广力度，并关注重点潜在客户的需求，通过技术与服务的不断改善，保障产品市场占有率，减少客户流失。

其次，随着石油开采市场的日渐萎缩，公司加大煤层气开采等新型市场的开拓力度，利用其和石油

开采市场的通用性，实现新的经营销售。报告期内，公司在维护原有市场的基础上，陆续在陕西延长、山西长治开辟了新的煤层气开采市场，正努力开发山西金地煤层气勘察开发有限公司等新客户，新的市场将为公司带来新的机遇。

2、产品升级

随着市场竞争日益加剧以及行业技术水平不断提升，董事会及管理团队对公司的生存与发展充满紧迫感，而产品的不断升级，依靠的是技术创新的支持；报告期内，公司加快产品结构调整和技术改造，淘汰落后工艺和设备，减产传统低效的采油产品，积极开发高科技石油开采设备，重点推出智能数字化抽油机、井下无杆往复潜游泵等系列节能环保型采油设备，该系列产品具有应用范围广、节约成本、节能减排、智能化等多项优势，技术均处于国内先进水平。目前，数字化抽油机已在大力推广应用，井下无杆往复潜油泵正在长庆、中原等油田做样机试验，做二次改进推广。

3、公司治理改进

报告期，公司立足加强内部控制和管理，聘请专业咨询机构，对公司的内部控制程序、业务流程，以及管理制度进行梳理和改进，夯实管理基础，并在此基础上，剥离非主营业务，积极整合优势资源，扩充主营业务实力，积极面对石油装备市场所面临的机遇及挑战。随着公司的管理水平的提升和运营体系的建设完善，公司的整体运营效率大幅度提高，为公司创造了实际价值，使公司在弱势市场中保持了强劲的发展潜力。

4、人才储备

人才是保持持续竞争实力与创新能力的关键所在。报告期内，公司积极探索和不断完善有持久吸引力的绩效评价体系和相应的激励机制，实现人力资源的可持续发展，并通过内部轮岗培训和定期技能培训等多种形式培养复合型人才和高级专业人才，以持续增强企业的竞争实力。同时，为减少人才流失，公司进一步加强企业文化和人文关怀，拉近员工与公司的距离，加强员工对公司的凝聚力和向心力，使得公司的人员流失率有大幅度下降，为公司平稳有序经营提供了保证。

第四节 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	否	
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事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节二、(二)
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	是	第四节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘忠林	拆入	3,195,454.17	否
刘忠林	归还拆入款	15,190,825.15	否
刘忠林、张美英、刘建建	保证担保	5,000,000.00	否
总计	-	23,386,279.32	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因为生产经营需要，从股东临时拆入资金，并在生产经营过程中陆续偿还。此事项未及时履行必要决策程序，现公司已启动决策程序对上述关联交易事项予以追认。因董事刘忠林、刘建建、张美英、张华回避对上述关联交易事项的表决，公司第二届董事会第三次会议已直接提请 2016 年第二次临时股东大会对上述关联交易事项进项审议，不会影响公司正常的生产经营和其他股东的利益。

(二) 收购、出售资产、对外投资事项

公司为扩大经营规模，引进高新技术及产品，提高公司的市场竞争力，拟以定向发行股票方式收购杨超持有的河北国创石油设备有限公司100%股权。本次股票发行的发行对象为杨超，杨超以其持有的河北国创石油设备有限公司100%股权认购公司本次发行的全部1200万股股份，杨超在公司担任副总经理，杨超与公司在册股东不存在关联关系。本次发行的价格为人民币4.15元/股。2015年7月30日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《股票发行方案》，并于2015年8月18日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过了《股票发行方案》，2015年8月20日发布了股票发行认购公告，本次收购截止2016年6月30日没有完成。鉴于受到行业环境影响，双方对项目未来发展不能达成共识，经过与认购对象友好协商和确认，公司决定终止本次股票发行事宜，双方自愿同意终止《股份认购协议》。2016年7月28日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于终止股票发行方案的议案》、《〈股份认购协议〉之终止协议》的议案，并于2016年7月28日发布了关于终止股票发行方案的公告。本次发行终止，公司与控股股东及其关联人之间的业务关系、管理关系、关联交易及同业竞争等未发生变化，双方之间亦不存在任何纠纷或潜在纠纷，管理层稳定性也不会发生变化。

（三）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

刘忠林及其一致行动人张美英、刘建建、刘杰已出具《关于避免与公司同业竞争及利益冲突的承诺》，承诺：“（1）本人现在与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与公司相同或相似的业务或活动，以避免与公司产生同业竞争。（2）在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可与公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予公司。（3）本人不会利用对公司的控股优势地位从事任何损害公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。（4）本人在作为公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。（5）本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”报告期内，未有违反承诺情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《是否存在自营或为他人经营与公司同类业务等情况的说明和承诺》，主要内容为：“本人及直系亲属不存在自营或为他人经营与公司同类业务的情况，不存在与公司利益发生冲突的对外投资的情况，并承诺在任期内避免与公司产生任何新的或潜在的同业竞争。”

公司高级管理人员总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监出具了《关于兼职情况的说明和承诺》，

主要内容为：“本人未在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿由个人承担给公司造成的一切经济损失。此外，公司财务总监承诺，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，在担任公司高管职务期间，若违反承诺，自愿由本人承担给公司造成的一切经济损失。”

公司董事、监事及高级管理人员出具了诚信状况的书面说明，主要内容为：“最近二年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近二年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情况；报告期内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。”

公司董事、监事、高级管理人员根据全国股份转让系统公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

3、股东对所持股份锁定的承诺

担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

4、公司实际控制人刘忠林出具的《关于避免资金占用的承诺函》；公司实际控制人及其他股东出具的《关于避免和规范关联交易的承诺》。

5、公司及其下属公司所属建筑物未取得房屋所有权证书，也没有办理施工许可文件，存在被政府主管部门要求拆除的可能。公司控股股东、实际控制人刘忠林出具书面承诺，如公司因上述建筑物被强制拆除、搬迁或被相关行政主管部门处罚等，产生的所有费用以及造成的任何经济损失，由其个人全部承担。

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

6、直接或间接持有公司 5%及以上股份的公司主要股东承诺严格遵守《公司章程》以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范自身与公司之间可能发生的关联交易，不损害公司和其他股东的利益。

报告期内，存在关联交易未履行决策程序，未及时进行披露的情形。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
内黄县房权证后河字第 20150030 号	抵押	4,263,663.19	2.80	贷款
机器设备	抵押	6,608,062.71	4.34	2015 年 10 月 17 日与中原银行濮阳分行营业部签订展期借款合同，由河南濮信投资担保股份有限公司提供保证担保，用机器设备做反担保，于 2016 年 7 月 26 日注销抵押登记。
检测仪器及设备	抵押	6,416,935.17	4.21	2016 年 1 月 25 日濮阳市三龙轿车有限责任公司贷款 500 万元，用濮阳市双发机械检测有限公司仪器设备做抵押。
累计值	-	17,288,661.07	11.35	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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	-	17,319,033	34.03
	其中：控股股东、实际控制人	7,604,200	14.94		7,604,200	14.94
	董事、监事、高管	3,716,100	7.30	100,000	3,726,100	7.32
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,570,967	65.97	-	33,570,967	65.97
	其中：控股股东、实际控制人	22,812,600	44.83	-	22,812,600	44.83
	董事、监事、高管	10,401,300	20.44	-	10,401,300	20.44
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,890,000	100%	-	50,890,000	100%
普通股股东人数		62				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘忠林	30,416,800	-	30,416,800	59.77	22,812,600	7,604,200
2	张美英	9,659,600	-	9,659,600	18.98	7,394,700	2,264,900
3	刘建建	3,964,300	100,000	4,064,300	7.99	2,636,475	1,427,825
4	刘宝	1,150,200	-	1,150,200	2.26	-	1,150,200
5	张凤娥	600,000	-	600,000	1.18	-	600,000
6	刘杰	535,600	-	535,600	1.05	357,067	178,533
7	姜建玲	280,000	-	280,000	0.55	-	280,000
8	霍志军	250,000	-	250,000	0.49	-	250,000
9	焦彤	200,000	-	200,000	0.39	-	200,000
10	华宇虹	200,000	-	200,000	0.39	-	200,000
11	魏艳秋	200,000	-	200,000	0.39	-	200,000
12	张光英	200,000	-	200,000	0.39	-	200,000
13	张保海	200,000	-	200,000	0.39	-	200,000
14	窦新卫	200,000	-	200,000	0.39	-	200,000
合计		48,056,500	100,000	48,156,500	94.61	33,200,842	14,955,658

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、实际控制人情况

公司的控股股东及实际控制人为刘忠林，持有本公司股份 30,416,800 股，持股比例为 59.77%。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；1996 年 7 月至今，就职于公司，现任董事长、总经理。

第六节 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	53	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
张美英	董事	女	56	初中	2016.04.21-2019.04.20	否
刘建建	董事、副总经理	男	33	本科	2016.04.21-2019.04.20	是
鲁学礼	董事、副总经理	男	52	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
张华	董事	男	45	高中	2016.04.21-2019.04.20	是
周龙	监事会主席	男	35	本科	2016.04.21-2019.04.20	是
刘忠亮	监事	男	51	初中	2016.04.21-2019.04.20	否
罗彦红	监事	男	33	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
李怀军	副总经理	男	61	高中	2016.04.21-2019.04.20	是
殷秀君	副总经理	男	50	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
杨超	副总经理	男	30	本科	2016.04.21-2019.04.20	否
谢春玲	财务总监	女	29	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
齐霞	董事会秘书	女	36	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	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	-	30,416,800	59.77	-
张美英	董事	9,659,600	-	9,659,600	18.98	-
刘建建	董事、副总经理	3,964,300	100,000	4,064,300	7.99	-
鲁学礼	董事、副总经理	70,000	-	70,000	0.14	-
张华	董事	175,000	-	175,000	0.34	-
周龙	监事会主席	36,000	-	36,000	0.07	-
刘忠亮	监事	72,500	-	72,500	0.14	-
罗彦红	监事	-	-	-	-	-
李怀军	副总经理	-	-	-	-	-
殷秀君	副总经理	-	-	-	-	-
杨超	副总经理	-	-	-	-	-
谢春玲	财务总监	140,000	-	140,000	0.28	-
齐霞	董事会秘书	-	-	-	-	-

合计		44,534,200	100,000	44,634,200	87.71	-
----	--	------------	---------	------------	-------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	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、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	105	93

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	—
审计报告编号	—
审计机构名称	—
审计机构地址	—
审计报告日期	—
注册会计师姓名	—
会计师事务所是否变更	—
会计师事务所连续服务年限	—
审计报告正文：—	

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	558,122.43	512,505.81
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		1,200,000.00
应收账款	六、3	15,426,668.21	20,860,283.38
预付款项	六、4	4,780,797.69	6,228,883.84
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、5	1,454,622.84	1,013,810.66
买入返售金融资产			
存货	六、6	60,566,637.92	65,413,103.17
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		82,786,849.09	95,228,586.86
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	六、7	47,920,770.47	49,478,085.50
在建工程	六、8	2,713,236.28	2,687,236.28
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、9	17,749,187.11	17,952,888.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	1,227,522.30	1,263,574.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,610,716.16	71,381,784.79
资产总计		152,397,565.25	166,610,371.65
流动负债：			
短期借款	六、11	34,900,000.00	34,900,000.00
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、12	15,309,464.93	19,976,016.32
预收款项	六、13	250,851.00	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、14	1,277,938.95	116,501.06
应交税费	六、15	468,856.53	151,947.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	26,157,809.07	38,975,766.04
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		78,364,920.48	94,151,555.92
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		78,364,920.48	94,151,555.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	50,890,000.00	50,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	23,560,000.00	23,560,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,320,398.27	1,320,398.27
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-2,489,240.16	-4,064,256.85
归属于母公司所有者权益合计		73,281,158.11	71,706,141.42
少数股东权益		751,486.66	752,674.31
所有者权益合计		74,032,644.77	72,458,815.73
负债和所有者权益总计		152,397,565.25	166,610,371.65

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		265,040.29	220,533.02
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			700,000.00
应收账款	十二、1	13,502,442.20	18,754,902.99
预付款项		4,733,728.88	6,209,981.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	2,107,545.04	3,687,187.21
存货		59,005,452.81	63,877,143.96
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		79,614,209.22	93,449,749.02
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、3	5,818,811.21	5,818,811.21
投资性房地产			
固定资产		39,070,344.73	39,941,868.94
在建工程		2,713,236.28	2,687,236.28
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		17,749,187.11	17,952,888.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,207,503.61	1,253,405.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,559,082.94	67,654,211.07
资产总计		146,173,292.16	161,103,960.09
流动负债：			
短期借款		29,900,000.00	34,900,000.00
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		14,883,811.68	19,449,401.07

预收款项		218,526.00	132,766.49
应付职工薪酬		807,744.39	89,633.73
应交税费		411,630.48	35,167.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,475,585.00	38,529,870.70
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		75,697,297.55	93,136,839.51
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		75,697,297.55	93,136,839.51
所有者权益：			
股本		50,890,000.00	50,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,560,000.00	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		-5,123,214.87	-7,632,088.90
所有者权益合计		70,475,994.61	67,967,120.58
负债和所有者权益合计		146,173,292.16	161,103,960.09

（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		17,208,784.46	14,492,075.10
其中：营业收入	六、21	17,208,784.46	14,492,075.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,521,312.97	13,020,255.77
其中：营业成本	六、21	9,417,415.85	4,710,944.88
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	六、22	13,372.67	44,342.21
销售费用	六、23	1,393,886.50	1,758,388.08
管理费用	六、24	2,843,251.10	3,422,981.49
财务费用	六、25	2,155,359.13	3,569,662.25
资产减值损失	六、26	-240,893.60	-486,063.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,626,392.81	1,471,819.33
加：营业外收入	六、27	302,316.50	697,437.13
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、28	2,000.00	166,938.68
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,926,709.31	2,002,317.78
减：所得税费用	六、29	352,880.27	16,377.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,573,829.04	1,985,940.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,575,016.69	2,105,046.24
少数股东损益		-1,187.65	-119,106.05
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, 573, 829. 04	1, 985, 940. 19
归属于母公司所有者的综合收益总额		1, 575, 016. 69	2, 105, 046. 24
归属于少数股东的综合收益总额		-1, 187. 65	-119, 106. 05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0. 03	0. 04
（二）稀释每股收益		0. 03	0. 04

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、4	16, 058, 621. 98	13, 173, 670. 40
减：营业成本	十二、4	8, 624, 347. 78	4, 356, 764. 17
营业税金及附加		3, 666. 41	39, 157. 30
销售费用		675, 963. 39	458, 089. 46
管理费用		2, 411, 992. 01	3, 086, 341. 78
财务费用		2, 149, 634. 90	3, 566, 924. 38
资产减值损失		-306, 014. 95	-313, 844. 43
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）		2, 499, 032. 44	1, 980, 237. 74
加：营业外收入		302, 316. 50	190, 000. 00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2, 000. 00	166, 938. 54
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, 799, 348. 94	2, 003, 299. 20
减：所得税费用		290, 474. 91	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2, 508, 874. 03	2, 003, 299. 20
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		2,508,874.03	2,003,299.20
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		26,987,418.99	18,800,577.57
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、30	28,313,356.26	29,771,689.23
经营活动现金流入小计		55,300,775.25	48,572,266.80
购买商品、接受劳务支付的现金		33,063,042.01	18,946,894.73
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		1,588,967.31	1,776,098.79
支付的各项税费		266,804.82	1,160,794.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	18,188,077.56	25,622,913.76
经营活动现金流出小计		53,106,891.70	47,506,702.16
经营活动产生的现金流量净额		2,193,883.55	1,065,564.64

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
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
投资活动产生的现金流量净额			-250,100.00
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		5,000,000.00	22,000,000.00
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		5,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,148,232.54	3,549,958.24
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		7,148,232.54	22,549,958.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,148,232.54	-549,958.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34.39	-37.04
五、现金及现金等价物净增加额		45,616.62	265,469.36
加：期初现金及现金等价物余额		512,505.81	527,428.20
六、期末现金及现金等价物余额		558,122.43	792,897.56

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		24,826,808.02	17,071,873.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,374,171.14	29,450,000.00
经营活动现金流入小计		57,200,979.16	46,521,873.38

购买商品、接受劳务支付的现金		31,976,509.26	20,412,869.96
支付给职工以及为职工支付的现金		1,005,368.45	1,187,992.31
支付的各项税费		94,252.04	1,049,159.19
支付其他与经营活动有关的现金		16,934,292.30	22,933,805.55
经营活动现金流出小计		50,010,422.05	45,583,827.01
经营活动产生的现金流量净额		7,190,557.11	938,046.37
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
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
投资活动产生的现金流量净额			-3,700.00
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
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
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,146,015.45	3,549,958.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,146,015.45	22,549,958.24
筹资活动产生的现金流量净额		-7,146,015.45	-549,958.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34.39	-37.04
五、现金及现金等价物净增加额		44,507.27	384,351.09
加：期初现金及现金等价物余额		220,533.02	262,177.70
六、期末现金及现金等价物余额		265,040.29	646,528.79

第八节 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	是
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

2016 年 1-6 月合并财务报表附注

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元。)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 公司的设立

河南双发石油装备制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为濮阳市双发实业有限责任公司(以下简称“双发公司”、“本公司”或“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) 公司的第一次变更一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 5,089.00 万元。本次增资于 2015 年 5 月 12 日前缴足，实际募资 2,945.00 万元，其中 589.00 万元作为注册资本，其余 2,356.00 万元计入“资本公积-资本溢价”。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换发了新的企业营业执照。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	刘忠林	30,416,800	59.77%

2	张美英	9,859,600	19.37%
3	刘建建	3,515,300	6.91%
4	刘宝	1,150,200	2.26%
5	张凤娥	600,000	1.18%
6	刘杰	535,600	1.05%
7	杨敏	500,000	0.98%
8	姜建玲	280,000	0.55%
9	靳涛	200,000	0.39%
10	华宇虹	200,000	0.39%
11	窦新卫	200,000	0.39%
12	张光英	200,000	0.39%
13	张保海	200,000	0.39%
14	焦彤	200,000	0.39%
15	魏艳秋	200,000	0.39%
16	刘玉	200,000	0.39%
17	张华	175,000	0.34%
18	马喜玲	160,000	0.31%
19	汤志胜	160,000	0.31%
20	姚光义	160,000	0.31%
21	谢春玲	140,000	0.28%
22	杨红	120,000	0.24%
23	魏庆	120,000	0.24%
24	江洪波	100,000	0.20%
25	李宏	100,000	0.20%
26	孙建新	100,000	0.20%
27	张晔	100,000	0.20%
28	郑云鹏	74,000	0.15%
29	刘忠亮	72,500	0.14%
30	鲁学礼	70,000	0.14%
31	余丽	64,000	0.13%
32	古伟松	60,000	0.12%
33	韩红伟	56,000	0.11%
34	罗燕红	50,000	0.10%
35	赵敬龙	40,000	0.08%
36	高志国	40,000	0.08%
37	李婷	40,000	0.08%
38	刘多年	40,000	0.08%
39	周龙	36,000	0.07%
40	江兰英	30,000	0.06%

41	孟红	30,000	0.06%
42	周丽燕	22,000	0.04%
43	杨华	20,000	0.04%
44	王晓兵	20,000	0.04%
45	孔泽舒	20,000	0.04%
46	孔泽龙	20,000	0.04%
47	午濂让	20,000	0.04%
48	贺守海	20,000	0.04%
49	王际磊	20,000	0.04%
50	李栋梁	20,000	0.04%
51	王志军	14,000	0.03%
52	兰静	14,000	0.03%
53	吉红静	13,000	0.03%
54	李建功	10,000	0.02%
55	秦涛	10,000	0.02%
56	杨海峰	10,000	0.02%
57	张美芳	10,000	0.02%
58	付淑英	10,000	0.02%
59	杨小琴	10,000	0.02%
60	石汝伦	6,000	0.01%
61	刘忠花	6,000	0.01%
合计		50,890,000	100.00%

(23) 公司的第二十二次变更—增加注册资本

2015 年 8 月 18 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议，增加注册资本 1200.00 万元，公司注册资本由 5,089.00 万元变更为 6,289.00 万元。公司股份由 5,089 万股变更为 6,289 万股。

经过历年的增发新股后，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5,089 万股，注册地址：濮阳市黄河路西段，公司实际控制人：刘忠林，法人代表：刘忠林。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属行专用设备制造业，主要产品及服务为包括抽油机、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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化，本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
濮阳市双发机械检测有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	控股子公司	一级	92.2	92.82
濮阳市双发石油机械有限公司	控股子公司	一级	66.7	6.7

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有

报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价

值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：50 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	不计提坏账准备	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
组合 2	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①组合 1 坏账准备计提方法

组合名称	应收账款	其他应 款
组合 1	不计提坏账准备	不计提坏账准备

②组合 2 坏账准备计提方法

账	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	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	100.00	100.00

3. 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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。

（十四） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊

的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，

予以资本化。

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按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产与开发支出

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，包括国有土地使用权、非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	国有土地使用权出让年限
非专利技术	10	预付受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产

组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞辞退福利是指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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

本公司主要产品和服务收入确认具体为：

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回收，验收合格后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产

使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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。

（二十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 母公司主要税费和税率

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	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	0.12%

(二) 各子公司主要税费和税率

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	应税服务收入	3%
营业税	应纳税营业额	3%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按收入总额的 10%核定征收	25%

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	应税劳务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按收入总额的 5%核定征收	25%

(三) 税收优惠政策及依据

(1) 本公司于 2015 年 8 月 3 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201541000066，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、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	258,913.85	249,538.66

银行存款	299,208.58	262,967.15
其中：人民币	298,235.58	262,818.27
其中：美元	973.00	148.88
合 计	558,122.43	512,505.81

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,200,000.00
合 计		1,200,000.00

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。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	16,526,069.51	100.00	1,099,401.30	6.65	15,426,668.21
其中：组合 1					
组合 2	16,526,069.51	100.00	1,099,401.30	6.65	15,426,668.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,526,069.51	100.00	1,099,401.30	6.65	15,426,668.21

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	22,212,454.57	100.00	1,352,171.19	6.09	20,860,283.38
其中：组合 1					

组合 2	22,212,454.57	100.00	1,352,171.19	6.09	20,860,283.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,212,454.57	100.00	1,352,171.19	6.09	20,860,283.38

(1) 组合中，组合 2 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	12,394,137.61	371,824.13	3
1—2 年	3,128,193.76	312,819.38	10
2—3 年	677,604.90	135,520.98	20
3—4 年	92,256.87	46,128.44	50
4—5 年	3,840.00	3,072.00	80
5 年以上	230,036.37	230,036.37	100
合计	16,526,069.51	1,099,401.30	6.65

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,743,940.25	502,318.21	3.00
1—2 年	4,705,093.22	470,509.32	10.00
2—3 年	408,470.36	81,694.07	20.00
3—4 年	107,727.62	53,863.82	50.00
4—5 年	17,186.75	13,749.40	80.00
5 年以上	230,036.37	230,036.37	100.00
合计	22,212,454.57	1,352,171.19	6.09

确定该组合依据的说明：详见本附注四 / （九）应收款项坏账准备计提方法。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 252,769.89 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	2,407,715.82	1 年以内	14.57	72,231.47
武汉无缝石油钢管有限公司	非关联方	1,762,517.30	1—2 年	10.67	176,251.73
陕西延长石油机械装备制造有限公司	非关联方	1,646,197.24	1 年以内	9.96	49,385.92
陕西延长石油装备制造有限公司	非关联方	1,456,945.00	1 年以内	8.82	43,708.35

古交市国盛恒泰煤层气开发利用有限公司	非关联方	1,005,732.00	1-2 年	6.09	100,573.20
合计		8,279,107.36		50.11	442,150.67

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,338,039.12	27.99	2,782,572.10	44.67
1—2 年	2,450,758.57	51.26	1,979,610.86	31.78
2—3 年	300,000.00	6.27	766,700.88	12.31
3 年以上	692,000.00	14.48	700,000.00	11.24
合计	4,780,797.69	100.00	6,228,883.84	100

2. 按款项性质列示的预付款项

款项性质	期末余额	期初余额
服务费	1,849,150.17	3,730,477.76
材料费	1,822,589.31	2,168,783.33
保证金	977,993.04	156,485.00
水电费	32,191.86	3,462.75
其他	98,873.31	169,675.00
合计	4,780,797.69	6,228,883.84

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	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
濮阳市中通运输有限公司	非关联方	1,489,150.17	31.15	2 年以内	业务未结算
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	631,600.00	13.21	2 年以内	业务未结算
沈阳海陆采油设备制造有限公司	非关联方	400,000.00	8.37	5 年以内	业务未结算
天津丰钢信金属材料销售有限公司	非关联方	330,008.40	6.90	2 年以内	业务未结算
汾阳市龙泉精密铸造有限公司	非关联方	300,000.00	6.28	2-3 年	业务未结算
合计		3,150,758.57	65.91		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,572,301.90	100	117,679.06	7.48	1,454,622.84
其中：组合 1					
组合 2	1,572,301.90	100	117,679.06	7.48	1,454,622.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,572,301.90	100	117,679.06	7.48	1,454,622.84

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 119, 613. 43	100. 00	105, 802. 77	9. 45	1, 013, 810. 66
其中：组合 1					
组合 2	1, 119, 613. 43	100. 00	105, 802. 77	9. 45	1, 013, 810. 66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1, 119, 613. 43	100. 00	105, 802. 77	9. 45	1, 013, 810. 66

(1) 组合中，组合 2 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	569,301.90	17,079.06	3
1—2 年	1,000,000.00	100,000.00	10
2—3 年	3,000.00	600.00	20
合计	1,572,301.90	117,679.06	7.48

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	91,293.65	2,738.81	3.00
1—2 年	1,026,000.00	102,600.00	10.00
2—3 年	2,319.78	463.96	20.00
合计	1,119,613.43	105,802.77	9.45

确定该组合依据的说明：详见本附注四 / （九）应收款项坏账准备计提方法。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,876.29 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	572,301.90	104,590.49
借款保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
工会经费		15,022.94
合计	1,572,301.90	1,119,613.43

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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南濮信投资担保股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1—2 年	63.60	100,000.00
备用金	非关联方	572,301.90	1 年以内 569,301.90 2-3 年 3,000.00	36.40	17,679.06
合计		1,572,301.90		100.00	117,679.06

注释6. 存货

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	37,307,430.22	4,091,018.76	33,216,411.46	44,145,473.37	4,091,018.76	40,054,454.61
自制半成品						
自制半成品	29,127,887.30	2,894,023.83	26,233,863.47	27,136,309.40	2,894,023.83	24,242,285.57
库存商品	1,116,362.99		1,116,362.99	1,116,362.99		1,116,362.99
合计	67,551,680.51	6,985,042.59	60,566,637.92	72,398,145.76	6,985,042.59	65,413,103.17

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	44,440,321.14	30,185,258.75	4,123,869.13	1,432,054.51	80,181,503.53
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					

其他转出					
4. 期末余额	44,440,321.14	30,185,258.75	4,123,869.13	1,432,054.51	80,181,503.53
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,356,888.52	19,522,212.16	2,574,780.59	1,249,536.76	30,703,418.03
2. 本期增加金额					
计提	505,281.84	852,571.83	175,727.76	23,733.60	1,557,315.03
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	7,862,170.36	20,374,783.99	2,750,508.35	1,273,270.36	32,260,733.06
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	36,578,150.78	9,810,474.76	1,373,360.78	158,784.15	47,920,770.47
2. 期初账面价值	37,083,432.62	10,663,046.59	1,549,088.54	182,517.75	49,478,085.50

2. 固定资产的其他说明：本公司期末固定资产不存在可回收额低于账面价值的情况，未计提固定资产减值准备。

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

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
范县厂区附属工程	2,637,236.28		2,637,236.28	2,611,236.28		2,611,236.28
油套管厂 10KV 台区工程	76,000.00		76,000.00	76,000.00		76,000.00

合 计	2,713,236.28		2,713,236.28	2,687,236.28		2,687,236.28
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
范县厂区附属工程	2,611,236.28	26,000.00			2,637,236.28
油套管厂10KV台区工程	76,000.00				76,000.00
合 计	2,687,236.28	26,000.00			2,713,236.28

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	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
范县厂区附属工程	270.00	97.68	97.68				股东借款
油套管厂10KV台区工程	8.00	95.00	95.00				股东借款
合 计	278.00						

3. 在建工程其他说明：本公司期末在建工程不存在可回收额低于账面价值的情况，未计提在建工程减值准备。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、 账面原值			
1. 期初余额	18,860,734.64	301,886.79	19,162,621.43
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	18,860,734.64	301,886.79	19,162,621.43
二、 累计摊销			
1. 期初余额	1,139,292.47	70,440.17	1,209,732.64
2. 本期增加金额			
计提	188,607.36	15,094.32	203,701.68
企业合并增加			
其他转入			

3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	1,327,899.83	85,534.49	1,413,434.32
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	17,532,834.81	216,352.30	17,749,187.11
2. 期初账面价值	17,721,442.17	231,446.62	17,952,888.79

2. 无形资产说明：本公司期末无形资产不存在可回收额低于账面价值的情况，未计提无形资产减值准备。

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,202,122.95	1,227,522.30	8,443,016.55	1,263,574.22
合计	8,202,122.95	1,227,522.30	8,443,016.55	1,263,574.22

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	17,900,000.00	22,900,000.00
合计	34,900,000.00	34,900,000.00

2. 短期借款其他说明：

(1) 2014年8月1日公司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%。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。2015年7月24日公司与濮阳市市区农村信用合作联社签订了展期合同，原贷款金额2,000.00

万元，于 2015 年 7 月 14 日还款 200 万元，展期贷款金额为 1,800.00 万元，展期期限为 2015 年 8 月 1 日至 2016 年 7 月 1 日止展期贷款的贷款利率为固定月利率 11.58%，年利率为 13.896%。公司于 2015 年 11 月 27 日还款 10 万元，贷款余额 1790 万元于 2016 年 7 月 5 日还清本息。

(2) 2015 年 5 月 25 日公司与中原银行股份有限公司濮阳分行营业部签订了合同编号为中原银濮 2015 年营业部借字第 106 号流动资金短期抵押借款合同，贷款金额 1,200.00 万元，贷款期限自 2015 年 5 月 25 日起至 2016 年 5 月 25 日止，于 2016 年 7 月 25 日还清本息，贷款利率为固定月利率 7.0083%，年利率 8.40996%。以公司的房地产作为抵押，并签订了合同编号为中原濮 2015 年营业部抵字第 004 号抵押合同，抵押物名称房产，产权证书及编号内黄县房权证后河字第 20150030 号。

(3) 2016 年 1 月 25 日公司与濮阳市市区农村信用合作联社签订了合同编号为 31601010116010850880 流动资金借款合同，贷款金额 500.00 万元，贷款期限自 2016 年 1 月 25 日起至 2017 年 1 月 25 日止，贷款利率为固定月利率 10.35%，年利率 12.42%。由刘忠林、张美英、刘建建提供保证担保，保证合同编号为 100000743268；以公司的检测仪器设备作为抵押，并签订了合同编号为 100000743268 抵押合同，抵押检测仪器设备经濮阳市神州资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的濮神评报字（2016）第 01 号评估报告见证，评估价值为 1,183.2207 万元。

(4) 2014 年 10 月 17 日公司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 500.00 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%。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。以公司自有机器设备抵押给河南濮信投资担保股份有限公司作为反担保。2015 年 10 月 16 日与中原银行股份有限公司濮阳分行签订了编号为濮银 2014 年营业部借展字第 207 号人民币借款展期合同，展期贷款金额 500.00 万元，展期期限 2015 年 10 月 17 日至 2016 年 4 月 16 日止，展期贷款的贷款利率固定月利率 10.5633%，年利率为 12.676%。于 2016 年 6 月 26 日还清本息，2016 年 7 月 26 日在濮阳市工商行政管理局开发区分局办理机器设备注销抵押登记。

注释12. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,093,097.09	33.27	6,634,740.26	33.21
1—2 年	4,934,914.16	32.23	6,379,892.59	31.94
2—3 年	2,725,921.93	17.81	3,356,419.60	16.8
3 年以上	2,555,531.75	16.69	3,604,963.87	18.05
合计	15,309,464.93	100	19,976,016.32	100

2. 按款项性质列示的应付账款

项 目	期末余额	期初余额
材料款	15,213,676.93	19,002,086.67
预付固定资产款	95,788.00	113,198.50
服务费		860,731.15
合计	15,309,464.93	19,976,016.32

3. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
濮阳市中建钢结构工程有限公司	非关联方	2,586,731.90	16.9	1年以内 26,000.00 2-3年 2,560,731.90	资金原因
山东大王金泰石油装备有限公司	非关联方	1,320,217.00	8.62	3年以上	资金原因
丰达石油装备股份有限公司	非关联方	1,109,120.00	7.24	2年以内	资金原因
泊头市华森石油机械有限公司	非关联方	1,100,234.20	7.19	2年以内	资金原因
东营市明华工贸有限责任公司	非关联方	796,807.54	5.20	2年以内	资金原因
合计		6,913,110.64	45.15		

注释13. 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	219,526.00	87.51		
1-2年	31,325.00	12.49	31,325.00	100.00
合计	250,851.00	100.00	31,325.00	100.00

2. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预收款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
北京智胜易普科技有限公司	非关联方	218,526.00	87.11	1年以内	业务未结算
濮阳市国胜机械加工有限公司	非关联方	1,000.00	0.40	1年以内	业务未结算
洁绿重工有限公司	非关联方	31,325.00	12.49	1-2年	业务未结算
合计		250,851.00	100.00		

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	116,501.06	1,404,366.37	242,928.48	1,277,938.95
离职后福利-设定提存计划		187,150.94	187,150.94	
合 计	116,501.06	1,591,517.31	430,079.42	1,277,938.95

2. 短期薪酬列示

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	55,430.73	1,319,259.52	142,821.63	1,231,868.62
职工福利费	61,070.33		15,000.00	46,070.33
社会保险费		77,956.85	77,956.85	
其中：基本医疗保险费		66,234.98	66,234.98	
工伤保险费		7,322.20	7,322.20	
生育保险费		4,399.67	4,399.67	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		7,150.00	7,150.00	
合 计	116,501.06	1,404,366.37	242,928.48	1,277,938.95

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		174,662.16	174,662.16	
失业保险费		12,488.78	12,488.78	
合 计		187,150.94	187,150.94	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	43,518.08	45,831.43
企业所得税	417,927.36	66,076.03
个人所得税	24.24	26,697.38
城市维护建设税	3,528.17	7,041.65
房产税	801.78	801.84
教育费附加	1,834.14	3,299.50
地方教育费附加	1,222.76	2,199.67
合 计	468,856.53	151,947.50

注释16. 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,872,247.99	98.91	38,466,382.94	98.69

1—2 年	100,000.00	0.38	151,292.02	0.39
2—3 年	13,413.00	0.05	148,656.44	0.38
3 年以上	172,148.08	0.66	209,434.64	0.54
合计	26,157,809.07	100	38,975,766.04	100

2. 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
往来款	25,872,247.99	38,691,867.96
保证金	100,000.00	100,000.00
押金	13,413.00	11,750.00
职工教育经费	172,148.08	172,148.08
合计	26,157,809.07	38,975,766.04

3. 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
濮阳市中小微企业过桥资金使用管理委员会	非关联方	20,000,000.00	76.46	1 年以内	业务未结算
刘忠林	实际控制人	5,849,721.64	22.36	1 年以内	业务未结算
职工教育经费	非关联方	172,148.08	0.66	3 年以上	业务未结算
投标保证金	非关联方	100,000.00	0.38	1-2 年	业务未结算
培训押金	非关联方	13,413.00	0.05	1 年以内 1,663.00 2-3 年 11,750.00	业务未结算
合计		26,135,282.72	99.91		

4. 其他应付款余额中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项

单位名称	期末余额	期初余额
刘忠林	5,849,721.64	17,845,092.62
合计	5,849,721.64	17,845,092.62

注释17. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,890,000.00						50,890,000.00

注释18. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,560,000.00			23,560,000.00
合计	23,560,000.00			23,560,000.00

资本公积的说明：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，注册资本由 4,500.00 万元增加到 5,089.00 万元。实际募资 2,945.00 万元，其中 589.00 万元作为注册资本，其余 2,356.00 万元计入“资本公积-资本溢价”。本次增资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。

注释19. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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			1,320,398.27

注释20. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-4,064,256.85	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-4,064,256.85	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	1,575,016.69	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-2,489,240.16	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,134,284.46	9,417,415.85	14,492,075.10	4,710,944.88
其他业务	74,500.00			
合 计	17,208,784.46	9,417,415.85	14,492,075.10	4,710,944.88

2. 营业收入和营业成本按行业

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	17,208,784.46	9,417,415.85	14,492,075.10	4,710,944.88
合 计	17,208,784.46	9,417,415.85	14,492,075.10	4,710,944.88

3. 营业收入和营业成本按业务类别

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

设备销售	4,143,124.47	2,502,481.77	3,201,415.19	901,103.73
配件销售	11,937,022.61	6,174,370.01	10,603,443.72	3,470,036.86
技术服务	1,128,637.38	740,564.07	687,216.19	339,804.29
合计	17,208,784.46	9,417,415.85	14,492,075.10	4,710,944.88

4. 营业收入和营业成本按地区

地 区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	17,208,784.46	9,417,415.85	14,492,075.10	4,710,944.88
国外				
合计	17,208,784.46	9,417,415.85	14,492,075.10	4,710,944.88

5. 前五名主营业务收入情况

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占营业收入比例(%)
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	12,652,144.74	73.52
河北国创石油设备有限公司	非关联方	1,827,159.12	10.62
中石化中原石油工程有限公司	非关联方	474,146.00	2.76
中石化中原石油工程有限公司西南钻井分公司	非关联方	449,990.29	2.61
中石化中原石油工程有限公司检测费	非关联方	420,050.98	2.44
合计		15,823,491.13	91.95

注释22. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	7,025.19	22,584.86
教育费附加	3,808.49	13,054.41
地方教育附加	2,538.99	8,702.94
合计	13,372.67	44,342.21

注释23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	370,552.98	648,961.26
差旅费	86,453.81	
修理费	6,940.00	
广告费	300.00	
租赁费	154,151.43	
办公费	367,913.02	310,339.46
运输费	943.00	257,967.59
折旧费	406,632.26	541,119.77
合计	1,393,886.50	1,758,388.08

注释24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	643,430.85	542,592.03
差旅费	97,235.56	
服务费	16,218.59	
办公费	627,156.66	620,417.51
税费	35,277.05	486,381.54
折旧与摊销	457,837.34	457,940.94
研发费用	886,851.67	1,172,778.77
业务招待费	79,243.38	142,870.70
合计	2,843,251.10	3,422,981.49

注释25. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,148,232.54	3,549,958.24
减：利息收入	369.01	9,140.17
汇兑净损益	-34.39	-37.04
手续费	7,529.99	28,881.22
合计	2,155,359.13	3,569,662.25

注释26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-240,893.60	-486,063.14
存货跌价损失		
合计	-240,893.60	-486,063.14

注释27. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00	640,000.00	200,000.00
其他	102,316.50	57,437.13	102,316.50
合计	302,316.50	697,437.13	302,316.50

1. 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
关于科技研发创新补贴款	200,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金		450,000.00	与收益相关
2014 年度深入实施工业强市战略奖励金		190,000.00	与收益相关

合计	200,000.00	640,000.00	
----	------------	------------	--

注释28. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
滞纳金			
对外捐赠	2,000.00	5,000.00	2,000.00
其他		161,938.68	61,078.68
合计	2,000.00	166,938.68	63,078.68

注释29. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	316,828.35	69,766.44
递延所得税费用	36,051.92	-53,388.85
合计	352,880.27	16,377.59

注释30. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	640,000.00
利息收入	369.01	9,140.17
往来款项及其他款项	28,112,987.25	29,122,549.06
合计	28,313,356.26	29,771,689.23

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、运营等费用	6,392,496.73	8,795,374.03
往来款项及其他	11,795,580.83	16,827,539.73
合计	18,188,077.56	25,622,913.76

注释31. 现金流量表补充资料

1. 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	1,573,829.04	1,985,940.19
加：资产减值准备	-240,893.60	-486,063.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,557,315.03	6,267,848.46

无形资产摊销	203,701.68	203,701.68
长期待摊费用摊销		12,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,148,232.54	3,569,662.25
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	36,051.92	53,388.85
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	4,846,465.25	-15,096,254.20
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	7,881,792.74	-405,212.02
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-15,812,611.05	4,960,052.57
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	2,193,883.55	1,065,564.64
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	558,122.43	792,897.56
减：现金的期初余额	512,505.81	527,428.20
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	45,616.62	265,469.36

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	558,122.43	792,897.56
其中：库存现金	258,913.85	85,819.96
可随时用于支付的银行存款	299,208.58	707,077.60
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	558,122.43	792,897.56

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

濮阳市双发机械检测有限公司	濮阳市	濮阳市	服务业	100.00		直接投资
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	濮阳市	濮阳市	服务业	92.82		直接投资
濮阳市双发石油机械有限公司	濮阳市	濮阳市	制造业	66.67		直接投资
中联油装信息技术（北京）有限公司	北京市	北京市	服务业	95.00		直接投资

备注：中联油装信息技术（北京）有限公司于 2015 年 12 月 1 日在北京市工商行政管理局西城分局注册成立，法定代表人刘忠林，注册资本 500 万元，经营范围：技术开发；技术推广；技术转让；技术服务；技术咨询；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发(不含医用软件)；零售机械配件。该公司注册资本尚未实缴，没有实际经营，目前处于筹划建设期。

八、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关联的关联方

关联方名称	与本公司关系
刘忠林	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
杨超	副总经理

(四) 关联方交易

1. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	刘忠林	10,849,721.64	17,845,092.62

九、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

本公司的承诺事项详见“第四节、二、（三）承诺事项的履行情况”。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

（一） 终止股票发行

截止财务报表批准报出日，公司 2016 年 7 月 28 日召开第二届董事会第二次会议审议通过了《关于终止股票发行方案的议案》、《关于〈股票认购协议〉之终止协议的议案》，并于 2016 年 7 月 28 日披露关于终止股票发行方案的公告。

（二）与濮阳市农村信用合作联社签订借款合同

2016 年 7 月 18 日公司与濮阳市市区农村信用合作联社签订了合同编号为 31613010116071189205 流动资金短期保证借款合同，贷款金额 1,800 万元，贷款期限自 2016 年 7 月 18 日起至 2017 年 7 月 18 日止，贷款利率为固定月利率 9.93%，年利率为 11.916%。以刘忠林、刘建建、张美英、张华、刘忠亮、濮阳市双发机械检测有限公司提供保证担保，并签订保证合同。以公司自有的机器设备抵押并签订抵押合同，抵押机器设备经濮阳市神州资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的濮神评报字（2016）第 29 号评估报告见证，评估价值为 1,698.7619 万元。以公司自有 3 项发明专利和 5 项实用新型专利质押。

十一、 其他重要事项说明

截至本报告日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	14,466,181.25	100	963,739.05	6.66	13,502,442.20
其中：组合 1					
组合 2	14,466,181.25	100	963,739.05	6.66	13,502,442.20

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,466,181.25	100	963,739.05	6.66	13,502,442.20

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	20,022,197.89	100	1,267,294.90	6.33	18,754,902.99
其中：组合 1					
组合 2	20,022,197.89	100	1,267,294.90	6.33	18,754,902.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,022,197.89	100	1,267,294.90	6.33	18,754,902.99

(1) 组合中，组合 2 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	10,768,752.90	323,062.59	3
1—2 年	3,128,193.76	312,819.38	10
2—3 年	243,101.35	48,620.27	20
3—4 年	92,256.87	46,128.44	50
4—5 年	3,840.00	3,072.00	80
5 年以上	230,036.37	230,036.37	100
合计	14,466,181.25	963,739.05	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,686,520.17	440,595.61	3
1—2 年	4,592,884.12	459,288.41	10
2—3 年	406,670.36	81,334.07	20
3—4 年	96,096.87	48,048.44	50
4—5 年	9,990.00	7,992.00	80
5 年以上	230,036.37	230,036.37	100
合计	20,022,197.89	1,267,294.90	

确定该组合依据的说明：详见本附注四 / （九）应收款项坏账准备计提方法。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期转回坏账准备金额 303,555.85 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	2,407,715.82	1 年以内	16.64	72,231.47
武汉无缝石油钢管有限公司	非关联方	1,762,517.30	1-2 年	12.18	176,251.73
陕西延长石油机械装备制造有限公司	非关联方	1,646,197.24	1 年以内	11.38	49,385.92
陕西延长石油装备制造有限公司	非关联方	1,456,945.00	1 年以内	10.07	43,708.35
古交市国盛恒泰煤层气开发利用有限公司	非关联方	1,005,732.00	1-2 年	6.95	100,573.20
合计		8,279,107.36		57.22	442,150.67

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,208,787.42	100	101,242.38	4.58	2,107,545.04
其中：组合 1	1,184,374.80	53.62			1,184,374.80
组合 2	1,024,412.62	46.38	101,242.38	9.88	923,170.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,208,787.42	100	101,242.38	4.58	2,107,545.04

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,790,888.69	100.00	103,701.48	2.74	3,687,187.21
其中：组合 1	2,741,318.26	72.31			2,741,318.26
组合 2	1,049,570.43	27.69	103,701.48	9.88	945,868.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,790,888.69	100.00	103,701.48	2.74	3,687,187.21

(1) 组合中，组合 2 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	21,412.62	642.38	3
1—2 年	1,000,000.00	100,000.00	10
2—3 年	3,000.00	600.00	20
合计	1,024,412.62	101,242.38	9.88

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,250.65	637.52	3.00
1—2 年	1,026,000.00	102,600.00	10.00
2—3 年	2,319.78	463.96	20.00
合计	1,049,570.43	103,701.48	9.88

确定该组合依据的说明：详见本附注四 / （九）应收款项坏账准备计提方法。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期转回坏账准备金额 2,459.10 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	24,412.62	34,547.49
借款保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	1,184,374.80	2,741,318.26
工会经费		15,022.94
合计	2,208,787.42	3,790,888.69

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南濮信投资担保股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	45.27	100,000.00
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	本公司的子公司	971,086.00	3 年以内	43.96	
濮阳市双发机械检测有限公司	本公司的子公司	124,288.80	3 年以内	5.63	
濮阳市双发石油机械有限公司	本公司的子公司	89,000.00	3 年以内	4.03	

备用金	非关联方	24,412.62	3 年以内	1.11	1,242.38
合计		2,208,787.42		100.00	101,242.38

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	5,818,811.21		5,818,811.21	5,818,811.21		5,818,811.21
合计	5,818,811.21		5,818,811.21	5,818,811.21		5,818,811.21

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
濮阳市双发机械检测有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	318,691.21	318,691.21			318,691.21		
濮阳市双发石油机械有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	5,818,811.21	5,818,811.21			5,818,811.21		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,984,121.98	8,624,347.78	13,173,670.40	4,356,764.17
其他业务	74,500.00			
合计	16,058,621.98	8,624,347.78	13,173,670.40	4,356,764.17

2. 营业收入和营业成本按行业

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	16,058,621.98	8,624,347.78	13,173,670.40	4,356,764.17
合计	16,058,621.98	8,624,347.78	13,173,670.40	4,356,764.17

3. 营业收入和营业成本按业务类别

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	4,143,124.47	2,502,481.77	3,040,850.73	962,320.12
配件销售	11,840,997.51	6,121,866.01	10,000,946.95	3,374,754.63
技术服务	74,500.00		131,872.72	19,689.42

合计	16,058,621.98	8,624,347.78	13,173,670.40	4,356,764.17
----	---------------	--------------	---------------	--------------

4. 营业收入和营业成本按地区				
地 区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	16,058,621.98	8,624,347.78	13,173,670.40	4,356,764.17
国外				
合计	16,058,621.98	8,624,347.78	13,173,670.40	4,356,764.17

5. 前五名主营业务收入情况				
客户名称	与本公司关系	本期发生额	占营业收入比例(%)	
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	12,652,144.74	78.79	
河北国创石油设备有限公司	非关联方	1,827,159.12	11.38	
中石化中原石油工程有限公司	非关联方	474,146.00	2.95	
古交市国盛恒泰煤层气开发利用有限公司	非关联方	312,000.00	1.94	
长庆油田分公司第三采油厂	非关联方	228,632.48	1.42	
合计		15,494,082.34	96.48	

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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		
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）	200,000.00	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产生的收益		
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	100,316.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	45,047.48	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	255,269.02	

（二） 净资产收益率及每股收益

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	2.17	0.03	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	1.82	0.02	0.03

河南双发石油装备制造股份有限公司
（公章）
二〇一六年八月二十三日