



上海神开石油化工装备股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 公司简介	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第八节 财务报告	27
第九节 备查文件目录	100

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
靳庆鲁	独立董事	公务出差	周佰修

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人顾正、主管会计工作负责人寇玉亭及会计机构负责人(会计主管人员)方慧珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	神开股份	股票代码	002278
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海神开石油化工装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	神开股份		
公司的外文名称（如有）	Shanghai SK Petroleum & Chemical Equipment Corporation Ltd		
公司的法定代表人	顾正		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	顾冰
联系地址	上海市闵行区浦星公路 1769 号
电话	021-64293895
传真	021-54336696
电子信箱	gubing@shenkai.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	344,987,416.73	382,597,531.86	-9.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,187,623.62	36,810,853.39	-4.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,592,958.30	33,169,462.20	1.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,742,277.91	7,153,417.62	-250.17%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
加权平均净资产收益率	2.98%	3.15%	-0.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	1,602,809,304.68	1,588,887,318.08	0.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,164,491,632.99	1,172,135,108.02	-0.65%

注：2014 年 5 月 27 日经公司 2013 年度股东大会决议，公司以 287,675,612 股总股本为基数，以资本公积金转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 1 股，转增后公司股本增至 316,443,173 股。公司调整列示上年同期每股收益。

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	384,832.41	报告期内公司处置了部分闲置固定资产
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）	1,388,659.94	主要为报告期内公司获得的各类科技专利资助，以及中央投资项目专项拨款本期按完成比例计入损益的部分
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,269.18	主要为职工离职违约金以及罚款
减：所得税影响额	128,005.81	
少数股东权益影响额（税后）	40,552.04	为本报告期内江西飞龙、经纬峰产生的非经营性损益由少数股东承担的份额
合计	1,594,665.32	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内, 由于受到国内油气投资收缩的影响, 中国石油装备市场整体出现了萎缩。面对严峻的市场形势, 公司围绕战略发展目标和年度经营计划, 积极进取, 重点在国际市场开拓、技术研发、工程技术服务和企业管理等方面开展了以下工作并取得进展:

1、在巩固神开传统国内市场的同时, 大力加强国际市场的开拓力度。经过公司上下的努力, 录井仪、田级采油树、大口径高压防喷器、油品自动仪器等产品销售量实现较大增长, 国际市场开拓也取得良好成绩, 外贸业务继续展示了良好的发展潜力, 增量明显。

2、工程技术服务板块继续保持良好的发展势头。2014年上半年, 工程技术服务海外工作量继续保持较快增长, 公司下一步将着力发展MWD/LWD技术服务, 扩大服务板块规模, 加速神开向现代制造服务一体化的战略转型。

3、公司保持了对技术创新和产品开发的大力投入。公司承担的国家重大科学仪器项目按计划正常推进, 水下采油树初步完成试制, 大型分流器、新型闸板防喷器、连续油管防喷器控制系统等一批新产品的研发填补了公司产品空白, 公司的核心竞争力得到进一步增强。

4、公司理顺了组织结构, 继续全面推进内控制度及各项管理制度的实施, 在规范运作的同时推出了全新的激励机制, 并根据业务实际情况对管理架构和业务条线进行调整, 持续提升了公司的创造力、执行力和精细化管理水平。

2014年下半年, 公司将加快神开国际化的步伐, 重点加强国际市场的营销能力, 拓宽营销渠道, 实质性推动对外合作; 继续保持对研发设计的投入力度, 不断增加石油勘探开采产品线的科技含量, 以创新发展提高公司核心竞争力; 进一步提升工程技术服务的业务占比, 并在管理模式、业务架构、团队、资源配置、技术重心、产业链延伸等方面对神开向制造服务一体化发展的转型升级予以有力的支撑, 加紧收购兼并的步伐以加快现有产业发展及产业链的延伸。虽然下半年我们面临各产业市场竞争激烈等诸多挑战, 但我们对未来发展充满信心, 坚信神开人有能力应对挑战。

二、主营业务分析

公司主要生产和销售井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备、随钻测井设备、钻采配件和石油产品规格分析仪器六大类产品, 主导产品为综合录井仪、钻井仪表、防喷器和防喷器控制装置、井口装置和采油(气)树、无线随钻测斜仪、地质勘探油气矿场开采性钻头以及汽油辛烷值测定机等, 同时为客户提供综合录井、无线随钻测井、防喷器租赁等专业工程服务。

主要财务数据同比变动情况及较大变动原因说明

单位: 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	344,987,416.73	382,597,531.86	-9.83%	
营业成本	227,018,647.49	260,266,692.32	-12.77%	
销售费用	32,886,315.94	35,774,165.86	-8.07%	

管理费用	53,199,783.29	51,733,157.20	2.83%	
财务费用	-6,164,628.42	-7,431,887.43	-17.05%	
所得税费用	5,965,090.98	6,390,778.94	-6.66%	
研发投入	41,297,076.27	22,681,176.40	82.08%	主要是国家资助的研发专项的顺利开展, 使得研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	-10,742,277.91	7,153,417.62	-250.17%	报告期内以现金支付的采购款增加, 是使得本项金额增加的主要原因
投资活动产生的现金流量净额	-176,667,236.36	-22,104,849.07	-699.22%	主要是本期公司用于购买银行理财产品的资金投入
筹资活动产生的现金流量净额	-52,397,860.12	-39,228,492.60	-33.57%	上年办理的银行保理业务在本报告期内到期还款, 是使得本项金额增加的主要原因
现金及现金等价物净增加额	-239,269,821.23	-55,184,088.67	-333.58%	

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	294,021,833.76	196,984,949.65	33.00%	-11.59%	-14.74%	2.47%
服务业	50,085,262.44	29,859,616.14	40.38%	7.62%	4.49%	1.79%
分产品						
石油钻采设备	278,195,946.42	190,313,659.54	31.59%	-12.12%	-15.41%	2.67%
石油产品规格分析仪器	15,825,887.34	6,671,290.11	57.85%	-1.31%	10.11%	-4.37%
工程技术服务	50,085,262.44	29,859,616.14	40.38%	7.62%	4.49%	1.79%
分地区						
境内	238,332,099.57	162,207,660.70	31.94%	-9.50%	-12.06%	1.98%
境外	105,774,996.63	64,636,905.09	38.89%	-8.63%	-14.01%	3.82%

四、核心竞争力分析

经过二十多年的发展，公司业务已涵盖石油勘探开发上游到石油产品加工下游的产品和技术服务，在国内石油化工装备业拥有较高知名度。公司对于技术的开发非常重视，多年来持续加大研发投入，为石油勘探高端设备的研制做好了良好的技术积累。随着近年来页岩气等非常规能源开采技术的飞速发展，随钻测量技术得到了越来越广泛的应用，市场前景极为良好。目前，我国高端随钻测量分析产品的国产化率偏低，报告期内，由公司下属子公司上海神开石油设备有限公司承办的国家重大科学仪器项目随钻地质油气多参数分析仪项目进展顺利，该项目的实施将会增强公司研发具有国际先进水平随钻产品的能力，对提高公司核心竞争能力具有重大战略意义。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行股份有限公司上海浦江支行	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年01月09日	2014年03月28日	到期一次收回本息	5,000		64.11
中国建设银行股份有限公司上海浦江支行	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年01月09日	2014年06月27日	到期一次收回本息	5,000		131.96

交通银行股份有限公司上海长宁支行	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年01月13日	2014年06月26日	到期一次收回本息	5,000		130.3
中国建设银行股份有限公司上海浦江支行	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年01月21日	2014年03月28日	到期一次收回本息	5,000		49.73
交通银行股份有限公司上海长宁支行	非关联方	否	保本浮动收益型	3,000	2014年01月24日	2014年05月28日	到期一次收回本息	3,000		57.07
中国建设银行股份有限公司上海浦江支行	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年04月01日	2014年09月29日	到期一次收回本息		123.97	
中国建设银行股份有限公司上海浦江支行	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年04月01日	2014年09月29日	到期一次收回本息		123.97	
交通银行股份有限公司上海长宁支行	非关联方	否	保本浮动收益型	6,000	2014年05月30日	2014年06月27日	到期一次收回本息	6,000		21.63
交通银行股份有限公司上海长宁支行	非关联方	否	保证收益型	7,000	2014年06月30日	2014年08月14日	到期一次收回本息		44.45	
合计				46,000	--	--	--	29,000	292.39	454.8
委托理财资金来源	闲置募集资金和非募自有资金									
涉诉情况（如适用）	无此情况									
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年01月09日									
	2014年04月26日									
	2014年05月10日									
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年05月28日									

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,999.16
报告期投入募集资金总额	7,741.72
已累计投入募集资金总额	49,726.26
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	7,270
累计变更用途的募集资金总额比例	10.39%

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目									
石油化工装备高科技产品生产基地发展项目	是	61,000	53,730	993.22	32,057.63	59.66%	2014年12月31日		否
增资上海神开石油科技有限公司	是		3,500	248.5	2,167.94	61.94%		267.62	否
国家重大科学仪器开发项目	是		3,770		1,800	47.75%			否
承诺投资项目小计	--	61,000	61,000	1,241.72	36,025.57	--	--	267.62	--
超募资金投向									
投资并购江西飞龙钻头制造有限公司	否	4,900	4,900		4,725	96.43%	2011年01月31日	-259	否
投资设立 ShenKai Petroleum ,LLC	否	2,500	2,500		2,475.69	99.03%	2013年12月31日	44.77	否
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--
补充流动资金（如有）	--			6,500	6,500		--	--	--
超募资金投向小计	--	7,400	7,400	6,500	13,700.69	--	--	-214.23	--
合计	--	68,400	68,400	7,741.72	49,726.26	--	--	53.39	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、由于规划的地铁8号线紧靠原研发中心大楼和测试中心大楼只有20多米，建筑方案被迫进行重新设计，两栋大楼主体合并成一栋，由原来与地铁平行的东西朝向改为南北朝向，并涉及对土地高度指标进行调整。由于申请程序复杂，用2年多的时间完成对土地高度指标调整的手续，故大楼于2012年11月份才开始正式建设，截止2014								

	<p>年 6 月 30 日主体已竣工，目前正在进行装修。</p> <p>2、神开入主江西飞龙后，输入了神开的管理体系，制定了技术改造升级方案。但由于江西飞龙多年来产品技术落后，管理基础薄弱，冗员较多，而新产品目前处于现场试验阶段，尚未形成销售规模，加之近年国内油气投资不断收缩，牙轮钻头市场竞争激烈，导致企业的经营效果不理想。</p> <p>3、受金融危机影响部分项目情况发生变化，为确保项目收益率，需要对部分项目重新评估论证，调整实施方案。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无此情况。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>1、2011 年 1 月 5 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用超额募集资金增资重组江西飞龙钻头制造有限公司的议案》，同意将部分超募资金 4,900 万元用于对江西飞龙钻头制造有限公司的增资及相关费用,已使用并购资金及费用共计 4,725 万元，持有其 67%的股权。</p> <p>2、2012 年 8 月 23 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用超额募集资金在美国投资设立全资子公司的议案》，同意在美国设立全资注册资本为 2,500 万人民币（约合 400 万美元）的子公司，已投入注册资金 2475.69 万元（折合 400 万美元）。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	公司第一届董事会 2009 年第三次会议决定，对公司下属三个子公司进行重组，募集资金项目实施主体随之改变。（1）将原计划对上海神开石油科技有限公司增资的 4,343 万元转为向上海神开石油设备有限公司增资。（2）将原计划对上海神开采油设备有限公司增资的 4,539 万元转为向上海神开石油设备有限公司增资。以上募集资金项目实施主体调整事项已经公司第一届董事会 2010 年第六次会议和公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	募集资金到位前，公司用自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为 1,877.04 万元。经公司第一届董事会 2009 年第二次会议批准，母公司和相关子公司分别于 2009 年 9 月、2009 年 10 月用募集资金置换了上述预先已投入募资资金项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2014 年 1 月 7 日，第三届董事会 2014 年第一次临时会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，批准公司在保证募集资金项目建设资金需求的前提下，使用募集资金中的 6,500 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过十二个月。

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存储于相关银行募集资金专户，将继续用于前述募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无此情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海神开石油设备有限公司	子公司	工业	研发、生产和销售石油井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备，主要产品为综合录井仪、钻井仪表、随钻测量仪器、防喷器和防喷器控制装置、采油（气）树、压井和截流管汇等。	174,390,000.00	846,409,436.67	302,359,311.37	259,516,366.77	25,144,953.97	21,528,232.71
上海神开石油科技有限公司	子公司	工业、服务业	石油勘探仪器及配件的销售，现场综合录井技术服务和定向井技术服务。	96,000,000.00	182,540,274.87	151,518,973.72	53,635,150.47	16,032,825.92	15,668,656.23
上海神开石油仪器有限公司	子公司	工业	研发、生产和销售石油产品规格分析仪器，主要产品为自动汽油辛烷值测定机和手动、自动油品性能检测仪器	39,930,000.00	60,721,039.52	50,742,197.47	16,932,095.88	4,068,078.02	3,401,571.25
江西飞龙钻头制造有限公司	子公司	工业	设计、开发、生产、销售地质钻探牙轮钻头、金刚石钻头、取芯钻头、石油钻采配件，石油化工机械，铁道、建筑机械，自产产品及相关技术的进出口业务，同类产品的代理业务，其他机械设备生产销售（以上项目国家有专项规定的除外）	70,000,000.00	103,315,520.90	64,460,737.76	20,982,217.81	-4,005,731.32	-3,865,685.93
Shenkai petroleum LLC	子公司	工业、服务业	研发、生产和销售石油井场测控设备、石油钻探井控设备、采油井口设备，主要产品为综合录井仪、钻井仪表、随钻测量仪器、防喷器和防喷器控制装置、采油（气）树、压井和截流管汇等。	USD4000000	33,275,142.08	25,250,588.20	17,383,248.31	447,971.60	447,651.65
上海神开密封件有限公司	子公司	工业	密封件、石油钻采设备、模具、金属材料（除专控）、橡塑制品的销售，从事密封件、石油设备科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营）	15,000,000.00	24,950,666.02	23,933,077.57	3,132,950.38	174,069.37	-25,681.66

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10%	至	20%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4506	至	6008
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5006.88		
业绩变动的原因说明	受宏观经济形势变化、石油行业整体波动、人力资源成本上升、研发投入增加等因素的影响，可能引起公司业绩波动。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

1、非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

上海神开石油化工装备股份有限公司（以下简称公司）于2013年11月20日收到《中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）调查通知书》（编号：沪调查通字2013-1-063号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会已对公司立案稽查。截至2013年度报告审计报告日，证监会对神开股份涉嫌信息披露违法违规尚在稽查过程中。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司2013年度财务报表进行审计，并于2014年4月24日出具了信会师报字（2014）第112781号带强调事项段无保留意见的审计报告。

强调事项段的内容

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，神开股份于2013年11月20日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：沪调查通字2013-1-063号），因神开股份涉嫌信息披露违法违规，中国证监会已对神开股份立案稽查。截至本审计报告日，证监会对神开股份涉嫌信息披露违法违规尚在稽查过程中。此段的内容不影响已发表的审计意见。”

2、注册会计师对该事项的基本意见

我们根据了解的情况综合判断认为，公司被证监会立案稽查的涉嫌信息披露违法违规的事项在报告期之前，对报告期财务状况和经营成果无影响。

强调事项段中涉及事项的对报告期财务状况和经营成果无影响。不属于报告期明显违反会计准则、制

度及相关信息披露规范规定的情形。

3、公司董事会对该事项的说明

公司收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》后，对证监会的调查工作，积极全力协助配合。截止2014年8月12日，公司尚未收到有关调查结果。相信证监会会做出公平、公正、公开的结论，公司将在收到有关调查结论的第一时间进行公告。

4、该事项对上市公司的影响程度

对报告期财务状况和经营成果无影响。

九、公司报告期利润分配实施情况

第三届董事会第一次会议审议通过了《2013年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以公司2013年12月31日总股本287,675,612股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利1.50元（含税），并每10股以资本公积金转增1股，共分配现金股利43,151,341.80元。实施分配后，母公司剩余未分配利润57,737,586.51元转入下年度；（注：剩余未分配利润未包含公司所属子公司按该次董事会决议分配至母公司的2013年度投资收益54,486,342.97元）；公司资本公积金余额为526,720,984.69元。

2014年5月，2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。

2014年6月已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月20日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券	了解行业动态、公司的产业发展、经营状况现状及未来发展战略

2014 年 02 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券、广发证券	了解行业动态、公司的产业发展、经营状况现状及未来发展战略
2014 年 02 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券	了解行业动态、公司的产业发展、经营状况现状及未来发展战略
2014 年 03 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	鹏华基金	了解行业动态、公司的产业发展、经营状况现状及未来发展战略
2014 年 05 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	野村投资	了解行业动态、公司的产业发展、经营状况现状及未来发展战略
2014 年 06 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	东北证券	了解行业动态、公司的产业发展、经营状况现状及未来发展战略
2014 年 06 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	盛博香港公司	了解行业动态、公司的产业发展、经营状况现状及未来发展战略

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理机构，健全内部控制制度和体系，加强内部审计管理。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《股票期权激励计划（草案）及其摘要》（以下简称“草案”），并于2013年10月26日披露了相关公告。随后公司将草案及相关资料报送中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”），并就上述事项与证监会进行了沟通。

公司于2014年1月3日接到通知（见公司2014-001号公告），证监会已对公司报送的草案确认备案无异议。根据证监会的有关反馈意见，公司对草案部分内容进行相应修订，并将按照相关规定和程序提交公司董事会及股东大会审议。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
上海神开石油设 备有限公司	2014 年 04 月 26 日	10,000	2014 年 06 月 23 日	6,000	连带责任 保证	2014.6.23- 2017.12.23	否	是
上海神开石油设 备有限公司	2014 年 04 月 26 日	5,000			连带责任 保证		否	是
上海神开石油设 备有限公司	2014 年 04 月 26 日	3,000			连带责任 保证		否	是
报告期内审批对子公司担 保额度合计 (B1)			18,000	报告期内对子公司担保 实际发生额合计 (B2)				4,026.24
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计 (B3)			18,000	报告期末对子公司实际 担保余额合计 (B4)				4,026.24
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合 计 (A1+B1)			18,000	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2)				4,026.24
报告期末已审批的担保额 度合计 (A3+B3)			18,000	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4)				4,026.24
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				3.46%				
其中:								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	如债务人未能按时足额履行债务, 公司将在保证范围内承担保证责任。
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	顾正、李芳英、袁建新、王祥伟	顾正、李芳英、袁建新和王祥伟为持有本公司 5%以上的主要股东及实际控制人。上述 4 人在公司上市前均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，郑重承诺如下：“在作为上海神开石油化工装备股份有限公司实际控制人期间，本人及本人近亲属将不会以任何方式直接或间接从事与上海神开石油化工装备股份有限公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给上海神开石油化工装备股份有限公司造成的经济损失承担赔偿责任”。	2009 年 08 月 11 日	报告期内，以上四位实际控制人遵守承诺，未发生违约现象。
其他对公司中小股东所作承诺	顾正、李芳英、袁建新、王祥伟	顾正、李芳英、袁建新和王祥伟为持有本公司 5%以上的主要股东及实际控制人，上述 4 人在公司上市前均签署了《股东一致行动协议书》，郑重承诺如下：“各方同意在本协议有效期间就本协议所述事项互为一致行动人，各方承诺将严格遵守和履行相关法律、行政法规、中国证监会行政规章及规范性文件规定的、关于一致行动人的义务和责任。各方将作为一致行动人共同协力处理涉及神开股份发展相关的各重要事项。”	2009 年 08 月 11 日	报告期内，以上四位实际控制人遵守承诺，未发生违约现象。

承诺是否及时履行	是
----------	---

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	111,623,154	38.80%	0	0	10,695,354	-4,669,614	6,025,740	117,648,894	37.18%
其中：境内自然人持股	111,623,154	38.80%	0	0	10,695,354	-4,669,614	6,025,740	117,648,894	37.18%
二、无限售条件股份	176,052,458	61.20%	0	0	18,072,207	4,669,614	22,741,821	198,794,279	62.82%
其中：人民币普通股	176,052,458	61.20%	0	0	18,072,207	4,669,614	22,741,821	198,794,279	62.82%
三、股份总数	287,675,612	100.00%	0	0	28,767,561	0	28,767,561	316,443,173	100.00%

1、股份变动的的原因

(1) 2014年1月2日及5月19日，公司董事、监事及高级管理人员（含已离任）共计解除高管锁定股份4,669,614股；

(2) 2014年5月27日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以公司总股本287,675,612股为基数，向公司全体股东每10股以资本公积金转增1股。

2014年6月，已完成上述权益分派，公司总股本由287,675,612股，增至316,443,173股。

2、股份变动的批准情况

《关于2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》已获得2013年度公司股东大会决议批准。

3、股份变动的过户情况

2014年6月，已经直接记入股东证券账户，完成过户登记。

4、股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

本次实施送（转）股后，按新股本316,443,173股摊薄计算，2013年度每股净收益为0.18元。

5、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

6、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,990		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量
顾正	境内自然人	17.13%	54,205,794	4,927,800	40,654,345	13,551,449
李芳英	境内自然人	12.29%	38,876,684	3,534,244	29,157,513	9,719,171
王祥伟	境内自然人	8.99%	28,447,757	2,586,160	21,335,818	7,111,939
袁建新	境内自然人	8.97%	28,369,429	2,579,039	21,277,071	7,092,358
寇玉亭	境内自然人	0.75%	2,364,797	214,982	1,773,597	591,200
赵树荣	境内自然人	0.70%	2,212,848	201,168	0	2,212,848
顾冰	境内自然人	0.70%	2,212,848	201,168	1,659,636	553,212
郑帼芳	境内自然人	0.70%	2,212,848	201,168	0	2,212,848
丁文华	境内自然人	0.62%	1,968,648	178,968	0	1,968,648
毕东杰	境内自然人	0.39%	1,224,122	111,284	918,091	306,031
上述股东关联关系或一致行动的说明	顾正、李芳英、王祥伟、袁建新系一致行动人。顾正与顾冰为父子关系。赵树荣与李芳英、袁建新与郑帼芳、王祥伟与丁文华为夫妻关系。					
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
顾正	13,551,449	人民币普通股	13,551,449			
李芳英	9,719,171	人民币普通股	9,719,171			
王祥伟	7,111,939	人民币普通股	7,111,939			
袁建新	7,092,358	人民币普通股	7,092,358			
赵树荣	2,212,848	人民币普通股	2,212,848			
郑帼芳	2,212,848	人民币普通股	2,212,848			
丁文华	1,968,648	人民币普通股	1,968,648			
沈亚光	1,122,000	人民币普通股	1,122,000			
张霞	1,079,892	人民币普通股	1,079,892			
姚梅华	878,896	人民币普通股	878,896			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	顾正、李芳英、王祥伟、袁建新系一致行动人。赵树荣与李芳英、袁建新与郑帼芳、王祥伟与丁文华为夫妻关系。					

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)
顾正	董事长	现任	49,277,994	4,927,800	0	54,205,794
李芳英	副董事长	现任	35,342,440	3,534,244	0	38,876,684
王祥伟	董事	现任	25,861,597	2,586,160	0	28,447,757
袁建新	董事	现任	25,790,390	2,579,039	0	28,369,429
寇玉亭	董事/总经理	现任	2,149,815	214,982	0	2,364,797
顾冰	董事/董事会秘书/副总经理	现任	2,011,680	201,168	0	2,212,848
管彤贤	独立董事	现任	0	0	0	0
周佰修	独立董事	现任	0	0	0	0
靳庆鲁	独立董事	现任	0	0	0	0
毕东杰	副总经理	现任	1,112,838	111,284	0	1,224,122
王敏	副总经理	现任	254,254	25,424	0	279,678
方慧珍	财务总监	现任	0	0	0	0
蒋赣洪	监事	现任	37,200	3,720	0	40,920
陈志敏	监事	现任	611,965	61,196	0	673,161
景倩吟	监事	现任	0	0	0	0
合计	--	--	142,450,173	14,245,017	0	156,695,190

注：本报告期及延续到本报告期，公司未授予限制性股票。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	299,326,099.10	538,604,145.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	9,110,000.00	21,075,633.13
应收账款	508,417,237.71	471,803,073.25
预付款项	30,973,806.75	25,185,845.07
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	8,838,010.49	4,361,149.86
买入返售金融资产		
存货	277,349,571.32	246,707,741.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,134,014,725.37	1,307,737,588.89

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	171,256,452.05	
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	173,455,432.01	180,593,782.37
在建工程	47,125,894.15	39,801,744.74
工程物资		
固定资产清理	20,188.72	20,188.72
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	33,124,448.63	33,624,808.89
开发支出	31,139,634.83	15,300,579.00
商誉	3,365,908.99	3,365,908.99
长期待摊费用	770,533.48	254,988.53
递延所得税资产	8,536,086.45	8,187,727.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	468,794,579.31	281,149,729.19
资产总计	1,602,809,304.68	1,588,887,318.08
流动负债：		
短期借款		11,371,450.13
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	39,003,694.68	45,231,217.62
应付账款	277,529,002.51	252,550,341.75
预收款项	22,056,452.64	23,600,861.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,566,597.37	3,999,599.98
应交税费	2,127,540.63	8,152,474.64
应付利息		

应付股利		
其他应付款	4,677,931.71	1,384,616.66
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,221,485.42	2,829,701.31
流动负债合计	357,182,704.96	349,120,263.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	51,636,199.79	36,847,299.79
非流动负债合计	51,636,199.79	36,847,299.79
负债合计	408,818,904.75	385,967,563.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	316,443,173.00	287,675,612.00
资本公积	526,720,984.69	555,488,545.69
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	53,191,426.16	53,191,426.16
一般风险准备		
未分配利润	268,947,959.33	276,911,677.51
外币报表折算差额	-811,910.19	-1,132,153.34
归属于母公司所有者权益合计	1,164,491,632.99	1,172,135,108.02
少数股东权益	29,498,766.94	30,784,646.91
所有者权益（或股东权益）合计	1,193,990,399.93	1,202,919,754.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,602,809,304.68	1,588,887,318.08

法定代表人：顾正

主管会计工作负责人：寇玉亭

会计机构负责人：方慧珍

2、母公司资产负债表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	198,715,554.12	396,814,986.78
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	32,916,090.60	35,074,964.05
预付款项	6,976,337.00	7,093,937.00
应收利息	0.00	
应收股利	12,766,062.96	
其他应收款	177,980,558.91	141,353,572.88
存货	0.00	1,257,516.58
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	429,354,603.59	581,594,977.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	171,256,452.05	
长期应收款		
长期股权投资	422,378,538.86	422,378,538.86
投资性房地产		
固定资产	58,860,638.67	60,626,516.94
在建工程	42,496,835.51	35,114,527.83
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	16,347,282.06	16,667,446.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,465,837.48	4,113,154.69

其他非流动资产		
非流动资产合计	714,805,584.63	538,900,184.56
资产总计	1,144,160,188.22	1,120,495,161.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	30,936,705.62	29,139,298.03
预收款项	2,087,688.57	3,569,007.69
应付职工薪酬	311,517.92	366,597.61
应交税费	837,319.00	-2,822,900.76
应付利息		
应付股利	0.00	
其他应付款	108,819,482.87	98,155,379.97
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	142,992,713.98	128,407,382.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,557,788.36	12,084,888.36
非流动负债合计	11,557,788.36	12,084,888.36
负债合计	154,550,502.34	140,492,270.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	316,443,173.00	287,675,612.00
资本公积	526,720,984.69	555,488,545.69
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	35,949,804.95	35,949,804.95
一般风险准备		
未分配利润	110,495,723.24	100,888,928.31

外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	989,609,685.88	980,002,890.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,144,160,188.22	1,120,495,161.85

法定代表人：顾正

主管会计工作负责人：寇玉亭

会计机构负责人：方慧珍

3、合并利润表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	344,987,416.73	382,597,531.86
其中：营业收入	344,987,416.73	382,597,531.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	312,688,284.72	343,908,964.69
其中：营业成本	227,018,647.49	260,266,692.32
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	2,582,874.12	2,327,963.20
销售费用	32,886,315.94	35,774,165.86
管理费用	53,199,783.29	51,733,157.20
财务费用	-6,164,628.42	-7,431,887.43
资产减值损失	3,165,292.30	1,238,873.54
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）	5,804,479.45	
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)	38,103,611.46	38,688,567.17
加: 营业外收入	1,793,223.17	4,165,580.80
减: 营业外支出	30,000.00	6,294.14
其中: 非流动资产处置损失		2,913.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39,866,834.63	42,847,853.83
减: 所得税费用	5,965,090.98	6,390,778.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	33,901,743.65	36,457,074.89
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	35,187,623.62	36,810,853.39
少数股东损益	-1,285,879.97	-353,778.50
六、每股收益:	--	--
(一) 基本每股收益	0.11	0.12
(二) 稀释每股收益	0.11	0.12
七、其他综合收益	320,243.15	-357,266.17
八、综合收益总额	34,221,986.80	36,099,808.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,507,866.77	36,453,587.22
归属于少数股东的综合收益总额	-1,285,879.97	-353,778.50

法定代表人: 顾正

主管会计工作负责人: 寇玉亭

会计机构负责人: 方慧珍

4、母公司利润表

编制单位: 上海神开石油化工装备股份有限公司

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	16,665,364.02	15,204,243.65
减: 营业成本	12,402,083.25	10,331,994.24
营业税金及附加	203,099.55	212,360.65

销售费用	0.00	0.00
管理费用	15,674,302.32	16,211,729.11
财务费用	-745,041.93	-6,495,325.60
资产减值损失	-2,589,268.80	-135,667.88
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）	60,290,822.42	51,034,493.75
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）	52,011,012.05	46,113,646.88
加：营业外收入	1,394,527.36	749,804.83
减：营业外支出	85.47	339.00
其中：非流动资产处置损失	85.47	339.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,405,453.94	46,863,112.71
减：所得税费用	647,317.21	33,916.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,758,136.73	46,829,195.74
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.16
（二）稀释每股收益	0.17	0.16
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	52,758,136.73	46,829,195.74

法定代表人：顾正

主管会计工作负责人：寇玉亭

会计机构负责人：方慧珍

5、合并现金流量表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	309,012,640.62	302,860,857.06
客户存款和同业存放款项		

净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,679,786.56	2,261,227.94
收到其他与经营活动有关的现金	26,895,756.78	25,963,517.34
经营活动现金流入小计	340,588,183.96	331,085,602.34
购买商品、接受劳务支付的现金	195,760,025.28	173,611,016.23
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	72,541,832.62	68,542,369.16
支付的各项税费	25,721,293.89	31,497,679.75
支付其他与经营活动有关的现金	57,307,310.08	50,281,119.58
经营活动现金流出小计	351,330,461.87	323,932,184.72
经营活动产生的现金流量净额	-10,742,277.91	7,153,417.62
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	290,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	4,548,027.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	327,227.09	1,133,947.00
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	294,875,254.49	1,133,947.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,538,490.85	23,228,796.07
投资支付的现金	460,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000.00	10,000.00
投资活动现金流出小计	471,542,490.85	23,238,796.07
投资活动产生的现金流量净额	-176,667,236.36	-22,104,849.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金	11,386,557.60	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,011,302.52	39,228,492.60
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	5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	57,397,860.12	39,228,492.60

筹资活动产生的现金流量净额	-52,397,860.12	-39,228,492.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	537,553.16	-1,004,164.62
五、现金及现金等价物净增加额	-239,269,821.23	-55,184,088.67
加：期初现金及现金等价物余额	538,410,010.98	531,877,585.06
六、期末现金及现金等价物余额	299,140,189.75	476,693,496.39

法定代表人：顾正

主管会计工作负责人：寇玉亭

会计机构负责人：方慧珍

6、母公司现金流量表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,252,862.33	13,872,988.18
收到的税费返还	2,464,215.23	861,574.56
收到其他与经营活动有关的现金	6,068,813.04	8,163,814.55
经营活动现金流入小计	20,785,890.60	22,898,377.29
购买商品、接受劳务支付的现金	7,476,412.06	15,752,793.44
支付给职工以及为职工支付的现金	7,517,186.54	7,335,911.90
支付的各项税费	377,155.31	344,965.41
支付其他与经营活动有关的现金	6,702,835.51	7,607,730.79
经营活动现金流出小计	22,073,589.42	31,041,401.54
经营活动产生的现金流量净额	-1,287,698.82	-8,143,024.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	290,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	46,268,307.41	36,840,016.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	485,927.34	378,250.00
处置子公司及其他营业单	0.00	0.00

位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	51,139,433.05	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	387,893,667.80	87,218,266.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,044,512.27	5,241,581.40
投资支付的现金	460,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	38,102,800.00
支付其他与投资活动有关的现金	85,200,000.00	47,250,000.00
投资活动现金流出小计	554,244,512.27	90,594,381.40
投资活动产生的现金流量净额	-166,350,844.47	-3,376,115.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,300,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	27,300,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,011,302.52	39,228,492.60
支付其他与筹资活动有关的现金	16,800,000.00	
筹资活动现金流出小计	57,811,302.52	39,228,492.60
筹资活动产生的现金流量净额	-30,511,302.52	-29,228,492.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,413.15	-70,258.15
五、现金及现金等价物净增加额	-198,099,432.66	-40,817,890.33
加：期初现金及现金等价物余额	396,814,986.78	369,347,621.10
六、期末现金及现金等价物余额	198,715,554.12	328,529,730.77

法定代表人：顾正

主管会计工作负责人：寇玉亭

会计机构负责人：方慧珍

7、合并所有者权益变动表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	287,675,612.00	555,488,545.69			53,191,426.16		276,911,677.51	-1,132,153.34	30,784,646.91	1,202,919,754.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	287,675,612.00	555,488,545.69			53,191,426.16		276,911,677.51	-1,132,153.34	30,784,646.91	1,202,919,754.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,767,561.00	-28,767,561.00					-7,963,718.18	320,243.15	-1,285,879.97	-8,929,355.00
（一）净利润							35,187,623.62		-1,285,879.97	33,901,743.65
（二）其他综合收益								320,243.15		320,243.15
上述（一）和（二）小计							35,187,623.62	320,243.15	-1,285,879.97	34,221,986.80
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配								-43,151,341.80			-43,151,341.80
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-43,151,341.80			-43,151,341.80
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	28,767,561.00	-28,767,561.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,767,561.00	-28,767,561.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	316,443,173.00	526,720,984.69			53,191,426.16		268,947,959.33	-811,910.19	29,498,766.94	1,193,990,399.93	

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			

一、上年年末余额	261,523,284.00	581,640,873.69			47,790,592.86		264,890,771.01	-386,173.85	24,000,313.80	1,179,459,661.51
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	261,523,284.00	581,640,873.69			47,790,592.86		264,890,771.01	-386,173.85	24,000,313.80	1,179,459,661.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,152,328.00	-26,152,328.00			5,400,833.30		12,020,906.50	-745,979.49	6,784,333.11	23,460,093.42
(一) 净利润							56,650,232.40		-971,727.57	55,678,504.83
(二) 其他综合收益								-745,979.49		-745,979.49
上述(一)和(二)小计							56,650,232.40	-745,979.49	-971,727.57	54,932,525.34
(三) 所有者投入和减少资本									7,756,060.68	7,756,060.68
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									7,756,060.68	7,756,060.68
(四) 利润分配					5,400,833.30		-44,629,325.90			-39,228,492.60
1. 提取盈余公积					5,400,833.30		-5,400,833.30			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-39,228,492.60			-39,228,492.60
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转	26,152,328.00	-26,152,328.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	26,152,328.00	-26,152,328.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	287,675,612.00	555,488,545.69			53,191,426.16		276,911,677.51	-1,132,153.34	30,784,646.91	1,202,919,754.93

法定代表人：顾正

主管会计工作负责人：寇玉亭

会计机构负责人：方慧珍

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	287,675,612.00	555,488,545.69			35,949,804.95		100,888,928.31	980,002,890.95
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	287,675,612.00	555,488,545.69			35,949,804.95		100,888,928.31	980,002,890.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,767,561.00	-28,767,561.00					9,606,794.93	9,606,794.93
（一）净利润							52,758,136.73	52,758,136.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							52,758,136.73	52,758,136.73
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-43,151,341.80	-43,151,341.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-43,151,341.80	-43,151,341.80
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	28,767,561.00	-28,767,561.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,767,561.00	-28,767,561.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	316,443,173.00	526,720,984.69			35,949,804.95		110,495,723.24	989,609,685.88

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	261,523,284.00	581,640,873.69			30,548,971.65		91,509,921.21	965,223,050.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	261,523,284.00	581,640,873.69			30,548,971.65		91,509,921.21	965,223,050.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,152,328.00	-26,152,328.00			5,400,833.30		9,379,007.10	14,779,840.40
(一) 净利润							54,008,333.00	54,008,333.00
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							54,008,333.00	54,008,333.00
(三)所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,400,833.30		-44,629,325.90	-39,228,492.60
1. 提取盈余公积					5,400,833.30		-5,400,833.30	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,228,492.60	-39,228,492.60
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	26,152,328.00	-26,152,328.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	26,152,328.00	-26,152,328.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	287,675,612.00	555,488,545.69			35,949,804.95		100,888,928.31	980,002,890.95

法定代表人：顾正

主管会计工作负责人：寇玉亭

会计机构负责人：方慧珍

三、公司基本情况

上海神开石油化工装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身上海神开科技实业公司成立于1993年7月15日，注册登记为集体所有制企业。1993年12月29日，经上海市闵行区工商行政管理局核准更名为上海神开科技工程公司。1996年1月12日，经上海市闵行区陈行镇人民政府以闵陈府[1996]3号《关于同意上海神开科技工程公司改制为股份合作制企业的批复》批准，公司进行了集体所有制企业改制，并登记为有限责任公司，企业名称变更为“上海神开科技工程有限公司”。1997年至2003年，经过历次增资，公司的注册资本由人民币86万元增至人民币3,100万元。

2006年6月，公司名称变更为上海神开石油化工装备集团有限公司，工商管理机关由上海市工商行政管理局闵行分局转至上海市工商行政管理局，注册资本由人民币3,100万元增至人民币5,000万元。

2007年8月，上海神开石油化工装备集团有限公司以整体改制方式变更设立了上海神开石油化工装备股份有限公司，股本为人民币127,000,000.00元。2007年9月，公司2007年第一次临时股东大会决议增资，变更后的股本为人民币135,613,392.00元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]647号文核准，本公司2009年7月向社会公开发行人民币普通股（A股）46,000,000股，股本变更为181,613,392.00元。2009年8月11日，公司在深圳交易所上市，股票代码002278，所属行业为石油专用设备制造业。

2010年5月27日，根据公司2009年度股东大会批准的《2009年权益分派预案》，以公司2009年12月31日总股本181,613,392股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东每10股转增2股，共转增股份36,322,678股，公司总股本变更为217,936,070股。

2011年4月15日，根据公司2010年度股东大会批准的《2010年权益分派预案》，以公司2010年12月31日总股本217,936,070股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东每10股转增2股，共转增股份43,587,214股，公司总股本变更为261,523,284股。

2013年5月30日，根据公司2012年度股东大会批准的《2012年权益分派预案》，以公司2012年12月31日总股本261,523,284股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东每10股转增1股，共转增股份26,152,328股，公司总股本变更为287,675,612股。

2014年6月11日，根据公司2013年度股东大会批准的《2013年权益分派预案》，以公司2013年12月31日总股本287,675,612股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东每10股转增1股，共转增股份28,767,561股，公司总股本变更为316,443,173股。截止2014年6月30日公司工商注册变更已申请，未完成。

公司注册地址：上海市闵行区浦星公路1769号。

公司法定代表人：顾正。

公司经营范围为：石油、天然气钻采专用设备、地质勘探专用仪器、石油化工分析检测仪器的生产和销售及上述领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，录井技术服务，进出口贸易（涉及行政许可的凭许可证经营）。主要产品为石油钻采设备、石油产品规格分析仪器等，提供主要劳务内容为录井作业等技术服务。

公司实行董事会领导下的总经理负责制，董事会对股东大会负责，监事会是公司的监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编

报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

注册在香港的子公司神开石油工程技术服务有限公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

注册在美国的子公司ShenKai petroleum ,LLC以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计

量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

（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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产、应收款项和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协

议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

C、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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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

初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司应于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

1、以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

2、可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的[如，持续时间超过半年]，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

3、以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的[如，持续时间超过半年]，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，

予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
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账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了特殊减值。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

B、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。

(2) 后续计量及损益确认

A、后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

B、损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定，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。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50	5.00%	1.9%
机器设备	10	5.00%	9.5%

电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5	5.00%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以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确定。

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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，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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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。

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	许可土地使用年限
软件	5	预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的相关信息判断，如果无法合理估计某项无形资产的使用寿命的，则作为使用寿命不确定的无形资产进行核算。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列资本化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。

不满足资本化条件的开发阶段的支出，计入当期损益。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算和以现金结算两类。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务而以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务而承担的以股份或其他权益工具为基础计算的交付现金或其他资产的义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场没有报价的，参照具有类似交易条款的期权的市场价格确定其公允价值；不存在类似交易条件市场价格的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以所授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担的负债公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按企业承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

20、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。需要安装验收的产品的销售收入的确认原则：根据销售合同条款的约定，如果合同中明确产品需要安装验收，且安装验收工作是销售合同的重要组成部分的，在现场安装调试验收合格后才视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给了购买方，确认产品销售的实现。

(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：

- A、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。
- B、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) 确认提供劳务收入的依据

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。

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

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：

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。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负

债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、经营租赁、融资租赁

经营租赁会计处理

(1) 租入资产

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) 出租资产

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。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计没有变更

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无此情况

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	以增值税、消费税、营业税“三税”实际缴纳的税额之和为计税依据计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及子公司上海神开石油设备有限公司、上海神开石油科技有限公司、上海神开石油仪器有限公司均为高新技术企业，在政策范围内，按照15%税率征收企业所得税；子公司江西飞龙钻头制造有限公司、上海神开密封件有限公司及其子公司上海经纬峰实业有限公司按25%税率征收企业所得税；子公司的子公司神开石油工程技术服务有限公司注册于中国香港，依注册地政策，征收16.50%的利得税，税基为源于香港的应税收入；子公司Shenkai petroleum LLC注册于美国，依注册地政策，采用逐级累进的方式征收利得税，税基为源于美国的应税收入。

2、税收优惠及批文

本公司及子公司上海神开石油设备有限公司、上海神开石油科技有限公司、上海神开石油仪器有限公司均被认定为高新技术企业。在符合规定条件的情况下，可享受按15%的所得税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
上海神开石油科技有限公司	全资子公司	上海	工业/技术服务	61,000,000	录井、钻井勘探设备及配件的研究、开发、设计、制造、销售、安装（除专控）及技术服务；货物及技术的进出口业务（涉及行政许可的，凭许可证经营）	64,779,959.61	100.00%	100.00%	是	
上海神开石油仪器有限公司	全资子公司	上海	工业制造	39,930,000	石油仪器及配件的研究、开发、设计、制造、销售、安装，从事货物及技术的进出口业务；（涉及行政许可的，凭许可证经营）	40,618,782.33	100.00%	100.00%	是	
神开石油工程技术服务有限公司	全资子公司的子公司	香港	技术服务	HKD2,000,000	石油钻探、采油设备、石油分析仪器等产品的销售，设备租赁，技术合作，为公司销售到海外的产品提供有偿技术服务	3,843,224.00	100.00%	100.00%	是	
江西飞龙钻头制造有限公司	控股子公司	江西	工业制造	70,000,000	设计、开发、生产、销售地质钻探牙轮钻头、金刚石钻头、取芯钻头，石油钻采配件，石油化工机械，铁道、建筑机械，自产产品及相关技术的进出口业务，同类产品的代理业务，其他机械设备生产销售（国家有专项规定的除外）。	46,900,000.00	67.00%	67.00%	是	21,272,043.45
ShenKai petroleum ,LLC	全资子公司	美国	工业/技术服务	USD4,000,000	油气勘探开发专用设备、石油化工分析检测仪器及相关配件的销售、研发、制造；油气勘探开发领域工程服务；油气勘探开发装备的采购及贸易；对外投资和技术合作	9,392,250.00	100.00%	100.00%	是	
上海神开密封件有限公司	全资子公司	上海		15,000,000	密封件、石油钻采设备、模具、金属材料（除专控）、橡塑制品的销售，从事密封件、石油设备科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营）	15,000,000.00	100.00%	100.00%	否	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
上海神开石油设备有限公司	全资子公司	上海	工业制造	174,390,000	石油专用仪器仪表、石油专用设备、石油钻采设备及配件，套管头、油管头及配件的研究、开发、设计、制造、销售、安装，并提供上述领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物及技术的进出口业务。	195,322,900.00	100.00%	100.00%	是	
上海经纬峰实业有限公司	全资子公司的控股子公司	上海	工业制造		橡胶、塑钢制品、机械及其配件的制造及销售，电子、五金、阀门、电器、电线电缆的加工与销售，工矿、石油机械、石油开采，计算机软硬件的"四技"服务，商务咨询（涉及许可经营的凭许可证经营）	15,000,000.00	60.00%	60.00%	是	8,226,723.49

2、合并范围发生变更的说明

报告期内，公司合并报表范围未发生变化。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	折算汇率（美元折人民币）
资产负债类项目(注)	6.1528
权益类（除“未分配利润”）项目	发生时的即期汇率
利润表项目、现金流量表项目	发生时的即期汇率

注：6.1528系报告期末中国外汇交易中心公布的美元兑人民币汇率中间价

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	59,351.64	--	--	764,222.64
人民币	--	--	59,351.64	--	--	764,222.64
银行存款：	--	--	295,635,573.60	--	--	533,324,172.65
人民币	--	--	265,691,765.96	--	--	501,767,913.88
美元	4,866,696.08	6.1528	29,943,807.64	5,175,734.36	6.0969	31,555,934.81
港币				412.06	0.7862	323.96
其他货币资金：	--	--	3,631,173.86	--	--	4,515,750.42
人民币	--	--		--	--	194,134.73
美元	590,166.08	6.1528	3,631,173.86	708,821.81	6.0969	4,321,615.69
合计	--	--	299,326,099.10	--	--	538,604,145.71

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
保函保证金	135,141.60	143,411.86
项目安全生产保证金	50,767.75	50,722.87
合计	185,909.35	194,134.73

受限制的货币资金在编制现金流量表时不作为现金余额。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,110,000.00	21,075,633.13
合计	9,110,000.00	21,075,633.13

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国石油集团测井有限公司	2014年04月24日	2014年10月24日	2,000,000.00	
宝鸡石油机械有限责任公司	2014年04月04日	2014年10月04日	1,000,000.00	
中曼石油天然气集团有限公司	2014年03月18日	2014年09月18日	1,000,000.00	
四川宏华国际科贸有限公司	2014年04月08日	2014年10月08日	700,250.00	
昆山市建新锻压有限公司	2014年05月26日	2014年11月26日	600,000.00	
合计	--	--	5,300,250.00	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	547,045,305.80	98.88%	41,718,555.65	7.63%	507,455,229.07	98.80%	38,742,643.38	7.63%
组合小计	547,045,305.80	98.88%	41,718,555.65	7.63%	507,455,229.07	98.80%	38,742,643.38	7.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,180,975.13	1.12%	3,090,487.57	50.00%	6,180,975.13	1.20%	3,090,487.57	50.00%
合计	553,226,280.93	--	44,809,043.22	--	513,636,204.20	--	41,833,130.95	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	400,582,401.26	73.23%	20,025,160.09	379,007,780.07	74.69%	18,950,389.01
1 年以内小计	400,582,401.26	73.23%	20,025,160.09	379,007,780.07	74.69%	18,950,389.01
1 至 2 年	113,615,663.98	20.77%	11,361,566.40	97,193,440.37	19.15%	9,719,344.04
2 至 3 年	18,939,969.39	3.46%	3,787,993.88	16,424,987.50	3.24%	3,284,997.50
3 至 4 年	8,334,393.29	1.52%	2,500,317.99	9,487,477.08	1.87%	2,846,243.12
4 至 5 年	3,058,721.18	0.56%	1,529,360.60	2,799,748.68	0.55%	1,399,874.34
5 年以上	2,514,156.70	0.46%	2,514,156.70	2,541,795.37	0.50%	2,541,795.37
合计	547,045,305.80	--	41,718,555.65	507,455,229.07	--	38,742,643.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
询证回函有差异的应收账款	6,180,975.13	3,090,487.57	50.00%	
合计	6,180,975.13	3,090,487.57	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	32,268,199.63	1 年以内	5.83%
第二名	客户	30,259,999.99	1 年以内	5.47%
第三名	客户	26,656,057.84	1 年以内	4.82%
第四名	客户	24,677,476.92	2 年以内	4.46%

第五名	客户	24,635,702.50	1 年以内	4.45%
合计	--	138,497,436.88	--	25.03%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法 计提坏账准备的 其他应收款	9,415,761.14	98.94%	577,750.65	6.14%	4,702,645.48	97.90%	341,495.62	7.26%
组合小计	9,415,761.14	98.94%	577,750.65	6.14%	4,702,645.48	97.90%	341,495.62	7.26%
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款	100,665.50	1.06%	100,665.50	100.00%	100,665.50	2.10%	100,665.50	100.00%
合计	9,516,426.64	--	678,416.15	--	4,803,310.98	--	442,161.12	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
	7,431,615.96	78.83%	376,659.33	2,726,109.18	57.97%	136,305.48
1 年以内小计	7,431,615.96	78.83%	376,659.33	2,726,109.18	57.97%	136,305.48
1 至 2 年	1,968,777.12	20.88%	196,877.71	1,912,571.33	40.67%	191,257.16
2 至 3 年	3,968.06	0.04%	793.61	52,564.97	1.12%	10,512.98
3 至 4 年	11,400.00	0.12%	3,420.00	11,400.00	0.24%	3,420.00
合计	9,427,161.14	--	577,750.65	4,702,645.48	--	341,495.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
亿丰公司	100,665.50	100,665.50	100.00%	公司已歇业
合计	100,665.50	100,665.50	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	2,203,140.80	1 年以内	23.15%
第二名	非关联方	1,831,073.28	1 年以内	19.24%
第三名	非关联方	1,593,100.00	1 年以内	16.74%
第四名	非关联方	183,000.00	1 年以内	1.92%
第五名	非关联方	178,719.07	1 年以内	1.88%
合计	--	5,989,033.15	--	62.93%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,517,880.44	72.70%	16,947,495.19	67.29%
1 至 2 年	7,728,044.38	24.95%	7,540,364.38	29.94%
2 至 3 年	681,161.17	2.20%	651,264.74	2.58%
3 年以上	46,720.76	0.15%	46,720.76	0.19%
合计	30,973,806.75	--	25,185,845.07	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	研发项目合作方	9,598,368.00	1 年以内	按合同尚未结算
第二名	固定资产供应商	6,416,537.00	1-2 年	按合同尚未结算
第三名	固定资产供应商	3,664,970.46	1 年以内	按合同尚未结算
第四名	材料供应商	2,631,924.93	1 年以内	按合同尚未结算
第五名	材料供应商	1,603,266.00	1 年以内	按合同尚未结算
合计	--	23,915,066.39	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,018,519.70	0.00	38,018,519.70	30,016,782.93	46,875.00	29,969,907.93
在产品	125,800,295.45	0.00	125,800,295.45	102,259,172.53		102,259,172.53
库存商品	76,777,509.08	1,132,139.41	75,645,369.67	81,146,074.24	1,132,139.41	80,013,934.83
周转材料				728,039.66		728,039.66
材料采购	161,110.19		161,110.19	62,765.63		62,765.63
委托加工物资	2,185,378.68	0.00	2,185,378.68	1,771,068.59		1,771,068.59
发出商品	36,690,798.61	1,151,900.98	35,538,897.63	33,054,753.68	1,151,900.98	31,902,852.70
合计	279,633,611.71	2,284,040.39	277,349,571.32	249,038,657.26	2,330,915.39	246,707,741.87

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	46,875.00			46,875.00	0.00
在产品					0.00
库存商品	1,132,139.41				1,132,139.41
周转材料					
消耗性生物资产					

发出商品	1,151,900.98				1,151,900.98
合 计	2,330,915.39			46,875.00	2,284,040.39

7、持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托银行理财产品	171,256,452.05	
合 计	171,256,452.05	

8、固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	280,593,955.76	10,678,111.98		7,082,412.49	284,189,655.25
其中：房屋及建筑物	98,181,064.50	151,734.93		0.00	98,332,799.43
机器设备	176,537,534.19	10,077,135.25		6,560,890.78	180,053,778.66
运输工具	5,725,149.66	449,241.80		521,521.71	5,652,869.75
固定资产装修	150,207.41				150,207.41
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	100,000,173.39		14,361,838.39	3,627,788.54	110,734,223.24
其中：房屋及建筑物	22,436,515.08		2,274,094.85	0.00	24,710,609.93
机器设备	74,146,669.94		11,697,270.19	3,132,342.92	82,711,597.21
运输工具	3,415,172.72		388,095.07	495,445.62	3,307,822.17
固定资产装修	1,815.65		2,378.28		4,193.93
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	180,593,782.37	--			173,455,432.01
其中：房屋及建筑物	75,744,549.42	--			73,622,189.50
机器设备	102,390,864.25	--			97,342,181.45
运输工具	2,309,976.94	--			2,345,047.58
固定资产装修	148,391.76	--			146,013.48
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			

固定资产装修		--	
五、固定资产账面价值合计	180,593,782.37	--	173,455,432.01
其中：房屋及建筑物	75,744,549.42	--	73,622,189.50
机器设备	102,390,864.25	--	97,342,181.45
运输工具	2,309,976.94	--	2,345,047.58
固定资产装修	148,391.76	--	146,013.48

本期折旧额 14,361,838.39 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 524,017.28 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发、测试大楼	41,765,420.97		41,765,420.97	34,348,925.24		34,348,925.24
井口装置车间	4,460,487.02		4,460,487.02	4,455,547.02		4,455,547.02
钻探设备车间				264,957.28		264,957.28
自动石油仪器车间	29,914.52		29,914.52			
零星工程	82,693.27		82,693.27	17,005.98		17,005.98
美国子公司厂房及附属设备	787,378.37		787,378.37	715,309.22		715,309.22
合计	47,125,894.15		47,125,894.15	39,801,744.74		39,801,744.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
研发大楼、测试中心	12,528.00	34,348,925.24	7,416,495.73		33.34%	募集资金	41,765,420.97
井口装置车间	4,539.00	4,455,547.02	240,000.00	235,060.00	82.75%	募集资金	4,460,487.02
钻探设备车间	6,400.00	264,957.28		264,957.28	65.89%	募集资金	
仪电设备车间	2,120.00				51.26%	募集资金	

随钻项目	6,500.00				79.50%	募集资金	
自动石油仪器车间	3,193.00		29,914.52		3.24%	募集资金	29,914.52
零星工程		17,005.98	89,687.29	24,000.00		自筹	82,693.27
美国子公司厂房及附属设备		715,309.22	72,069.15			自筹	787,378.37
合计	35,280.00	39,801,744.74	7,848,166.69	524,017.28	--	--	47,125,894.15

10、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
专用设备	20,188.72	20,188.72	已报废清理尚未完成
合计	20,188.72	20,188.72	--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	40,648,491.49	34,871.79		40,683,363.28
土地使用权	36,708,201.07			36,708,201.07
软件	3,940,290.42	34,871.79		3,975,162.21
二、累计摊销合计	7,023,682.60	535,232.05		7,558,914.65
土地使用权	3,914,990.47	376,914.72		4,291,905.19
软件	3,108,692.13	158,317.33		3,267,009.46
三、无形资产账面净值合计	33,624,808.89	-500,360.26		33,124,448.63
土地使用权	32,793,210.60	-376,914.72		32,416,295.88
软件	831,598.29	-123,445.54		708,152.75
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	33,624,808.89	-500,360.26		33,124,448.63
土地使用权	32,793,210.60	-376,914.72		32,416,295.88

软件	831,598.29	-123,445.54		708,152.75
----	------------	-------------	--	------------

本期摊销额 535,232.05 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究	15,300,579.00	15,839,055.83			31,139,634.83
合计	15,300,579.00	15,839,055.83			31,139,634.83

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 38.35%。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海经纬峰实业有限公司	3,365,908.99			3,365,908.99	
合计	3,365,908.99			3,365,908.99	

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	254,988.53	565,133.34	49,588.39		770,533.48	
合计	254,988.53	565,133.34	49,588.39		770,533.48	--

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	7,473,616.43	7,125,257.93
开办费		
可抵扣亏损	1,062,470.02	1,062,470.02
小计	8,536,086.45	8,187,727.95
递延所得税负债：		
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		
小计		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	45,802,336.17	43,742,098.85
小计	45,802,336.17	43,742,098.85

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,536,086.45	50,052,216.23	8,187,727.95	47,991,978.91
递延所得税负债				

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	42,275,292.07	3,212,167.30			45,487,459.37
二、存货跌价准备	2,330,915.39			46,875.00	2,284,040.39
合计	44,606,207.46	3,212,167.30	0.00	46,875.00	47,771,499.76

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		11,371,450.13
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		11,371,450.13

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	100,000.00	510,443.62
银行承兑汇票	38,903,694.68	44,720,774.00
合计	39,003,694.68	45,231,217.62

下一会计期间将到期的金额 39,003,694.68 元。

18、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
购货款	277,529,002.51	252,550,341.75
合计	277,529,002.51	252,550,341.75

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金 额	未结转原因
第一名	9,188,783.90	暂未结清
第二名	5,318,990.00	暂未结清
第三名	2,655,258.93	暂未结清
第四名	2,436,549.82	暂未结清
第五名	2,398,045.95	暂未结清
合计	21,997,628.60	

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	22,056,452.64	23,600,861.27
合计	22,056,452.64	23,600,861.27

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金 额	未结转原因
第一名	2,456,238.98	尚未确认收入
第二名	1,630,316.03	尚未确认收入
第三名	1,612,347.39	尚未确认收入
第四名	1,346,894.00	尚未确认收入
第五名	1,302,732.34	尚未确认收入
合计	8,348,528.74	

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	152,422.50	55,372,270.20	55,497,894.01	26,798.69
二、职工福利费		3,222,141.19	3,222,141.19	
三、社会保险费	3,462,960.17	11,433,532.92	11,715,397.17	3,181,095.92
其中：医疗保险费		3,216,486.88	3,216,486.88	
基本养老保险费	3,459,234.66	7,217,327.91	7,515,446.36	3,161,116.21
失业保险费	3,725.51	510,385.32	510,853.30	3,257.53
工伤保险费		193,440.99	184,150.89	9,290.10
生育保险费		295,891.82	288,459.74	7,432.08
四、住房公积金		1,778,609.64	1,778,609.64	
五、辞退福利		409,414.21	409,414.21	
六、其他	384,217.31	722,583.18	748,097.73	358,702.76
合计	3,999,599.98	72,938,551.34	73,371,553.95	3,566,597.37

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 358,702.76 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 409,414.21 元。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,594,699.75	5,415,830.87
营业税	458,332.41	332,821.97
企业所得税	2,556,891.63	949,301.05
个人所得税	2,379,925.68	205,148.70
城市维护建设税	62,493.54	462,316.37
教育费附加	55,931.27	461,885.94
河道管理费	7,904.84	92,161.65
印花税	1,185.61	19,285.67
房产税	39,550.84	39,550.84
土地使用税	154,558.41	168,623.40
其他	5,466.15	5,548.18
合计	2,127,540.63	8,152,474.64

22、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	4,677,931.71	1,384,616.66
合计	4,677,931.71	1,384,616.66

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提加工费	8,221,485.42	2,829,701.31
合计	8,221,485.42	2,829,701.31

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
确认为递延收益的政府补助	51,636,199.79	36,847,299.79

合计	51,636,199.79	36,847,299.79
----	---------------	---------------

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石油钻采高科技产业化项目政府拨款（注 1）	10,668,000.00		527,100.00		10,140,900.00	与资产相关
政府搬迁补偿款（注 2）	1,416,888.36				1,416,888.36	与资产相关
随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究专项资金（注 3）	21,779,000.00	15,320,000.00			37,099,000.00	与收益相关
江西环城南路指挥部拆迁补偿款（注 4）	1,333,411.43			-4,000.00	1,329,411.43	与资产相关
水下采油树项目（注 5）	1,650,000.00				1,650,000.00	与收益相关
合计	36,847,299.79	15,320,000.00	527,100.00	-4,000.00	51,636,199.79	--

注1：根据上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会“关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第二批）2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》的通知”[沪发改投（2009）300号]、上海市发展和改革委员会“关于下达上海市2009年专项建设基金安排的建设与改造投资计划（第四批）的通知”[沪发改投（2009）301号]，本公司的石油钻采高科技产业化项目获得与资产相关的政府补助1,620万元，本期与该项目资产折旧相对应的补贴款转入营业外收入的金额为527,100.00元。

注2：2010年8月，本公司位于上海市闵行区陈行公路2835弄3号102室的宿舍房屋被实施拆迁，根据上海市城市居住房屋拆迁补偿安置协议沪闵浦（商品房基地）拆协字第国-167号，本公司获得房屋搬迁补偿款1,691,807.00元，公司新购宿舍房屋计提的折旧，作为因动迁而增加的成本，由动迁补偿款弥补，本期未从递延收益转入营业外收入，2014年年底将从递延收益转入营业外收入。

注3：2012年子公司神开设备收到财政部关于随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究专项资金10,890,000.00元，2013年收到10,889,000.00元，2014年上半年收到15,320,000.00元，合计收到专项资金37,099,000.00元。2013年研发投入资金15,300,579.00元，2014年上半年研发投入资金15,839,055.83元。

注4：2012年子公司江西飞龙收到江西环城南路指挥部拆迁补偿款1,456,986.43元，扣除2013年发生拆迁费用123,575.00元及2014年上半年发生拆迁费用4,000.00元后余额为1,329,411.43元。

注5：2013年子公司神开设备收到上海市财政局关于水下采油树项目拨款2,000,000.00元、闵行区财政局拨款200,000.00元，该项目计划将于2015年6月30日结束，2013年转入营业外收入的金额为550,000.00元，本期未从递延收益转入营业外收入，2014年年底将从递延收益转入营业外收入。

25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	287,675,612.00			28,767,561.00		28,767,561.00	316,443,173.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	555,488,545.69		28,767,561.00	526,720,984.69
其他资本公积				
合计	555,488,545.69		28,767,561.00	526,720,984.69

27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,395,430.18			37,395,430.18
任意盈余公积	15,795,995.98			15,795,995.98
合计	53,191,426.16			53,191,426.16

28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	276,911,677.51	--
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	276,911,677.51	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,187,623.62	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,151,341.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	268,947,959.33	--

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	344,107,096.20	379,123,453.67
其他业务收入	880,320.53	3,474,078.19
营业成本	227,018,647.49	260,266,692.32

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	294,021,833.76	196,984,949.65	332,583,809.16	231,051,247.17
服务业	50,085,262.44	29,859,616.14	46,539,644.51	28,577,431.44
合计	344,107,096.20	226,844,565.79	379,123,453.67	259,628,678.61

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油钻采设备	278,195,946.42	190,313,659.54	316,547,845.99	224,992,349.00
石油产品规格分析仪器	15,825,887.34	6,671,290.11	16,035,963.17	6,058,898.17
工程技术服务	50,085,262.44	29,859,616.14	46,539,644.51	28,577,431.44
合计	344,107,096.20	226,844,565.79	379,123,453.67	259,628,678.61

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	238,332,099.57	162,207,660.70	263,357,313.19	184,461,308.38
境外	105,774,996.63	64,636,905.09	115,766,140.48	75,167,370.23
合计	344,107,096.20	226,844,565.79	379,123,453.67	259,628,678.61

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	20,816,000.00	6.03%
第二名	18,079,459.27	5.24%
第三名	15,445,106.92	4.48%
第四名	10,978,601.00	3.18%
第五名	12,786,948.95	3.71%
合计	78,106,116.14	22.64%

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,486,432.24	1,269,292.85	5%、3%
城市维护建设税	522,912.46	533,312.25	5%
教育费附加	491,408.01	498,746.28	3%、2%
河道管理费	82,121.41	26,611.82	1%
合计	2,582,874.12	2,327,963.20	--

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：产品运费	6,324,185.71	9,668,598.57
业务招待费	4,670,792.58	3,776,244.22
工资、福利、社保费	8,863,235.23	8,067,659.64
差旅费	4,641,322.81	3,657,457.30
修理费	75,917.82	454,819.11
代理费	70,753.60	136,495.02
展览展会费	1,285,497.75	621,910.76
办公费	673,933.12	721,512.25
其他	6,280,677.32	8,669,468.99
合计	32,886,315.94	35,774,165.86

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：工资、福利、社保费	13,483,981.51	14,045,350.94
研发费	25,458,020.44	22,681,176.40
折旧	2,505,742.37	2,413,791.85
办公费	815,290.50	922,726.43
其他	10,936,748.47	11,670,111.58
合计	53,199,783.29	51,733,157.20

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,214,345.07	7,875,240.31
汇兑损益	-5,157,091.30	233,379.99
其他	206,807.95	209,972.89
合计	-6,164,628.42	-7,431,887.43

34、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	5,804,479.45	
合计	5,804,479.45	

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,212,167.30	2,677,495.06
二、存货跌价损失	-46,875.00	-1,438,621.52
合计	3,165,292.30	1,238,873.54

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	384,832.41	657,237.80	384,832.41
其中：固定资产处置利得	384,832.41	657,237.80	384,832.41
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	1,388,659.94	3,481,643.00	1,388,659.94
违约金、罚款收入	15,400.00	26,700.00	15,400.00
其他	4,330.82		4,330.82
合计	1,793,223.17	4,165,580.80	1,793,223.17

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
区财政局上海名牌产品奖励	80,000.00	50,000.00	与收益相关	是
科技专项补贴	47,000.00	380,000.00	与收益相关	是
劳动力安置补贴		240.50	与收益相关	是
专利资助费	543,172.50	97,702.50	与收益相关	是
国家扩大内需扶持项目补贴	527,100.00	525,200.00	与资产相关	是
产业化项目市级财政资助		2,300,000.00	与收益相关	是
浦江镇企业扶持资金	190,000.00		与收益相关	是
其他	1,387.44	128,500.00	与收益相关	是
合计	1,388,659.94	3,481,643.00	--	--

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,913.99	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
罚款	30,000.00		30,000.00
其他		3380.15	
合计	30,000.00	6,294.14	30,000.00

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,313,449.48	6,366,905.37
递延所得税调整	-348,358.50	23,873.57
合计	5,965,090.98	6,390,778.94

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	35,787,623.62	36,810,853.39
发行在外的普通股加权平均数	316,443,173.00	316,443,173.00
基本每股收益	0.11	0.12
稀释每股收益	0.11	0.12

40、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.外币财务报表折算差额	320,243.15	-357,266.17
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	320,243.15	-357,266.17
合计	320,243.15	-357,266.17

41、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	1,214,345.07
补贴及奖励	16,200,213.59
保证金收回	995,419.00
收回往来款	8,485,779.12
合计	26,895,756.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售、管理及手续费支出	52,364,520.09
保证金	452,977.63
营业外支出	30,000.00
支付往来款	4,459,812.36
合计	57,307,310.08

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
江西飞龙部份厂房拆迁费	4,000.00
合计	4,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
江西飞龙收到往来款	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
江西飞龙归还往来款	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	33,901,743.65	36,457,074.89
加：资产减值准备	3,165,292.30	2,677,495.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,243,732.60	11,809,324.95
无形资产摊销	535,232.05	595,170.54
长期待摊费用摊销	41,255.05	
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)	-384,832.41	-265,429.15
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-334,867.55	452,982.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,804,479.45	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-348,358.50	34,058.25
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)	-30,358,153.30	7,317,554.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,741,853.12	-50,480,304.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,343,010.77	-1,444,509.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,742,277.91	7,153,417.62
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	299,140,189.75	476,693,496.39

减：现金的期初余额	538,410,010.98	531,877,585.06
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	-239,269,821.23	-55,184,088.67

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	299,140,189.75	538,410,010.98
其中：库存现金	59,351.64	777,164.28
可随时用于支付的银行存款	295,449,664.25	530,547,179.77
可随时用于支付的其他货币资金	3,631,173.86	4,321,615.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	299,140,189.75	538,410,010.98

43、所有者权益变动表项目注释

本次所有者权益变动表中“其他”项目为境外子公司的外币报表在折算成人民币报表时，由于现时折算汇率和历史折算汇率的差异而差生的折算差额。

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海神开石油设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	李芳英	工业制造	174,390,000.00	100.00%	100.00%	74375891-2
上海神开石油科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	李芳英	工业制造/技术服务	61,000,000.00	100.00%	100.00%	77893431-4
上海神开石油仪器有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	李芳英	工业制造	39,930,000.00	100.00%	100.00%	77285683-7
神开石油工程技术服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	李芳英	技术服务	HKD2,000,000.00	100.00%	100.00%	
江西飞龙钻头制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西	李芳英	工业制造	70,000,000.00	67.00%	67.00%	79283482-X
Shenkai petroleum LLC	控股子公司	有限责任公司	美国	王斌杰	工业制造/技术服务	USD4,000,000.00	100.00%	100.00%	
上海神开密封件有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	李芳英	工业制造	15,000,000.00	100.00%	100.00%	07482826-5
上海经纬峰实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	李芳英	工业制造	14,000,000.00	60.00%	60.00%	76399878-8

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
	35,175,332.49	100.00%	2,259,241.89	6.42%	37,373,926.48	100.00%	2,298,962.43	6.15%
组合小计	35,175,332.49	100.00%	2,259,241.89	6.42%	37,373,926.48	100.00%	2,298,962.43	6.15%
合计	35,175,332.49	--	2,259,241.89	--	37,373,926.48	--	2,298,962.43	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	34,047,206.82	97.00%	1,702,360.34	36,258,479.72	97.01%	1,812,923.99
1 至 2 年	16,776.11	0.00%	1,677.61	10,025.29	0.03%	1,002.53
2 至 3 年	10,572.32	0.00%	2,114.47	5,908.07	0.02%	1,181.61
3 至 4 年	97,466.47	0.00%	29,239.94	440,741.98	1.18%	132,222.59
4 至 5 年	958,922.49	3.00%	479,461.25	614,279.42	1.64%	307,139.71
5 年以上	44,388.28	0.00%	44,388.28	44,492.00	0.12%	44,492.00
合计	35,175,332.49	--	2,259,241.89	37,373,926.48	--	2,298,962.43

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	14,099,750.00	1 年以内	40.08%
第二名	客户	12,395,710.00	1 年以内	35.24%
第三名	全资子公司	7,543,630.59	1 年以内	21.45%
第四名	客户	615,280.00	4 年以内	1.75%
第五名	客户	400,000.00	4 年以内	1.14%
合计	--	35,054,370.59	--	99.66%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
上海神开石油设备有限公司	全资子公司	7,543,630.59	21.45%
合计	--	7,543,630.59	21.45%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法 计提坏账准备 的其他应收款	189,584,666.99	100.00%	11,604,108.08	6.12%	155,507,229.22	100.00%	14,153,656.34	9.10%
组合小计	189,584,666.99	100.00%	11,604,108.08	6.12%	155,507,229.22	100.00%	14,153,656.34	9.10%
合计	189,584,666.99	--	11,604,108.08	--	155,507,229.22	--	14,153,656.34	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	147,114,172.56	77.60%	7,355,708.64	96,023,054.15	61.75%	4,801,152.71
1 至 2 年	42,463,394.43	22.40%	4,246,339.44	42,463,394.43	27.31%	4,246,339.44
2 至 3 年	700.00	0.00%	140.00	700.00		140.00
3 至 4 年	6,400.00	0.00%	1,920.00	17,020,080.64	10.94%	5,106,024.19
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	189,584,666.99	--	11,604,108.08	155,507,229.22	--	14,153,656.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	全资子公司	187,949,291.90	2 年以内	99.14%
第二名	控股子公司	1,268,063.37	1 年以内	0.67%
第三名	全资子公司	139,223.10	1 年以内	0.07%
第四名	税务主管机关	110,514.83	1 年以内	0.06%
第五名	供应商	60,000.00	1 年以内	0.03%
合计	--	189,527,093.20	--	99.97%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
上海神开石油设备有限公司	全资子公司	187,949,291.93	99.14%
江西飞龙钻头制造有限公司	控股子公司	1,268,063.37	0.67%
上海神开石油仪器有限公司	全资子公司	139,223.10	0.07%
合计	--	189,356,578.40	99.88%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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	本期现金红利
上海神开石油设备有限公司	成本法	195,322,946.92	195,322,946.92	195,322,946.92	100.00%	100.00%	29,009,897.26
上海神开石油科技有限公司	成本法	99,779,959.61	99,779,959.61	99,779,959.61	100.00%	100.00%	18,710,382.75
上海神开石油仪器有限公司	成本法	40,618,782.33	40,618,782.33	40,618,782.33	100.00%	100.00%	6,766,062.96
江西飞龙钻头制造有限公司	成本法	46,900,000.00	46,900,000.00	46,900,000.00	67.00%	67.00%	
ShenKai petroleum ,LLC	成本法	24,756,850.00	24,756,850.00	24,756,850.00	100.00%	100.00%	
上海神开密封件有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%	
合计	--	422,378,538.86	422,378,538.86	422,378,538.86	--	--	54,486,342.97

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,005,125.22	11,343,141.15
其他业务收入	3,660,238.80	3,861,102.50
合计	16,665,364.02	15,204,243.65
营业成本	12,402,083.25	10,331,994.24

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	13,005,125.22	12,319,989.25	11,343,141.15	10,247,863.24
合计	13,005,125.22	12,319,989.25	11,343,141.15	10,247,863.24

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油钻采设备	13,005,125.22	12,319,989.25	11,343,141.15	10,247,863.24
合计	13,005,125.22	12,319,989.25	11,343,141.15	10,247,863.24

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	10,599,059.85	10,345,511.73	3,153,846.15	3,153,846.15
境外	2,406,065.37	1,974,477.52	8,189,295.00	7,094,017.09
合计	13,005,125.22	12,319,989.25	11,343,141.15	10,247,863.24

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	9,007,094.02	54.05%
第二名	3,042,692.00	18.26%
第三名	1,487,179.49	8.92%
第四名	1,446,148.10	8.68%
第五名	959,947.05	5.76%
合计	15,943,060.66	95.67%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,486,342.97	51,034,493.75
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	5,804,479.45	
合计	60,290,822.42	51,034,493.75

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海神开石油科技有限公司	18,710,382.75	14,718,347.56	本年子公司分配股利
上海神开石油设备有限公司	29,009,897.26	29,540,016.07	本年子公司分配股利
上海神开石油仪器有限公司	6,766,062.96	6,776,130.12	本年子公司分配股利
合计	54,486,342.97	51,034,493.75	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	52,758,136.73	46,829,195.74
加：资产减值准备	-2,589,268.80	-135,667.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,008,648.24	2,077,845.21
无形资产摊销	355,035.97	407,302.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-21,201.89	-49,622.83
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-50,413.15	70,258.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,290,822.42	-51,034,493.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	647,317.21	33,916.97
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）	1,257,516.58	5,917,743.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,607,008.36	-71,435.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,030,344.35	-12,188,066.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,287,698.82	-8,143,024.25
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	198,715,554.12	328,529,730.77
减：现金的期初余额	396,814,986.78	369,347,621.10
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	-198,099,432.66	-40,817,890.33

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	384,832.41	报告期内公司处置了部分闲置固定资产
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）	1,388,659.94	主要为报告期内公司获得的各类科技专利资助，以及中央投资项目专项拨款本期按完成比例计入损益的部分
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,269.18	主要为职工离职违约金以及罚款
减：所得税影响额	128,005.81	
少数股东权益影响额（税后）	40,552.04	为本报告期内江西飞龙、经纬峰产生的非经营性损益由少数股东承担的份额
合计	1,594,665.32	--

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.11	0.11

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率(%)	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
货币资金	299,326,099.10	538,604,145.71	-44.43%	主要原因是公司报告期内使用部分闲置资金购买了银行理财产品
应收票据	9,110,000.00	21,075,633.13	-56.77%	当期经营收取的银行承兑汇票在期末时点结存数减少

其他应收款	8,838,010.49	4,361,149.86	102.65%	主要原因是应收出口退税及投标保证金增加
持有至到期投资	171,256,452.05		100.00%	为期末时点持有的尚未到期的银行理财产品
开发支出	31,139,634.83	15,300,579.00	103.52%	公司承接了国家科技部的研发专项,报告期内投入使得本项金额增加
长期待摊费用	770,533.48	254,988.53	202.18%	为控股子公司的固定资产改良支出
短期借款		11,371,450.13	-100.00%	为银行保理业务到期还款所致
应交税费	2,127,540.63	8,152,474.64	-73.90%	当期缴付了期初应交增值税款,使得本项金额减少
其他应付款	4,677,931.71	1,384,616.66	237.85%	为公司当期收取的往来款项增加
其他流动负债	8,221,485.42	2,829,701.31	190.54%	期末尚未结算的委外加工费有所增加
其他非流动负债	51,636,199.79	36,847,299.79	40.14%	报告期内收到了部分国家重大科学仪器设备开发专项资金,使得本项金额增加
资产减值损失	3,165,292.30	1,238,873.54	155.50%	公司当期计提的坏账准备多于上年同期
营业外收入	1,793,223.17	4,165,580.80	-56.95%	公司当期确认的政府补贴收入低于上年同期
少数股东损益	-1,285,879.97	-353,778.50	-263.47%	为本期控股子公司亏损所致
其他综合收益	320,243.15	-357,266.17	189.64%	为当期汇率波动所致

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长顾正先生签名的2014年半年度报告原件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会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。

上海神开石油化工装备股份有限公司

法定代表人：顾正

2014年8月12日