



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2016)第 2440 号

上海神开石油化工装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海神开石油化工装备股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2015 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

曹晓雯



中国注册会计师

张健



二〇一六年四月二十六日

合并资产负债表

2015年12月31日

货币单位：人民币元

编制单位：上海神开石油化工有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	194,610,279.20	254,654,169.93	短期借款	六、17	4,000,000.00	8,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金	六、2	5,000,868.49		吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六、3	22,366,482.74	7,125,296.47	衍生金融负债			
应收账款	六、4	552,788,985.59	541,331,229.24	应付票据	六、18	53,344,393.80	66,391,827.97
预付款项	六、5	25,603,843.89	25,982,839.60	应付账款	六、19	270,722,118.19	293,484,597.53
应收保费				预收款项	六、20	13,538,052.80	22,715,537.16
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金	六、21	6,830,234.60	7,782,490.17
应收利息				应付职工薪酬	六、22	10,548,922.15	11,865,830.90
应收股利	六、6	10,347,474.54	13,044,288.61	应交税费	六、23		17,251.67
其他应收款				应付股利			
买入返售金融资产	六、7	322,530,513.39	319,205,121.66	其他应付款	六、24	4,569,989.94	43,009,031.19
存货				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	六、8	116,342,722.68	222,467,229.43	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,247,511,178.52	1,383,710,174.94	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	六、25	2,576,788.51	4,967,731.97
发放贷款及垫款				其他流动负债		366,130,499.99	458,234,298.56
可供出售金融资产				流动负债合计			
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资				应付债券			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	六、9	174,879,755.08	178,556,927.88	永续债			
在建工程	六、10	100,649,787.96	67,355,796.22	长期应付款			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债	六、26	70,638,249.14	156,211,706.92
生产性生物资产				递延收益	六、27	59,760,251.98	49,628,198.01
油气资产				递延所得税负债	六、15	21,652,325.33	94,752.72
无形资产				其他非流动负债			
开发支出	六、11	31,915,509.27	32,691,743.25	非流动负债合计		151,050,826.45	205,940,637.65
商誉	六、12	58,009,727.65	43,829,499.68	负债合计		517,181,326.44	664,174,956.21
长期待摊费用	六、13	94,149,561.18	183,470,761.13	所有者权益：	六、28	363,909,648.00	316,443,173.00
递延所得税资产	六、14	807,900.55	1,240,807.97	股本			
其他非流动资产	六、15	32,961,869.70	9,273,335.55	其他权益工具			
				其中：优先股			
非流动资产合计	六、16	499,790,648.39	522,835,408.68	永续债			
				资本公积	六、29	480,025,540.11	527,492,015.11
				减：库存股			
				其他综合收益	六、30	2,087,304.87	-1,081,877.61
				专项储备			
				盈余公积	六、31	65,062,635.99	59,019,694.20
				一般风险准备			
				未分配利润	六、32	262,204,725.62	288,772,929.64
				归属于母公司所有者权益合计		1,173,289,854.59	1,190,645,934.34
				少数股东权益		56,830,637.88	51,724,693.07
				所有者权益合计		1,230,120,492.47	1,242,370,627.41
				负债和所有者权益总计		1,747,301,818.91	1,906,545,583.62
资产总计		1,747,301,818.91	1,906,545,583.62	负债和所有者权益总计		1,747,301,818.91	1,906,545,583.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并利润表

2015年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		613,843,585.81	671,386,903.12	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,582,436.63	65,872,180.58
其中：营业收入	六、33	613,843,585.81	671,386,903.12	减：所得税费用	六、43	357,436.75	8,401,132.30
利息收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,224,999.88	57,471,048.28
已赚保费				归属于母公司所有者的净利润		11,119,055.07	60,840,861.97
手续费及佣金收入				少数股东损益		5,105,944.81	-3,369,813.69
二、营业总成本		698,759,854.47	624,891,729.38	六、其他综合收益的税后净额	六、30	3,169,182.48	50,275.73
其中：营业成本	六、33	403,629,040.36	444,420,344.40	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
利息支出				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
手续费及佣金支出				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			
退保金				(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
赔付支出净额				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			
提取保险合同准备金净额				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
保单红利支出				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
分保费用				4、现金流量套期损益的有效部分			
营业税金及附加	六、34	4,001,548.02	4,437,299.41	5、外币财务报表折算差额			
销售费用	六、35	77,082,086.85	73,872,215.25	6、其他			
管理费用	六、36	124,732,485.75	103,451,798.33	七、综合收益总额		19,394,182.36	57,521,324.01
财务费用	六、37	-11,103,797.65	-5,677,291.72	归属于母公司所有者的综合收益总额		14,288,237.55	60,891,137.70
资产减值损失	六、38	100,418,491.14	4,387,563.71	归属于少数股东的综合收益总额		5,105,944.81	-3,369,813.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	85,362,619.35		八、每股收益：	十七、2		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3,726,834.25	10,262,810.96	(一) 基本每股收益		0.03	0.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(二) 稀释每股收益		0.03	0.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）							
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,173,184.94	56,757,884.70				
加：营业外收入	六、41	14,488,593.64	9,575,429.57				
其中：非流动资产处置利得		51,898.78	191,742.93				
减：营业外支出	六、42	2,079,341.95	461,133.69				
其中：非流动资产处置损失		10,334.52	52,445.76				

本期未发生同一控制下企业合并的。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,346,823.96	46,228,901.80
销售商品、提供劳务收到的现金		533,332,617.22	614,158,556.12	投资支付的现金		306,000,000.00	980,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、46(2)	40,000,000.00	12,383,107.41
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	六、45(4)	399,346,823.96	1,038,612,009.21
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		13,715,745.90	-258,070,301.48
收到再保险业务现金净额							
保户储金及投资款净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
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				吸收投资收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
拆入资金净增加额				取得借款收到的现金			
回购业务资金净增加额				发行债券收到的现金			
收到的税费返还		30,076,428.21	10,475,433.02	收到其他与筹资活动有关的现金	六、45(5)	4,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、45(1)	32,968,500.56	32,698,205.59	筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	11,366,557.60
经营活动现金流入小计		596,377,545.99	657,332,194.73	偿还债务支付的现金		32,041,723.32	43,190,296.08
购买商品、接受劳务支付的现金		346,775,123.34	350,131,057.16	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
存放中央银行和同业款项净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金	六、45(6)	40,041,723.32	54,576,853.68
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流出小计		-36,041,723.32	-54,576,853.68
支付利息、手续费及佣金的现金							
支付保单红利的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,807,163.76	507,896.92
支付给职工以及为职工支付的现金		146,951,155.46	143,685,009.80				
支付的各项税费		38,439,936.15	45,783,195.46	五、现金及现金等价物净增加额		-56,765,531.44	-287,034,200.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、45(2)	102,458,048.82	92,627,874.41	加：期初现金及现金等价物余额		251,375,810.64	538,410,010.98
经营活动现金流出小计		634,624,263.77	632,227,136.83				
经营活动产生的现金流量净额		-38,246,717.78	25,405,057.90	六、期末现金及现金等价物余额		194,610,279.20	251,375,810.64
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		409,000,000.00	770,000,000.00				
取得投资收益收到的现金		3,730,669.86	10,245,139.73				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331,900.00	326,568.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、46(3)						
收到其他与投资活动有关的现金	六、45(3)						
投资活动现金流入小计		413,062,569.86	780,541,707.73				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	316,443,173.00			527,492,015.11		-1,081,877.61		59,019,694.20		288,772,929.64		51,724,693.07	1,242,370,627.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	316,443,173.00			527,492,015.11		-1,081,877.61		59,019,694.20		288,772,929.64		51,724,693.07	1,242,370,627.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,466,475.00			-47,466,475.00		3,169,182.48		6,042,941.79		-26,568,204.02		5,105,944.81	-12,250,134.94
（一）综合收益总额						3,169,182.48				11,119,055.07		5,105,944.81	19,394,182.36
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								6,042,941.79		-37,687,259.09			-31,644,317.30
2、提取一般风险准备								6,042,941.79		-6,042,941.79			
3、对所有者（或股东）的分配										-31,644,317.30			-31,644,317.30
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	47,466,475.00			-47,466,475.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	47,466,475.00			-47,466,475.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	363,909,648.00			480,025,540.11		2,087,304.87		65,062,635.99		262,204,725.62		56,830,637.88	1,230,120,492.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2015年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	287,675,612.00				555,488,545.69		-1,132,153.34	53,191,426.16		276,911,677.51		30,784,646.91	1,202,919,754.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	287,675,612.00				555,488,545.69		-1,132,153.34	53,191,426.16		276,911,677.51		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				-27,996,530.58		50,275.73	5,828,268.04		11,861,252.13		20,940,046.16	39,450,872.48
(一) 综合收益总额							50,275.73			60,840,861.97		-3,369,813.69	57,524,324.01
(二) 所有者投入和减少资本												23,930,098.58	23,930,098.58
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积								5,828,268.04		-48,979,609.84			23,930,098.58
2、提取一般风险准备								5,828,268.04		-5,828,268.04			-43,151,341.80
3、对所有者 (或股东) 的分配													
4、其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	316,443,173.00				527,492,015.11		-1,081,877.61	59,019,694.20		288,772,929.64		51,724,693.07	1,242,370,627.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		112,135,411.70	98,429,750.70	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,377,822.35		应付票据			
应收账款	十六、1	54,225,691.43	33,594,108.81	应付账款		53,170,998.31	32,966,754.09
预付款项		1,764,666.12	4,912,291.64	预收款项		151,594.83	2,857,602.52
应收利息				应付职工薪酬		-11,131.55	311,221.22
其他应收款	十六、2	225,868,685.62	159,363,103.76	应交税费		1,231,353.89	224,903.73
存货			3,860,907.68	应付利息			
划分为持有待售的资产				其他应付款		83,859,868.66	105,736,131.90
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		107,494,466.11	215,689,025.91	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		502,866,743.33	515,849,188.50	其他流动负债			
				流动负债合计		138,402,684.14	142,096,613.46
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十六、3	565,423,247.90	638,378,538.86	专项应付款			
投资性房地产				预计负债		70,638,249.14	156,217,706.92
固定资产		54,428,547.63	57,864,790.03	递延收益		9,714,407.66	10,931,998.01
在建工程		96,290,827.11	66,047,911.39	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		101,693,094.52	167,149,704.93
生产性生物资产				负债合计		240,095,778.66	309,246,318.39
油气资产				所有者权益：			
无形资产		15,660,861.67	16,074,664.18	股本		363,909,648.00	316,443,173.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		22,928,344.18	3,748,917.98	资本公积			
其他非流动资产		6,416,537.00	6,416,537.00	减：库存股		479,254,509.69	526,720,984.69
非流动资产合计		761,148,365.49	788,531,359.44	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		47,821,014.78	41,778,072.99
				未分配利润		132,934,157.69	110,191,998.87
				所有者权益合计		1,023,919,330.16	995,134,229.55
资产总计		1,264,015,108.82	1,304,380,547.94	负债和所有者权益总计		1,264,015,108.82	1,304,380,547.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	90,937,500.06	34,043,846.50	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十六、4	65,631,815.56	22,551,515.79	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
营业税金及附加		425,903.04	410,642.03	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用				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			
管理费用		31,413,236.58	28,546,948.30				
财务费用		-3,927,401.46	-4,985,509.88	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失		77,488,756.22	-1,674,653.77	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			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		85,361,750.86		2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	53,147,051.03	64,601,438.86	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、现金流量套期损益的有效部分			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,413,992.01	53,796,342.89	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入		6,095,014.57	5,168,551.61	6、其他			
其中：非流动资产处置利得			19,514.04				
减：营业外支出		1,918,577.15	317,977.39	六、综合收益总额		60,429,417.91	58,282,680.40
其中：非流动资产处置损失		1,168.97	270.47				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,590,429.43	58,646,917.11	七、每股收益：			
减：所得税费用		2,161,011.52	364,236.71	(一) 基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,429,417.91	58,282,680.40	(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,620,871.63	20,708,098.95	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		9,995,958.74	2,809,135.74	取得借款收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		16,843,256.78	15,139,275.78	收到其他与筹资活动有关的现金		52,800,000.00	29,300,000.00
经营活动现金流入小计		85,460,087.15	38,656,510.47	筹资活动现金流入小计		52,800,000.00	29,300,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		50,526,512.28	19,200,675.36	偿还债务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,801,902.07	14,085,523.45	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,644,317.30	43,151,341.80
支付的各项税费		2,352,349.96	934,756.65	支付其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	61,800,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		12,840,583.31	11,409,095.12	筹资活动现金流出小计		66,644,317.30	104,951,341.80
经营活动现金流出小计		81,521,347.62	45,630,050.58	筹资活动产生的现金流量净额		-13,844,317.30	-75,651,341.80
经营活动产生的现金流量净额		3,938,739.53	-6,973,540.11	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,700,882.85	51,100.60
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		380,000,000.00	755,000,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		13,705,661.00	-298,385,236.08
取得投资收益收到的现金		52,750,886.64	64,553,767.63	加：期初现金及现金等价物余额		98,429,750.70	396,814,986.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,396,802.75	3,302,370.72	六、期末现金及现金等价物余额		112,135,411.70	98,429,750.70
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		497,947,689.39	903,105,554.14				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,471,832.34	39,828,292.10				
投资支付的现金		272,000,000.00	965,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,000,000.00	20,000,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金		115,565,501.13	94,088,716.81				
投资活动现金流出小计		476,037,333.47	1,118,917,008.91				
投资活动产生的现金流量净额		21,910,355.92	-215,811,454.77				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海神开石油化工装备股份有限公司

项目	本期				所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积			
		优先股	永续债			其他	
一、上年期末余额	316,443,173.00			526,720,984.69	41,778,072.99	110,191,998.87	995,134,229.55
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	316,443,173.00			526,720,984.69	41,778,072.99	110,191,998.87	995,134,229.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,466,475.00			-47,466,475.00	6,042,941.79	22,742,158.82	28,785,100.61
（一）综合收益总额						60,429,417.91	60,429,417.91
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					6,042,941.79	-37,687,259.09	-31,644,317.30
2、对所有者（或股东）的分配					6,042,941.79	-6,042,941.79	
3、其他							
（四）所有者权益内部结转	47,466,475.00			-47,466,475.00			
1、资本公积转增资本（或股本）	47,466,475.00			-47,466,475.00			
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	363,909,648.00			479,254,509.69	47,821,014.78	132,934,157.69	1,023,919,330.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2015年度

货币单位: 人民币元

编制单位: 上海神开石油化工装备股份有限公司

项目	上期				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具									
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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				5,828,268.04	9,303,070.56	15,131,338.60
(一) 综合收益总额										58,282,680.40	58,282,680.40
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									5,828,268.04	-48,979,609.84	-43,151,341.80
2、对所有者 (或股东) 的分配									5,828,268.04	-5,828,268.04	
3、其他										-43,151,341.80	-43,151,341.80
(四) 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											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	316,443,173.00				526,720,984.69				41,778,072.99	110,191,998.87	995,134,229.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

公司前身为成立于 1993 年 7 月 15 日的“上海神开科技实业公司”, 1996 年 2 月 7 日, 上海神开科技实业公司改制为有限责任公司, 公司名称变更为“上海神开科技工程有限公司”, 2006 年 8 月 22 日更名为“上海神开石油化工装备集团有限公司”, 并于 2007 年 9 月 13 日整体变更设立为“上海神开石油化工装备股份有限公司”。发起人为顾正等 48 名自然人。

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。公司的企业法人营业执照注册号为 310000000022001。所属行业为石油专用设备制造业。

2010 年 5 月, 根据公司 2009 年度股东大会决议, 以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 181,613,392 股为基数, 用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, 转增后的股本为人民币 217,936,070.00 元。

2011 年 4 月, 根据公司 2010 年度股东大会决议, 以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 217,936,070 股为基数, 用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, 转增后的股本为人民币 261,523,284.00 元。

2013 年 5 月, 根据公司 2012 年度股东大会决议, 以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 261,523,284 股为基数, 用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, 转增后的股本为人民币 287,675,612.00 元。

2014 年 5 月, 根据公司 2013 年度股东大会决议, 以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 287,675,612 股为基数, 用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。转增后的股本为人民币 316,443,173.00 元。

2015 年 4 月, 根据公司 2014 年度股东大会决议, 以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 316,443,173 股为基数, 向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税), 并每 10 股以资本公积转增 1.5 股, 共分配现金股利 31,644,317.30 元, 资本公积转增股本 47,466,475 股, 转增后的股本为人民币 363,909,648.00 元。

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 363,909,648 股, 公司注册资本为 363,909,648.00 元。

公司注册地址: 上海市闵行区浦星公路 1769 号。

公司总部地址: 上海市闵行区浦星公路 1769 号。

公司主要经营范围: 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。

本公司控股股东是上海业祥投资管理有限公司, 其持有本公司 13.074% 股权。

公司实质控制人: 施建兴。

公司法定代表人: 孙晔。

本财务报告于 2016 年 4 月 26 日经公司第三届董事会第八次会议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内公司如下:

序号	公司名称	性质
1、	上海神开石油设备有限公司	子公司
1.1	ShenKaiPetroleumPze	孙公司
2、	上海神开石油科技有限公司	子公司
2.1	神开石油工程技术服务有限公司	孙公司
2.2	FREDRIKOVSHENKAIPetroleumServicesCompanyLtd	孙公司
3、	上海神开石油仪器有限公司	子公司
4、	ShenKaipetroleum,LLC	子公司
5、	江西飞龙钻头制造有限公司	子公司
6、	上海神开密封件有限公司	子公司
6.1	上海经纬峰实业有限公司	孙公司
7、	杭州丰禾石油科技有限公司	子公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提(详见“附注四、11”)、收入的确认(详见“附注四、23”)等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键假设详见“附注四、27”。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币, 公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

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) 同一控制下的企业合并

在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间

的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。为进行企业合并发生的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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 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, 应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 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;

② 利润表中的收入和费用项目,采用平均汇率折算;

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的, 也可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。)

处置持有至到期投资时, 应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款, 金融企业按当前市场条件发放的贷款, 按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入, 应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定, 在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的, 也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权, 通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时, 应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时, 应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当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(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 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, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

(6) 本期内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。

11、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

单项金额重大的判断依据或 应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

金额标准:

单项金额重大并单项计提坏 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
 账准备的计提方法: 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应收款项

确定组合的依据:

组合名称	依据
关联方应收款项组合	其他方法(不计提坏账准备)
非关联方应收款项组合	账龄分析法(根据历史经验, 相同账龄段的应收款 项具有类似信用风险特征)

非关联方组合采用账龄分析法计提坏账准备:

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%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(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。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。
 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损
 失, 计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品和材料采购。

存货同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法和个别认定法。

(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

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物采用一次转销法核算。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产, 下同)应当确认为持有待售: 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; 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, 应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准; 企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议; 该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧, 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。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其汇报金额。应当在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。

重大影响, 是指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。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 应当考虑和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。如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。在确定被投资单位是否为合营企业时, 应当按照《企业会计准则第 40 号—合营安排》的有关规定进行判断。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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;
- ② 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;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当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, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 确认投资损益。

(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, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方

组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(4) 长期股权投资减值

详见“附注四、19 长期资产减值”之说明。

15、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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-50 年	5.00%	9.50%-1.90%
专用设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
通用设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
固定资产装修	年限平均法	5 年		20.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见“附注四、19 长期资产减值”之说明。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法：详见“附注四、19 长期资产减值”之说明。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 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之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 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之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件	5 年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 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, 应当证明其有用性;
- 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。

(5) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法: 详见“附注四、19 长期资产减值”之说明。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。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, 首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, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期摊销

长期待摊费用按照直线法平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
试验井	5 年
经营租入固定资产改良支出	3 年-10 年

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

公司应当在职工为其提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除设定提存计划的离职后福利、辞退福利外,应当根据职工提供服务的收益对象分下列情况处理:

- ① 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本;
- ② 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬,计入建造固定资产或无形资产成本。

设定提存计划的离职后福利,分下列情况处理:

- 1) 属于服务成本、设定收益计划净负债或净资产的利息净额的,计入当期损益;
- 2) 属于重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动的,计入其他综合收益。

辞退福利,计入当期管理费用;除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,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。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司;
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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, 应当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。

(4) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

销售设备具体在同时满足下列条件时确认收入：

- <1> 公司已发货并收回客户确认的发货回执；
- <2> 公司已开票，收入金额可确定并收到客户确认的发票回执；
- <3> 公司对已发货并确认收入的产品成本可计量。

24、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、经营租赁和融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 本公司暂无融资租赁业务。

27、其他重要会计政策和会计估计

公司根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(1) 存货减值的估计

本公司于资产负债表日对存货的可变现净值进行评估, 当可变现净值低于账面成本时, 按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(2) 长期资产减值的估计

本公司于资产负债表日对投资性房地产、固定资产、在建工程及对子公司、联营企业的长期股权投资等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时, 管理层主要从以下方面进行评估和分析:

- ① 影响资产减值的事项是否已经发生;
- ② 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值;
- ③ 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设, 如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化, 可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响, 并导致本公司的上述长期资产出现减值。

长期资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(3) 应收账款和其他应收款减值

本公司管理层及时判断应收账款和其他应收款的可回收程度, 在此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动, 显示本公司未必可追回有关余额, 则需要使用估计, 对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同, 有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值, 以及在估计变动期间的减值费用。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

变更日期: 2015 年 1 月 1 日

<u>会计估计变更的内容和原因</u>	<u>审批程序</u>	<u>受影响的报表项目名称</u>	<u>影响金额</u>
由于公司具备对下属全资子公司 100%实际控制权, 且受公司内部控制制度规范, 发生坏账风险的可能性很低, 将上市公司及下属各全资子公司相互间的应收款项单独列示并不再计提坏账准备, 更能真实反映公司的坏账风险。增加“关联方应收款项”的信用风险组合, 对此组合的应收账款和其他应收款均不计提坏账准备。	董事会于 2015 年 4 月 21 日审议通过了《关于会计政策及会计估计变更的议案》。根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定, 本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议。	对合并报表没有影响	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值税收入	6%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
河道管理费	应纳增值税、营业税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	34%、25%、15%、0%

2、税收优惠及批文

- (1) 公司之全资子公司上海神开石油设备有限公司于 2014 年 9 月 4 日被评为上海市高新技术企业，享受 15% 的优惠税率，优惠期限为 3 年。
- (2) 公司之全资子公司上海神开石油科技有限公司于 2014 年 9 月 4 日被评为上海市高新技术企业，享受 15% 的优惠税率，优惠期限为 3 年。
- (3) 公司之全资子公司上海神开石油仪器有限公司于 2014 年 9 月 4 日被评为上海市高新技术企业，享受 15% 的优惠税率，优惠期限为 3 年。
- (4) 公司之控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司于 2015 年 9 月 17 日被评为浙江省高新技术企业，享受 15% 的优惠税率，优惠期限为 3 年。
- (5) 公司之全资子公司 ShenKaipetroleum,LLC 所得税率为 34%(美国联邦税率)。
- (6) 公司之全资孙公司神开石油工程技术服务有限公司所得税率为 0(该公司注册地在香港，申请的离岸免税)。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,817,977.51	25,772.25
银行存款	178,775,679.29	248,221,372.70
其他货币资金	<u>11,016,622.40</u>	<u>6,407,024.98</u>
合计	<u>194,610,279.20</u>	<u>254,654,169.93</u>
其中：存放在境外的款项总额	11,016,622.40	6,203,434.86

其中期末受限的货币资金明细如下：

内容	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	2,406,188.54
保函保证金	-	821,222.60
项目安全生产保证金	-	50,948.15
合计	-	<u>3,278,359.29</u>

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	5,000,868.49	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	<u>5,000,868.49</u>	-
合计	<u>5,000,868.49</u>	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,698,938.74	6,856,918.55
商业承兑票据	<u>5,667,544.00</u>	<u>268,377.92</u>
合计	<u>22,366,482.74</u>	<u>7,125,296.47</u>

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,308,345.06	-
商业承兑票据	<u>850,000.00</u>	-
合计	<u>31,158,345.06</u>	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	608,033,420.57	100.00%	55,324,434.98	9.10%	552,708,985.59
其中:关联方应收账款组合					
非关联方应收账款组合	608,033,420.57	100.00%	55,324,434.98	9.10%	552,708,985.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>608,033,420.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,324,434.98</u>	9.10%	<u>552,708,985.59</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	585,767,489.84	99.54%	44,436,260.60	7.59%	541,331,229.24
其中:关联方应收款项组合					
非关联方应收款项组合	585,767,489.84	99.54%	44,436,260.60	7.59%	541,331,229.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>2,685,644.39</u>	<u>0.46%</u>	<u>2,685,644.39</u>	100.00%	
合计	<u>588,453,134.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,121,904.99</u>	8.01%	<u>541,331,229.24</u>

非关联方应收款项组合按账龄分析法计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	376,048,214.88	18,802,410.77	5.00%
1至2年	161,778,154.32	16,177,815.40	10.00%
2至3年	50,071,251.02	10,014,250.16	20.00%
3至4年	9,328,081.98	2,798,424.59	30.00%
4至5年	6,552,368.63	3,276,184.32	50.00%
5年以上	<u>4,255,349.74</u>	<u>4,255,349.74</u>	100.00%
合计	<u>608,033,420.57</u>	<u>55,324,434.98</u>	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,530,631.82 元, 本期收回上年核销的坏账准备 174,291.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,526,937.35

其中, 重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	货款	303,180.00	无诉讼主体且诉讼时效过期等原因	董事会授权审批	否
第二名	货款	301,000.00	无诉讼主体且诉讼时效过期等原因	董事会授权审批	否
第三名	货款	192,400.00	无诉讼主体且诉讼时效过期等原因	董事会授权审批	否
第四名	货款	172,000.00	无诉讼主体且诉讼时效过期等原因	董事会授权审批	否
第五名	货款	100,000.00	无诉讼主体且诉讼时效过期等原因	董事会授权审批	否
合计		<u>1,068,580.00</u>			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
第一名	非关联关系	34,055,516.37	5,367,680.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.60%
第二名	非关联关系	18,204,609.16	1,381,343.05	1 年以内、1-2 年	2.99%
第三名	非关联关系	18,435,007.84	1,023,355.49	1 年以内、1-2 年	3.03%
第四名	非关联关系	17,705,364.85	988,480.62	1 年以内、1-2 年	2.91%
第五名	非关联关系	<u>17,638,258.22</u>	<u>881,912.91</u>	1 年以内、1-2 年	<u>2.90%</u>
合计		<u>106,038,756.44</u>	<u>9,642,773.05</u>		<u>17.43%</u>

5、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	13,138,610.24	51.31%	9,901,309.16	38.26%
1 至 2 年	3,427,429.65	13.39%	15,285,735.63	59.06%
2 至 3 年	9,037,804.00	35.30%	655,753.83	2.53%
3 年以上	=	=	<u>40,040.98</u>	<u>0.15%</u>
合计	<u>25,603,843.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,882,839.60</u>	<u>100.00%</u>

本报告期末账龄超过 1 年的重要预付款项详见“按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况”第一名。

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 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	期末余额	占预付款项期 末余额合计数 的比例		预付款时间	未结算原因
第一名	非关联关系	17,857,400.00	69.74%		2013 年、2015 年	尚未结算
第二名	非关联关系	1,269,000.00	4.96%		2015 年	尚未结算
第三名	非关联关系	966,290.91	3.77%		2015 年	尚未结算
第四名	非关联关系	495,000.00	1.93%		2015 年	尚未结算
第五名	非关联关系	442,800.00	1.73%		2015 年	尚未结算
合计		<u>21,030,490.91</u>	<u>82.13%</u>			

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	11,300,402.23	99.12%	952,927.69	8.43%	10,347,474.54
其中: 关联方应收款项组合	-	-	-	-	-
非关联方应收款项组合	11,300,402.23	99.12%	952,927.69	8.43%	10,347,474.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>100,665.50</u>	<u>0.88%</u>	<u>100,665.50</u>	100.00%	=
合计	<u>11,401,067.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,053,593.19</u>	9.24%	<u>10,347,474.54</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	14,238,072.79	99.30%	1,193,784.18	8.38%	13,044,288.61
其中: 关联方应收款项组合	-	-	-	-	-
非关联方应收款项组合	14,238,072.79	99.30%	1,193,784.18	8.38%	13,044,288.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>100,665.50</u>	<u>0.70%</u>	<u>100,665.50</u>	100.00%	=
合计	<u>14,338,738.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,294,449.68</u>	9.03%	<u>13,044,288.61</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

本报告期期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

非关联方组合按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,276,800.16	463,840.06	5.00%
1 至 2 年	574,909.45	57,490.92	10.00%
2 至 3 年	118,209.16	23,641.81	20.00%
3 至 4 年	1,314,934.32	394,480.27	30.00%
4 至 5 年	4,149.14	2,074.63	50.00%
5 年以上	<u>11,400.00</u>	<u>11,400.00</u>	100.00%
合计	<u>11,300,402.23</u>	<u>952,927.69</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期净转回坏账准备金额 240,856.49 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,625,883.84	4,326,361.71
保证金	3,323,353.31	2,666,757.91
出口退税	2,017,551.95	3,644,961.81
押金	<u>1,434,278.63</u>	<u>3,700,656.86</u>
合计	<u>11,401,067.73</u>	<u>14,338,738.29</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
第一名	出口退税	2,017,551.95	1 年以内	17.70%	100,877.60
第二名	保证金	1,191,617.74	1 年以内、1-2 年	10.45%	82,135.30
第三名	押金	370,000.00	1 年以内	3.25%	18,500.00
第四名	押金	90,000.00	1-2 年	0.79%	9,000.00
第五名	押金	<u>80,000.00</u>	1 年以内	<u>0.70%</u>	<u>4,000.00</u>
合计		<u>3,749,169.69</u>		<u>32.89%</u>	<u>214,512.90</u>

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

7、存货

(1) 存货分类

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	42,792,137.97	444,879.20	42,347,258.77	45,964,129.73	613,627.26	45,350,502.47
委托加工物资	438,159.90	-	438,159.90	1,194,027.08	-	1,194,027.08
在产品	54,666,729.24	1,259,420.22	53,407,309.02	44,157,165.14	1,259,420.22	42,897,744.92
库存商品	114,300,961.31	1,317,344.89	112,983,616.42	106,193,707.72	1,317,344.89	104,876,362.83
半成品	73,679,859.76	-	73,679,859.76	60,433,435.75	-	60,433,435.75
发出商品	41,348,470.15	2,729,080.88	38,619,389.27	64,593,724.18	1,151,900.98	63,441,823.20
周转材料	831,240.48	-	831,240.48	835,469.88	-	835,469.88
材料采购	<u>223,679.77</u>	-	<u>223,679.77</u>	<u>175,755.53</u>	-	<u>175,755.53</u>
合计	<u>328,281,238.58</u>	<u>5,750,725.19</u>	<u>322,530,513.39</u>	<u>323,547,415.01</u>	<u>4,342,293.35</u>	<u>319,205,121.66</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	613,627.26	-	-	168,748.06	-	444,879.20
在产品	1,259,420.22	-	-	-	-	1,259,420.22
库存商品	1,317,344.89	-	-	-	-	1,317,344.89
发出商品	<u>1,151,900.98</u>	<u>1,577,179.90</u>	-	-	-	<u>2,729,080.88</u>
合计	<u>4,342,293.35</u>	<u>1,577,179.90</u>	-	<u>168,748.06</u>	-	<u>5,750,725.19</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行保本浮动利率结构性存款	52,000,000.00	112,379,616.44
银行保本浮动利率理财产品	50,043,835.62	100,047,671.23
预缴所得税	8,054,304.27	6,978,735.56
待抵扣增值税	<u>4,244,582.79</u>	<u>3,061,206.20</u>
合计	<u>114,342,722.68</u>	<u>222,467,229.43</u>

9、固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	固定资产装修	合计
(1) 账面原值						
期初余额	98,856,603.78	159,591,033.04	37,428,366.87	6,948,327.75	182,521.93	303,006,853.37
本期增加金额	7,958,875.80	7,633,434.84	7,176,127.72	430,561.11	-	23,198,999.47
其中: 购置	5,116,095.22	6,925,245.85	7,146,213.19	430,561.11	-	19,618,115.37
在建工程转入	2,842,780.58	708,188.99	29,914.53	-	-	3,580,884.10

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	固定资产装修	合计
本期减少金额	-	1,078,255.18	1,486,383.10	450,786.26	-	3,015,424.54
其中: 处置或报废	-	1,078,255.18	1,486,383.10	450,786.26	-	3,015,424.54
期末余额	106,815,479.58	166,146,212.70	43,118,111.49	6,928,102.60	182,521.93	323,190,428.30
(2) 累计折旧						
期初余额	27,016,008.57	67,885,898.73	24,758,523.70	4,782,868.86	6,625.63	124,449,925.49
本期增加金额	4,164,529.93	14,650,549.02	7,098,971.79	726,397.19	34,679.17	26,675,127.10
其中: 计提	4,164,529.93	14,650,549.02	7,098,971.79	726,397.19	34,679.17	26,675,127.10
本期减少金额	-	1,377,790.46	1,045,668.20	390,920.71	-	2,814,379.37
其中: 处置或报废	-	1,377,790.46	1,045,668.20	390,920.71	-	2,814,379.37
期末余额	31,180,538.50	81,158,657.29	30,811,827.29	5,118,345.34	41,304.80	148,310,673.22
(3) 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中: 计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
期末账面价值	75,634,941.08	84,987,555.41	12,306,284.20	1,809,757.26	141,217.13	174,879,755.08
期初账面价值	71,840,595.21	91,705,134.31	12,669,843.17	2,165,458.89	175,896.30	178,556,927.88

期末余额中无闲置的固定资产。

期末余额中无融资租赁、经营租赁及持有待售的固定资产。

期末余额中无未办妥产权证书的固定资产。

10、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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发、测试大楼	96,190,827.11	-	96,190,827.11	65,639,505.41	-	65,639,505.41
零星工程	4,147,520.68	-	4,147,520.68	1,196,290.81	-	1,196,290.81
自动石油仪器车间	231,440.17	-	231,440.17	120,000.00	-	120,000.00
井口装置车间	80,000.00	-	80,000.00	723,008.56	323,008.56	400,000.00
合计	100,649,787.96	-	100,649,787.96	67,678,804.78	323,008.56	67,355,796.22

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
研发、测试大楼	125,280,000.00	65,639,505.41	30,551,321.70	-	-	96,190,827.11
零星工程		1,196,290.81	6,117,967.05	3,124,368.28	42,368.90	4,147,520.68
自动石油仪器车间	31,930,000.00	120,000.00	608,041.46	426,601.29	70,000.00	231,440.17
井口装置车间	45,390,000.00	723,608.56	202,911.44	-	845,920.00	80,000.00
钻探设备车间	64,000,000.00	-	29,914.53	29,914.53	-	-
合计		<u>67,678,804.78</u>	<u>37,510,156.18</u>	<u>3,580,884.10</u>	<u>958,288.90</u>	<u>100,649,787.96</u>

(续上表)

项目名称	工程投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
研发、测试大楼	76.78%	-	-	-	-	募集资金
零星工程		-	-	-	-	自筹资金
自动石油仪器车间	5.31%	-	-	-	-	募集资金
井口装置车间	93.30%	-	-	-	-	募集资金
钻探设备车间	73.80%	-	-	-	-	募集资金
合计		-	-	-	-	

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况

本报告期井口装置车间项目计提 205,791.44 元在建工程减值准备, 核销在建工程减值准备 528,800.00 元, 期末减值准备余额为 0 元。

11、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
期初余额	36,708,201.07	4,083,886.61	40,792,087.68
本期增加金额	-	310,229.65	310,229.65
其中: 购置	-	310,229.65	310,229.65
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置	-	-	-
期末余额	36,708,201.07	4,394,116.26	41,102,317.33

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 累计摊销			
期初余额	4,668,819.91	3,431,524.52	8,100,344.43
本期增加金额	753,829.44	332,634.19	1,086,463.63
其中: 计提	753,829.44	332,634.19	1,086,463.63
本期减少金额			
其中: 处置			
期末余额	5,422,649.35	3,764,158.71	9,186,808.06
(3) 减值准备			
期初余额		-	
本期增加金额			
其中: 计提			
本期减少金额			
其中: 处置			
期末余额			-
(4) 账面价值			
期末账面价值	31,285,551.72	629,957.55	31,915,509.27
期初账面价值	32,039,381.16	652,362.09	32,691,743.25

本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究	43,829,499.68	12,313,834.82	
高温无线随钻测井仪配套软件项目		1,866,393.15	
合计	43,829,499.68	14,180,227.97	

(续上表)

项目	本期减少金额		期末余额
	确认为无形	转入当期	
	资产	损益	
随钻地质油气参数分析仪的研制与应用研究			56,143,334.50
高温无线随钻测井仪配套软件项目			1,866,393.15
合计			58,009,727.65

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少		期末余额
			处置	其他(注)	
杭州丰禾石油科技有限公司	180,104,852.14	-	-	-	180,104,852.14
上海经纬峰实业有限公司	<u>3,365,908.99</u>	=	=	=	<u>3,365,908.99</u>
合计	<u>183,470,761.13</u>	=	=	=	<u>183,470,761.13</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少		期末余额
			处置	其他	
杭州丰禾石油科技有限公司	-	85,955,290.96	-	-	85,955,290.96
上海经纬峰实业有限公司	=	<u>3,365,908.99</u>	=	=	<u>3,365,908.99</u>
合计	=	<u>89,321,199.95</u>	=	=	<u>89,321,199.95</u>

公司按商誉对应的杭州丰禾石油科技有限公司整体资产组进行减值测试, 根据预期未来经营性净现金流量现值确认可回收金额, 与包含商誉的整体资产组账面价值比较, 低于账面价值的部分计算其在合并报表中归属于母公司的比例, 确认商誉减值准备。

公司按商誉对应的上海经纬峰实业有限公司整体资产组进行减值测试, 以评估基准日市场状况下重置各项生产要素为假设前提, 根据委托评估的分项资产的具体情况, 选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和, 再扣减相关负债评估值, 得出股东全部权益的评估价值, 以此确认可回收金额, 与包含商誉的整体资产组账面价值比较, 低于账面价值的部分计算其在合并报表中归属于母公司的比例, 确认商誉减值准备。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,182,809.08	-	374,908.53	-	807,900.55
试验井	<u>57,998.89</u>	=	<u>57,998.89</u>	=	=
合计	<u>1,240,807.97</u>	=	<u>432,907.42</u>	=	<u>807,900.55</u>

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	151,449,953.31	31,715,357.24	52,758,648.02	8,210,865.53
内部交易未实现利润	1,099,726.40	164,958.96	-	-
可抵扣亏损	4,326,213.98	1,081,553.50	4,249,880.06	1,062,470.02
合计	156,875,893.69	32,961,869.70	57,008,528.08	9,273,335.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧与税务认定	917,316.50	311,887.61	278,684.47	94,752.72
公允价值变动	85,361,750.86	21,340,437.72	=	=
合计	86,279,067.36	21,652,325.33	278,684.47	94,752.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	-	32,961,869.70	-	9,273,335.55
递延所得税负债	-	21,652,325.33	-	94,752.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,202,245.64	3,795,381.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020 年	2,975,878.21	-
2019 年	2,052,679.46	2,052,679.46
2018 年	173,687.97	1,009,194.12
2017 年	-	733,507.63
合计	5,202,245.64	3,795,381.21

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房屋款	6,416,537.00	6,416,537.00

注：系预付的 1 年以上的房屋款项。

17、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	4,000,000.00	
保证借款		6,600,000.00
信用借款		<u>1,400,000.00</u>
合计	<u>4,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

注：公司控股子公司杭州丰禾石油科技有限公司个人股东张良琪，将其拥有股权的浙江智通消防网络有限公司坐落于杭州市西湖区振中路 201 号的土地和房屋为杭州丰禾石油科技有限公司借款做抵押。

(2) 期末关联方提供抵押信息详见附注“十一、4、(3)关联担保情况”。

(3) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	323,678.60	679,126.60
银行承兑汇票	<u>53,020,715.20</u>	<u>65,712,701.37</u>
合计	<u>53,344,393.80</u>	<u>66,391,827.97</u>

本报告期无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	270,722,118.19	293,484,597.53

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	8,288,783.90	尚未结清
第二名	4,011,354.00	尚未结清
第三名	3,811,240.80	尚未结清
第四名	3,563,300.00	尚未结清
第五名	<u>375,000.00</u>	尚未结清
合计	<u>20,049,678.70</u>	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,538,052.80	22,715,537.16

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款

本报告期无重要的账龄超过1年的预收账款。

21、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	4,868,205.41	124,560,496.89	125,144,503.01	4,284,199.29
离职后福利-设定提存计划	2,914,284.76	16,879,882.82	17,290,132.27	2,504,035.31
辞退福利	=	2,517,340.42	2,475,340.42	42,000.00
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>7,782,490.17</u>	<u>143,957,720.13</u>	<u>144,909,975.70</u>	<u>6,830,234.60</u>

(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	4,424,970.76	104,705,093.96	104,866,966.43	4,263,098.29
职工福利费	=	5,939,556.37	5,939,556.37	=
社会保险费	99,025.69	8,544,234.68	8,622,159.37	21,101.00
其中：医疗保险费	99,025.69	7,487,954.71	7,570,466.36	16,514.04
工伤保险费	=	404,344.97	403,201.75	1,143.22
生育保险费	=	651,935.00	648,491.26	3,443.74
住房公积金	=	4,151,025.66	4,151,025.66	=
工会经费和职工教育经费	344,208.96	1,220,586.22	1,564,795.18	=
因解除劳动关系给予的补偿	=	=	=	=
其他	=	=	=	=
合计	<u>4,868,205.41</u>	<u>124,560,496.89</u>	<u>125,144,503.01</u>	<u>4,284,199.29</u>

(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	2,911,370.77	15,829,799.71	16,241,979.87	2,499,190.61
失业保险费	2,913.99	1,050,083.11	1,048,152.40	4,844.70
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>2,914,284.76</u>	<u>16,879,882.82</u>	<u>17,290,132.27</u>	<u>2,504,035.31</u>

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,319,064.87	6,980,475.36
营业税	590,912.68	367,153.23
企业所得税	1,714,234.78	2,996,057.68
个人所得税	967,645.29	311,808.44
城市维护建设税	435,128.29	450,160.48
房产税	437,208.86	42,575.40
教育费附加	371,279.84	384,108.87
土地使用税	317,859.15	123,302.84
印花税	51,771.15	6,139.30
防洪基金	32,099.34	20,580.80
河道管理费	-	44,763.62
其他	311,717.90	138,704.88
合计	<u>10,548,922.15</u>	<u>11,865,830.90</u>

23、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	17,251.67

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收款项	4,569,989.94	3,009,031.19
投资款	-	40,000,000.00
合计	<u>4,569,989.94</u>	<u>43,009,031.19</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

本报告期无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提加工费	2,576,788.51	4,967,731.97

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

26、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		217,706.92
或有对价	70,638,249.14	156,000,000.00
合计	70,638,249.14	156,217,706.92

注: 按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》和《企业会计准则第39号-公允价值计量》等相关规定, 对投资款的或有对价作为一项或有金融负债, 采用公允价值进行后续计量, 其公允价值变化产生的利得和损失计入当期损益。

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	49,628,198.01	11,395,000.00	2,262,946.03	58,760,251.98

涉及政府补助的项目:

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)	9,599,700.00		1,133,000.00		8,466,700.00	与资产相关
政府搬迁补偿款(注 2)	1,332,298.01		84,590.35		1,247,707.66	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)	38,596,200.00	7,660,000.00	-		46,256,200.00	与资产相关
研发中心补助(注 4)	100,000.00		100,000.00			与收益相关
水下采油生产系统研发及产业化(注 5)		1,235,000.00	554,651.74		680,348.26	与收益相关
适用于高产油气田及超深井的大口径防喷器(注 6)		560,000.00	22,704.27		537,295.73	与收益相关
SK-LWD 无线随钻测井仪在地质导向中的应用项目补贴(注 7)		1,840,000.00	367,999.67		1,472,000.33	与收益相关
科技创新项目补贴(注 8)		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	49,628,198.01	11,395,000.00	2,262,946.03		58,760,251.98	

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 16,200,000.00 元, 本年度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 1,133,000.00 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，按年从递延收益转入营业外收入，本年度因该事项转入营业外收入的金额为 84,590.35 元。

注 3：2012 年子公司上海神开石油设备有限公司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 年收到 16,817,200.00 元，2015 年收到 7,660,000.00 元，合计收到专项资金 46,256,200.00 元。

注 4：2014 年子公司杭州丰禾石油科技有限公司收到杭州市西湖区财政局 2014 年科技经费资助 300,000.00 元，按收益期本期进入营业外收入 100,000.00 元。

注 5：2015 年子公司上海神开石油设备有限公司收到上海市闵行区财政局项目补贴 1,235,000.00 元，按项目投入占比本期进入营业外收入 554,651.74 元。

注 6：2015 年子公司上海神开石油设备有限公司收到财政局项目补贴 560,000.00 元，按项目投入占比本期进入营业外收入 22,704.27 元。

注 7：2015 年子公司上海神开石油科技有限公司，收到上海市闵行区财政局项目资助 1,840,000.00 元，按收益期本期进入营业外收入 367,999.67 元。

注 8：2015 年子公司江西飞龙钻头制造有限公司，收到宜春市财政局 100,000.00 元科技创新项目补贴。

28、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+/-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	316,443,173.00			47,466,475.00		47,466,475.00	363,909,648.00

2015 年 5 月 15 日，根据公司 2014 年度股东大会决议，以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 316,443,173 股为基数，用资本公积转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 1.5 股，共转增股份 47,466,475 股。

质押情况详见本报告“附注十五、3、(2)”。

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	526,720,984.69		47,466,475.00	479,254,509.69
其他资本公积	771,030.42	=	=	771,030.42
合计	<u>527,492,015.11</u>	=	<u>47,466,475.00</u>	<u>480,025,540.11</u>

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	
(1)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-
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	-	-	-	-
(2)以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,081,877.61	3,169,182.48	-	-
其中: 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	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	<u>-1,081,877.61</u>	<u>3,169,182.48</u>	=	=
其他综合收益合计	<u>-1,081,877.61</u>	<u>3,169,182.48</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
(2)以后将重分类进损益的其他综合收益	3,169,182.48	-	2,087,304.87
其中: 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	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	<u>3,169,182.48</u>	=	<u>2,087,304.87</u>
其他综合收益合计	<u>3,169,182.48</u>	=	<u>2,087,304.87</u>

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

31、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	43,223,698.22	6,042,941.79		49,266,640.01
任意盈余公积	15,795,995.98	=	=	15,795,995.98
合计	59,019,694.20	6,042,941.79		65,062,635.99

2015 年度增加数系公司根据当期母公司净利润的 10%提取。

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	288,772,929.64	276,911,677.51
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	288,772,929.64	276,911,677.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,119,055.07	60,840,861.97
减: 提取法定盈余公积	6,042,941.79	5,828,268.04
提取任意盈余公积	=	=
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	31,644,317.30	43,151,341.80
转作股本的普通股股利	=	=
期末未分配利润	262,204,725.62	288,772,929.64

2015 年 5 月 15 日, 公司召开 2014 年度股东大会。通过决议, 以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 316,443,173 股为基数, 向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元 (含税)。

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	612,780,089.31	403,565,683.69	666,008,022.13	442,337,178.10
其他业务	1,063,496.50	63,356.67	5,378,780.99	2,083,166.30
合计	613,843,585.81	403,629,040.36	671,386,803.12	444,420,344.40

34、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,751,170.65	2,268,390.24
城市维护建设税	1,128,987.20	1,043,618.99
教育费附加	951,739.64	970,136.48
河道管理费	106,955.88	155,153.70
水利建设费	62,694.65	=
合计	4,001,548.02	4,437,299.41

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,443,329.20	17,952,650.07
差旅费	12,484,867.93	11,143,066.00
运输费	9,808,856.08	15,893,086.86
业务招待费	8,039,801.20	9,945,756.55
咨询费	4,768,660.19	6,062,953.72
办公费	3,119,526.78	1,095,897.61
其他费用	16,417,045.47	11,778,804.44
合计	<u>77,082,086.85</u>	<u>73,872,215.25</u>

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	61,797,012.23	48,907,764.54
职工薪酬	32,815,953.30	27,872,684.24
折旧费	4,914,252.67	5,082,109.30
服务费	3,767,165.14	3,784,372.85
检测、审计、咨询顾问费	2,783,676.62	1,731,356.41
其他费用	18,654,425.79	16,073,510.99
合计	<u>124,732,485.75</u>	<u>103,451,798.33</u>

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	380,156.62	38,954.28
减：利息收入	1,736,538.68	5,698,981.65
汇兑损益	-10,289,107.52	-454,743.27
其他	541,691.93	437,478.92
合计	<u>-11,103,797.65</u>	<u>-5,677,291.72</u>

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,314,319.85	2,052,977.19
存货跌价损失	1,577,179.90	2,011,377.96
在建工程减值损失	205,791.44	323,008.56
商誉减值损失	89,321,199.95	-
合计	<u>100,418,491.14</u>	<u>4,387,363.71</u>

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	868.49	-
预计负债(注)	85,361,750.86	=
合计	85,362,619.35	=

注：详见本报告六、26。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品、结构性存款分红收益	3,726,834.25	10,262,810.96

41、营业外收入

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	51,898.78	191,742.93	51,898.78
其中：固定资产处置利得	51,898.78	191,742.93	51,898.78
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	22,249.94	-	22,249.94
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	13,348,523.53	8,969,694.50	13,348,523.53
盘盈利得	-	223,868.48	-
违约金、罚款收入	845,333.00	15,400.00	845,333.00
其他	220,588.39	174,723.66	220,588.39
合计	14,488,593.64	9,575,429.57	14,488,593.64

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
浦江镇政府扶持资金	上海市浦江镇政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
张江高科企业专项资金	上海市闵行区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
企业发展基金	宜春经济技术开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
石油钻采高科技产业化项目政府拨款	上海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
科技经费	杭州市西湖区区级机关事业单位会计结算中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
水下采油生产系统研发及产业化	上海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
自主研发取得国家重点新产品	上海市闵行区财政局	补助 因研究开发、技术更新及改造等	获得的补助
油气钻探井控 105mpa 超高压气密封系统研制	上海市经济和信息化委员会	补助 因研究开发、技术更新及改造等	获得的补助
闵行区财政局补助	闵行区财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
SK-LWD 无线随钻测井仪在地质导向中的应用项目补贴	上海市闵行区财政局	补助 因研究开发、技术更新及改造等	获得的补助
贷款贴息	杭州市西湖区区级机关事业单位会计结算中心	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
高新技术成果转化项目	上海市财政局	补助 因研究开发、技术更新及改造等	获得的补助
中小企业专项中央补助	杭州市西湖区区级机关事业单位会计结算中心	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
60AIS 过钻杆阵列感应测井仪	杭州市西湖区区级机关事业单位会计结算中心	补助 因研究开发、技术更新及改造等	获得的补助
财政补助	上海市财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
企业技能培训费	上海市财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
小巨人项目补贴款	上海市财政局	补助 因研究开发、技术更新及改造等	获得的补助
2014 年市级研发中心奖励结转收入	杭州市财政局	补助 因研究开发、技术更新及改造等	获得的补助
动拆迁补助	上海市浦江镇政府	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
科技保险补贴	上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
企业职工培训补贴	上海市财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
上海市外经贸发展专项资金	上海市商务委员会	补助 研究开发、技术更新及改造等	获得的补助
上海张江国家自主创新示范区促进科技金融服务和企业融资自助补贴	张江镇财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
中小企业国际市场开拓资助款	上海市商务委员会	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
市创新型试点企业区奖励	杭州市西湖区区级机关事业单位会计结算中心	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
市级财政专利资助款	上海市财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
适用于高产油气田及超深井的大口径防喷器	上海市科学技术委员会	补助 研究开发、技术更新及改造等获得的补助	
浦江镇文明创建考核补贴	浦江镇财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
鼓励拥有知识产权成果补贴	上海市闵行区财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
残疾人就业奖励	上海市财政局	奖励 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
闵行区专利补助、奖励款	闵行区财政局	奖励 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
上海市版权代理公司资助款	上海市版权代理公司	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
基于注采技术的水下采油树		补助 研究开发、技术更新及改造等获得的补助	
宜春市科技创新“六个一”工程项目补贴款	宜春市财政局	补助 研究开发、技术更新及改造等获得的补助	
科技保险补贴	上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
专利资助费	上海市闵行区财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
扶持资金款	中国出口信用保险公司上海分公司	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
市级财政专利资助款(一种色谱填充柱、无线传感器、气体稳流)	上海市财政局	补助 研究开发、技术更新及改造等获得的补助	
软件著作权资助费(传输软件、监控软件、诊断软件)	上海市版权代理公司	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
软件著作权资助费(传输软件、监控软件、诊断软件)	上海市闵行区财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
地方教育附加专项资金补贴款	上海市闵行区财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	
市级财政收付中心财政拨款	上海市财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
市级财政科技专项经费 (油气检测的在线拉曼 气体分析仪)	上海市财政局	补助	研究开发、技术更新及改造等获得的补助
重大产业技术攻关计划- 煤层气录井技术项目验 收款	上海市闵行区财政局	补助	研究开发、技术更新及改造等获得的补助
软件著作权登记资助费 (色谱软件和无线随钻 测斜仪软件)	上海市闵行区财政局	补助	研究开发、技术更新及改造等获得的补助
代理费资助款(一种高温 脉冲器的弹簧式顶部总 成)	上海市闵行区财政局	补助	研究开发、技术更新及改造等获得的补助
自主创新和高新技术产业 发展重大项目专项资金	上海市闵行区财政局	补助	研究开发、技术更新及改造等获得的补助
科技保险补贴	漕河泾开发区创新创业园发展 有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
著名商标奖励	上海市闵行区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
市级专利补助款	上海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
闵行区国库收付中心:浦 江镇扶持资金	上海市闵行区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
闵行区财政局软件著作 登记补贴	上海市闵行区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
闵行区残疾人劳动服务 所:奖励款	上海市闵行区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
上海市残疾人就业服务 中心:奖励款	上海市残疾人就业服务中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
产学研合作资助政府补 贴款		补助	研究开发、技术更新及改造等获得的补助
上海市残疾人就业服务 中心超高比例奖励	上海市残疾人就业服务中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
会计核算中心拨款	会计核算中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
2014 年度上海市服务业 发展引导资金	上海市闵行区财政局	补助	研究开发、技术更新及改造等获得的补助
出口奖励	宜春市经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
合计			

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上)

补助项目	补贴是否影 响当年盈亏	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收 益相关
浦江镇政府扶持资金	否	3,510,000.00	-	与收益相关
张江高科企业专项资金	否	1,867,715.05	-	与收益相关
企业发展基金	否	1,506,000.00	-	与收益相关
石油钻采高科技产业化项目政府拨款	否	1,133,000.00	1,068,300.00	与资产相关
科技经费	否	1,000,000.00	-	与收益相关
水下采油生产系统研发及产业化	否	554,651.74	-	与收益相关
自主研发获得国家重点新产品	否	500,000.00	-	与收益相关
油气钻探井控 105mpa 超高压气密封 系统研制	否	400,000.00	-	与收益相关
闵行区财政局补助	否	377,057.50	-	与收益相关
SK-LWD 无线随钻测井仪在地质导向中的 应用项目补贴	否	367,999.67	-	与收益相关
贷款贴息	否	351,036.00	-	与收益相关
高新技术成果转化项目	否	260,000.00	240,000.00	与收益相关
中小企业专项中央补助	否	240,000.00	-	与收益相关
60AI-S 过钻杆阵列感应测井仪	否	215,996.25	-	与收益相关
财政补助	否	201,526.30	1,387.44	与收益相关
企业技能培训费	否	152,200.00	28,900.00	与收益相关
小巨人项目补贴款	否	150,000.00	-	与收益相关
2014 年市级研发中心奖励结转收入	否	100,000.00	-	与收益相关
动拆迁补助	否	84,590.35	84,590.35	与资产相关
科技保险补贴	否	83,249.00	-	与收益相关
企业职工培训补贴	否	50,600.00	20,000.00	与收益相关
上海市外经贸发展专项资金	否	47,492.00	-	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区促进科技 金融服务和企业融资自助补贴	否	47,476.00	-	与收益相关
中小企业国际市场开拓资助款	否	42,939.00	-	与收益相关
市创新型试点企业区奖励	否	30,000.00	-	与收益相关
市级财政专利资助款	否	29,770.00	2,932.50	与收益相关
适用于高产油气田及超深井的 大口径防喷器	否	22,704.27	-	与收益相关
浦江镇文明创建考核补贴	否	10,000.00	-	与收益相关
鼓励拥有知识产权成果补贴	否	4,429.30	-	与收益相关
残疾人就业奖励	否	3,291.10	496.30	与收益相关
闵行区专利补助、奖励款	否	3,200.00	56,000.00	与收益相关
上海市版权代理公司资助款	否	1,600.00	1,600.00	与收益相关
基干注采技术的水下采油树	否	-	1,650,000.00	与收益相关

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补助项目	补贴是否影响当年盈亏	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宜春市科技创新“六个一”工程项目补贴款	否	-	98,750.00	与收益相关
上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司科技保险补贴	否	-	16,600.00	与收益相关
专利资助费	否	-	9,900.00	与收益相关
扶持资金款	否	-	116,095.16	与收益相关
市级财政专利资助款（一种色谱填充柱、无线传感器、气体稳流）	否	-	1,957.50	与收益相关
上海市版权代理公司软件著作权资助费（传输软件、监控软件、诊断软件）	否	-	2,400.00	与收益相关
上海市闵行区财政局软件著作权资助费（传输软件、监控软件、诊断软件）	否	-	2,400.00	与收益相关
地方教育附加专项资金补贴款	否	-	107,000.00	与收益相关
市级财政收付中心财政拨款	否	-	299,000.00	与收益相关
市级财政科技专项经费（油气检测的在线拉曼气体分析仪）	否	-	800,000.00	与收益相关
重大产业技术攻关计划-煤层气录井技术项目验收款	否	-	240,000.00	与收益相关
软件著作权登记资助费（色谱软件和无线随钻测斜仪软件）	否	-	1,600.00	与收益相关
代理费资助款（一种高温脉冲器的弹簧式顶部总成）	否	-	800.00	与收益相关
自主创新和高新技术产业发展重大项目专项资金	否	-	478,000.00	与收益相关
漕河泾开发区创新创业园发展有限公司科技保险补贴	否	-	30,400.00	与收益相关
著名商标奖励	否	-	80,000.00	与收益相关
市级专利补助款	否	-	50,870.00	与收益相关
闵行区国库收付中心：浦江镇扶持资金	否	-	3,180,000.00	与收益相关
闵行区财政局软件著作登记补贴	否	-	1,600.00	与收益相关
闵行区残疾人劳动服务所：奖励款	否	-	5,567.00	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心：奖励款	否	-	1,102.90	与收益相关
产学研合作资助政府补贴款	否	-	105,000.00	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心 超高比例奖励	否	-	1,599.20	与收益相关
会计核算中心拨款	否	-	16,600.00	与收益相关
2014 年度上海市服务业发展引导资金	否	-	153,846.15	与收益相关
出口奖励	否	-	14,400.00	与收益相关
合计		<u>13,348,523.53</u>	<u>8,969,624.50</u>	

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,334.52	52,445.76	10,334.52
其中：固定资产处置损失	10,334.52	52,445.76	10,334.52
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	258,000.00	100,000.00	258,000.00
赔偿、罚款	1,651,341.23		1,651,341.23
其他	159,666.20	308,687.93	159,666.20
合计	<u>2,079,341.95</u>	<u>461,133.69</u>	<u>2,079,341.95</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,488,398.29	8,705,198.09
递延所得税费用	<u>-2,130,961.54</u>	<u>-304,065.79</u>
合计	<u>357,436.75</u>	<u>8,401,132.30</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,582,436.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,145,609.16
子公司适用不同税率的影响	-3,571,285.56
调整以前期间所得税的影响	-49,841.31
非应税收入的影响	-12,399,355.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,801,323.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,569,013.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	=
所得税费用	<u>357,436.75</u>

44、其他综合收益

详见本报告“附注六、30”之说明。

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来代付款及备用金	459,758.49	3,984,622.75
专项补贴、补助款及其他奖励	22,480,577.50	24,714,808.00
利息收入	1,736,538.68	3,319,737.16
其他营业外收入	1,065,921.39	413,992.14
收到承兑汇票保证金		143,411.86
保证金	<u>7,225,704.50</u>	<u>121,633.68</u>
合计	<u>32,968,500.56</u>	<u>32,698,205.59</u>

(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
费用性支出	91,598,129.78	80,090,987.79
营业外支出	2,069,007.43	408,687.93
企业间往来代付款及备用金	1,308,179.83	9,834,065.34
保证金及押金	7,482,731.78	1,066,722.21
支付银行保证金	=	<u>1,227,411.14</u>
合计	<u>102,458,048.82</u>	<u>92,627,874.41</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本报告期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本报告期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本报告期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

本报告期无支付的其他与筹资活动有关的现金。

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	16,224,999.88	57,471,048.28
加: 资产减值准备	100,418,491.14	4,387,363.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,675,127.10	26,149,948.49
无形资产摊销	1,086,463.63	1,076,661.83
长期待摊费用摊销	432,907.42	86,658.41
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)	-44,911.33	-139,297.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,347.07	-221,604.08
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-85,362,619.35	*
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,443,385.89	-468,942.64
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,726,834.25	-10,262,810.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-23,688,534.15	-398,818.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	21,557,572.61	94,752.72
存货的减少(增加以“—”号填列)	-19,407,515.08	-53,200,816.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-67,856,200.50	-70,784,430.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,115,626.08	71,315,344.90
其他	*	*
经营活动产生的现金流量净额	-38,246,717.78	25,105,057.90
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	*	*
1 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	194,610,279.20	251,375,810.64
减: 现金的年初余额	251,375,810.64	538,410,010.98
加: 现金等价物的期末余额	*	*
减: 现金等价物的年初余额	*	*
现金及现金等价物净增加额	-56,765,531.44	-287,034,200.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	*
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	*
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	40,000,000.00
其中: 杭州丰禾石油科技有限公司	40,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	40,000,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额
本报告未收到的处置子公司的现金。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	194,610,279.20	251,375,810.64
其中：库存现金	4,817,977.51	25,772.25
可随时用于支付的银行存款	178,775,679.29	244,943,013.41
可随时用于支付的其他货币资金	11,016,622.40	6,407,024.98
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	=	=
② 现金等价物	=	=
其中：3 个月内到期的债券投资	=	=
③ 期末现金及现金等价物余额	194,610,279.20	251,375,810.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	=	3,278,359.29

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,435,001.50	6.4936	15,811,925.74
应收账款			
其中：美元	6,553,212.25	6.4936	42,553,939.07
预付账款			
其中：美元	17,777.56	6.4936	115,440.36
其他应收款			
其中：美元	515,493.65	6.4936	3,347,409.57
应付账款			
其中：美元	4,039,136.31	6.4936	26,228,535.54
预收账款			
其中：美元	83,556.60	6.4936	542,583.14
其他应付款			
其中：美元	1,101,020.72	6.4936	7,149,588.15

(2) 境外经营实体说明

子公司 ShenKaipetroleum,LLC 系注册在美国的公司，营业地 7040, WindfernRoad, Houston, TX77040，记账本位币美元；

孙公司 神开石油工程技术服务有限公司系注册在香港的公司，营业地 UnitA5/F,MaxShareCentre373King'sRdNorthPoint,Hongkong，记账本位币美元。

孙公司 ShenKaiPetroleumFze 系注册在迪拜的公司，营业地 NO.TPOFCA0106JebelAli，记账本位币美元。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下的企业合并

本报告期公司未发生同一控制下的企业合并。

3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买交易。

4、处置子公司

本报告期公司期末未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

子公司上海神开石油设备有限公司新设孙公司 ShenKaiPetroleumFze。

八、在其他主体中的权益

1、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	
上海神开石油设备有限公司	上海	上海	工业制造	100%	-	非同一控制合并取得
上海神开石油科技有限公司	上海	上海	工业制造	100%	-	投资设立
神开石油工程技术服务有限公司	香港	香港	技术服务	100%	-	投资设立
FREDRIKOVSHENKAI Petroleum Services Company Ltd.	尼日利亚	尼日利亚	技术及租赁服务	50%	-	投资设立
上海神开石油仪器有限公司	上海	上海	工业制造	100%	-	投资设立

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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	
江西飞龙钻头制造有限公司	江西	江西	工业制造	67%	-	非同一控制合并取得
ShenKaipetroleum,LLC	美国	美国	技术服务	100%	-	投资设立
上海神开密封件有限公司	上海	上海	工业制造	100%	-	投资设立
上海经纬峰实业有限公司	上海	上海	工业制造	-	60%	非同一控制合并取得
杭州丰禾石油科技有限公司	杭州	杭州	工业制造	60%	-	非同一控制合并取得
ShenKaiPetroleumFze	迪拜	迪拜	技术服务	-	100%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江西飞龙钻头制造有限公司	33%	-2,539,919.36	-	16,890,172.83
上海经纬峰实业有限公司	40%	-57,663.13	-	8,306,839.17
杭州丰禾石油科技有限公司	40%	7,703,527.30	-	31,633,625.88

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西飞龙钻头制造有限公司	55,318,726.81	34,004,843.38	89,323,570.19	38,041,228.28	100,000.00	38,141,228.28
上海经纬峰实业有限公司	16,343,772.64	7,257,819.22	23,601,591.86	2,834,493.94	-	2,834,493.94
杭州丰禾石油科技有限公司	122,660,218.22	3,562,078.09	126,222,296.31	47,138,231.61	-	47,138,231.61

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西飞龙钻头制造有限公司	58,940,703.07	36,163,535.96	95,104,239.03	36,225,171.79	-	36,225,171.79
上海经纬峰实业有限公司	15,780,875.29	7,072,086.25	22,852,961.54	1,941,705.79	-	1,941,705.79
杭州丰禾石油科技有限公司	91,682,145.03	3,708,230.95	95,390,375.98	35,565,129.54	-	35,565,129.54

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
江西飞龙钻头制造有限公司	33,137,089.58	-7,696,725.33	-7,696,725.33	-2,907,511.24
上海经纬峰实业有限公司	11,053,680.46	-144,157.83	-144,157.83	-2,392,374.17
杭州丰禾石油科技有限公司	62,694,657.24	19,258,818.26	19,258,818.26	9,238,249.17

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
江西飞龙钻头制造有限公司	45,120,456.84	-10,598,148.14	-10,598,148.14	5,232,837.99
上海经纬峰实业有限公司	7,513,481.93	318,938.01	318,938.01	-950,969.64
杭州丰禾石油科技有限公司	-	-	-	-

2、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期不存在在合营安排或联营企业中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、外汇风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的一个下属子公司和两个孙公司以美元进行采购和销售，由此产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量	5,000,868.49	-	-	5,000,868.49
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,000,868.49	-	-	5,000,868.49
交易性金融资产	5,000,868.49	-	-	5,000,868.49
(2) 预计负债	-	-	70,638,249.14	70,638,249.14

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据银行公布的 2015 年 12 月 31 日的基金市价来确认。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司按照概率分析法来确认或有对价，确认或有对价的公允价值，本期计入当期损益的金额为 85,361,750.86 元。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例
上海业祥投资管理 有限公司	上海市长宁区天山路 600 弄 4 号 8 楼 C-1	投资管理、股权投资	12 亿元	13.074%	28.078%

公司股东顾正、李芳英、王祥伟、袁建新、高湘、顾冰将其持有的部分股权共61,618,435股质押给上海业祥投资管理有限公司。股权质押已于2015年11月3日在中国证券登记结算有限公司办理了登记手续。其中, 顾正、王祥伟、袁建新、高湘、顾冰将其质押的共计54,600,000股公司股份对应表决权在未来十二个月内委托给上海业祥投资管理有限公司或其指定的主体行使。2016年3月21日, 李芳英质押的7,018,435股解除质押。

本公司的母公司情况的说明:

上海业祥投资管理有限公司系上海快鹿投资(集团)有限公司全资子公司。

上海快鹿投资(集团)有限公司注册于上海市天山路600弄4号思创大厦8层A室。其实质控制人为自然人施建兴。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
上海快鹿实业有限公司	最终同受一方控制
上海快鹿投资(集团)有限公司	最终同受一方控制
上海快鹿电线电缆有限公司	最终同受一方控制
上海长宁东虹桥小额贷款股份有限公司	最终同受一方控制
贵州长顺申融金融控股有限公司	最终同受一方控制
上海东虹桥融资担保股份有限公司	最终同受一方控制
上海迅鹿国际贸易有限公司	最终同受一方控制
上海晨远贸易有限公司	最终同受一方控制
上海利鹿国际贸易有限公司	最终同受一方控制
大银幕(上海)演艺经纪有限公司	最终同受一方控制
大银幕(北京)电影发行控股有限公司	最终同受一方控制
大银幕(上海)电影投资有限公司	最终同受一方控制
上海大银幕网络科技有限公司	最终同受一方控制
火柴快鹿股权投资基金管理(上海)有限公司	最终同受一方控制
上海火柴快鹿股权投资基金合伙企业(有限合伙)	最终同受一方控制
上海施吉投资管理有限公司	最终同受一方控制
上海快鹿农业科技有限公司	最终同受一方控制
浙江智通消防网络有限公司	子公司之股东投资的公司
李立伟	子公司股东

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

本报告期未发生关联方采购商品/接收劳务情况。

② 出售商品/提供劳务情况

本报告期未发生出售商品/提供劳务情况。

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

本报告期公司作为出租方无租赁情况。

② 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁费	租赁费
浙江智通消防网络有限公司	房屋租赁	933,300.00	800,000.00

(3) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江智通消防网络有限公司	4,000,000.00	2014-6-3	2019-6-2	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,927,000.00	4,824,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江智通消防网络有限公司	-	-	2,851,022.57	360,204.52

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江智通消防网络有限公司	335,697.57	-
其他应付款	李立伟	-	40,000,000.00

6、关联方承诺

本报告期公司无需要说明的关联方承诺事项。

十二、股份支付

本报告期公司无发生股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止报告日, 公司无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

截止报告日, 公司无需要说明的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止报告日, 公司无需要说明的重大资产负债表日后的非调整事项。

2、利润分配情况

本报告期不分配股利。

3、销售退回

本报告期未发生销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为 5,000,868.49 元, 系公司子公司杭州丰禾石油科技有限公司于 2015 年 12 月 30 日购买的本金为 5,000,000.00 元的基金。杭州丰禾石油科技有限公司已于 2016 年 2 月 2 日将该基金赎回。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

追溯重述法:

根据《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《2014 年上市公司年报会计监管报告》、《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》等相关规定, 公司财务报表(包括附注)上期比较数已根据报表期的表达方式重新编排分类。

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

科目	2014 年 12 月 31 日	重分类金额	2014 年 12 月 31 日	重分类说明
	重分类前		重分类后	
资产负债表:				
货币资金	364,654,169.93	-110,000,000.00	254,654,169.93	与指数挂钩的结构性存款重分类至其他流动资产
预付账款	32,299,376.60	-6,416,537.00	25,882,839.60	一年以上预付房屋款项重分类至其他非流动资产
应收利息	2,379,616.44	-2,379,616.44	-	结构性存款利息重分类至其他流动资产
其他流动资产	-	222,467,229.43	222,467,229.43	银行保本浮动利率理财产品重分类至其他流动资产、与指数挂钩的结构性存款及利息重分类至其他流动资产
持有至到期投资	100,047,671.23	-100,047,671.23	-	银行保本浮动利率理财产品重分类至其他流动资产
其他非流动资产	-	6,416,537.00	6,416,537.00	1 年以上预付房屋款项重分类至其他非流动资产
应交税费	1,825,889.14	10,039,941.76	11,865,830.90	预缴所得税和待抵扣增值税重分类至其他流动资产
递延收益	-	49,628,198.01	49,628,198.01	收到的政府补助重分类至递延收益
其他非流动负债	49,628,198.01	-49,628,198.01	-	收到的政府补助重分类至递延收益
长期应付款	156,000,000.00	-156,000,000.00	-	或有对价重分类至预计负债
预计负债	217,706.92	156,000,000.00	156,217,706.92	或有对价重分类至预计负债
现金流量表:				
投资支付的现金	870,000,000.00	110,000,000.00	980,000,000.00	与指数挂钩的结构性存款重分类至投资支付的现金
现金及现金等价物净增加额	-177,034,200.34	-110,000,000.00	-287,034,200.34	与指数挂钩的结构性存款重分类至投资支付的现金
期末现金及现金等价物余额	361,375,810.64	-110,000,000.00	251,375,810.64	与指数挂钩的结构性存款重分类至投资支付的现金

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策:

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	石油钻采设备	石油产品规格 分析仪器	测井仪器	录井修理等技 术服务	分部间抵销	合计
营业收入	545,560,442.38	34,705,257.61	62,694,657.24	81,209,764.77	-110,326,536.19	613,843,585.81
营业成本	399,457,706.94	18,007,431.26	24,648,507.44	62,129,112.43	-100,613,717.71	403,629,040.36
资产总额	2,249,931,111.48	61,821,824.57	126,222,296.31	192,070,056.75	-882,743,470.20	1,747,301,818.91
负债总额	829,508,965.80	10,925,386.92	47,138,231.61	32,437,507.95	-402,828,765.84	517,181,326.44

3、其他

(1) 公司拟以自有资金出资 4,900 万元, 作为有限合伙人于 2016 年 2 月 24 日与上海中海投金融控股集团有限公司签署《上海规高投资管理有限公司合伙企业(有限合伙)合伙协议》(以下简称“合伙企业”)并认购上海规高投资管理合伙企业有限合伙人份额, 合伙协议签署后, 按实缴的出资金额设立《叶问 3》电影票房收益权投资基金, 用于投资电影《叶问 3》, 通过《叶问 3》未来票房收益分配获取投资利润。

因市场环境发生重大变化, 双方如果继续履行《上海规高投资管理有限公司合伙企业(有限合伙)合伙协议》, 可能会对双方权益造成损害, 经双方协商一致, 原协议自 2016 年 3 月 29 日解除, 自解除之日起, 协议中约定的双方权利义务即告终止, 公司退出上海规高投资管理有限公司合伙企业(有限合伙)。双方同意配合办理公司退伙的相关手续, 并承诺互不追究原协议的任何法律责任。公司无需向合伙企业及上海中海投金融控股集团有限公司支付任何费用, 合伙企业及上海中海投金融控股集团有限公司无需向公司进行任何权益分配。除为解除协议及公司退伙一事履行必要的备案登记手续外, 双方在协议项下无其他未尽事宜。

(2) 截止 2016 年 4 月 26 日, 公司母公司上海业祥投资管理有限公司持有公司 47,577,481 股股份, 占公司总股本的 13.074%, 其中 4,200 万股(占公司总股本 11.541%)质押给海通证券股份有限公司用于进行股票质押式回购交易业务, 占所持有公司总股份的 88.277%, 初始交易日为 2016 年 2 月 2 日, 回购交易日为 2017 年 2 月 1 日, 上述质押已在海通证券股份有限公司办理了相关手续。母公司质押上述股份融资用于补充流动资金, 未存在实际控制人变更的情形。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	59,682,947.58	100.00%	5,457,256.15	9.14%	54,225,691.43
其中：关联方应收款项组合	5,856,179.93	9.81%			5,856,179.93
非关联方应收款项组合	53,826,767.65	90.19%	5,457,256.15	10.14%	48,369,511.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>59,682,947.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,457,256.15</u>	9.14%	<u>54,225,691.43</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	36,279,902.12	100.00%	2,685,793.31	7.40%	33,594,108.81
其中：关联方应收款项组合	3,227,283.87	8.90%	292,676.72	9.07%	2,934,607.15
非关联方应收款项组合	33,052,618.25	91.10%	2,393,116.59	7.24%	30,659,501.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>36,279,902.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,685,793.31</u>	7.40%	<u>33,594,108.81</u>

非关联方应收款项组合按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,772,412.22	1,288,620.61	5.00%
1 至 2 年	17,622,355.43	1,762,235.54	10.00%
2 至 3 年	10,032,000.00	2,006,400.00	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	100.00%
合计	<u>53,826,767.65</u>	<u>5,457,256.15</u>	

(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 3,064,139.56 元; 本期转回坏账准备金额 292,676.72 元。

(3) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回金额	转回说明
上海神开石油设备有限公司	292,676.72	全资子公司不计提坏账准备

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,544.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联关系	16,346,999.90	2,409,150.00	1年以内、 1-2年、2-3年	27.39%
第二名	非关联关系	13,267,734.88	663,386.74	1年以内	22.23%
第三名	非关联关系	7,854,348.00	785,434.80	1-2年	13.16%
第四名	非关联关系	6,903,476.03	345,173.80	1年以内	11.57%
第五名	非关联关系	<u>6,591,310.00</u>	<u>659,131.00</u>	1-2年	<u>11.04%</u>
合计		<u>50,963,868.81</u>	<u>4,862,276.34</u>		<u>85.39%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	226,169,515.21	100.00%	300,829.59	0.13%	225,868,685.62
其中: 关联方应收款项组合	223,165,885.71	98.67%	-	-	223,165,885.71
非关联方应收款项组合	3,003,629.50	1.33%	300,829.59	10.02%	2,702,799.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>226,169,515.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>300,829.59</u>	0.13%	<u>225,868,685.62</u>

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	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	171,132,266.89	100.00%	11,769,163.13	6.88%	159,363,103.76
其中：关联方应收款项组合	168,347,947.20	98.37%	11,723,044.94	6.96%	156,624,902.26
非关联方应收款项组合	2,784,319.69	1.63%	46,118.19	1.66%	2,738,201.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>171,132,266.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,769,163.13</u>	6.88%	<u>159,363,103.76</u>

非关联方应收款项组合按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,073,473.76	53,673.69	5.00%
1至2年	1,442,052.55	144,205.26	10.00%
2至3年	481,003.19	96,200.64	20.00%
3至4年			
4至5年	700.00	350.00	50.00%
5年以上	<u>6,400.00</u>	<u>6,400.00</u>	100.00%
合计	<u>3,003,629.50</u>	<u>300,829.59</u>	10.02%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期净转回坏账准备金额 11,468,333.54 元。

(3) 本报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	转回说明
上海神开石油设备有限公司	11,417,639.04	全资子公司不计提坏账

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	226,088,941.45	170,271,002.94
结算款	<u>80,573.76</u>	<u>861,263.95</u>
合计	<u>226,169,515.21</u>	<u>171,132,266.89</u>

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额 合计数的比例	期末余额
第一名	结算款	220,572,576.41	1年以内、1-2年	97.53%	-
第二名	结算款	2,923,055.74	1年以内、1-2年、2-3年	1.29%	290,405.89
第三名	结算款	2,575,309.30	1年以内	1.14%	-
第四名	结算款	18,000.00	1年以内、2-3年	0.01%	-
第五名	结算款	7,100.00	5年以上	=	6,750.00
合计		226,096,041.45		99.97%	297,155.89

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	651,378,538.86	85,955,290.96	565,423,247.90	638,378,538.86	-	638,378,538.86

其中：对子公司投资

被投资单位	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
上海神开石油 设备有限公司	195,322,946.92	13,000,000.00	-	208,322,946.92	-	-
上海神开石油 科技有限公司	99,779,959.61	-	-	99,779,959.61	-	-
上海神开石油 仪器有限公司	40,618,782.33	-	-	40,618,782.33	-	-
江西飞龙钻头 制造有限公司	46,900,000.00	-	-	46,900,000.00	-	-
ShenKaipetroleu m,LLC	24,756,850.00	-	-	24,756,850.00	-	-
上海神开密封 件有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
杭州丰禾石油 科技有限公司	216,000,000.00	-	-	216,000,000.00	85,955,290.96	85,955,290.96
合计	638,378,538.86	13,000,000.00	-	651,378,538.86	85,955,290.96	85,955,290.96

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,260,661.07	65,544,811.06	26,644,891.49	22,469,421.79
其他业务	<u>7,676,838.99</u>	<u>87,004.50</u>	<u>7,398,955.01</u>	<u>82,094.00</u>
合计	<u>90,937,500.06</u>	<u>65,631,815.56</u>	<u>34,043,846.50</u>	<u>22,551,515.79</u>

5、投资收益

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	49,597,420.89	54,486,342.97
银行理财产品、结构性存款分红收益	<u>3,549,630.14</u>	<u>10,115,095.89</u>
合计	<u>53,147,051.03</u>	<u>64,601,438.86</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,564.26	
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)	13,348,523.53	
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	3,727,702.74	
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	22,249.94	
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年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	85,361,750.86	
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	2,685,644.39	
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	-	

上海神开石油化工装备股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
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	-1,003,086.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,301,907.25	
所得税影响额	-698,774.35	
合计	<u>102,183,668.08</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	0.94%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.70%	-0.25	-0.25