



# 祥龙钻探

NEEQ:831457

杭州祥龙钻探设备科技股份有限公司



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年6月份，祥龙钻探高新技术企业复审通过。

### 浙江省品牌建设联合会文件

浙品联〔2018〕11号

#### 关于发布2018年第三批“浙江制造”标准制定计划的通知

各有关单位：

根据《关于加快“浙江制造”标准制定和实施工作的指导意见》（浙质标发〔2015〕144号）、《浙江省浙江制造品牌建设促进会“浙江制造”标准管理办法》（浙促会〔2016〕06号）等有关规定，经论证研究，现发布2018年第三批“浙江制造”标准制定计划（见附件）。请各单位根据要求及时组建标准研制工作组，加强组织协调，抓紧落实标准研制任务，确保在年内完成各项标准制定工作。

2018年4月份，祥龙钻探获得浙江制造标准立项。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、祥龙钻探	指	杭州祥龙钻探设备科技股份有限公司
杭州赞斐	指	杭州赞斐投资管理有限公司
金刚石厂	指	桐庐县金刚石工具厂
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
报告期	指	2018年01月01日-2018年06月30日
报告期末	指	2018年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人徐鸿祥、主管会计工作负责人 汤雪娟及会计机构负责人（会计主管人员） 汤雪娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2.年度内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州祥龙钻探设备科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Xianglong Drilling Equipment Co. Ltd.
证券简称	祥龙钻探
证券代码	831457
法定代表人	徐鸿祥
办公地址	桐庐县富春江镇工人路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐赞进
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571—58509967
传真	0571—64601792
电子邮箱	HZ_Xianglong@163.com
公司网址	<a href="http://www.hz-xianglong.com">http://www.hz-xianglong.com</a>
联系地址及邮政编码	桐庐县富春江镇工人路 8 号（311504）
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-11-26
挂牌时间	2014-12-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	智能物流设备、伸缩机、皮带机、分拣设备、钻探设备及钻探附属设备的研发、制造、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐鸿祥、徐赞进
实际控制人及其一致行动人	徐鸿祥、徐赞进

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100754444951D	否
注册地址	桐庐县富春江镇工人路 8 号	否
注册资本（元）	21,850,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,975,688.14	8,021,832.67	61.75%
毛利率	44.17%	44.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	188,895.81	573,225.05	-67.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,063.00	-174,015.45	112.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.27%	0.81%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.03%	-0.25%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	113,119,062.08	101,913,626.87	11.00%
负债总计	42,398,900.55	31,382,361.15	35.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,720,161.53	70,531,265.72	0.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	3.23	0.31%
资产负债率（母公司）	37.48%	30.79%	-
资产负债率（合并）	37.48%	30.79%	-
流动比率	1.68	1.96	-
利息保障倍数	1.79	8.52	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	412,857.45	3,294,217.64	-87.47%
应收账款周转率	0.13	0.30	-
存货周转率	0.07	0.21	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.00%	0.30%	-



营业收入增长率	61.75%	51.97%	-
净利润增长率	-67.05%	0.21%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,850,000	21,850,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 1、 钻探设备产品

公司是处于钻探设备、钻探附属设备的研发、生产和销售，拥有煤矿坑道防治水专用钻探系统、液压动力换档变速技术、液压支撑系统、多功能卡盘系统、升降旋转装置等多项专利技术，公司持有安标国家矿用产品安全标志中心核发的《矿用产品安全标志证书》，是国家重点支持的高新技术企业，建有省级研发中心，同时与浙江大学、合肥工业大学等高校，积极与中国煤炭工业协会生产力促进中心共建钻探研究所，经过多年发展，公司在钻探设备及钻探附属设备市场具有良好的声誉，公司主要通过招标、议标或合同续签的销售模式实现与最终用户签约。

#### 2、 快递设备产品

公司以技术创新为核心价值，2018 年加大快递设备的研发、生产和销售相关业务。公司拥有嵌入式软硬件开发技术，拥有成熟的 DWS 系统、监控系统、MIS 系统、视频补码系统和相关软件著作权，拥有自动化输送系统和自动化分拣系统的设计与生产能力，以及丰富的快递场地规划、设计、集成经验。公司在既定的战略方向具有结构比较完善的研发力量，业务结构已经形成，业务力量正在成长。公司产品可广泛应用于各类快递包裹及货物的输送、装卸、分拣等领域，帮助快递、物流企业提升效率、降低成本、改善服务。其中交叉带自动分拣系统在国内快递领域属于技术领先地位。现阶段公司客户主要为各大快递公司，公司销售人员通过前期接触与各大快递公司确认合作意向，在公司通过各大客户一系列的供应商认证程序后，获得其合格供应商的资质，然后再通过报价竞标或协商的方式获得特定产品的销售合同或订单。

报告期内，公司的商业模式没有发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展战略，各项经营业务有序开展，经营指标大幅向好，报告内产品依据合同如期交付。

#### 一、 经营项目：

智能物流设备、伸缩机、皮带机、分拣设备、钻探设备及钻探附属设备的研发、制造、销售。

#### 二、 经营成果：

1、报告期内实现营业收入 12,975,688.14 元，较上年同期 8,021,832.67 元，增长 61.75%。主要原因为随着公司的经营范围扩大，生产能力的提高，定单量较上年同期有大幅增长。

2、报告期内营业总成本 13,036,112.51 元，较上年同期 7,897,702.13 元，增长 65.06%。主要原因：

(1) 报告期内主营业务入增加，主营业务成本随之增加。

(2) 报告期内随着公司规模扩大，人员及相关费用也随之增加。

3、报告期内实现净利润 188,895.81 元，较上年同期 573,225.05 元，下降 67.05%。

#### 三、 资产状况：

1、报告期末资产总额 113,119,062.08 元，较期初 101,913,626.87 元，增长 11.00%。

主要原因为：报告期内智能物流、快递设备订单大增，存货较期初增长 81.53%。

2、报告期末净资产 70,720,161.53 元，较期初 70,531,265.72 元，增长 0.27%。

#### 四、 现金流量情况：

1、经营活动产生的现金流量净额 412,857.45 元，较上年同期 3,294,217.01 元，下降 87.47%。

主要原因为：报告期内公司各项目正处于执行期，应收款项尚未回流，部分为银行承兑结算，而各项目材料采购正处于集中采购期，造成经营活动现金流入减少，流出增加，现金流净额较上年同期下降。

2、投资活动产生的现金流量净额-873,936.85 元，较上年同期-493,344.81 元，下降 77.15%。

主要原因为：报告期内用于投资理财产品的现金减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额 553,482.50 元，较上年同期-3,064,647.64 元，增长 118.06%。

主要原因为：报告期内向银行融资 150 万元。

结论：以上为报告期经营情况的主要的几项指标。公司经营不受行业波动、商业模式、企业季节性、周期性特征等影响。所处行业的发展情况、市场竞争、产品或服务未发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### （一）应收账款余额较大的风险

公司应收账款金额相对较高，如果出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，将可能对公司业绩和生产经营产生一定影响。

应对措施：公司通过制定合理的信用政策，区分不同客户的信用期限及额度，对超过信用期限及额度的客户，制定可行的收账政策，降低坏账风险。

#### （二）税收优惠政策变化风险

如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：1. 完善企业内部控制制度 2. 加强信息管理建设 3. 优化外部环境 4. 营造良好的税企关系 5. 管理人员提高税务风险意识 6. 加强对政策的学习，准确把握税收政

#### （三）客户、供应商集中度较高风险

公司虽然没有对单一客户和供应商有较为严重的依赖情况，但是客户和供应商经营业绩的波动将对公司业绩产生较大影响。

应对措施：1、针对客户经营业绩的波动：公司持续加强对新型立轴式钻机多功能、轻便化、自动化及信息化的研发，增强公司的核心竞争力，提升公司整体的市场竞争力。同时，公司不断拓展新的销售渠道，开发新的客户，通过新的研发产品，寻找公司新的利润增长点。2、针对供应商业绩的波动：公司寻找新的合格供应商，增强公司的定价权，同时分散供应商采购风险。

#### （四）技术失密和人才流失风险

信息技术行业属于轻资产、人力资本密集行业，本公司拥有的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素。虽然公司已建立了严密的管理制度且公司暂未出现因技术人员离职而造成公司核心技术体系的失密，但在公司实际经营，特别是新技术研发过程中，客观上仍存在因核心技术人员流失而造成的技术失密风险。因此，核心技术人员对公司产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。

应对措施：公司将进一步完善研发管理体系、绩效考评体系，继续完善吸引和稳定核心技术人员的措施，例如考虑加大对核心技术人员股权激励等，稳定员工在岗工作。在产品版本管理方面，产品技术资料实行分权限管理控制。在人员管理方面，通过入职即签订保密协议、竞业禁止协议等措施，减少人员流失风险。此外，公司已经通过质量管理体系认证，将进一步加强体系管理，关键环节留痕，减少技术失密和人才流失风险。

### 四、 企业社会责任

公司在努力做好自身生产经营的同时，切实履行社会责任，把共同利益高于一切作为企业精神，把

发展经济和履行社会责任有机统一起来，把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，把企业社会责任作为提高竞争力的基础，赢得了各级政府、广大消费者和社会各界的认可。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	25,450,000.00	7,234,808.88
合计	25,450,000.00	7,234,808.88

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、规范关联交易的承诺：公司持有 5%以上股权、董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》规范关联交易。

2、关于避免同业竞争的承诺：为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。  
经自查，上述人员均未违反所作出的承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	3,475,439.96	3.07%	银行借款
无形资产	抵押	1,165,469.83	1.03%	银行借款
总计	-	4,640,909.79	4.10%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,271,000	24.12%	0	5,271,000	24.12%
	其中：控股股东、实际控制人	4,417,600	20.22%	0	4,417,600	20.22%
	董事、监事、高管	853,400	3.90%	0	853,400	3.90%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,579,000	75.88%	0	16,579,000	75.88%
	其中：控股股东、实际控制人	12,248,800	56.06%	0	12,248,800	56.06%
	董事、监事、高管	3,485,200	15.95%	0	3,485,200	15.95%
	核心员工	845,000	3.87%	0	845,000	3.87%
总股本		21,850,000	-	0	21,850,000	-
普通股股东人数		28				

#### (二) 报告期期末普通股（前五名或持股 10%及以上）股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐鸿祥	6,854,400	0	6,854,400	31.37%	5,140,800	1,713,600
2	徐赟进	6,800,000	0	6,800,000	31.12%	5,100,000	1,700,000
3	郑龙	1,713,600	0	1,713,600	7.84%	1,285,200	428,400
4	郑奕斐	1,700,000	0	1,700,000	7.78%	1,275,000	425,000
5	杭州赟斐投资管理有限公司	3,012,000	0	3,012,000	13.78%	2,008,000	1,004,000
合计		20,080,000	0	20,080,000	91.89%	14,809,000	5,271,000

（前五名或持股 10%及以上）股东间相互关系说明：

上述自然人股东中，徐鸿祥与徐赟进系父子关系，郑龙与郑奕斐系父女关系。杭州赟斐系徐鸿祥、徐赟进、郑龙、郑奕斐共同出资设立的公司。杭州赟斐投资管理有限公司为徐鸿祥、徐赟进实际控制的企业。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

### 四、 是否合并控股控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东暨实际控制人为自然人徐鸿祥、徐赟进二人（徐鸿祥和徐赟进系父子关系）。其中，徐鸿祥持有公司 31.37%的股份，徐赟进持有公司 31.12%的股份，同时徐鸿祥、徐赟进父子通过控股杭州赟斐（徐鸿祥持有杭州赟斐 40.16%的股份、徐赟进持有杭州赟斐 39.84%的股份）间接持有公司 13.78%的股份，合计控制公司 76.27%的股份。

徐鸿祥先生：1965 年 3 月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学专科学历，高级工程师。1984 年 8 月-1994 年 4 月，在中国水利水电第十二工程局先后任技术员；1994 年 5 月-2003 年 11 月，任桐庐县金刚石工具厂总经理；2003 年 11 月至 2014 年 7 月，任祥龙有限执行董事兼总经理；2014 年 7 月至今，任祥龙钻探董事长兼总经理。

徐赟进先生：1992 年 7 月生，中国国籍，无永久境外居留权。现任祥龙钻探董事、董事会秘书。  
报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐鸿祥	董事长、总经理	男	1965.03.06	大学专科	2017.7.27-2020.7.26	是
郑龙	董事、副总经理	男	1964.06.27	大学专科	2017.7.27-2020.7.26	是
魏宝芸	董事	女	1963.04.08	大学专科	2017.7.27-2020.7.26	是
徐赟进	董事、董秘	男	1992.07.28	硕士	2017.7.27-2020.7.26	是
邱双伟	董事	男	1976.08.19	大学本科	2017.7.27-2020.7.26	是
汤雪娟	财务总监	女	1971.11.25	大学专科	2017.7.27-2020.7.26	是
郑奕斐	监事	女	1992.02.19	硕士	2017.7.27-2020.7.26	否
徐赟飞	监事长	男	1987.02.28	大学专科	2017.7.27-2020.7.26	是
万元彬	职工监事	男	1987.12.02	大学专科	2017.7.27-2020.7.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事和高级管理人员之间关系如下:徐赟进为徐鸿祥之子,魏宝芸为徐赟进之母,徐赟飞为徐鸿祥侄子,郑奕斐为郑龙之女,除此之外,其他董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐鸿祥	董事长、总经理	6,854,400	0	6,854,400	31.37%	0
郑龙	董事、副总经理	1,713,600	0	1,713,600	7.84%	0
魏宝芸	董事、副总经理	685,000	0	685,000	3.14%	0
徐赟进	董事、董秘	6,800,000	0	6,800,000	31.12%	0
邱双伟	董事	30,000	0	30,000	0.14%	0
郑奕斐	职工监事	1,700,000	0	1,700,000	7.78%	0
徐赟飞	监事	200,000	0	200,000	0.92%	0
万元彬	监事长	10,000	0	10,000	0.05%	0
汤雪娟	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	17,993,000	0	17,993,000	82.36%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	30
研发人员	26	45
销售人员	9	11
生产人员	38	71
财务人员	5	5
员工总计	95	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	8	13
专科	19	20
专科以下	66	126
员工总计	95	162

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实行定岗定编管理，根据全年人力资源预算及岗位需求情况，通过网络渠道、现场招聘会、内部竞聘等方式合理招聘员工，全年人员流动情况正常。

人才引进、绩效考核薪酬政策：公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引的人才加入公司。

人才招聘和培训：公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双盈共进。

公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金：公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。需公司承担费用的离退休工人数为 0 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐鸿祥	董事长	6,854,400
郑龙	副总经理	1,713,600
汤如山	总经理助理	200,000
徐红明	销售经理	200,000
魏维	销售经理	100,000
景玲娟	销售经理	50,000
杨远帆	技术骨干	40,000
周泽楠	销售经理	40,000
陈晓明	技术骨干	30,000
黄志扬	销售经理	20,000
周君	销售经理	20,000
叶赛珍	技术骨干	20,000
许祖云	技术骨干	20,000
钱耀宗	销售经理	20,000
吴小凤	采购经理	20,000
皇甫年	销售经理	20,000
万元彬	售后经理	10,000
徐少君	采购经理	10,000
方壹生	销售经理	10,000
梁桂杰	采购经理	10,000
方功平	技术骨干	10,000
张勇	技术骨干	5,000

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	966,371.34	873,968.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	22,488,826.09	30,064,293.26
预付款项	五、（一）、3	9,520,353.53	712,578.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	1,802,166.17	1,042,329.53
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	34,514,136.38	19,012,994.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）、6	1,100,000.00	8,731,991.26
<b>流动资产合计</b>		<b>70,391,853.51</b>	<b>60,438,155.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		27,619,220.96	27,114,463.00
在建工程		1,792,853.31	543,152.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）、9	11,262,835.80	11,394,893.52
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(一)、10	2,052,298.50	2,422,962.03
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		42,727,208.57	41,475,471.15
<b>资产总计</b>		113,119,062.08	101,913,626.87
<b>流动负债:</b>			
短期借款		6,500,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、12	14,205,747.80	10,130,086.23
预收款项	五、(一)、13	6,960,930.00	1,707,168.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、14	804,921.90	649,902.70
应交税费	五、(一)、15	9,408.31	43,245.22
其他应付款	五、(一)、16	13,339,023.41	13,227,886.64
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			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		41,820,031.42	30,758,289.55
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一)、17	578,869.13	624,071.60
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		578,869.13	624,071.60
<b>负债合计</b>		42,398,900.55	31,382,361.15
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	五、(一)、18	21,850,000.00	21,850,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、19	53,228,563.80	53,228,563.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、20	949,751.21	949,751.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、21	-5,308,153.48	-5,497,049.29
归属于母公司所有者权益合计		70,720,161.53	70,531,265.72
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>70,720,161.53</b>	<b>70,531,265.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>113,119,062.08</b>	<b>101,913,626.87</b>

法定代表人：徐鸿祥

主管会计工作负责人：汤雪娟 会计机构负责人：汤雪娟

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二).1	12,975,688.14	8,021,832.67
其中：营业收入		12,975,688.14	8,021,832.67
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,036,112.51	7,897,702.13
其中：营业成本	五、(二).1	7,243,791.44	4,481,484.17
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			
税金及附加	五、(二).2	216,545.25	216,623.81
销售费用	五、(二).3	2,754,516.62	1,064,509.53
管理费用	五、(二).4	2,637,247.17	1,324,141.20
研发费用	五、(二).5	2,423,926.60	2,654,801.54
财务费用	五、(二).6	141,922.52	4,647.64
资产减值损失	五、(二).7	-2,381,837.09	-1,848,505.76
加：其他收益	五、(二).8	70,202.47	543,693.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二).9	102,630.34	186,107.20

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		112,408.44	853,931.09
加：营业外收入	五(二).10	-	18,340.00
减：营业外支出	五(二).11	5,000.00	900.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		107,408.44	871,371.04
减：所得税费用	五(二).12	-81,487.37	298,145.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		188,895.81	573,225.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		188,895.81	573,225.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		188,895.81	573,225.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.01	0.03

(二) 稀释每股收益		0.01	0.03
------------	--	------	------

法定代表人：徐鸿祥

主管会计工作负责人： 汤雪娟 会计机构负责人： 汤雪娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,785,447.80	11,165,252.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	4,560,078.14	927,625.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,345,525.94</b>	<b>12,092,878.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,942,619.72	4,253,090.07
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		3,728,871.20	1,756,156.26
支付的各项税费		328,708.14	1,030,096.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	4,932,469.43	1,759,318.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,932,668.49</b>	<b>8,798,660.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>412,857.45</b>	<b>3,294,217.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		102,630.34	186,107.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	21,590,433.81	1,870,000
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,693,064.15</b>	<b>2,056,107.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,547,001.00	2,549,452.01



的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、4	20,020,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,567,001.00	2,549,452.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-873,936.85	-493,344.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、5	6,220,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,720,000.00	
偿还债务支付的现金	五、(三)、6	7,030,000.00	3,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,517.50	4,647.64
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,166,517.50	3,064,647.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		553,482.50	-3,064,647.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		92,403.10	-263,774.81
加：期初现金及现金等价物余额		873,968.24	2,885,809.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		966,371.34	2,622,034.26

法定代表人：徐鸿祥

主管会计工作负责人：汤雪娟 会计机构负责人：汤雪娟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则,公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响,对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

### 二、 报表项目注释

## 杭州祥龙钻探设备科技股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1-6 月份

金额单位:人民币元

#### 一、 公司基本情况

杭州祥龙钻探设备科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州祥龙钻探设备有限公司,于 2003 年 11 月 26 日在杭州市工商行政管理局桐庐分局登记注册,取得注册号为 330122000006203 的企业法人营业执照。2014 年 4 月,杭州祥龙钻探设备有限公司整体变更为本公司,本公司于 2014 年 7 月 15 日在杭州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91330100754444951D 的营业执照,公司总部位于浙江省杭州市。公司现有注册资本 2,185 万元,股份总数 2,185 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2014 年 12 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动：研发、制造、销售：智能物流设备，伸缩机、皮带机、智能分拣设备，钻探设备，钻探工具，金刚石工具，矿用电子产品，环保设备。服务：智能物流设备的研发，快递物流分拣系统方案的规划设计、咨询、租赁；污染防治技术、生态修复及治理技术、生物环保技术、稳定剂的技术开发、技术服务、技术咨询，河道治理工程、土壤治理工程的总承包。自动化设备的设计、维护。批发零售：智能物流设备，钻探设备，钻探工具，金刚石工具，矿用电子产品，环保设备，五金工具、五金材料。货物进出口。主要产品：伸缩机、皮带机、智能分拣设备、钻机、钻具及附属设备。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 28 日二届五次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （六）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括

交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无

法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

#### （七）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金额标准	金额 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

运输工具	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

#### (十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### (十一) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；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的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于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，能证明其有用性；(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。

### (十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十四) 职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十五) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售煤矿钻探钻机、钻机配件和钻具等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (十六) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入

当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (十八) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (十九) 分部报告

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。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2018 年度报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，企业根据重要性原则并结合本企业的实际情况可以对确需单独列示的内容增加报表项目。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕256 号) 文件，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 2015 年-2017 年，本期按 15% 税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	385,597.04	3.51
银行存款	580,774.30	873,964.73
合 计	966,371.34	873,968.24

#### 2. 应收票据及应收账款

## (1) 应收票据明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,358,237.40		1,358,237.40	2,860,000.00		2,860,000.00
合 计	1,358,237.40		1,358,237.40	2,860,000.00		2,860,000.00

## (2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	8,136,077.66	
小 计	8,136,077.66	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 应收账款明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,216,777.93	100.00	10,086,189.24	32.31	21,130,588.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,216,777.93	100.00	10,086,189.24	32.31	21,130,588.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,761,572.67	100.00	12,557,279.41	31.58	27,204,293.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	39,761,572.67	100.00	12,557,279.41	31.58	27,204,293.26

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,831,300.58	841,565.03	5.00
1-2 年	5,282,258.70	528,225.87	10.00

2-3 年	773,640.61	386,820.31	50.00
3 年以上	8,329,578.04	8,329,578.04	100.00
小 计	31,216,777.93	10,086,189.24	32.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 2,471,090.17 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 8,261.68 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中煤新集能源股份有限公司[注 1]	5,651,698.59	18.10	282,584.93
晋城金晟机电有限责任公司	3,059,562.70	14.39	3,058,081.70
安徽恒源煤电股份有限公司供应分公司[注 2]	2,589,697.58	10.85	206,039.48
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	2,432,644.00	9.46	172,611.40
黑龙江龙煤物流有限责任公司	2,322,974.00	6.37	2,322,974.00
小 计	16,056,576.87	51.44	8,123,364.11

[注 1]: 中煤新集能源股份有限公司、中煤新集刘庄矿业有限公司、中煤新集阜阳矿业有限公司系由同一实际控制人控制, 将对三个公司的应收款余额汇总成中煤新集能源股份有限公司披露。

[注 2]: 安徽恒源煤电股份有限公司供应分公司、安徽恒源煤电股份有限公司卧龙湖煤矿、安徽恒源煤电股份有限公司刘桥第一煤矿、安徽恒源煤电股份有限公司祁东煤矿系由同一实际控制人控制, 将对四个公司的应收款余额汇总成披露安徽恒源煤电股份有限公司供应分公司披露。

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,509,518.18	99.89		709,858.01	709,858.01 9	99.62		709,858.01
1-2 年	10,835.35	0.11		2,720.60	2,720.60	0.38		2,720.60
2-3 年								
3 年以上								
合 计	9,520,353.53	100.00		9,520,353.53	712,578.61	100.00	100.00	712,578.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额
------	------	---------

		的比例(%)
江阴市富磊钢板加工有限公司	3,324,180.70	34.92
昆山唯助航自动化设备有限公司	1,076,299.00	11.31
杭州环荣金属材料有限公司	908,937.65	9.55
SEW-传动设备(苏州)有限公司	709,473.00	7.45
深圳市君安宏图技术有限公司	454,400.00	4.77
小 计	6,473,290.35	67.99

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,940,648.60	100.00	138,482.43	7.14	1,802,166.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,940,648.60	100.00	138,482.43	7.14	1,802,166.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,099,820.56	100.00	57,491.03	5.23	1,042,329.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,099,820.56	100.00	57,491.03	5.23	1,042,329.53

##### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,727,648.60	86,382.42	5.00
1-2 年	136,000.00	13,600.00	10.00
2-3 年	77,000.00	38,500.00	50.00
合计	1,940,648.60	138,482.43	7.14

##### (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 80,991.40 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	943,630.00	78,000.00
员工备用金	975,483.30	992,882.37
应收暂付款	21,535.30	28,938.19
合计	1,940,648.60	1,099,820.56

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
申通快递有限公司	投保保证金	500,000.00	1 年以内	25.76	25,000.00	否
魏维	员工备用金	204,500.46	1 年以内	10.54	10,225.02	是
黑龙江省招标公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	8.24	8,000.00	否
马泽会	备用金	137,848.00	1 年以内	7.10	6,892.40	否
汤如山	员工备用金	116,460.00	1 年以内	6.00	5,823.00	否
小计		1,118,808.46		57.65	55,940.42	

5. 存货

(1) 明细情况

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	16,353,298.79	2,533,621.38	13,819,677.41	8,323,172.07	2,533,621.38	5,789,550.69
在产品	2,870,275.71		2,870,275.71	724,683.07		724,683.07
库存商品	38,109,937.14	1,062,179.39	17,824,183.26	13,408,940.47	1,062,179.39	12,346,761.09
合计	22,608,795.58	3,595,800.77	34,514,136.38	22,608,795.58	3,595,800.77	19,012,994.82

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,533,621.38	-		-		2,533,621.38
库存商品	1,062,179.38	-		-		1,062,179.38
小计	3,595,800.76	-		-		3,595,800.76

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末公司对部分直接用于出售的库存商品和部分需进一步加工的原材料按生产完成后产成品的估



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所确定的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

#### 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	1,100,000.00	8,670,000.00
待抵扣增值税	-	61,991.26
合 计	1,100,000.00	8,731,991.26

#### 7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	20,894,602.95	1,843,104.88	9,184,345.77	4,798,846.68	36,720,900.28
本期增加金额	20,388.35	166,510.62	1,498,005.66	107,948.72	1,792,853.35
购置	20,388.35	166,510.62	1,498,005.66	107,948.72	1,792,853.35
在建工程转入					
本期减少金额					
处置					
期末数	20,914,991.30	2,009,615.50	10,682,351.43	4,906,795.40	38,513,753.63
累计折旧					
期初数	2,172,444.69	1,272,419.51	2,901,334.29	3,260,238.79	9,606,437.28
本期增加金额	496,313.26	94,717.69	478,607.51	218,456.93	1,288,095.39
计提	496,313.26	94,717.69	478,607.51	218,456.93	1,288,095.39
本期减少金额					
处置					
期末数	2,668,757.95	1,367,137.20	3,379,941.80	3,478,695.72	10,894,532.67
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置					
期末数					
账面价值					

期末账面价值	18,246,233.35	642,478.30	7,302,409.63	1,428,099.68	27,619,220.96
期初账面价值	18,722,158.26	570,685.37	6,283,011.48	1,538,607.89	27,114,463.00

#### 8. 在建工程

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
零星工程	1,792,853.31		1,792,853.31	543,152.60		543,152.60
合 计	1,792,853.31		1,792,853.31	543,152.60		543,152.60

#### 9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	12,582,378.03	157,215.20	12,739,593.23
本期增加金额			
购置			
本期减少金额			
期末数	12,582,378.03	157,215.20	12,739,593.23
累计摊销			
期初数	1,298,186.42	46,513.29	1,344,699.71
本期增加金额	125,823.78	6,233.94	132,057.72
计提	125,823.78	6,233.94	132,057.72
本期减少金额			
期末数	1,424,010.20	52,747.23	1,476,757.43
账面价值			
期末账面价值	11,158,367.83	104,467.97	11,262,835.80
期初账面价值	11,284,191.61	110,701.91	11,394,893.52

#### 10. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	13,681,990.00	2,052,298.50	16,153,080.18	2,422,962.03
合 计	13,681,990.00	2,052,298.50	16,153,080.18	2,422,962.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,082,858.43	4,082,858.43
资产减值准备		
小 计	4,082,858.43	4,082,858.43

(3) 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	期末数	期初数	备注
2021 年	3,810,782.23	3,810,782.23	
2022 年	272,076.20	272,076.20	
小计	4,082,858.43	4,082,858.43	

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	6,500,000.00	5,000,000.00
合 计	6,500,000.00	5,000,000.00

12. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	450,000.00	1,450,000.00
合计	450,000.00	1,450,000.00

(2). 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	13,123,361.50	7,504,367.93
设备款	632,386.30	1,175,718.30
合计	13,755,747.80	8,680,086.23

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	6,960,930.00	1,707,168.76
合计	6,960,930.00	1,707,168.76

14. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	649,902.70	3,607,841.36	3,452,822.16	804,921.90
离职后福利—设定提存计划		276,049.04	276,049.04	
合 计	649,902.70	3,883,890.40	3,728,871.20	804,921.90

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	512,699.05	3,182,051.48	3,027,031.89	667,718.25
职工福利费		185,762.89	185,762.89	
社会保险费		230,481.23	230,481.23	
其中：医疗保险费		198,656.54	198,656.54	
工伤保险费		15,912.35	15,912.35	
生育保险费		15,912.34	15,912.34	
工会经费和职工教育经费	137,203.65	9,546.15	9,546.15	137,203.65
小 计	649,902.70	3,607,841.36	3,452,822.16	804,921.90

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		272,116.14	272,116.14	
失业保险费		3,932.90	3,932.90	
小 计		276,049.04	276,049.04	

## 15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,354.01	
城市维护建设税	367.70	
印花税	1,318.90	1,257.40
教育费附加	220.62	
地方教育附加	147.08	
房产税		41,987.82
合计	9,408.31	43,245.22

## 16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数

应付利息	9,533.75	8,670.00
其他应付款	13,329,489.66	13,219,216.64
合计	13,339,023.41	13,227,886.64

(1) 应付利息明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	9,533.75	8,670.00
合计	9,533.75	8,670.00

(2) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	10,722,821.32	10,600,543.32
房屋租金	2,499,068.54	2,375,685.70
其他	107,599.80	242,987.62
合计	13,329,489.66	13,219,216.64

(2) 账龄 1 年以上的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
魏宝芸	6,346,947.16	拆借款未归还
徐鸿祥	1,831,508.57	房屋租金未支付
小 计	8,178,455.73	

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	624,071.60		45,202.47	578,869.13	与资产相关的政府补助
合 计	624,071.60		45,202.47	578,869.13	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
ZLJ4000DL 煤矿用履带式坑道钻机	501,527.37		35,715.06		465,812.31	与资产相关
截齿 3 生产线技术改造项目	122,544.23		9,487.41		113,056.82	与资产相关
小 计	624,071.60		45,202.47		578,869.13	

[注]：本期计入当期损益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 21. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,850,000.00						21,850,000.00

## 22. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	53,228,563.80			53,228,563.80
合计	53,228,563.80			53,228,563.80

## 23. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	949,751.21			949,751.21
合计	949,751.21			949,751.21

## 24. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-5,497,049.29	-5,856,771.25
加：本期净利润	188,895.81	573,225.05
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-5,308,153.48	-5,283,546.20

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,927,053.02	7,221,953.38	7,980,266.39	4,460,262.56
其他业务收入	48,635.12	21,838.06	41,566.28	21,221.61
合计	12,975,688.14	7,243,791.44	8,021,832.67	4,481,484.17

### 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

城市维护建设税	796.08	33,266.93
教育费附加	477.65	19,960.15
地方教育附加	318.43	13,306.77
印花税[注]	4,998.00	2,433.60
房产税[注]	89,664.09	27,365.36
土地使用税[注]	120,291.00	120,291.00
合计	216,545.25	216,623.81

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月土地使用税、房产税、印花税及车船使用税的发生额和2017年度发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
车辆运输费	271,230.812	207,845.20
职工薪酬	259,310.52	223,533.26
差旅费	205,075.15	122,935.09
业务招待费	636,876.58	365,720.60
办公费	353,758.81	60,979.11
招标服务费	11,621.13	12,402.83
广告宣传费	770,260.43	22,050.00
其他	246,383.19	49,043.44
合计	2,754,516.62	1,064,509.53

### 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	967,649.72	462,590.16
折旧及摊销	561,888.48	308,728.89
业务招待费	44,524.15	2,551.00
办公费	159,040.17	43,618.87
差旅费	69,019.68	21,166.63
房租	202,855.58	83,745.18
税金[注]	9,743.50	-
中介机构费	318,480.32	204,546.48

技术开发费	-	2,654,801.54
其他	304,045.57	197,193.99
合计	2,637,247.17	1,324,141.20

[注]：详见本财务报表附注税金及附加之说明。《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，2018年1月1日起从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。

#### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	1,092,003.76	486,768.34
直接投入	760,645.12	1,841,326.93
折旧及摊销	231,423.21	205,049.11
设计费	107,087.38	0
其他	232,767.13	121,657.16
合计	2,423,926.60	2,654,801.54

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	137,381.25	-
利息收入	-993.91	-1,058.26
手续费及其他	5,535.17	5,705.90
合计	141,922.52	4,647.64

#### 7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,381,837.09	-1,848,505.76
存货跌价损失	-	-
合计	-2,381,837.09	-1,848,505.76

#### 8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	70,202.47	543,693.35	70,202.47
合计	70,202.47	543,693.35	70,202.47

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益



项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	102,630.34	186,107.20
合 计	102,630.34	186,107.20

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		-	
其他	-	18,340.00	-
合计	-	18,340.00	-

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
地方水利建设基金	-	-	
对外捐赠	5,000.00	-	5,000.00
其他		900.05	
合计	5,000.00	900.05	5,000.00

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		-
递延所得税费用	-81,487.37	298,145.99
合 计	-81,487.37	298,145.99

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	107,408.44	871,371.04
按适用税率计算的所得税费用	16,111.27	130,705.66
研发费加计扣除的影响	-272,691.74	-199,110.12
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	544,925.75	49,359.37
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	-370,663.53	298,145.99
其他	830.88	19,045.09
所得税费用	-81,487.37	298,145.99

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	25,000.00	500,000.00
收回票据保证金	1,000,000.00	409,285.46
收回投标保证金	345,375.00	
其他	3,189,703.14	18,340.00
合 计	4,560,078.14	927,625.46

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
车辆运输费	460,761.41	421,234.52
研发费用	339,854.51	105,009.43
业务招待费	681,400.73	368,271.60
差旅费	598,017.00	150,101.72
中介服务费	318,480.32	211,913.28
办公费	511,827.63	104,597.98
广告宣传费	770,260.43	22,050.00
招标服务费	36,621.13	12,402.83
投标保证金	1,210,705.00	-
仓储费		14,150.94
其他	4,541.27	349,585.85
合 计	4,932,469.43	1,759,318.15

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	21,590,433.81	1,870,000.00
合 计	21,590,433.81	1,870,000.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品支出	20,020,000.00	-

合 计	20,020,000.00	-
-----	---------------	---

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	6,220,000.00	13,800,000.00
合 计	6,220,000.00	13,800,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借款	7,030,000.00	3,304,895.59
合 计	7,030,000.00	3,304,895.59

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	188,895.81	573,225.05
加: 资产减值准备	-2,381,837.09	-1,848,505.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,288,095.39	646,285.30
无形资产摊销	132,057.72	129,102.75
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)		
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)	141,922.52	4,647.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-102,630.34	-186,107.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	370,663.53	298,145.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-45,202.47	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,501,141.56	-968,462.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,621,330.93	1,613,836.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	700,703.01	3,032,049.99

其他		
经营活动产生的现金流量净额	412,857.45	3,294,217.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	966,371.34	2,622,034.26
减: 现金的期初余额	873,968.24	2,885,809.07
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	92,403.10	-263,774.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	966,371.34	873,968.24
其中: 库存现金	385,597.04	3.51
可随时用于支付的银行存款	580,774.30	873,964.73
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	966,371.34	873,968.24

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,475,439.96	用于银行借款
无形资产	1,165,469.83	用于银行借款
合 计	4,640,909.79	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重大科技创新项目 ZLJ4000DL 煤矿用履带式坑道钻机	501,527.37		35,715.06	465,812.31	其他收益	杭科技(2014)246号、杭财教会(2014)416号
截齿生产线技术改造项目	122,544.23		9,487.41	113,056.82	其他收益	浙财企(2015)54号、杭财企(2015)56号
小 计	624,071.60		45,202.47	578,869.13		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2014 年杭州名牌、著名商标奖励	25,000.00	其他收益	杭财行(2016)75号
小 计	25,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 70,202.47 元。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 53.75%(2016

年 12 月 31 日：62.40%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,358,237.40				1,358,237.40
小 计	1,358,237.40				1,358,237.40

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,860,000.00				2,860,000.00
小 计	2,860,000.00				2,860,000.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,500,000.00	6,679,723.85	6,679,723.85		
应付利息	9,533.75	9,533.75	9,533.75		
应付票据	450,000.00	450,000.00	450,000.00		
应付账款	13,680,086.23	8,680,086.23	8,680,086.23		
其他应付款	13,329,012.66	13,329,012.66	13,329,012.66		
小 计	28,357,972.87	28,618,972.87	28,618,972.87		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,000,000.00	5,261,000.00	5,261,000.00		
应付利息	8,670.00	8,670.00	8,670.00		

应付票据	450,000.00	450,000.00	450,000.00		
应付账款	8,680,086.23	8,680,086.23	8,680,086.23		
其他应付款	13,219,216.64	13,219,216.64	13,219,216.64		
小 计	28,357,972.87	28,618,972.87	28,618,972.87		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期末无银行借款，不存在因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司的关系
徐鸿祥、徐赞进	实际控制人

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏宝芸	实际控制人徐赞进之母
徐红明	实际控制人徐鸿祥之兄
魏维	参股股东
郑龙	参股股东
徐赞飞	参股股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
徐鸿祥	厂房	204,808.88	204,808.88

#### 2. 关联方资金拆入

向魏宝芸借入的资金均未结算利息。

2018 年	借款人	借出人	期初余额	本期借入	本期归还	期末
1-6 月	本公司	魏宝芸	8,310,990.00	6,220,000.00	7,030,000.00	7,500,990.00

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	39.71 万元	25.18 万元

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	魏维	204,500.46	10,225.02	181,992.28	9,099.61
小 计		204,500.46	10,225.02	181,992.28	9,099.61

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	魏宝芸	10,722,821.32	10,600,543.32
	徐鸿祥	2,499,068.54	2,375,685.70
	徐红明	-	3,000.00
	郑龙	-	17,371.95
小 计		13,221,889.86	12,996,600.97

## 八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对钻机及配件业务和钻具业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按



照规模比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

项 目	钻机及配件	钻具	物流输送设备	合 计
主营业务收入	10,213,564.38	2,569,204.16	144,284.48	12,927,053.02
主营业务成本	6,002,407.22	1,099,813.73	119,732.43	7,221,953.38

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	70,202.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	102,630.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	167,832.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	167,832.81	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.27	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.001	0.001

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	188,895.81
非经常性损益	B	167,832.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,063.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	70,531,265.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	70,625,713.63
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.03%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	188,895.81
非经常性损益	B	167,832.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,063.00

期初股份总数	D	21,850,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G}{K-H \times I / K-J}$	21,850,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.001

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州祥龙钻探设备科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日