



阳光杰科

NEEQ:835869

北京阳光杰科科技股份有限公司

Beijing Sunshine GEO-Tech Co., Ltd

半年度报告

2016

# 目 录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 3、半年度报告、董事会及监事会相关决议文件

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京阳光杰科科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sunshine GEO-Tech Co., Ltd. (SGT)
证券简称	阳光杰科
证券代码	835869
法定代表人	钟畅华
注册地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 C 区 2 号楼 301B、301C、301D 室
办公地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 C 区 2 号楼 301B、301C、301D 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	葛焕增
电话	010-82156662
传真	010-82156671
电子邮箱	hzge@bjsgt.com
公司网址	www.bjsgt.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西小口路 66 号东升科技园·北领地 C 区 2 号楼 B 口三层, 邮编 100192

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 2 月 18 日
行业（证监会规定的行业大类）	B11 开采辅助活动
主要产品与服务项目	主营业务包括常规与非常规油气勘探开发生产技术服务、勘探开发软件技术研发、技术集成与技术流程再造等增值服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	40,000,000
控股股东	沈亚玮、钟畅华
实际控制人	沈亚玮、钟畅华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0

公司拥有的“发明专利”数量	0
---------------	---

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,409,601.80	32,414,387.51	-74.06%
毛利率	43.01%	58.05%	-25.91%
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,627,449.96	5,024,082.35	-311.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,854,800.35	5,024,082.35	-316.06%
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）	-16.44%	8.33%	
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.79%	8.33%	
基本每股收益	-0.27	0.30	-190.00%

注：上年同期是指 2015 年 6 月 30 日未改制前的有限责任公司，注册资金 1670 万元。

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,076,902.73	86,134,692.14	-24.45%
负债总计	5,746,110.58	16,176,450.03	-64.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,330,792.15	69,958,242.11	-15.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.75	-15.43%
资产负债率	8.83%	18.78%	
流动比率	10.06	4.84	
利息保障倍数	-	-	-

### 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	8,667,773.87	-293,222.37	
应收账款周转率	0.18	0.66	
存货周转率	-	-	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-24.45%	-22.91%	
营业收入增长率	-74.06%	-9.58%	
净利润增长率	-311.53%	-23.57%	

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所处行业为“B1120 石油和天然气开采辅助活动”，为油气服务细分行业。公司立足于为油气勘探开发行业客户提供常规与非常规油气勘探开发生产技术服务、勘探开发软件技术研发、技术集成与技术流程再造等增值服务。

公司自成立以来，根据市场的实际需求及自身发展规划，通过多年的积累，已经形成了独立、完整的技术服务、研发、采购、销售和售后服务体系，拥有稳定的管理团队、先进的技术产品和良好的品牌知名度。

在油气勘探开发技术服务方面，公司主要通过招标的模式来获取合同，然后根据客户的需求公司为其提供涵盖地震资料处理与解释、常规油气综合地质地球物理勘探、精细油藏描述、油藏工程、钻井工程、采油工程及增产措施、非常规油气资源评价等服务，将一些独有的研究技术手段、配套齐全的专业技术团队和丰富的项目研究经验相结合，切实解决客户在油气勘探生产中遇到的地质和工程难题，最终得到客户的认可。

在软件研发和国内外先进软件集成与增值服务方面，公司通过“市场调研——需求分析——技术交流——技术集成与客户化解决方案设计——方案论证与确认——项目申报与费用申请——产品测试与试用——合同签署——项目实施（产品安装培训）——项目验收——售后技术支持服务”的商业模式来获得相关收入。

公司一直将油气勘探开发软件引进推广与技术研究服务紧密结合，一方面通过软件销售扩大市场占有率及用户群，为勘探开发技术服务奠定客户基础，另一方面通过为石油公司提供大量的综合技术服务加强公司技术人员加深对油气勘探开发软件技术的理解与认识。在软件引进推广过程中，公司把握国内市场的特殊需求，对国外产品存在的不足和不适应性有较为全面的认识。在此基础上，依靠多年的技术积累，针对国内特殊的地质构造和客户需求，自主开发出了系列软件产品，补充完善油气行业技术应用软件，为客户提供更加完整的技术方案。

目前，公司采取多种渠道采购国外先进的特色软件产品，主要采用以销定采的采购模式，即在公司与终端客户签订销售合同后，再进行采购。销售模式目前主要以直销和投标方式开展。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

本报告期公司管理层围绕年初确定的年度任务目标，积极挖掘、开拓市场。报告期内，公司继续重点围绕油气勘探开发技术服务和软件开发集成两大主营业务开展工作，实现营业收入 8,409,601.8 元，相比上年同期下降 74.06%；营业成本 19,465,683.02 元，相比上年同期下降 24.58%，实现净利润-10,627,449.96 元，相比上年同期下降 311.53%；本报告期末公司总资产为 65,076,902.73 元，相比本报告期年初下降 24.48%；净资产为 59,330,792.15 元，相比本报告期年初下降 15.19%。

与去年同期相比，报告期内公司经营出现较大波动的主要原因为：

1、2016 年上半年，国际原油价格从年初的 37 美元下跌到 26 美元后反弹至 51 美元附近，近期又下跌到 40 美元附近，总体来说继续保持在低位运行。全球在石油勘探和生产领域的资本支出持续低迷，同行业内的公司仍然不断裁员。由于国内外油气公司资本投资相应减少，技术服务市场需求萎缩，行业竞争更加残酷，预计今明两年油服行业的复苏缓慢。



2、油服行业投资减少，行业竞争加剧造成了公司中标项目数量、合同金额和毛利率都在不断下降，因此造成了营业收入和利润的大幅降低。

3、油服行业具有一定的季节影响，通常客户招标在上半年进行，中标后合同的执行、收入、回款和利润的确定主要体现在下半年特别是第四季度，因此，下半年公司的经营情况将好于上半年。

针对上述不利的行业发展状况，公司管理层在报告期内重点开展了以下五方面工作：

1、加强市场营销特别是售前阶段新产品和新技术的宣传推广力度，综合分析市场营销过程中获得的每一个招标信息，有针对性、选择性地开展投标，提高投标命中率。进一步细化售后服务支持工作，了解客户遇到的新问题，捕捉客户的新需求。

2、进一步加强技术服务项目质量、进度和成本的管理，加强执行过程中与客户的密切协作沟通，确保合同按期圆满完成。

3、降低企业运营成本，千方百计控制费用支出，优化人力资源结构，既保证未来公司人力资源发展的需要，也要适当降低当前人力资源成本，提高工作效率。

4、目前原油价格持续低迷，既是行业的风险，也是行业走出去的机遇，公司努力探索和尝试其中蕴含的机会。

5、2016年1月26日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司统出具股转系统函[2016]414号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016年2月18日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

### 三、风险与价值

1、国际原油价格持续低迷带来的行业风险。国际油价持续低迷，油气公司将进一步控制资本性开支，油气勘探开发投资将缩减，石油勘探开发技术服务需求相应下降。若未来油气价格继续长期处于低位的情况，将对公司技术服务和开发软件销售带来不利影响，进而影响公司的业绩。

公司对策：密切跟踪国际原油市场价格变化的动向，了解油气公司投资的变化，了解油气服务行业的变化，针对变化，及时调整公司的资源投入，处理好生存与发展的关系，降低运营风险。

2、市场竞争加剧的风险。中石油、中石化和中海油三大油公司旗下都有自己的石油勘探技术服务队伍，公司与它们在地震数据处理解释和地质综合分析等领域形成竞争。与此同时，公司还将面对来自于其他民营油气技术服务公司的激烈竞争。目前竞争日益激烈，项目的投标额度和数量明显减小，利润率不断降低。

公司对策：面对日趋激烈的市场竞争以及产品同质化日趋严重的行业现状，公司着重于以客户需求为中心，在售前进行充分的市场调研，了解客户的真实需求。在产品研发和技术服务过程中，不断听取客户意见，根据客户不断变化的需求及时调整研发和服务内容。同时，公司继续不断引进、消化吸收国外先进产品和技术，根据国内客户不同地质条件下的特殊复杂问题，有针对性地提出具有公司特色的解决方案和技术流程。加大内部管理的力度，降低运营费用。

3、应收账款金额较高的风险。尽管公司的客户基本都是具有国资背景的中高端客户，实力雄厚、信用良好，但是仍然存在应收账款发生坏账的风险。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

公司对策：公司在项目进度和回款账期方面严格把关，及时确认应收账款权利的实现，由专门人员负责对应收账款进行后续跟踪。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	见第五节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	见第五节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	见第五节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
GNT INTERNATIONAL , INC	软件采购	2,442,218.80	是
总计	-	2,442,218.80	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

必要性：由于公司关联方 GNT 拥有公司所销售的国外知名油气勘探软件在中国地区的独家代理权，鉴于此，公司通过与 GNT 签订总服务协议，约定公司从 GNT 采购其拥有在中国地区独家代理权的国外知名油气勘探软件并在国内销售。

对公司生产经营的影响：上述关联交易均属正常的经营行为，在价格公允的基础上与关联方发生交易，属双方业务发展所需，可实现彼此资源优势互补，降低双方的交易成本，该关联交易价格公允、合理，符合公司及全体股东的利益。关联交易符合《公司法》、《公司

章程》及《公司关联交易管理制度》等规定，有利于关联双方在业务中互相配合、相互协作，实现资源优势互补，不存在损害公司及其他股东利益的行为。因此，上述关联交易不会对公司的独立性产生实质性影响。

## （二）收购、出售资产、对外投资事项

公司于 2016 年 3 月 23 日召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于投资成立美国阳光杰科科技有限责任公司的议案》，注册资本为 800 万美元，根据项目实际进展情况三年内分期分批到位。

本次投资的目的：在低油价的时期，寻找投资机会，拓展公司业务，提升公司的综合盈利能力，为公司的持续发展起到积极促进作用

目前已获得了北京市发改委和商务委员会的批准，100 万美元注册资金到位，美国公司注册完成，未开展实质性业务。

本次对外投资对公司未来财务状况和经营成果无不利影响。

## （三）承诺事项的履行情况

1、为避免关联方 GNT 与 GNTI 的存续、双方合作关系变故可能构成 GNT、GNTI 日后在开展业务中与公司产生竞争，公司及公司控股股东、实际控制人沈亚玮和钟畅华承诺：“自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起一年内完成对关联方 GNT、GNTI 的收购事项，确保公司未来业务的发展，保护公司自有权益，以及保护广大投资者的利益。”

在报告期内，该项承诺继续有序推进，公司已与 GNT、GNTI 多次沟通，制定了工作计划，目前正在开展审计评估的前期工作。

2、为有效防止及避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人向公司出具关于避免同业竞争的承诺如下：“①截至本承诺函出具日，本人未控制任何与阳光杰科有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与阳光杰科相同或类似的业务。②本人保证自本承诺函出具日起，不在中国境内外投资、收购、兼并、经营与阳光杰科生产、经营存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，不在中国境内外从事任何与阳光杰科业务直接竞争或可能竞争的任何活动，以避免对阳光杰科的生产经营构成直接或间接的业务竞争。③本人保证不会利用阳光杰科的实际控制人地位损害阳光杰科及阳光杰科其他股东的合法权益。④本人保证自本承诺函出具日起，若本人控制的公司、企业或其他经营实体从事与阳光杰科业务相竞争的经营业务时，阳光杰科可以采取优先收购或委托经营等方式将相关公司、企业或其他经营实体的竞争业务集中到阳光杰科经营。⑤本人保证自本承诺函出具日起，若本人控制的公司、企业或其他经营实体在出售或转让与阳光杰科主营业务相关的资产、业务或权益时，在同等条件下给予阳光杰科优先购买的权利。⑥如本人及本人控制的公司、企业或其他经营实体有任何违反上述承诺的事项发生，本人将赔偿因此给阳光杰科造成的一切损失（含直接损失和间接损失）、费用支出。⑦上述各项承诺在本人作为阳光杰科实际控制人期间及不再直接或间接控制阳光杰科之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。”

报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	100.00%	0	40,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,750,000	71.88%	0	28,750,000	71.88%
	董事、监事、高管	28,750,000	71.88%	0	28,750,000	71.88%
	核心员工					
总股本		40,000,000	100.00%	0	40,000,000	100.00%
普通股股东人数		4				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈亚玮	19,770,000	0	19,770,000	49.43%	19,770,000	0
2	钟畅华	8,980,000	0	8,980,000	22.45%	8,980,000	0
3	杭州卡伯星节能科技开发有限公司	7,180,000	0	7,180,000	17.95%	7,180,000	0
4	北京华信智合管理咨询中心(有限合伙)	4,070,000	0	4,070,000	10.17%	4,070,000	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	40,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

沈亚玮直接持有阳光杰科 49.425% 股份，其持股 4% 的杭州卡伯星持有阳光杰科 17.950% 股份，其持有 40% 合伙财产份额并担任有限合伙人的华信智合持有阳光杰科 10.175% 股份。沈亚玮直接及间接持有阳光杰科的股份比例为 54.218%，其控制的有表决权股份比例为 49.425%。

钟畅华直接持有阳光杰科 22.450% 股份，持有杭州卡伯星 96% 股权，持有华信智合 60% 合伙财产份额并担任普通合伙人、执行事务合伙人。钟畅华直接及间接持有阳光杰科的股份比例为 45.782%，其控制的有表决权股份比例为 50.575%。

另外，沈亚玮担任阳光杰科董事，钟畅华担任阳光杰科董事长、总经理。沈亚玮和钟畅华签署了《一致

行动协议》。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

沈亚玮女士，出生于 1957 年 1 月，中国国籍，有境外永久居留权，大专学历，毕业于中国自学高考委员会统计学专业。1976 年 12 月至 1985 年 10 月，任浙江建德寿昌粮管所财务科统计员；1985 年 11 月至 1999 年 12 月，历任浙江建德县粮食局计划科统计员、企管科科长；2002 年 12 月至今，历任北京阳光奥友科技有限公司监事、董事、执行董事；2008 年 6 月至 2013 年 6 月，任阳光杰科有限公司执行董事、总经理。2015 年 8 月至今，任公司董事。

钟畅华先生，出生于 1963 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于中欧工商管理学院 EMBA 专业。1984 年 7 月至 1989 年 8 月，就职于地质矿产部（现国土资源部）矿产地质研究所；1989 年 9 月至 1992 年 8 月，就职于国家环境保护局（现国家环境保护部）机关干部处；1996 年 9 月至 2000 年 9 月，任美国通用新技术国际公司北京办事处首席代表兼任总经理；2000 年 10 月至 2010 年 3 月，任哈里伯顿能源服务公司兰德马克中国区经理和中国首席代表；2010 年 4 月至 2012 年 3 月，任美国哈里伯顿能源服务公司中国国家石油公司全球业务总经理；2012 年 4 月进入阳光杰科有限公司任经理；2013 年 6 月至 2015 年 8 月，任阳光杰科有限公司执行董事、总经理；2014 年 9 月至今，兼任北京基恩地科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内无变化。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东情况一致。

沈亚玮女士，出生于 1957 年 1 月，中国国籍，有境外永久居留权，大专学历，毕业于中国自学高考委员会统计学专业。1976 年 12 月至 1985 年 10 月，任浙江建德寿昌粮管所财务科统计员；1985 年 11 月至 1999 年 12 月，历任浙江建德县粮食局计划科统计员、企管科科长；2002 年 12 月至今，历任北京阳光奥友科技有限公司监事、董事、执行董事；2008 年 6 月至 2013 年 6 月，任阳光杰科有限公司执行董事、总经理。2015 年 8 月至今，任公司董事。

钟畅华先生，出生于 1963 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于中欧工商管理学院 EMBA 专业。1984 年 7 月至 1989 年 8 月，就职于地质矿产部（现国土资源部）矿产地质研究所；1989 年 9 月至 1992 年 8 月，就职于国家环境保护局（现国家环境保护部）机关干部处；1996 年 9 月至 2000 年 9 月，任美国通用新技术国际公司北京办事处首席代表兼任总经理；2000 年 10 月至 2010 年 3 月，任哈里伯顿能源服务公司兰德马克中国区经理和中国首席代表；2010 年 4 月至 2012 年 3 月，任美国哈里伯顿能源服务公司中国国家石油公司全球业务总经理；2012 年 4 月进入阳光杰科有限公司任经理；2013 年 6 月至 2015 年 8 月，任阳光杰科有限公司执行董事、总经理；2014 年 9 月至今，兼任北京基恩地科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月至今，任公司董事长、总经理。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟畅华	董事长兼总经理	男	53	硕士	2015.9.11—2018.9.11	是
沈亚玮	董事	女	58	专科	2015.9.11—2018.9.11	否
贾承造	董事	男	68	博士	2015.9.11—2018.9.11	是
游俊	董事兼副总经理	男	47	博士	2015.9.11—2018.9.11	是
朱大年	董事	男	41	硕士	2015.9.11—2018.9.11	是
刘化	监事会主席	女	63	本科	2015.9.11—2018.9.11	是
张丹丹	监事	女	36	硕士	2015.9.11—2018.9.11	是
许小丽	监事	女	32	本科	2015.9.11—2018.9.11	是
黄亦群	副总经理	男	54	硕士	2015.9.11—2018.9.11	是
许建明	副总经理	男	50	博士	2015.9.11—2018.9.11	是
葛焕增	副总经理兼董秘	男	51	硕士	2015.9.11—2018.9.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 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
沈亚玮	董事	19,770,000	0	19,770,000	49.43%	0
钟畅华	董事长兼总经理	8,980,000	0	8,980,000	22.45%	0
合计	-	28,750,000	0	28,750,000	71.88%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	85	75

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、五(一)	25,153,332.10	16,681,324.23
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	第八节、二、五(二)	600,000.00	
应收账款	第八节、二、五(三)	30,895,551.34	59,478,617.56
预付款项	第八节、二、五(四)	12,200.00	12,200.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、五(五)	845,773.01	2,002,868.21
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二、五(六)	297,905.41	
<b>流动资产合计</b>		<b>57,804,761.86</b>	<b>78,175,010.00</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	第八节、二、五(七)	2,803,452.41	2,988,100.01
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、二、五(八)	4,096,427.24	4,829,626.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、五(九)	29,025.16	
递延所得税资产	第八节、二、五(十)	343,236.06	141,955.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,272,140.87</b>	<b>7,959,682.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,076,902.73</b>	<b>86,134,692.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节、二、五(十一)	3,446,710.29	6,779,824.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、五(十二)	1,864,256.58	4,912,172.45
应交税费	第八节、二、五(十三)	151,144.78	4,281,873.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、五(十四)	283,998.93	202,579.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,746,110.58</b>	<b>16,176,450.03</b>
<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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,746,110.58</b>	<b>16,176,450.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、五(十五)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、五(十六)	18,354,705.17	18,354,705.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、五(十七)	503,315.02	503,315.02
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、五(十八)	472,771.96	11,100,221.92
归属于母公司所有者权益合计		59,330,792.15	69,958,242.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,330,792.15</b>	<b>69,958,242.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>65,076,902.73</b>	<b>86,134,692.14</b>

法定代表人：钟畅华 主管会计工作负责人：钟畅华 会计机构负责人：葛焕增

## （二）母公司资产负债表

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		17,870,589.73	14,467,021.96
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		600,000.00	
应收账款	第八节、二、十二 (一)	19,863,356.41	46,005,267.56

预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、十二 (二)	1,559,750.95	564,746.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		536,603.56	
<b>流动资产合计</b>		<b>40,430,300.65</b>	<b>61,037,035.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、二、十二 (三)	11,181,186.12	4,549,986.12
投资性房地产			
固定资产		2,773,376.72	2,949,306.34
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,096,427.24	4,829,626.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		306,095.38	214,002.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,357,085.46</b>	<b>12,542,921.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,787,386.11</b>	<b>73,579,957.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,287,372.00	4,398,153.16
预收款项			
应付职工薪酬		792,454.27	3,243,010.37
应交税费		199,840.31	2,348,851.28
应付利息			
应付股利			

其他应付款		2,101.00	2,101.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,281,767.58</b>	<b>9,992,115.81</b>
<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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,281,767.58</b>	<b>9,992,115.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,554,691.29	18,554,691.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		503,315.02	503,315.02
未分配利润		-2,552,387.78	4,529,835.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>56,505,618.53</b>	<b>63,587,841.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>58,787,386.11</b>	<b>73,579,957.28</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,409,601.80	32,414,387.51
其中：营业收入	第八节、二、五 (十九)	8,409,601.80	32,414,387.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		19,465,683.02	25,811,068.65
其中：营业成本	第八节、二、五 (十九)	4,792,666.21	13,597,546.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	第八节、二、五 (二十)	50,019.81	361,945.47
销售费用	第八节、二、五 (二十一)	2,372,140.38	3,759,454.53
管理费用	第八节、二、五 (二十二)	11,014,187.43	7,928,356.00
财务费用	第八节、二、五 (二十三)	-74,035.72	38,682.71
资产减值损失	第八节、二、五 (二十四)	1,310,704.91	125,083.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,056,081.22	6,603,318.86
加：营业外收入	第八节、二、五 (二十五)	227,350.39	0.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,828,730.83	6,603,318.86
减：所得税费用	第八节、二、五 (二十六)	-201,280.87	1,579,236.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,627,449.96	5,024,082.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-10,627,449.96	5,024,082.35
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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>		-10,627,449.96	5,024,082.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,627,449.96	5,024,082.35
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		-0.27	0.30
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：钟畅华 主管会计工作负责人：钟畅华 会计机构负责人：葛焕增

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、十二(四)	7,808,658.41	18,331,368.92
减：营业成本	第八节、二、十二(四)	4,480,175.65	8,809,611.55
营业税金及附加		45,693.02	171,283.23
销售费用		633,959.65	1,659,557.78
管理费用		8,894,123.09	6,008,412.11
财务费用		-107,580.16	39,823.13
资产减值损失		1,263,953.51	708,674.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,401,666.35	934,007.08
加：营业外收入		227,350.39	0.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,174,315.96	934,007.08
减：所得税费用		-92,093.02	148,909.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,082,222.94	785,097.22
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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		0.00	0.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,082,222.94	785,097.22
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		37,921,171.24	49,905,110.64
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		227,350.39	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五 (二十七)	438,108.36	998,314.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,586,629.99</b>	<b>50,903,424.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,992,994.55	22,065,733.42
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		12,809,016.57	16,166,322.32
支付的各项税费		4,982,029.92	7,460,657.84

支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五 (二十七)	5,134,815.08	5,503,933.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,918,856.12</b>	<b>51,196,647.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,667,773.87</b>	<b>-293,222.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,766.00	2,963,728.97
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		_____	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>195,766.00</b>	<b>2,963,728.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-195,766.00</b>	<b>-2,963,728.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	1,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
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>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>1,700,000.00</b>
<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>		<b>8,472,007.87</b>	<b>-1,556,951.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,681,324.23	19,390,102.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,153,332.10</b>	<b>17,833,150.69</b>

法定代表人：钟畅华 主管会计工作负责人：钟畅华 会计机构负责人：葛焕增

#### (六) 母公司现金流量表

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		33,683,148.37	27,598,195.29



收到的税费返还		227,350.39	_____
收到其他与经营活动有关的现金		390,950.80	6,944,320.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,301,449.56</b>	<b>34,542,515.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,598,907.41	9,292,233.51
支付给职工以及为职工支付的现金		9,790,329.27	13,265,519.72
支付的各项税费		3,228,663.89	4,418,331.36
支付其他与经营活动有关的现金		4,453,015.22	9,571,152.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,070,915.79</b>	<b>36,547,237.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,230,533.77</b>	<b>-2,004,721.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,766.00	2,963,728.97
投资支付的现金		_____	450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,631,200.00	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,826,966.00</b>	<b>3,413,728.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,826,966.00</b>	<b>-3,413,728.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	1,700,000.00
取得借款收到的现金		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
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>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>1,700,000.00</b>
<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>		<b>3,403,567.77</b>	<b>-3,718,450.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,467,021.96	18,041,041.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,870,589.73</b>	<b>14,322,591.14</b>

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情

4、油服行业客户招投标一般在上半年进行，项目在下半年实施，验收在年底进行，所以，收入和利润的确认通常集中体现在下半年特别是第四季度。

5、报告期内新成立了“美国阳光杰科科技有限责任公司”全资子公司，纳入报表合并范围。

### 二、报表项目注释

## 北京阳光杰科科技股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

北京阳光杰科科技股份有限公司（以下简称公司）前身为北京阳光杰科科技有限公司于 2008 年 6 月 12 日由北京阳光奥友科技有限公司出资人民币 500 万元成立，此次出资由北京永勤会计师事务所出具“永勤验字（2008）第 282 号”《验资报告》确认，初始注册地址：北京市海淀区花园东路 10 号高德大厦 308A。2009 年 7 月 3 日，公司住所发生变更，变更为“北京市海淀区花园东路 10 号高德大厦十层 1002 号；2011 年 9 月 9 日，变更为“北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园·北领地 C 区 2 号楼 301B、301C、301D 室。

2011 年 11 月 18 日公司召开第二届第一次股东会议，同意原股东阳光奥友将 275 万

元出资转让给沈亚玮、将 225 万元出资转让给杭州卡伯星节能科技开发有限公司（以下简称“卡伯星”）并分别签订了转股协议书。2012 年 7 月 19 日，公司注册资本由 500 万元增至 1500 万元。新增股东钟畅华货币增资 375 万元，持有公司 25% 股权；沈亚玮以货币形式增资 550 万元，增资后持有公司 55% 股权；卡伯星以货币形式增资 75 万元，增资后持有公司 20% 股权。此次增资经北京中瑞诚会计师事务所出具“中瑞诚验字（2012）07041 号”《验资报告》确认。

2015 年 6 月 18 日公司第五届第一次股东会通过增加公司注册资本的决议，注册资本由 1500 万元，增至 1670 万元，新增注册资本由北京华信智合管理咨询中心（有限合伙）认缴。截止 2015 年 6 月 30 日，公司股东情况如下：沈亚玮出资 825 万元，持股 49.40%；钟畅华出资 375 万元，持股 22.46%，卡伯星出资 300 万元，持股 17.96%，北京华信智合管理咨询中心（有限合伙）出资 170 万元，持股 10.18%。

2015 年 8 月 10 日，原有限责任公司以净资产折股方式整体改制为股份公司，股本为：4000 万元。公司法定代表人钟畅华，营业执照号为：110108011102593。营业期限为 2008 年 6 月 12 日至长期。公司的经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、为石油和天然气的开采提供技术服务、计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 17 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2016 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京基恩地科技有限公司
新疆杰科能源科技有限公司
美国阳光杰科科技有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的

披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力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**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将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。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。  
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资



取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

金融资产的具体减值方法如下：

公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价

值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独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：100 万元及以上

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

### 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定依据
账龄组合	一般款项
款项性质	主要为押金、备用金、保证金，可收回性区别于一般款项

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内	0	0
半年 1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

### 2、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备。

### 3、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货中库存商品按实际成本计价，发出时个别认定法进行核算。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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



## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	直线法	10	5	9.50
其他	直线法	5	5	19.00

## 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

## 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六)无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	预计可使用期限

每年度终了，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。经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十七)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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十)预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(二十一)收入**

### **1、 销售商品收入的确认**

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

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；

收入的金额能够可靠地计量；

相关经济利益很可能流入公司；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### **2、 提供劳务收入的确认**

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### **3、 本公司收入确认的具体方式**

公司营业收入主要包括软件销售收入和技术服务收入。其中软件销售收入是在完成软件的交付、安装并完成相应的培训活动，依据对方出具的货物签收单和培训记录确认单确认收入；技术服务收入采用完工百分比法确认收入，完工进度确认方法依据实际发生的成本占预计总成本的比例，成本的确认依据实际发生的人工及其他劳务成本。

## **(二十二) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、确认时点

以实际收到政府补助为确认时点。

## 2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十四) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理



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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本年度未发生重要会计政策变更。

### 2、 重要会计估计变更

本年度无需要披露的重大会计估计变更事项。

### 3、 会计差错更正

本年度无需要披露的会计差错更正事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京阳光杰科科技股份有限公司	15%
北京基恩地科技有限公司	25%
新疆杰科能源科技有限公司	25%
美国阳光杰科科技有限责任公司	15%-35%

## (二) 税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，经北京市海淀区国家税务局核准，本公司软件产品—水平井辅助设计系统[简称 HWCAD2010]V2010，享受增值税即征即退的政策，自 2012 年 6 月 1 日起执行；本公司软件产品—基于地震层速度的区域孔隙压力预测软件[简称区域孔隙压力预测]V2014，享受增值税即征即退的政策，自 2014 年 12 月 1 日起执行；本公司软件产品 GDP 勘探研究管理辅助系统决策系统[简称 GDP]V1.0，享受增值税即征即退的政策，自 2013 年 11 月 1 日起执行。

2、2011 年 11 月 21 日，公司本部获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR201111000096，有效期三年，企业所得税按照 15%征收。2014 年 12 月 12 日，公司高新技术企业证书重新备案，证书编号为 GF201411000912，有效期三年。2016 年企业所得税按照 15%征收。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
库存现金	100,220.71	70,940.46
银行存款	25,053,111.39	16,610,383.77
其他货币资金		
合计	25,153,332.10	16,681,324.23
其中：存放在境外的款项总额	6,631,200.00	

注：期末，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及资金汇回受到限制的款项，有存放在境外的款项。

## (二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	600,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	600,000.00	-

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	33,084,749.92	100.00	2,189,198.58	6.62	30,895,551.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,084,749.92	100.00	2,189,198.58	6.62	30,895,551.34

类别	年初余额				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	60,357,111.23	100.00	878,493.67	1.46	59,478,617.56

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,357,111.23	100.00	878,493.67	1.46	59,478,617.56

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	5,910,991.32		
半至1年	14,824,640.00	148,246.40	1.00
1至2年	6,739,571.24	336,978.56	5.00
2至3年	5,579,391.06	1,673,817.32	30.00
3年以上	30,156.30	30,156.30	100.00
合计	33,084,749.92	2,189,198.58	6.62

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,310,704.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆维吾尔自治区石油管理局	11,231,182.30	33.95	1,956,406.88
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	5,237,200.00	15.83	62,692.00
中国石化集团国际石油勘探开发有限公司	3,500,000.00	10.58	0.00
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院廊坊分院	1,630,000.00	4.93	16,300.00
中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	1,179,300.00	3.56	11,793.00
合计	22,777,682.30	68.85	2,047,191.88

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			12,200.00	100.00
1 至 2 年	12,200.00	100.00		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	12,200.00	100.00	12,200.00	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
高世荣	12,200.00	100.00
合计	12,200.00	100.00

## (五) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				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	845,773.01	100.00			845,773.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	845,773.01	100.00			845,773.01

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,002,868.21	100.00			2,002,868.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,002,868.21	100.00			2,002,868.21

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金	598,689.49		
保证金	79,500.00		
备用金	120,687.52		
往来款	46,896.00		
合计	845,773.01		

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款		1,206,619.20
押金	598,689.49	614,381.49
保证金	79,500.00	114,500.00
备用金	120,687.52	67,367.52
往来款	46,896.00	
合计	845,773.01	2,002,868.21

## 3、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京东升博展科技发展有限公司	押金	598,689.49	半年-1年、1-2年	70.79	
万鑫	备用金	56,287.52	半年-1年	6.66	
新疆油田重油开发公司	保证金	31,500.00	半年以内	3.72	
新疆油田公司百口泉采油厂	保证金	30,000.00	半年以内	3.55	
北京国际电气工程有限责任公司	保证金	13,000.00	半年-1年	1.53	
合计		729,477.01		86.25	

## (六) 其他流动资产

### 其他流动资产分类列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

预缴税金	721,085.99	0.00	-
合计	721,085.99	0.00	-

## (七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额		1,372,124.79	3,120,034.66	4,492,159.45
(2) 本期增加金额		153,846.16	15,766.00	169,612.16
—购置		153,846.16	15,766.00	169,612.16
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额		1,525,970.95	3,135,800.66	4,661,771.61
2. 累计折旧				
(1) 年初余额		283,992.34	1,220,067.10	1,504,059.44
(2) 本期增加金额		71,302.10	282,957.66	354,259.76
—计提		71,302.10	282,957.66	354,259.76
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额		355,294.44	1,503,024.76	1,858,319.20
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				

4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		1,170,676.51	1,632,775.90	2,803,452.41
(2) 年初账面价值		1,088,132.45	1,899,967.56	2,988,100.01

## (八)无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额		8,443,395.17		8,443,395.17
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额		8,443,395.17		8,443,395.17
2. 累计摊销				
(1) 年初余额		3,613,768.23		3,613,768.23
(2) 本期增加金额		773,199.70		773,199.70
—计提		773,199.70		773,199.70
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额		4,346,967.93		4,346,967.93
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		4,096,427.24		4,096,427.24
(2) 年初账面价值		4,829,626.94		4,829,626.94



## (九)长期待摊费用

项目	期末余额	年初余额
房租	29,025.16	
合计	29,025.16	

## (十) 递延所得税资产

## 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,189,198.58	343,236.06	878,493.67
内部交易未实现利润				
合计	2,189,198.58	343,236.06	878,493.67	141,955.19

## (十一) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年内	817,872.00	6,262,368.03
1-2 年	2,111,381.60	47,956.69
2-3 年	47,956.69	
3 年以上	469,500.00	469,500.00
合计	3,446,710.29	6,779,824.72

## (十二)应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,804,256.60	8,742,658.96	11,759,965.15	1,786,950.41
离职后福利-设定提存计划	107,915.85	563,441.74	594,051.42	77,306.17
辞退福利		455,000.00	455,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	4,912,172.45	9,761,100.70	12,809,016.57	1,864,256.58

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,743,170.57	8,360,769.55	11,362,232.62	1,741,707.50
(2) 职工福利费		192,123.00	192,123.00	
(3) 社会保险费	61,086.03	323,305.41	339,148.53	45,242.91
其中：医疗保险费	52,886.10	280,103.90	293,761.80	39,228.20
工伤保险费	3,969.14	20,796.90	21,889.51	2,876.53
生育保险费	4,230.79	22,404.61	23,497.22	3,138.18
(4) 住房公积金		321,461.00	321,461.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,804,256.60	9,197,658.96	12,214,965.15	1,786,950.41

**3、 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	102,777.00	537,833.02	566,522.11	74,087.91
失业保险费	5,138.85	25,608.72	27,529.31	3,218.26
企业年金缴费				
合计	107,915.85	563,441.74	,594,051.42	77,306.17

**(十三)应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	112,122.82	2,661,685.87
企业所得税	311,057.75	1,106,507.60
个人所得税	137,642.51	159,787.35
城市维护建设税	7,876.32	204,512.22
教育费附加	3,375.57	87,648.10
地方教育费附加	2,250.38	58,432.06
其他		3,300.00
合计	574,325.35	4,281,873.20

## (十四)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
培训费	200,000.00	200,000.00
其他	83,998.93	2,579.66
合 计	283,998.93	202,579.66

## (十五)股本

项目	年初余额	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	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

**(十六)资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,354,705.17			18,354,705.17
其他资本公积				
合计	18,354,705.17			18,354,705.17

**(十七)盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	503,315.02			503,315.02
合计	503,315.02			503,315.02

**(十八)未分配利润**

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	11,100,221.92	36,566,803.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,100,221.92	36,566,803.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,627,449.96	11,334,627.82
减：提取法定盈余公积		581,824.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		36,219,384.62
期末未分配利润	472,771.96	11,100,221.92

**(十九)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
技术服务收入	4,033,533.43	1,924,292.56	19,457,122.47	7,425,958.29
软件销售收入	4,376,068.37	2,868,373.65	12,957,265.04	6,171,588.20
合计	8,409,601.80	4,792,666.21	32,414,387.51	13,597,546.49

**(二十)营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,178.22	211,134.88
教育费附加	12,504.95	90,486.36
地方教育费附加	8,336.64	60,324.23
合计	50,019.81	361,945.47

**(二十一)销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,824,046.32	3,094,442.82
差旅费	317,738.83	408,540.16
办公费	101,722.49	256,471.55
合计	2,372,140.38	3,759,454.53

**(二十二)管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,073,828.84	1,406,205.95
研究与开发费	1,864,757.02	2,201,044.60
差旅费	103,303.95	103,898.05
招待费	214,774.96	378,602.38
办公费	447,718.22	746,465.49
房租水电	1,253,005.91	1,293,067.93
保险费	431,501.47	401,244.38
折旧与摊销	1,088,460.37	962,587.89
税金	10,611.69	
通讯费	77,906.17	119,584.67

中介机构费	905,283.01	
培训、咨询费	260,000.00	
福利费	116,359.00	112,723.54
公积金	160,152.00	146,280.00
其他	6,524.82	56,651.12
合计	11,014,187.43	7,928,356.00

注：“工资”中包含了没有参加项目的项目服务人员工资 2,557,662.76 元，其余管理人员工资为：1,516,166.08 元，与上期基本持平。

### (二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	66,812.80	80,056.79
汇兑损益	-12,702.69	102,065.18
手续费	5,479.77	16,674.32
合计	-74,035.72	38,682.71

### (二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,310,704.91	125,083.45
合计	1,310,704.91	125,083.45

### (二十五) 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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	227,350.39		227,350.39
合计	227,350.39		227,350.39

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
销售自行研发软件税额返还	227,350.39		



基于数据直连的油气勘探项目管理 与成果发布系统			
合计	227,350.39		/

**(二十六)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		1,309,874.97
递延所得税费用	-201,280.87	269,361.54
合计	-201,280.87	1,579,236.51

**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	-10,828,730.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-201,280.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-201,280.87

**(二十七)现金流量表项目****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
押金	2,980.00	602,282.48
保证金	276,808.36	210,000.00
备用金及保险	79,790.44	105,975.00
利息收入	66,812.80	80,056.79
政府补助		
其他	11,716.76	
合 计	438,108.36	998,314.27

## 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
办公费	546,521.65	946,137.43
差旅费	814,798.59	1,464,570.09
招待费	214,774.96	378,602.38
房租水电	1,253,005.91	1,293,067.93
通讯费	77,906.17	75,276.85
手续费	5,479.77	16,875.92
保证金	228,000.00	283,500.00
备用金	98,780.80	82,670.73
押金	288.00	592,883.49
往来款	600,000.00	
会议费		115,515.00
顾问费	600,000.00	
审计费	304,103.77	87,500.00
评估费		

律师费	100,000.00	50,000.00
培训、咨询费	260,000.00	
其他	31,155.46	117,333.88
合计	5,134,815.08	5,503,933.70

## (二十八)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	-10,627,449.96	5,024,082.35
加：资产减值准备	1,310,704.91	125,083.45
固定资产等折旧	354,259.76	352,876.91
无形资产摊销	773,199.70	609,710.98
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-201,280.87	269,361.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		5,427,573.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,829,456.51	15,783,149.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,771,116.18	-27,885,060.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,667,773.87	-293,222.37
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	25,153,332.10	17,833,150.69

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	16,681,324.23	19,390,102.03
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	8,472,007.87	-1,556,951.34

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	25,153,332.10	16,681,324.23
其中：库存现金	100,220.71	70,940.46
可随时用于支付的银行存款	25,053,111.39	16,610,383.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,153,332.10	16,681,324.23
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		

## (二十九)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
应付账款			
其中：美元	243,000.00	6.6312	1,611,381.60
货币资金			
其中：美元	1,000,000.00	6.6312	6,631,200.00

## 六、 合并范围的变更

本公司 2016 年 6 月 30 日合并范围变动系 2016 年 3 月新设成立合并美国阳光杰科科技有限责任公司。

## 七、 在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## 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	
北京基恩地科技有限公司	北京	北京	软件销售	100.00		收购
新疆杰科能源科技有限公司	新疆	新疆	工程管理、软件服务	100.00		投资设立
美国阳光杰科科技有限责任公司	美国	美国	油气勘探开发、软件服务	100.00		投资设立

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本公司的控股股东

本公司控股股东为沈亚玮和钟畅华。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
GNT INTERNATIONAL, INC	公司实际控制人近亲属控制的企业
General New Technology International, Inc	公司实际控制人近亲属控制的企业

## (四) 关联交易情况

## 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
GNT INTERNATIONAL, INC	采购软件	2,442,218.80	2,778,759.07
General New Technology	采购软件		1,290,221.37

International,Inc			
-------------------	--	--	--

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
GNT INTERNATIONAL,INC	提供劳务		4,728,186.92
General New Technology International,Inc	提供劳务		

## (五) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	GNT INTERNATIONAL,INC			571,143.10	
	General New Technology International,Inc			12,939,946.00	88,710.34
其他应收款					
	General New Technology International,Inc			1,206,619.20	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	GNT INTERNATIONAL,INC	1,611,381.60	4,604,936.44
	General New Technology International,Inc		394,161.52

## 九、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项说明。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	21,903,992.29	100.00	2,040,635.88	9.32	19,863,356.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,903,992.29	100.00	2,040,635.88	9.32	19,863,356.41

类别	年初余额				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	46,781,949.93	100.00	776,682.37	1.66	46,005,267.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,781,949.93	100.00	776,682.37	1.66	46,005,267.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	5,129,829.99		
半年至 1 年	4,823,000.00	48,230.00	1.00
1 至 2 年	6,371,771.24	318,588.56	5.00
2 至 3 年	5,579,391.06	1,673,817.32	30.00

3 年以上			
合计	21,903,992.29	2,040,635.88	9.32

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,263,953.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆维吾尔自治区石油管理局	11,231,182.30	51.27	1,956,406.88
中国石化集团国际石油勘探开发有限公司	3,500,000.00	15.98	0.00
中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	1,179,300.00	5.38	11,793.00
大庆油田有限责任公司勘探开发研究院	1,150,000.00	5.25	11,500.00
中国石油集团长城钻探工程有限公司压裂公司	949,000.00	4.33	9,490.00
合计	18,009,482.30	82.21	1,989,189.88

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,559,750.95	100.00			1,559,750.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,559,750.95	100.00			1,559,750.95

种类	年初余额				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	564,746.00	100.00		564,746.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	564,746.00	100.00		564,746.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金	405,362.48		
保证金	25,000.00		
备用金	70,013.52		
往来款	1,059,374.95		
合计	1,559,750.95		

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	405,362.48	407,378.48
保证金	25,000.00	100,000.00
备用金	70,013.52	57,367.52
往来款	1,059,374.95	
合计	1,559,750.95	564,746.00

## 3、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆杰科能源科技有限公司	往来款	859,374.95	半年以内	55.10	
北京东升博展科技发展有限公司	押金	405,362.48	半年-1年、1-2年	25.99	
北京基恩地科技有限公司	往来款	200,000.00	半年以内	12.82	
万鑫	备用金	56,287.52	半年-1年	3.61	

新疆油田勘探院	保证金	13,000.00	半年-1 年	0.83	
合计		1,534,024.95		98.35	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	11,831,186.12	650,000.00	11,181,186.12	5,199,986.12	650,000.00	4,549,986.12
对联营、合营企业投资						
合计	11,831,186.12	650,000.00	11,181,186.12	5,199,986.12	650,000.00	4,549,986.12

## 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京基恩地科技有限公司	3,199,986.12			3,199,986.12		
新疆杰科能源科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		650,000.00
美国阳光杰科科技有限责任公司		6,631,200.00		6,631,200.00		
合计	5,199,986.12	6,631,200.00		11,831,186.12		650,000.00

## (四) 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
技术服务收入	3,432,590.04	1,611,802.00	14,989,488.51	6,458,535.91
软件销售收入	4,376,068.37	2,868,373.65	3,341,880.41	2,351,075.64
合计	7,808,658.41	4,480,175.65	18,331,368.92	8,809,611.55

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补贴（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或者定量享受的政府补助除外）	227,350.39	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	227,350.39	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-16.44	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.79	-0.27	-0.27

北京阳光杰科科技股份有限公司

二〇一六年八月十七日