

北京中盈安信技术服务股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]16508号

目 录

审计报告	2
2016年1-9月财务报表	4
2016年1-9月财务报表附注	38

北京中盈安信技术服务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京中盈安信技术服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年9月30日的资产负债表及合并资产负债表，2016年1-9月的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年9月30日的财务状况及合并财务状况以及2016年1-9月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国·北京
二〇一六年十一月十四日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年9月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	79,422,641.22	4,314,221.49	六、1
△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	-	1,000,000.00	六、2
应收账款	133,319,551.24	144,280,880.10	六、3
预付款项	3,389,259.57	1,504,436.64	六、4
△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	17,771,472.59	3,089,909.07	六、5
△买入返售金融资产	-	-	
存货	405,696.61	-	六、6
划分为持有待售的资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	

其他流动资产	-	-	
流动资产合计	234,308,621.23	154,189,447.30	
非流动资产			
△发放贷款及垫款	-	-	
可供出售金融资产	-	-	
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	14,774.92	7,548,841.60	六、7
投资性房地产	-	-	
固定资产	1,257,876.14	678,282.57	六、8
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	11,243,629.16	12,609,056.15	六、9
开发支出	4,876,384.12	580,925.47	六、10
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	1,770,164.19	1,332,848.07	六、11
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	19,162,828.53	22,749,953.86	

合并资产负债表（续）

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年9月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	5,000,000.00	8,000,000.00	六、12
△向中央银行借款	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	
△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	17,039,955.89	13,591,869.25	六、13
预收款项	1,488,343.10	1,392,363.20	六、14
△卖出回购金融资产款	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
应付职工薪酬	2,807,435.26	2,203,410.70	六、15
应交税费	7,058,160.06	10,702,180.89	六、16
应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
其他应付款	63,678,339.68	13,328,956.16	六、17
△应付分保账款	-	-	
△保险合同准备金	-	-	
△代理买卖证券款	-	-	
△代理承销证券款	-	-	

划分为持有待售的负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	97,072,233.99	49,218,780.20	
非流动负债			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
专项应付款	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	-	-	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	-	-	
负 债 合 计	97,072,233.99	49,218,780.20	
所有者权益			
股本	54,000,000.00	50,000,000.00	六、18
其他权益工具	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	56,738,537.45	22,738,537.45	六、19
减:库存股	-	-	

其他综合收益	199,086.27	60,445.59	
专项储备	-	-	
盈余公积	5,238,246.05	5,238,246.05	六、20
△一般风险准备	-	-	
未分配利润	40,223,346.00	49,683,391.87	六、21
归属于母公司所有者权益合计	156,399,215.77	127,720,620.96	
少数股东权益	-	-	
所有者权益合计	156,399,215.77	127,720,620.96	
负债及所有者权益合计	253,471,449.76	176,939,401.16	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年1-9月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	15,361,075.86	113,253,151.51	
其中：营业收入	15,361,075.86	113,253,151.51	六、22
△利息收入	-	-	
△已赚保费	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	
二、营业总成本	47,539,719.70	65,434,303.83	
其中：营业成本	28,178,326.34	37,758,311.13	六、22
△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	25,116.91	503,376.33	六、23
销售费用	3,498,141.80	5,170,895.74	六、24
管理费用	14,346,532.54	14,609,305.05	六、25
财务费用	364,080.90	764,856.77	六、26
资产减值损失	1,127,521.21	6,627,558.81	六、28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	

投资收益	20,665,933.32	2,402,861.60	六、27
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	138,296.09	2,402,861.60	
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-11,512,710.52	50,221,709.28	
加:营业外收入	1,615,371.89	1,794,597.21	六、29
其中:非流动资产处置利得	-	-	
减:营业外支出	23.36	-	
其中:非流动资产处置损失	-	-	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-9,897,361.99	52,016,306.49	
减:所得税费用	-437,316.12	5,999,738.33	六、30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-9,460,045.87	46,016,568.16	
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	-9,460,045.87	46,016,568.16	
少数股东损益	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	138,640.68	60,445.59	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	138,640.68	60,445.59	
(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	138,640.68	60,445.59	
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	138,640.68	60,445.59	
6. 其他	-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	
七、综合收益总额	-9,321,405.19	46,077,013.75	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,321,405.19	46,077,013.75	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	-0.18	0.92	十七、1
(二) 稀释每股收益	-0.18	0.92	十七、1

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用。

注：本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润填写在“其中：被合并方在合并前实现的净利润”行的本期金额，上期被合并方实现的净利润填写在“其中：被合并方在合并前实现的净利润”行的上期金额。

合并现金流量表

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年1-9月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	27,497,267.13	34,115,634.14	
△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	11,337.47	101,058.11	
收到其他与经营活动有关的现金	8,925,058.09	21,409,460.13	六、31
经营活动现金流入小计	36,433,662.69	55,626,152.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	11,509,716.28	13,743,891.53	
△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	22,344,178.31	17,353,226.87	

支付的各项税费	3,753,027.22	9,052,239.82	
支付其他与经营活动有关的现金	14,047,104.64	16,848,170.54	六、31
经营活动现金流出小计	51,654,026.45	56,997,528.76	
经营活动产生的现金流量净额	-15,220,363.76	-1,371,376.38	六、32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	14,300,000.00	-	
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	-	6,406.07	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	14,300,000.00	6,406.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,938,404.19	6,471,782.22	
投资支付的现金	400,000.00	5,145,980.00	
△质押贷款净增加额	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流出小计	6,338,404.19	11,617,762.22	
投资活动产生的现金流量净额	7,961,595.81	-11,611,356.15	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	101,000,000.00	-	
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	5,000,000.00	9,000,000.00	
△发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	-	六、31
筹资活动现金流入小计	112,000,000.00	9,000,000.00	
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	495,790.56	790,326.76	

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	19,451,566.67	-	六、31
筹资活动现金流出小计	27,947,357.23	9,790,326.76	
筹资活动产生的现金流量净额	84,052,642.77	-790,326.76	
四、汇率变动对现金的影响	23,332.78	2,852.84	
五、现金及现金等价物净增加额	76,817,207.60	-13,770,206.45	六、32
加：期初现金及现金等价物的余额	2,605,433.62	16,375,640.07	六、32
六、期末现金及现金等价物余额	79,422,641.22	2,605,433.62	六、32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用。

合并所有者权益变动表

编制单位：北京中
盈安信技术服务股
份有限公司

2016年1-9月

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△ 一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	22,738,537.45	-	60,445.59	-	5,238,246.05	-	49,683,391.87	-	127,720,620.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	-	22,738,537.45	-	60,445.59	-	5,238,246.05	-	49,683,391.87	-	127,720,620.96

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	34,000,000.00	-	138,640.68	-	-	-	-9,460,045.87	-	28,678,594.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	138,640.68	-	-	-	-9,460,045.87	-	-9,321,405.19
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	38,000,000.00
1.所有者投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	38,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	54,000,000.00	-	-	-	56,738,537.45	-	199,086.27	-	5,238,246.05	-	40,223,346.00	-	156,399,215.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京中
盈安信技术服务股
份有限公司

2016年1-9月

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	△ 一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	19,454.53	-	-	-	7,164,331.40	-	64,459,821.28	-	81,643,607.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	19,454.53	-	-	-	7,164,331.40	-	64,459,821.28	-	81,643,607.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	22,719,082.92	-	60,445.59	-	-1,926,085.35	-	-14,776,429.41	-	46,077,013.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	60,445.59	-	-	-	46,016,568.16	-	46,077,013.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,238,246.05	-	-5,238,246.05	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,238,246.05	-	-5,238,246.05	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	40,000,000.00	-	-	-	22,719,082.92	-	-	-	-7,164,331.40	-	-55,554,751.52	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	40,000,000.00	-	-	-	22,719,082.92	-	-	-	-7,164,331.40	-	-55,554,751.52	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	22,738,537.45	-	60,445.59	-	5,238,246.05	-	49,683,391.87	-	127,720,620.96

法定代表人：

主管会计工作
负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年9月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	78,547,467.19	3,307,009.32	
△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	-	1,000,000.00	
应收账款	122,388,450.27	133,707,351.22	十六、1
预付款项	3,356,259.57	1,504,436.64	
△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	18,174,898.59	3,298,997.07	十六、2
△买入返售金融资产	-	-	
存货	405,696.61	-	
划分为持有待售的资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	-	-	
流动资产合计	222,872,772.23	142,817,794.25	

非流动资产			
△发放贷款及垫款	-	-	
可供出售金融资产	-	-	
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	18,886.75	7,552,953.43	十六、3
投资性房地产	-	-	
固定资产	1,257,876.14	678,282.57	
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	11,243,629.16	12,609,056.15	
开发支出	4,876,384.12	580,925.47	
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	1,778,303.12	1,340,790.73	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	19,175,079.29	22,762,008.35	

资 产 总 计	242,047,851.52	165,579,802.60	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年9月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	5,000,000.00	8,000,000.00	
△向中央银行借款	-	-	
△吸收存款及同业存款	-	-	
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	-	-	
△拆入资金	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	8,096,408.93	4,759,725.19	
预收款项	1,488,343.10	1,392,363.20	
△卖出回购金融资产款	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
应付职工薪酬	2,808,395.26	2,203,410.70	
应交税费	7,056,087.47	10,700,676.22	
应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
其他应付款		13,422,083.85	

	63,776,556.89		
△应付分保账款	-	-	
△保险合同准备金	-	-	
△代理买卖证券款	-	-	
△代理承销证券款	-	-	
划分为持有待售的负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	88,225,791.65	40,478,259.16	
非流动负债			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
专项应付款	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	-	-	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	-	-	
负债合计	88,225,791.65	40,478,259.16	
所有者权益			
股本		50,000,000.00	

	54,000,000.00		
其他权益工具	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	56,719,082.92	22,719,082.92	
减:库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	5,238,246.05	5,238,246.05	
一般风险准备	-	-	
未分配利润	37,864,730.90	47,144,214.47	
所有者权益合计	153,822,059.87	125,101,543.44	
负债及所有者权益合计	242,047,851.52	165,579,802.60	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年1-9月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	15,361,075.86	100,699,465.14	
其中：营业收入	15,361,075.86	100,699,465.14	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	47,359,353.67	55,446,856.87	
其中：营业成本	28,178,326.34	28,570,563.42	十六、4
△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	25,116.91	503,376.33	
销售费用	3,498,141.80	5,170,895.74	

管理费用	14,166,597.55	14,428,286.40	
财务费用	362,142.70	693,764.19	
资产减值损失	1,129,028.37	6,079,970.79	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	
投资收益	20,665,933.32	2,402,861.60	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	138,296.09	2,402,861.60	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,332,344.49	47,655,469.87	
加：营业外收入	1,615,371.89	1,794,597.21	
其中：非流动资产处置利得	-	-	
减：营业外支出	23.36	-	
其中：非流动资产处置损失	-	-	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,716,995.96	49,450,067.08	
减：所得税费用	-437,512.39	5,991,837.57	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,279,483.57	43,458,229.51	
六、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	-	-	

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	-	-	
七、综合收益总额	-9,279,483.57	43,458,229.51	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年1-9月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	27,497,267.13	32,827,736.46	
△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	11,337.47	101,058.11	
收到其他与经营活动有关的现金	8,974,942.04	21,152,031.92	
经营活动现金流入小计	36,483,546.64	54,080,826.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	11,375,570.65	13,388,287.88	
△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	22,167,911.72	17,298,032.89	
支付的各项税费	3,753,027.22	9,052,239.82	
支付其他与经营活动有关的现金	14,252,029.89	16,707,186.22	
经营活动现金流出小计	51,548,539.48	56,445,746.81	
经营活动产生的现金流量净额	-15,064,992.84	-2,364,920.32	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	14,300,000.00	-	
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	-	6,406.07	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	14,300,000.00	6,406.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,938,404.19	6,471,782.22	
投资支付的现金	400,000.00	5,150,091.83	
△质押贷款净增加额	-	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流出小计	6,338,404.19	11,621,874.05	
投资活动产生的现金流量净额	7,961,595.81	-11,615,467.98	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	101,000,000.00	-	
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	5,000,000.00	9,000,000.00	
△发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	-	
筹资活动现金流入小计	112,000,000.00	9,000,000.00	

偿还债务支付的现金	8,000,000.00	9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	495,790.56	790,326.76	
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	19,451,566.67	-	
筹资活动现金流出小计	27,947,357.23	9,790,326.76	
筹资活动产生的现金流量净额	84,052,642.77	-790,326.76	
四、汇率变动对现金的影响	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	76,949,245.74	-14,770,715.06	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,598,221.45	16,368,936.51	
六、期末现金及现金等价物余额	78,547,467.19	1,598,221.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016 年 1-9 月

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△一 般风 险准 备	未分配利润	所有者权益合计
		股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	22,719,082.92	-	-	-	5,238,246.05	-	47,144,214.47	125,101,543.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	-	22,719,082.92	-	-	-	5,238,246.05	-	47,144,214.47	125,101,543.44

										8,24 6.05		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-9,279,483.57	28,720,516.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,279,483.57	-9,279,483.57
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	38,000,000.00
1.所有者投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	38,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-											-

		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	54,000,000.00	-	-	-	56,719,082.92	-	-	-	5,238,246.05	-	37,864,730.90	153,822,059.87	

法定代表人：

主管会计工
作负责人：

会计机构负责
人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年1-9月

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	7,164,331.40	-	64,478,982.53	81,643,313.93	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	7,164,331.40	-	64,478,982.53	81,643,313.93	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	22,719,082.92	-	-	-1,926,08	-	-17,334,768.0	43,458,229.51	

									5.35		6	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,458,229.51	43,458,229.51
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,238,246.05	-	-5,238,246.05	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,238,246.05	-	-5,238,246.05	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	40,000,000.00	-	-	-	22,719,082.92	-	-	-	-	-	-7,164,33	-55,554,751.5

									1.40			2	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	40,000,000.00	-	-	-	22,719,082.92	-	-	-	-7,164,331.40	-	-55,554,751.52	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	22,719,082.92	-	-	-	-5,238,246.05	-	47,144,214.47	125,101,543.44	

法定代表人：

主管会计工作负
责人：

会计机构负责人：

北京中盈安信技术服务股份有限公司

2016年1-9月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 北京中盈安信技术服务股份有限公司

住 所: 北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 A 座 13 层 01-15 室

法定代表人: 刘荣

注册资本: 5,400 万元

股 本: 5,400 万元

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

公司经营范围: 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机技术培训; 测绘服务; 企业策划; 市场调查; 经济贸易咨询; 承办展览展示活动; 组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、日用品、文化用品; 零售机械设备、电子产品、五金、交电; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 工程勘察设计。(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。)

(二) 历史沿革

北京中盈安信技术服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“中盈安信”)是由北京中盈安信技术服务有限公司整体改制设立的股份有限公司, 于 2015 年 10 月 28 日在北京市海淀区工商行政管理局海淀分局注册登记, 营业执照统一社会信用代码为 91110108585834384X。公司股票已于 2015 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 公司于 2016 年 6 月 7 日变更注册资本, 变更后注册资本金 5,400 万元, 于 2016 年 7 月 27 日完成工商信息变更登记。

公司改制时, 由公司股东会决议通过: 以 2015 年 5 月 31 日北京中盈安信技术服务有限公司的净资产为折股依据, 将净资产中的 50,000,000.00 元折为股份公司的股本总额 50,000,000.00 万股, 每股 1 元, 其余的净资产计入资本公积。本次公司改制后, 公司股东出资额及持股比例如下:

股 东	认缴出资额(万元)	持股比例
刘荣	1,249.50	24.99%
何文武	1,200.50	24.01%
北京博达瑞恒科技有限公司	2,550.00	51.00%

股 东	认缴出资额（万元）	持股比例
<u>合 计</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年1月23日，公司第一次临时股东大会决议通过：拟发行不超过400万股（含400万股），认购价格为每股9.5元，本次发行股票认购对象为部分监事、高管及核心员工。公司于2016年7月27日完成工商信息变更登记，变更后公司股东出资额及持股比例如下：

股 东	认缴出资额（万元）	持股比例
刘荣	1,249.50	23.14%
何文武	1,200.50	22.23%
北京博达瑞恒科技有限公司	2,550.00	47.22%
宋潮、宋斌等公司核心员工	400.00	7.41%
<u>合 计</u>	<u>5,400.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年9月28日，公司持股10%以上股东何文武通过全国中小企业转让系统有限责任公司以协议转让方式减持公司股票共300,000股，将其转让给个人文合永，变更后公司股东出资额及持股比例如下：

股 东	认缴出资额（万元）	持股比例
刘荣	1,249.50	23.14%
何文武	1,170.50	21.68%
北京博达瑞恒科技有限公司	2,550.00	47.22%
宋潮、宋斌等公司核心员工	400.00	7.41%
文合永	30.00	0.55%
<u>合 计</u>	<u>5,400.00</u>	<u>100.00%</u>

（三）公司的母公司以及最终控制方

本公司的母公司为北京博达瑞恒科技有限公司，最终控制方为恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司。

（四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表的合并范围的变动详见附注七、5。

注：北京中盈安信技术服务股份有限公司以下简称“本公司”或“中盈安信”，北京中盈安信技术服务股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并

成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）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

本集团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。

本集团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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本集团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。本集团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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）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	单笔应收账款余额在 300 万元以上，单笔其他应收款余额在 100 万元以上。
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。单独测试未发生减值的应收款项，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。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联方组合	以合并范围内关联方划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
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 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款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	对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、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。

(十二) 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

原材料发出时按加权平均法计价, 库存商品发出时按个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别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。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	5-10	5	9.5-19
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
办公设备	5-10	5	9.5-19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

(十七) 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 年
自创软件	3-8 年
外购软件	3-10 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本集团报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产

负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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）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）本集团销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司产品销售包括境外销售业务收入和国内销售业务收入。公司销售商品收入确认时间的具体判断标准为公司产品已交付客户并经客户验收合格后一次性确认为收入。

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，并按技术服务项目的里程碑进度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。公司对于按照服务时间或者单位（例如井位数）为计价单位收取的服务费，按照实际完成的服务时间或工作量根据合同约定的单位价格确认服务收入金额。

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集团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。

（二十二）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是本集团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，是指企业取得的、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。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，

且该资金使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司已经发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2. 政府补助的确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

3. 政府补助的核算方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本集团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。

四、税项

（一）主要税种及税率

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	按实际缴纳的营业税及增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于2013年5月17日经北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，并取得了编号为“京R-2013-0111”的软件企业认定证书。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）文件规定，公司2011年度、2012年度免征企业所得税，2013年度至2015年度减半征收企业所得税。

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号文件）：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本期公司自行开发的 SuperEarth 三维平台[简称：SuperEarth]V1.9符合该文件要求，享受对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司报告期内无需要披露的会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无需要披露的会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无需要披露的前期重大会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年9月30日，上期指2015年度，本期指2016年1-9月。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	45,804.44	68,017.75
银行存款	79,376,836.78	2,537,415.87
其他货币资金		1,708,787.87
<u>合计</u>	<u>79,422,641.22</u>	<u>4,314,221.49</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末存放在境外的款项864,501.24元。

(4) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,000,000.00
<u>合计</u>		<u>1,000,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>144,705,095.49</u>	<u>100.00</u>	<u>11,385,544.25</u>	<u>7.87</u>
其中：以账龄为信用风险特征组合的应收账款	144,705,095.49	100.00	11,385,544.25	7.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>144,705,095.49</u>	<u>100.00</u>	<u>11,385,544.25</u>	<u>7.87</u>

(续)

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>154,747,194.46</u>	<u>100.00</u>	<u>10,466,314.36</u>	<u>6.76</u>
其中：以账龄为信用风险特征组合的应收账款	154,747,194.46	100.00	10,466,314.36	6.76

类别	金额	期初余额	
		占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			
<u>合计</u>	<u>154,747,194.46</u>	<u>100.00</u>	<u>10,466,314.36</u> <u>6.76</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	102,605,287.42	5,130,264.39	5.00
1-2年 (含2年)	32,386,976.80	3,238,697.68	10.00
2-3年 (含3年)	9,199,167.27	2,759,750.18	30.00
3-4年 (含4年)	513,664.00	256,832.00	50.00
<u>合计</u>	<u>144,705,095.49</u>	<u>11,385,544.25</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

应收账款金额前五名期末余额为73,034,554.99元, 占应收账款期末余额合计数的50.47%, 合计计提坏账准备期末余额4,528,190.32元。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,073,971.87	61.19	241,948.94	16.08
1-2年 (含2年)	51,800.00	1.53		
2-3年 (含3年)	1,262,987.70	37.26	1,262,487.70	83.92
3-4年 (含4年)	500.00	0.02		
<u>合计</u>	<u>3,389,259.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,504,436.64</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因

期末账龄超过1年且金额重要的预付款项金额为1,262,987.70元, 未及时结算的原因系项目暂缓。

(3) 预付款项金额前五名情况

期末金额前五名的预付款项为2,658,529.68元, 占预付款项期末余额合计数的78.44%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,546,949.60	98.57	775,477.01	4.18
其中：以合并范围内关联方组合的其他应收款	14,300,000.00	76.00		
以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	4,246,949.60	22.57	775,477.01	18.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	270,000.00	1.43	270,000.00	100.00
合计	18,816,949.60	100.00	1,045,477.01	5.56

(续)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,636,470.00	93.09	546,560.93	15.03
其中：以合并范围内关联方组合的其他应收款				
以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	3,636,470.00	93.09	546,560.93	15.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	270,000.00	6.91	270,000.00	100.00
合计	3,906,470.00	100.00	816,560.93	20.90

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,956,827.08	147,841.35	5.00
1-2年(含2年)	36,314.00	3,631.40	10.00
2-3年(含3年)	14,500.00	4,350.00	30.00
3-4年(含4年)	1,239,308.52	619,654.26	50.00
合计	4,246,949.60	775,477.01	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	14,300,000.00	
保证金	2,460,348.40	2,707,348.40

款项性质	期末余额	期初余额
往来及员工备用金借款	1,900,774.72	1,075,543.92
其他	155,826.48	123,577.68
<u>合计</u>	<u>18,816,949.60</u>	<u>3,906,470.00</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司	股权转让款	14,300,000.00	1年以内	76.00	715,000.00
北京科大天工科技服务有限公司	保证金	1,000,437.52	1年以内	5.32	50,021.88
中海油粤东液化天然气有限责任公司	保证金	563,492.40	3-4年	2.99	281,746.20
中海中山天然气有限责任公司	保证金	376,735.60	3-4年	2.00	188,367.80
北京中天路通工程勘测有限公司	借款	288,080.52	3-4年	1.53	144,040.26
<u>合计</u>		<u>16,528,746.04</u>		<u>87.84</u>	<u>1,379,176.14</u>

6. 存货

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	405,696.61		405,696.61			
<u>合计</u>	<u>405,696.61</u>		<u>405,696.61</u>			

7. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
联营企业	<u>7,548,841.60</u>	<u>400,000.00</u>	<u>8,072,362.77</u>	<u>138,296.09</u>	<u>14,774.92</u>
四川川油工程技术勘察设计有限公司	7,548,841.60		8,072,362.77	523,521.17	
新线恒通(武汉)科技有限公司		400,000.00		-385,225.08	14,774.92
<u>合计</u>	<u>7,548,841.60</u>	<u>400,000.00</u>	<u>8,072,362.77</u>	<u>138,296.09</u>	<u>14,774.92</u>

8. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,125,863.30</u>	<u>842,118.17</u>		<u>2,967,981.47</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：电子设备	2,009,984.30	765,224.17		2,775,208.47
办公设备	115,879.00	76,894.00		192,773.00
二、累计折旧合计	<u>1,447,580.73</u>	<u>262,524.60</u>		<u>1,710,105.33</u>
其中：电子设备	1,367,127.09	245,278.21		1,612,405.30
办公设备	80,453.64	17,246.39		97,700.03
三、固定资产账面价值合计	<u>678,282.57</u>			<u>1,257,876.14</u>
其中：电子设备	642,857.21			1,162,803.17
办公设备	35,425.36			95,072.97

注：本期计提折旧为 262,524.60 元，本期无由在建工程转入的固定资产。

9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>14,470,203.10</u>	<u>800,827.37</u>		<u>15,271,030.47</u>
自创软件	13,893,698.81			13,893,698.81
外购软件	576,504.29	800,827.37		1,377,331.66
二、累计摊销额合计	<u>1,861,146.95</u>	<u>2,166,254.36</u>		<u>4,027,401.31</u>
自创软件	1,766,289.28	2,084,054.87		3,850,344.15
外购软件	94,857.67	82,199.49		177,057.16
三、无形资产账面价值合计	<u>12,609,056.15</u>			<u>11,243,629.16</u>
自创软件	12,127,409.53			10,043,354.66
外购软件	481,646.62			1,200,274.50

注：通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 89.32%。

10. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
费用化支出		3,729,916.78			3,729,916.78	
资本化支出	<u>580,925.47</u>	<u>4,295,458.65</u>				<u>4,876,384.12</u>
其中：一体化服务平台 V2.0		467,922.73				467,922.73
JasMR		1,488,020.07				1,488,020.07
JAS-MR02 精益化设备支持服务系统		1,343,241.47				1,343,241.47
AR 隐蔽工程支持系统		78,878.12				78,878.12

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
基于 IaaS 的全生命周期大数据平台		407,390.88				407,390.88
遥感 GIS 平台		97,255.55				97,255.55
大数据体系模型库系统		250,589.22				250,589.22
JAS-MR CaseStudio		32,350.35				32,350.35
管道全息监测系统		129,810.26				129,810.26
气田综合数据管理系统	580,925.47					580,925.47
合计	580,925.47	8,025,375.43			3,729,916.78	4,876,384.12

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
一体化服务平台 V2.0	2016 年 1 月	可研已完成，项目已立项	测试阶段
JasMR	2016 年 3 月	可研已完成，项目已立项	计划阶段
JAS-MRO2 精益化设备支持服务系统	2016 年 1 月	可研已完成，项目已立项	实施阶段
AR 隐蔽工程支持系统	2016 年 3 月	可研已完成，项目已立项	计划阶段
基于 IaaS 的全生命周期大数据平台	2016 年 1 月	可研已完成，项目已立项	计划阶段
遥感 GIS 平台	2016 年 7 月	可研已完成，项目已立项	计划阶段
大数据体系模型库系统	2016 年 8 月	可研已完成，项目已立项	计划阶段
JAS-MR CaseStudio	2016 年 8 月	可研已完成，项目已立项	计划阶段
管道全息监测系统	2016 年 8 月	可研已完成，项目已立项	计划阶段
气田综合数据管理系统	2015 年 12 月	可研已完成，项目已立项	设计阶段

(3) 公司期末对开发支出逐项检查，未发现导致其可收回金额低于账面价值的情况，无需计提开发支出减值准备。

11. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,790,257.70	1,770,164.19	10,662,736.49	1,332,848.07
合计	11,790,257.70	1,770,164.19	10,662,736.49	1,332,848.07

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	640,763.56	620,138.80
可抵扣亏损	178,589.86	182,189.44
<u>合计</u>	<u>819,353.42</u>	<u>802,328.24</u>

12. 短期借款

按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	7,000,000.00
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

13. 应付账款

分类列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,726,955.89	13,515,835.06
1-2年(含2年)	313,000.00	76,034.19
<u>合计</u>	<u>17,039,955.89</u>	<u>13,591,869.25</u>

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
北京鼎荣欣创通讯科技有限公司	1,392,363.20	1,392,363.20
广东电网有限责任公司电力科学研究院	95,979.90	
<u>合计</u>	<u>1,488,343.10</u>	<u>1,392,363.20</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京鼎荣欣创通讯科技有限公司	1,392,363.20	尚未结算
<u>合计</u>	<u>1,392,363.20</u>	

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,095,356.30	24,387,524.31	23,808,015.16	2,674,865.45
离职后福利中的设定提存计划负债	108,054.40	1,278,724.96	1,254,209.55	132,569.81
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		120,500.00	120,500.00	
<u>合 计</u>	<u>2,203,410.70</u>	<u>25,786,749.27</u>	<u>25,182,724.71</u>	<u>2,807,435.26</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,027,850.75	22,309,569.62	21,747,300.99	2,590,119.38
二、职工福利费		107,117.54	107,117.54	
三、社会保险费	66,785.55	818,613.15	796,064.63	89,334.07
其中：1. 医疗保险费	57,955.60	736,165.02	716,933.00	77,187.62
2. 工伤保险费	2,897.81	27,657.97	25,843.91	4,711.87
3. 生育保险费	5,932.14	54,790.16	53,287.72	7,434.58
四、住房公积金	720.00	1,152,224.00	1,157,532.00	-4,588.00
<u>合 计</u>	<u>2,095,356.30</u>	<u>24,387,524.31</u>	<u>23,808,015.16</u>	<u>2,674,865.45</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,198,960.11	126,712.47
失业保险	55,249.44	5,857.34
<u>合计</u>	<u>1,254,209.55</u>	<u>132,569.81</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	120,500.00	
<u>合计</u>	<u>120,500.00</u>	

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	7,592.24	3,047,116.99
2. 增值税	6,044,782.52	6,656,410.44
3. 城市维护建设税	456,515.28	487,778.11
4. 教育费附加	326,030.90	348,361.50
5. 代扣代缴个人所得税	223,239.12	162,513.85

税费项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>7,058,160.06</u>	<u>10,702,180.89</u>

17. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
借款	51,692.72	13,214,589.02
入资款	63,000,000.00	
保证金	615,200.00	
其他	11,446.96	114,367.14
<u>合计</u>	<u>63,678,339.68</u>	<u>13,328,956.16</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>50,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>				<u>4,000,000.00</u>	<u>54,000,000.00</u>
其中：境内法人持股	25,500,000.00						25,500,000.00
境内自然人持股	24,500,000.00	4,000,000.00				4,000,000.00	28,500,000.00
二、无限售条件流通股份							
<u>股份合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>				<u>4,000,000.00</u>	<u>54,000,000.00</u>

注：本期股本增加系由于北京中盈安信技术服务股份有限公司向公司核心员工定向增发股票 400 万股，股本为每股 1 元，认购价格为每股 9.5 元，共募集资金 38,000,000.00 元，其中股本 4,000,000.00 元，资本公积-股本溢价 34,000,000.00 元。本次股本变更已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 25 日出具天职业字[2016]9443 号验资报告。

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,738,537.45	34,000,000.00		56,738,537.45
<u>合计</u>	<u>22,738,537.45</u>	<u>34,000,000.00</u>		<u>56,738,537.45</u>

注：本期资本公积-股本溢价增加 34,000,000.00 元，增加原因详见六、18. 股本。

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,238,246.05			5,238,246.05
<u>合计</u>	<u>5,238,246.05</u>			<u>5,238,246.05</u>

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	49,683,391.87	64,459,821.28
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	49,683,391.87	64,459,821.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,460,045.87	46,016,568.16
减：提取法定盈余公积		5,238,246.05
其他减少		55,554,751.52
期末未分配利润	<u>40,223,346.00</u>	<u>49,683,391.87</u>

22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,567,057.54	113,253,151.51
其他业务收入	794,018.32	
<u>合计</u>	<u>15,361,075.86</u>	<u>113,253,151.51</u>
主营业务成本	27,442,489.69	37,758,311.13
其他业务成本	735,836.65	
<u>合计</u>	<u>28,178,326.34</u>	<u>37,758,311.13</u>

23. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	14,651.52	293,636.19	详见四、税项（一）
教育费附加	10,465.39	209,740.14	详见四、税项（一）
<u>合计</u>	<u>25,116.91</u>	<u>503,376.33</u>	

24. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	2,540,467.06	3,012,279.25
交通差旅费	546,318.38	945,912.42
招待费	385,802.48	486,264.19
办公物耗	19,518.97	185,100.23
会议及市场费	5,584.91	236,270.00
其他	450	300.00
房租及物业费		304,769.65
<u>合计</u>	<u>3,498,141.80</u>	<u>5,170,895.74</u>

25. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	5,541,271.60	3,891,820.57
研发费	3,729,916.78	3,614,038.56
服务费	1,150,971.98	988,148.12
房租物业费	775,531.14	792,220.13
业务招待费	759,017.27	886,749.87
其他	708,307.65	466,721.90
差旅费	456,254.15	580,520.29
交通费	408,792.30	324,027.96
聘请中介机构费	394,248.13	2,259,904.97
办公物耗	291,641.88	572,011.13
无形资产摊销	82,199.49	57,365.50
折旧费	48,380.17	175,776.05
<u>合计</u>	<u>14,346,532.54</u>	<u>14,609,305.05</u>

26. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	783,035.01	790,326.76
减：利息收入	84,408.34	212,872.36
汇兑损失	6,807.28	62,004.70
减：汇兑收益	361,323.84	23,912.00
其他	19,970.79	149,309.67

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>364,080.90</u>	<u>764,856.77</u>

27. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	138,296.09	2,402,861.60
处置长期股权投资产生的投资收益	20,527,637.23	
<u>合计</u>	<u>20,665,933.32</u>	<u>2,402,861.60</u>

28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,127,521.21	6,627,558.81
<u>合计</u>	<u>1,127,521.21</u>	<u>6,627,558.81</u>

29. 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
1. 非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得			
2. 政府补助	1,611,337.47	1,149,873.41	1,600,000.00
3. 其他	4,034.42	644,723.80	4,034.42
<u>合计</u>	<u>1,615,371.89</u>	<u>1,794,597.21</u>	<u>1,604,034.42</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
增值税补贴收入	11,337.47	101,058.11	与收益相关	否
海淀区管委会贷款贴息		209,600.00	与收益相关	是
中关村人才基地房屋补贴款		839,215.30	与收益相关	是
股改补贴	600,000.00		与收益相关	是
科技成果转化补贴	1,000,000.00		与收益相关	是
<u>合计</u>	<u>1,611,337.47</u>	<u>1,149,873.41</u>		

30. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-437,316.12</u>	<u>5,999,738.33</u>
其中：当期所得税		6,751,833.93
递延所得税	-437,316.12	-752,095.60

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,897,361.99	52,016,306.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,484,604.30	6,502,038.31
某些子公司适用不同税率的影响	-17,866.44	-358,417.52
对以前期间当期所得税的调整	-268,158.14	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-78,528.18	-299,535.11
不可抵扣的费用	160,460.92	110,102.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,251,380.02	45,550.36
所得税费用合计	<u>-437,316.12</u>	<u>5,999,738.33</u>

31. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 收回往来款、代垫款	5,524,381.34	13,047,346.00
2. 利息收入	84,408.34	212,872.36
3. 政府补助收现	1,604,000.00	1,728,849.77
4. 收回保证金、押金	1,712,268.41	6,420,392.00
合计	<u>8,925,058.09</u>	<u>21,409,460.13</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,950,230.00	
销售费用付现	640,922.73	1,669,517.30
管理费用付现	5,294,120.18	9,358,187.28

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	2,323,250.00	4,052,691.52
其他付现（手续费、职工借款等）	2,838,581.73	1,767,774.44
<u>合计</u>	<u>14,047,104.64</u>	<u>16,848,170.54</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向股东刘荣借款	6,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,000,000.00</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东何文武借款及利息	5,157,805.56	
偿还股东刘荣借款及利息	14,293,761.11	
<u>合计</u>	<u>19,451,566.67</u>	

32. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,460,045.87	46,016,568.16
加：资产减值准备	1,127,521.21	6,627,558.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,524.60	459,484.72
无形资产摊销	2,166,254.36	1,633,014.31
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）	287,244.45	766,437.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,665,933.32	-2,402,861.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-437,316.12	-752,095.60
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）	-405,696.61	

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,409,460.91	-82,287,625.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,495,622.63	28,568,143.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,220,363.76	-1,371,376.38
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	79,422,641.22	2,605,433.62
减：现金的期初余额	2,605,433.62	16,375,640.07
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	76,817,207.60	-13,770,206.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,422,641.22	2,605,433.62
其中：1. 库存现金	45,804.44	68,017.75
2. 可随时用于支付的银行存款	79,376,836.78	2,537,415.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	79,422,641.22	2,605,433.62

33. 外币货币性项目

分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>864,282.02</u>
其中：美元	122,773.39	6.6778	819,856.14
港币	51,599.80	0.86097	44,425.88
应收账款			<u>24,595,988.95</u>
其中：美元	3,683,247.32	6.6778	24,595,988.95
应付账款			<u>8,943,979.54</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,339,360.20	6.6778	8,943,979.54
其他应付款			51,692.72
其中：美元	7,740.98	6.6778	51,692.72

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本期未发生反向购买。

4. 处置子公司

本期未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中盈安信(香港)有限公司	香港	香港	技术服务	100.00		100.00	设立
北京中盈安信管道技术有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。

本集团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。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2016年9月30日	2015年12月31日
货币资金	79,422,641.22	4,314,221.49
应收票据		1,000,000.00
应收账款	133,319,551.24	144,280,880.10
其他应收款	17,771,472.59	3,089,909.07

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融项目	2016年9月30日	2015年12月31日
短期借款	5,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	17,039,955.89	13,591,869.25
其他应付款	63,678,339.68	13,328,956.16

2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉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。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于中石油、中石化、中海油下属不同的子公司及分公司，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3。

3. 流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足日常经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

4. 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、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司面临的利率风险主要与本公司的带息借款有关。截止2016年9月30日，本公司短期借款余额500万元，其中固定利率借款500万元，对借款利率敏感性分析如下：

利率类型	借款本金	基准利率上浮 0.5% 对财务费用的影响	基准利率上浮 1.0% 对财务费用的影响
浮动利率	5,000,000.00	25,000.00	50,000.00

(2) 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本公司以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购有关。对汇率变动的敏感性分析如下：

项目	期末外币余额	期末人民币余额	汇率增长 5%对资产 账面价值的影响	汇率增长 10%对资产 账面价值的影响
货币资金			<u>2,221.29</u>	<u>4,442.59</u>
其中：港币	51,599.80	44,425.88	2,221.29	4,442.59
应收账款			<u>588,981.96</u>	<u>1,177,963.92</u>
其中：美元	1,764,000.00	11,779,639.20	588,981.96	1,177,963.92

5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年9月止，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司于2016年9月30日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
北京博达瑞恒科技有限公司	有限公司	北京	崔勇	勘探开发、技术服务	6,500.00

接上表：

母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
47.22	47.22	恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司	91110000773370273Q

3. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

5. 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付账款	支付新线恒通(武汉)科技有限公司服务费	685,377.00	
其他应收款	恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司	14,300,000.00	
应付账款	GEO-TECHSOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	149,909.93	145,774.83

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>133,198,673.40</u>	<u>100.00</u>	<u>10,810,223.13</u>	<u>8.12</u>
其中：以账龄为信用风险特征组合的应收账款	133,198,673.40	100.00	10,810,223.13	8.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>133,198,673.40</u>	<u>100.00</u>	<u>10,810,223.13</u>	<u>8.12</u>

(续)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>143,617,164.06</u>	<u>100.00</u>	<u>9,909,812.84</u>	<u>6.90</u>
其中：以账龄为信用风险特征组合的应收账款	143,617,164.06	100.00	9,909,812.84	6.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>143,617,164.06</u>	<u>100.00</u>	<u>9,909,812.84</u>	<u>6.90</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	91,098,865.33	4,554,943.27	5.00
1-2年 (含2年)	32,386,976.80	3,238,697.68	10.00
2-3年 (含3年)	9,199,167.27	2,759,750.18	30.00
3-4年 (含4年)	513,664.00	256,832.00	50.00
<u>合计</u>	<u>133,198,673.40</u>	<u>10,810,223.13</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

本期末公司前五名客户应收账款余额为 67,719,434.10 元，占应收账款总额的 50.84%，前五名客户应收账款坏账准备合计 4,262,434.28 元。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>18,950,029.60</u>	<u>98.60</u>	<u>775,131.01</u>	<u>4.09</u>
其中：以合并范围内关联方组合的其他应收款	14,710,000.00	76.54		
以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	4,240,029.60	22.06	775,131.01	18.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	270,000.00	1.40	270,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>19,220,029.60</u>	<u>100.00</u>	<u>1,045,131.01</u>	<u>5.44</u>

(续)

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,845,510.00</u>	<u>93.44</u>	<u>546,512.93</u>	<u>14.21</u>
其中：以合并范围内关联方组合的其他应收款	210,000.00	5.10		
以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	3,635,510.00	88.34	546,512.93	15.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	270,000.00	6.56	270,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>4,115,510.00</u>	<u>100.00</u>	<u>816,512.93</u>	<u>19.84</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,949,907.08	147,495.35	5.00
1-2年 (含2年)	36,314.00	3,631.40	10.00
2-3年 (含3年)	14,500.00	4,350.00	30.00
3-4年 (含4年)	1,239,308.52	619,654.26	50.00
<u>合计</u>	<u>4,240,029.60</u>	<u>775,131.01</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	14,300,000.00	
保证金	2,460,348.40	2,707,348.40
往来及员工备用金借款	2,310,774.72	1,285,543.92
其他	148,906.48	122,617.68
<u>合计</u>	<u>19,220,029.60</u>	<u>4,115,510.00</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司	股权转让款	14,300,000.00	1年以内	74.40	715,000.00
北京科大天工科技服务有限公司	保证金	1,000,437.52	1年以内	5.21	50,021.88
中海油粤东液化天然气有限责任公司	保证金	563,492.40	3-4年	2.93	281,746.20
北京中盈盘古智能技术有限公司	借款	410,000.00	1年以内、1-2年	2.13	23,500.00
中海中山天然气有限责任公司	保证金	376,735.60	3-4年	1.96	188,367.80
<u>合计</u>		<u>16,650,665.52</u>		<u>86.63</u>	<u>1,258,635.88</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	期末余额
		追加投资	减少投资		
一、子公司	<u>4,111.83</u>				<u>4,111.83</u>
中盈安信(香港)有限公司	4,111.83				4,111.83
二、联营企业	<u>7,548,841.60</u>	<u>400,000.00</u>	<u>8,072,362.77</u>	<u>138,296.09</u>	<u>14,774.92</u>
四川川油工程技术勘察设计有限公司	7,548,841.60		8,072,362.77	523,521.17	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	期末余额
		追加投资	减少投资		
新线恒通（武汉）科技有限公司		400,000.00		-385,225.08	14,774.92
合计	7,552,953.43	400,000.00	8,072,362.77	138,296.09	18,886.75

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,567,057.54	100,699,465.14
其他业务收入	794,018.32	
合计	15,361,075.86	100,699,465.14
主营业务成本	27,442,489.69	28,570,563.42
其他业务成本	735,836.65	
合计	28,178,326.34	28,570,563.42

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	138,296.09	2,402,861.60
处置长期股权投资产生的投资收益	20,527,637.23	
合计	20,665,933.32	2,402,861.60

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资 产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.76%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.21%	-0.52	-0.52

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本集团无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的

要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	20,527,637.23	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	1,600,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,011.06	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	22,131,648.29	
减：所得税影响金额	3,319,743.74	
扣除所得税影响后的非经常性损益	18,811,904.55	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	18,811,904.55	
归属于少数股东的非经常性损益		