

河南中拓石油工程技术
股份有限公司
审计报告

大信审字[2015]第 28-00025 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2015]第 28-00025 号

河南中拓石油工程技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南中拓石油工程技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 3 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-3月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

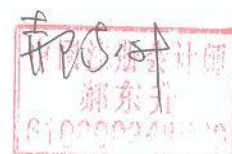
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年五月四日



合并资产负债表

编制单位：河南中拓石油工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	13,587,536.83	10,709,481.09	4,738,733.82
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	五、（二）	750,000.00		2,200,000.00
应收账款	五、（三）	162,607,410.34	171,196,781.27	151,137,148.83
预付款项	五、（四）	8,128,469.68	4,310,458.77	5,449,226.61
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、（五）	7,541,091.60	7,149,846.10	7,769,694.86
存货	五、（六）	10,038,026.20	5,389,608.06	12,273,722.99
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	五、（七）	3,913,180.28	4,732,302.14	3,153,782.66
流动资产合计		206,565,714.93	203,488,477.43	186,722,309.77
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、（八）	34,351,200.00	34,351,200.00	
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	五、（九）	73,198,954.87	75,824,088.98	79,720,275.96
在建工程	五、（十）	4,405,768.21	4,305,768.21	2,730,562.61
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	五、（十一）	33,406,418.79	33,591,941.66	34,217,868.46
开发支出	五、（十二）			
商誉				
长期待摊费用	五、（十三）	349,150.64	415,182.39	530,758.65
递延所得税资产	五、（十四）	4,619,083.36	5,342,841.80	4,359,382.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		150,330,575.87	153,831,023.04	121,558,848.27
资产总计		356,896,290.80	357,319,500.47	308,281,158.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：河南中拓石油工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十五）	79,000,000.00	67,360,000.00	95,734,699.20
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	五、（十六）		7,000,000.00	
应付账款	五、（十七）	28,762,404.67	34,007,750.80	37,271,734.03
预收款项	五、（十八）	5,094,733.14	2,629,666.34	100,000.00
应付职工薪酬	五、（十九）	7,844,038.29	9,953,975.37	7,306,574.19
应交税费	五、（二十）	3,459,897.41	3,354,261.27	3,427,910.86
应付利息	五、（二十一）	141,840.78	152,563.34	172,384.95
应付股利				
其他应付款	五、（二十二）	13,484,295.52	9,211,119.49	1,298,879.74
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）			150,000.00
其他流动负债	五、（二十四）	13,100,000.00	14,670,000.00	
流动负债合计		150,887,209.81	148,339,336.61	145,462,182.97
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	五、（二十五）	833,587.11	1,124,479.68	1,951,108.23
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	五、（二十六）	20,000,000.00	20,000,000.00	
非流动负债合计		20,833,587.11	21,124,479.68	1,951,108.23
负债合计		171,720,796.92	169,463,816.29	147,413,291.20
所有者权益：				
股本	五、（二十七）	96,360,000.00	96,360,000.00	87,360,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	49,385,191.02	49,385,191.02	24,033,991.02
减：库存股				
其他综合收益	五、（二十九）	-3,925,939.52	-3,039,955.91	-2,842,478.25
专项储备	五、（三十）	8,057,601.09	8,057,601.09	8,216,766.09
盈余公积	五、（三十一）	3,609,844.60	3,609,844.60	3,609,844.60
未分配利润	五、（三十二）	31,688,796.69	33,483,003.38	40,489,743.38
归属于母公司所有者权益合计		185,175,493.88	187,855,684.18	160,867,866.84
少数股东权益				
所有者权益合计		185,175,493.88	187,855,684.18	160,867,866.84
负债和所有者权益总计		356,896,290.80	357,319,500.47	308,281,158.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：河南中拓石油工程技术股份有限公司

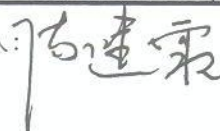
单位：人民币元

项 目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		12,807,652.07	10,182,682.12	3,454,846.03
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		750,000.00		2,200,000.00
应收账款	十二、（一）	159,886,995.59	167,092,153.89	148,334,802.95
预付款项		6,593,144.21	2,586,331.76	5,449,226.61
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、（二）	11,202,237.50	9,992,777.77	9,676,894.12
存货		9,191,618.77	5,375,938.13	12,273,722.99
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		3,913,180.28	4,732,302.14	3,489,804.50
流动资产合计		204,344,828.42	199,962,185.81	184,879,297.20
非流动资产：				
可供出售金融资产		34,351,200.00	34,351,200.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、（三）	2,712,395.93	2,712,395.93	2,712,395.93
投资性房地产				
固定资产		72,471,835.46	74,909,056.26	78,518,778.69
在建工程		4,405,768.21	4,305,768.21	2,730,562.61
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		33,406,418.79	33,591,941.66	34,217,868.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		130,770.18	137,960.16	72,220.08
递延所得税资产		4,618,886.68	5,341,536.80	4,358,946.34
其他非流动资产				
非流动资产合计		152,097,275.25	155,349,859.02	122,610,772.11
资产总计		356,442,103.67	355,312,044.83	307,490,069.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：河南中拓石油工程技术股份有限公司

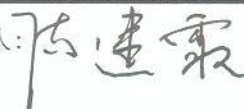
单位：人民币元

项 目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		79,000,000.00	67,360,000.00	95,734,699.20
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			7,000,000.00	
应付账款		28,762,404.67	34,007,750.80	36,502,329.49
预收款项		5,094,733.14	2,629,666.34	100,000.00
应付职工薪酬		7,817,703.13	9,912,278.63	7,018,248.70
应交税费		3,459,782.20	3,354,161.06	3,427,800.06
应付利息		141,840.78	152,563.34	172,384.95
应付股利				
其他应付款		13,931,516.55	9,828,602.39	2,390,027.24
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				150,000.00
其他流动负债		13,100,000.00	14,670,000.00	
流动负债合计		151,307,980.47	148,915,022.56	145,495,489.64
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		833,587.11	1,124,479.68	1,951,108.23
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		20,000,000.00	20,000,000.00	
非流动负债合计		20,833,587.11	21,124,479.68	1,951,108.23
负债合计		172,141,567.58	170,039,502.24	147,446,597.87
所有者权益：				
股本		96,360,000.00	96,360,000.00	87,360,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		56,608,121.38	56,608,121.38	31,256,921.38
减：库存股				
其他综合收益		-2,886,288.50	-2,471,907.22	-2,888,661.98
专项储备		8,057,601.09	8,057,601.09	8,216,766.09
盈余公积		3,609,844.60	3,609,844.60	3,609,844.60
未分配利润		22,551,257.52	23,108,882.74	32,488,601.35
所有者权益合计		184,300,536.09	185,272,542.59	160,043,471.44
负债和所有者权益总计		356,442,103.67	355,312,044.83	307,490,069.31

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：河南中拓石油工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、(三十三)	21,133,018.04	153,931,741.65	216,638,842.76
减：营业成本	五、(三十三)	13,122,112.92	103,358,450.95	150,651,501.14
营业税金及附加	五、(三十四)	215,233.29	2,916,773.33	5,451,110.43
销售费用	五、(三十五)	742,694.06	5,310,280.12	5,599,528.95
管理费用	五、(三十六)	9,201,323.00	39,346,325.19	38,294,465.55
财务费用	五、(三十七)	822,164.84	7,156,836.90	6,813,850.29
资产减值损失	五、(三十八)	-2,556,212.29	4,504,451.25	4,779,080.76
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-414,297.78	-8,661,376.09	5,049,305.64
加：营业外收入	五、(三十九)	53,424.57	1,096,536.85	778,004.97
其中：非流动资产处置利得			60,567.70	
减：营业外支出	五、(四十)	27.67	22,808.16	106,823.29
其中：非流动资产处置损失			14,347.21	308.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-360,900.88	-7,587,647.40	5,720,487.32
减：所得税费用	五、(四十一)	1,433,305.81	-580,907.40	2,040,343.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,794,206.69	-7,006,740.00	3,680,144.32
其中：归属于母公司所有者的净利润		-1,794,206.69	-7,006,740.00	3,680,144.32
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		-885,983.61	-197,477.66	-395,622.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-885,983.61	-197,477.66	-395,622.11
（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		-885,983.61	-197,477.66	-395,622.11
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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		-885,983.61	-197,477.66	-395,622.11
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-2,680,190.30	-7,204,217.66	3,284,522.21
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益	十三、(二)	-0.02	-0.07	0.04
（二）稀释每股收益	十三、(二)	-0.02	-0.08	0.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

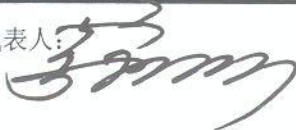
母公司利润表

编制单位：河南中拓石油工程技术股份有限公司

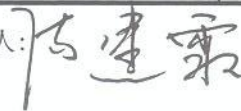
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十二、(四)	21,068,773.44	143,630,032.47	210,090,234.87
减：营业成本	十二、(四)	13,082,287.04	98,071,591.01	148,598,257.65
营业税金及附加		215,233.29	2,916,773.33	5,451,110.43
销售费用		742,694.06	5,258,048.48	5,525,692.43
管理费用		7,893,139.22	37,255,987.58	36,160,231.05
财务费用		815,226.76	6,850,897.10	6,813,519.62
资产减值损失		-2,500,954.63	4,402,288.16	4,645,262.19
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		821,147.70	-11,125,553.19	2,896,161.50
加：营业外收入		53,424.57	1,096,536.85	778,004.97
其中：非流动资产处置利得			60,567.70	
减：营业外支出			22,747.53	106,823.29
其中：非流动资产处置损失			14,347.21	308.29
三、利润总额		874,572.27	-10,051,763.87	3,567,343.18
减：所得税费用		1,432,197.49	-672,045.26	1,643,253.62
四、净利润		-557,625.22	-9,379,718.61	1,924,089.56
五、其他综合收益的税后净额		-414,381.28	416,754.76	-439,810.85
(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		-414,381.28	416,754.76	-439,810.85
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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		-414,381.28	416,754.76	-439,810.85
6.其他				
六、综合收益总额		-972,006.50	-8,962,963.85	1,484,278.71
七、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：



合并现金流量表

编制单位：河南中拓石油工程技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
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		30,934,696.07	113,223,630.36	190,077,576.84
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	2,634,839.21	21,448,056.73	7,010,005.09
经营活动现金流入小计		33,569,535.28	134,671,687.09	197,087,581.93
购买商品、接受劳务支付的现金		13,784,239.08	64,727,992.11	128,486,134.63
支付给职工以及为职工支付的现金		9,339,017.73	30,470,527.10	45,751,984.26
支付的各项税费		853,678.24	5,947,708.13	10,122,480.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	15,482,102.99	25,271,236.44	27,440,682.23
经营活动现金流出小计		39,459,038.04	126,417,463.78	211,801,281.96
经营活动产生的现金流量净额		-5,889,502.76	8,254,223.31	-14,713,700.03
二、投资活动产生的现金流量：				
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			42,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十二）			19,392,060.00
投资活动现金流入小计			42,500.00	19,392,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,379,336.97	4,687,687.89	47,151,873.74
投资支付的现金				
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		2,379,336.97	4,687,687.89	47,151,873.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,379,336.97	-4,645,187.89	-27,759,813.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		28,543,118.96	134,905,091.32	160,352,235.55
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	73,170,000.00	48,350,000.00
筹资活动现金流入小计		32,543,118.96	208,075,091.32	208,702,235.55
偿还债务支付的现金		16,862,600.10	163,124,699.20	121,617,536.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,071,591.70	6,992,740.77	5,831,026.48
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	五、（四十二）	2,467,278.90	35,179,610.40	48,804,902.89
筹资活动现金流出小计		21,401,470.70	205,297,050.37	176,253,465.72
筹资活动产生的现金流量净额		11,141,648.26	2,778,040.95	32,448,769.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,247.21	-416,329.10	151,688.97
五、现金及现金等价物净增加额		2,878,055.74	5,970,747.27	-9,873,054.97
加：期初现金及现金等价物余额		10,509,481.09	4,538,733.82	14,411,788.79
六、期末现金及现金等价物余额		13,387,536.83	10,509,481.09	4,538,733.82

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司现金流量表

编制单位：河南中石油工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
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		27,940,100.11	106,292,132.66	181,437,612.88
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,273,268.81	21,359,292.05	6,274,323.81
经营活动现金流入小计		31,213,368.92	127,651,424.71	190,711,936.69
购买商品、接受劳务支付的现金		12,925,914.22	61,330,247.85	125,612,517.97
支付给职工以及为职工支付的现金		8,524,611.48	28,737,686.95	44,984,946.35
支付的各项税费		853,678.24	5,514,798.85	9,985,650.55
支付其他与经营活动有关的现金		15,093,668.40	23,387,816.93	25,291,440.62
经营活动现金流出小计		37,397,872.34	118,970,550.58	205,904,585.49
经营活动产生的现金流量净额		-6,184,503.42	8,680,874.13	-15,192,618.80
二、投资活动产生的现金流量：				
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			42,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				19,392,060.00
投资活动现金流入小计			42,500.00	19,392,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,379,336.97	4,410,052.85	47,127,905.56
投资支付的现金				
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		2,379,336.97	4,410,052.85	47,127,905.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,379,336.97	-4,367,552.85	-27,735,845.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		28,543,118.96	134,905,091.32	160,352,235.55
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	73,170,000.00	48,350,000.00
筹资活动现金流入小计		32,543,118.96	208,075,091.32	208,702,235.55
偿还债务支付的现金		16,862,600.10	163,124,699.20	121,617,536.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,071,591.70	6,992,740.77	5,831,026.48
支付其他与筹资活动有关的现金		2,467,278.90	35,179,610.40	48,804,902.89
筹资活动现金流出小计		21,401,470.70	205,297,050.37	176,253,465.72
筹资活动产生的现金流量净额		11,141,648.26	2,778,040.95	32,448,769.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,162.08	-363,526.14	-140,573.19
五、现金及现金等价物净增加额		2,624,969.95	6,727,836.09	-10,620,267.72
加：期初现金及现金等价物余额		9,982,682.12	3,254,846.03	13,875,113.75
六、期末现金及现金等价物余额		12,607,652.07	9,982,682.12	3,254,846.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

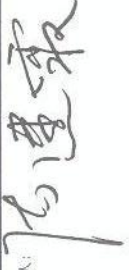
合并股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：河南中原技术股份有限公司

2015年度													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计	
	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	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	96,363,000.00			49,385,191.02		-3,039,955.91	8,057,601.09	3,609,844.60	33,483,003.38		187,855,684.18	187,855,684.18	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	96,363,000.00			49,385,191.02		3,039,955.91	8,057,601.09	3,609,844.60	33,483,003.38		187,855,684.18	187,855,684.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						885,983.61			-1,794,206.69		-2,680,190.30	-2,680,190.30	
（一）综合收益总额						885,983.61			-1,794,206.69		-2,680,190.30	-2,680,190.30	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	96,363,000.00			49,385,191.02		-3,925,939.52	8,057,601.09	3,609,844.60	31,688,796.69		185,175,493.88	185,175,493.88	

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2014年度												
归属于母公司股东权益												
项	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	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	87,360,000.00				24,033,991.02		-2,842,478.25	8,216,766.09	3,609,844.60	40,489,743.38		160,867,886.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	87,360,000.00				24,033,991.02		-2,842,478.25	8,216,766.09	3,609,844.60	40,489,743.38		160,867,886.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00				25,351,200.00		197,477.66	-159,165.00		7,006,740.00		26,987,817.34
（一）综合收益总额							-197,477.66			-7,006,740.00		-7,204,217.66
（二）股东投入和减少资本	9,000,000.00				25,351,200.00							34,351,200.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00				25,351,200.00							34,351,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 其他												
（五）专项储备								-159,165.00				-159,165.00
1. 本期提取												
2. 本期使用								159,165.00				159,165.00
（六）其他												
四、本期期末余额	96,360,000.00				49,385,191.02		3,039,955.91	8,057,601.09	3,609,844.60	33,483,003.38		187,855,684.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2013年度											
归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	87,360,000.00			24,033,991.02		-2,446,856.14	6,105,644.07	3,417,435.64	37,002,008.02		155,472,222.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	87,360,000.00			24,033,991.02		-2,446,856.14	6,105,644.07	3,417,435.64	37,002,008.02		155,472,222.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-365,622.11	2,111,122.02	192,408.96	3,487,735.36		5,395,644.23
（一）综合收益总额						-365,622.11			3,680,114.32		3,284,522.21
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								192,408.96	-192,408.96		
1. 提取盈余公积								192,408.96	-192,408.96		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备							2,111,122.02				2,111,122.02
1. 本期提取							3,058,111.67				3,058,111.67
2. 本期使用							946,989.65				946,989.65
（六）其他											
四、本期期末余额	87,360,000.00			24,033,991.02		-2,842,478.25	8,216,766.09	3,609,844.60	40,489,743.38		160,867,866.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：河南中石油工程科技股份有限公司 2015年1-3月 单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	96,360,000.00				56,608,121.38		-2,471,907.22	8,057,601.09	3,609,844.60	23,108,882.74	185,272,542.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	96,360,000.00				56,608,121.38		-2,471,907.22	8,057,601.09	3,609,844.60	23,108,882.74	185,272,542.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-414,381.28			-557,625.22	-972,006.50
（一）综合收益总额							-414,381.28			-557,625.22	-972,006.50
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,360,000.00				56,608,121.38		-2,886,288.50	8,057,601.09	3,609,844.60	22,551,257.52	184,308,536.09

法定代表人：陈建东

主管会计工作负责人：陈建东

会计机构负责人：陈建东

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	87,360,000.00				31,256,921.38		-2,448,851.13	6,105,644.07	3,417,435.64	30,756,920.75	156,448,070.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,360,000.00				31,256,921.38		-2,448,851.13	6,105,644.07	3,417,435.64	30,756,920.75	156,448,070.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-439,810.85	2,111,122.02	192,408.96	1,731,680.60	3,595,400.73
（一）综合收益总额							-439,810.85			1,324,089.56	1,484,278.71
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									192,408.96	-192,408.96	
1. 提取盈余公积									192,408.96	-192,408.96	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备								2,111,122.02			2,111,122.02
1. 本期提取								3,058,111.67			3,058,111.67
2. 本期使用								946,989.65			946,989.65
（六）其他											
四、本期期末余额	87,360,000.00				31,256,921.38		-2,888,661.98	8,216,766.09	3,609,844.60	32,488,601.35	160,043,471.44

主管会计工作负责人：陈建永

会计机构负责人：陈建永

法定代表人：陈建永



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

河南中拓石油工程技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

河南中拓石油工程技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由河南中拓管道工程有限公司整体改制变更设立的股份有限公司,于 2011 年 7 月 29 日取得濮阳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号 410900100013555;法定代表人徐效华;公司住所:濮阳濮东产业集聚区锦湖路北与龙乡路西;总股本为 9,636 万股。

1997 年 3 月 28 日,由徐效华、姜武出资设立濮阳市中拓管道清洗修复工程有限公司,注册资本 60 万元,其中徐效华出资 40.80 万元,姜武出资 19.20 万元。

1998 年 4 月 11 日,经股东会决议通过,公司注册资本由 60 万元增加到 150 万元,股东徐效华、姜武按原出资比例增资 90 万元。

2003 年 8 月 20 日,经股东会决议通过,公司注册资本由 150 万元增加到 300 万元。本次增加注册资本 150 万元,其中徐效华出资 52 万元、秦山林出资 8 万元、孙福梅出资 90 万元。

2005 年 6 月 2 日,根据徐效华与秦山林、姜武签订的股权转让协议,秦山林将其持有的公司股权 8 万元、姜武将其持有的公司股权 48 万元转让给徐效华,转让后徐效华持有公司股权 210 万元。

2007 年 4 月 6 日,经股东会决议通过,公司注册资本由 300 万元增加到 646 万元。本次增加注册资本 346 万元由徐效华出资。

2008 年 2 月 26 日,经股东会决议通过,公司注册资本由 646 万元增加到 1,200 万元。本次增加注册资本 554 万元,由徐效华出资。

2009 年 2 月 10 日,经股东会决议通过,公司注册资本由 1,200 万元增加到 2,000 万元。本次增加注册资本 800 万元,由徐效华出资。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2010 年 3 月 1 日,经股东会决议通过,公司注册资本由 2,000 万元增加到 3,000 万元。本次增加注册资本 1000 万元,由徐效华出资。

2010 年 3 月 23 日,公司名称变更为河南中拓管道工程有限公司。

2011 年 2 月 25 日,根据徐效华与尚光波等 36 位自然人签订的股权转让协议,徐效华将其持有的公司股权人民币 600 万元分别转让给尚光波等 36 位新股东。

2011 年 3 月 21 日,经股东会决议通过,公司注册资本由 3,000 万元增加到 3,200 万元。本次增加注册资本 200 万元,由上海和君荟盛股权投资合伙企业(有限合伙)出资。

2011 年 6 月 16 日,经股东会决议通过,公司注册资本由 3,200 万元增加到 3,360 万元。本次增加注册资本 160 万元,由上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)出资。

2011 年 7 月 29 日,根据公司临时股东会决议及“发起人协议”,公司整体变更为河南中拓石油工程技术股份有限公司,河南中拓管道工程有限公司全体股东以截至 2011 年 6 月 30 日止经审计后的净资产 115,057,777.53 元作为出资,其中 87,360,000.00 元按 1:1 的比例折为河南中拓石油工程技术股份有限公司的股本,剩余部分 27,697,777.53 元中 24,630,357.68 元转为资本公积,3,067,419.85 元转为专项储备,变更后的注册资本为人民币 87,360,000.00 元。

2012 年 9 月 3 日,根据股份转让协议,股东刘军秀将持有的股份 78,000 股转让给耿树文。

2012 年 9 月 5 日,根据股份转让协议,股东陈常兴、章学海将持有的股份合计 234,000 股转让给徐效华。

2013 年 2 月 5 日,根据股份转让协议,股东徐效华将持有的股份 117,000 股转让给董朝省。

2014 年 1 月 19 日,根据股东会决议及公司与山东中石大工程设计有限公司(以下简称“山东中石大”)及其股东张国忠、孙秀竹、邹大庆、季翠兰、李自力、颜华、金长雪签订的股权收购协议,公司向张国忠、孙秀竹、邹大庆、季翠兰、李自力、颜华、金长雪增发股份 9,000,000 股,收购山东中石大 51%的股权。

2015 年 3 月 30 日,根据股东会决议及股份转让协议,股东尚光波、吴占杰、黄海东、许俊峰、李静、李瑞娟、董朝省、夏知明将持有的股份合计 3,978,000 股分别转让给徐效华、盛继伟、张鹤峰、魏志辉、康喜强、王秀芳、刘彦修、董顺立、王淑慧、丁宗峰、张红军、曾



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

军、卢光辉、刘福治、马振虎、应华伟。

公司属于管道技术服务和管道工程行业。公司主要从事管道技术服务和管道工程业务。公司的管道技术服务业务包括管道的检测、修复、清洗和维抢修等业务形式，管道工程业务包括管道的安装工程和穿越工程。公司主营业务适用管道包括油气管道、市政管道和工业管道等领域。

本公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：石油、天然气、市政等管道的整体方案设计、穿越、顶管、安装、防腐保温、清管、试压、干燥置换、阴极保护、清洗、修复（开挖及非开挖）等工程；容器的检测、清洗、防腐保温等工程；管线检测与定位、管道抢修、带压开孔等维护管理；管道投资运营；管道内部电视监视成像装置的加工销售；采油技术服务、应用，油田污水处理技术服务、应用，油田、天然气等的投资运营；管道清洗、修复、维护材料等的批发零售；设备租赁；货物与技术进出口业务，国家法律法规规定应经审批或禁止货物与技术除外；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；冷、热弯管加工；土石方工程。（法律法规规定应经审批的，未获审批前不得经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 5 月 4 日决议批准报出。

本报告期合并财务报表范围包括：中拓联合非开挖工程（北京）有限公司（以下简称“中拓联合”）、中拓（乍得）石油技术有限公司（以下简称“中拓乍得”）。关于合并范围子公司详细信息，请参阅本附注六“合并范围的变更”、附注七“在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司从事管道技术服务和管道工程业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、(二十六)“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅本附注三、(三十)“重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 3 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况,2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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、持



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 200.00 万以上且占应收款项账面余额 5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	80	80
4 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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

本公司将关联方款项及备用金确定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、施工成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付



太信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	5	9.50-2.375
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
工具仪器	3-5	5	31.67-19.00
办公设备	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、销售商品

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2、提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司确认劳务收入的具体方法：

①对于公司提供的管道试压、管道修复、管道检测、安装等类型劳务，按照实际发生的成本占预计总成本的比例计算的完工进度确认营业收入，并需取得完工进度外部确认文件。外部确认文件包括但不限于最终验收报告、工程量确认单或其他按照业主统一格式出具的验收文件等。

②对于公司提供的非开挖穿越、管道清洗、管道维抢险等类型劳务，由于该等类型劳务实施存在重要作业，且该重要作业主要在接近劳务完成时实施，公司在劳务完成时确认营业收入。根据签订的劳务合同，如合同可拆分为两个及两个以上独立提供劳务的业务单元的，按照拆分后的独立提供劳务的业务单元结合重要作业的实施分别在劳务完成时确认营业收入。

③本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

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

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

4、建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十六) 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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

响数在变更当期和未来期间予以确认。

1、固定资产预计可使用年限和预计残值

本公司就固定资产拟定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

2、递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的损益中。

3、坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

4、金融工具管理风险和政策

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等。该等金融工具的详细情况已于相关附注内披露。公司管理层监控该等金融工具的风险，研究制订减少该等风险的政策并确保实施及有效推行。

于资产负债表日，如果债务人未能就各类已确认的金融资产履行其责任，或本公司为其提供财务担保的债务人未能履行其责任，本公司的最高信贷风险为合并资产负债表中列报的该等金融资产的账面价值。为了尽量降低信贷风险，公司根据信贷政策，对本公司债务人超过信用期的应收款项进行催收并视情况决定是否启用法律诉讼程序，确保应收款项的收回。另外，公司在资产负债表日对每一项应收款项的可回收性进行检查，确保对应收款项计提足够的坏账准备。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、会计政策变更

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对申报财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，本公司将外币报表折算差额调至其他综合收益列报。上述会计政策变更，影响申报财务报表相关项目如下表：

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
其他综合收益		-2,842,478.25		-2,446,856.14
外币报表折算差额	-2,842,478.25		-2,446,856.14	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务的销售额	17%或6%
营业税	技术服务劳务收入及工程承包业务收入	3%或5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%或7%
教育费附加	应交流转税额	1%或3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

合并范围内各公司企业所得税税率

公司名称	本报告期适用所得税税率
本公司	15.00%
中拓联合	25.00%
中拓乍得	40.00%

(二) 重要税收优惠及批文

公司2010年11月8日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

地方税务局批复认定为高新技术企业，证书编号 GR201041000078，认定有效期 3 年；公司 2013 年 10 月 23 日经相关部门复审批复认定为高新技术企业，证书编号 GF201341000085，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税〔2008〕985 号）有关规定，本公司在报告期内适用 15% 的所得税优惠税率。

公司根据国家税务总局国税发〔2008〕116 号《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的有关规定，对符合文件规定的当年实际发生的研发费用按其实际发生额的 50%，直接加计抵扣当年的应纳税所得额。该税收优惠事项已在税务管理部门登记备案。

公司根据财政部、国家税务总局财税〔2009〕111 号《关于个人金融商品买卖等营业税若干免税政策的通知》的有关规定，对公司在境外提供建筑业劳务事项暂免征收营业税。该税收优惠事项已在税务管理部门登记备案。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	1,495,140.28	2,550,316.25	1,568,907.77
银行存款	11,747,456.33	814,224.62	2,596,025.83
其他货币资金	344,940.22	7,344,940.22	573,800.22
合计	13,587,536.83	10,709,481.09	4,738,733.82

注：截至 2015 年 3 月 31 日，其他货币资金中包含尚未到期保函保证金 200,000.00 元。

（二）应收票据

类别	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	750,000.00		2,200,000.00
合计	750,000.00		2,200,000.00

期末已背书给他方但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 590,000.00 元。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2015 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	181,958,230.61	100.00	19,350,820.27	10.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	181,958,230.61	100.00	19,350,820.27	-----

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	193,063,924.43	100.00	21,867,143.16	11.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	193,063,924.43	100.00	21,867,143.16	-----

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	168,571,618.26	100.00	17,434,469.43	10.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	168,571,618.26	100.00	17,434,469.43	-----

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	108,333,521.80	5.00	5,416,676.08	106,533,602.05	5.00	5,326,680.10



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账龄	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 至 2 年	54,572,255.17	10.00	5,457,225.52	62,535,346.12	10.00	6,253,534.61
2 至 3 年	14,551,043.32	30.00	4,365,313.00	18,915,775.94	30.00	5,674,732.78
3 至 4 年	1,949,023.24	80.00	1,559,218.59	2,335,023.24	80.00	1,868,018.59
4 年以上	2,552,387.08	100.00	2,552,387.08	2,744,177.08	100.00	2,744,177.08
合计	181,958,230.61	—	19,350,820.27	193,063,924.43	—	21,867,143.16

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	106,367,361.73	5.00	5,320,704.36
1 至 2 年	47,843,586.42	10.00	4,784,358.64
2 至 3 年	9,010,966.06	30.00	2,703,289.82
3 至 4 年	3,617,937.21	80.00	2,894,349.77
4 年以上	1,731,766.84	100.00	1,731,766.84
合计	168,571,618.26	—	17,434,469.43

2、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	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
新疆石油工程建设有限责任公司	20,124,485.81	11.06	1,207,200.93
中石化胜利油建工程有限公司	20,460,328.91	11.24	1,294,402.97
中国石油天然气管道局第三工程分公司	14,088,580.06	7.74	1,149,967.46
辽河石油勘探局油田建设工程二公司	10,372,218.62	5.70	518,610.93
苏丹喀土穆炼油厂	11,321,303.04	6.22	566,065.15
合计	76,366,916.44	41.96	4,736,247.44

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,512,619.68	92.42	3,782,908.77	87.76	5,283,496.61	96.96
1 至 2 年	541,850.00	6.67	453,550.00	10.52	165,730.00	3.04



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	74,000.00	0.91	74,000.00	1.72		
合计	8,128,469.68	100.00	4,310,458.77	100.00	5,449,226.61	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	河南华盛建设集团有限公司	250,000.00	1-2 年	未结算工程款
合计	-----	250,000.00	-----	-----

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
吉林国敦集团江北扶困劳务服务有限公司	1,211,630.00	14.91
河南华盛建设集团有限公司	1,150,000.00	14.15
濮阳市宏润汽车运输有限公司	764,226.00	9.40
聊城市忠旺钢管有限公司	536,684.00	6.60
河北德鑫钢管有限公司	420,000.00	5.17
合计	4,082,540.00	50.23

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2015 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,395,004.79	17.94	232,711.85	16.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,378,798.66	82.06		
合计	7,773,803.45	100.00	232,711.85	—



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,802,432.29	24.10	330,639.23	18.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,678,053.04	75.90		
合计	7,480,485.33	100.00	330,639.23	—

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	2,656,366.81	32.93	296,876.58	11.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,410,204.63	67.07		
合计	8,066,571.44	100.00	296,876.58	—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	340,997.27	5.00	17,049.86	617,790.82	5.00	30,889.54
1 至 2 年	800,576.32	10.00	80,057.63	817,338.75	10.00	81,733.87
2 至 3 年	168,281.20	30.00	50,484.36	185,652.72	30.00	55,695.82
3 至 4 年	150.00	80.00	120.00	96,650.00	80.00	77,320.00
4 年以上	85,000.00	100.00	85,000.00	85,000.00	100.00	85,000.00
合计	1,395,004.79	—	232,711.85	1,802,432.29	—	330,639.23

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,705,802.01	5.00	85,290.10
1 至 2 年	677,914.80	10.00	67,791.48
2 至 3 年	182,650.00	30.00	54,795.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
3 至 4 年	5,000.00	80.00	4,000.00
4 年以上	85,000.00	100.00	85,000.00
合计	2,656,366.81	—	296,876.58

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
项目备用金	3,559,042.32			备用金不计提坏账准备
个人备用金	2,205,917.50			备用金不计提坏账准备
迫力卡皮欧/中拓/思念联合体	613,838.84			项目合作保证金未计提坏账准备
合计	6,378,798.66		—	—

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
项目备用金	3,559,042.32	3,392,198.84	3,708,931.25
个人备用金	2,205,917.50	1,672,015.36	1,701,273.38
履约保证金	1,037,098.84	1,057,598.84	523,760.00
投标保证金	210,020.00	187,471.05	839,541.00
押金	711,082.10	751,399.56	761,010.67
其他	50,642.69	419,801.68	532,055.14
合计	7,773,803.45	7,480,485.33	8,066,571.44

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
迫力卡皮欧/中拓/思念联合体	履约保证金	613,838.84	1 年以内	7.90	
MRKHODAVERDI	押金	516,811.60	1-2 年	6.65	51,681.16
户光辉	个人备用金	266,592.61	1 年以内	3.43	
张平涛	个人备用金	229,906.00	1 年以内	2.96	
曹建波	个人备用金	182,467.30	1 年以内	2.35	
合计		1,809,616.35		23.29	51,681.16



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六) 存货

存货类别	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,444.90		40,444.90	107,588.00		107,588.00
劳务成本	9,936,326.31		9,936,326.31	5,133,087.38		5,133,087.38
其他	61,254.99		61,254.99	148,932.68		148,932.68
合计	10,038,026.20		10,038,026.20	5,389,608.06		5,389,608.06

存货类别	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,553.00		165,553.00
劳务成本	12,037,630.63		12,037,630.63
其他	70,539.36		70,539.36
合计	12,273,722.99		12,273,722.99

(七) 其他流动资产

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税进项税额	279,515.02	553,267.41	141,915.61
预缴所得税	3,621,040.56	4,175,444.08	3,011,867.05
预缴其他税费	12,624.70	3,590.65	
合计	3,913,180.28	4,732,302.14	3,153,782.66

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	34,351,200.00		34,351,200.00	34,351,200.00		34,351,200.00
其中：按成本计量的	34,351,200.00		34,351,200.00	34,351,200.00		34,351,200.00
合计	34,351,200.00		34,351,200.00	34,351,200.00		34,351,200.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	2015年3月31日			2014年12月31日			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
山东中石大	34,351,200.00		34,351,200.00	34,351,200.00		34,351,200.00	51	
合计	34,351,200.00		34,351,200.00	34,351,200.00		34,351,200.00	——	

注：根据公司2014年1月19日股东会决议及与山东中石大签订的《股权收购协议》，公司增发股份收购山东中石大51%的股权，双方于2014年3月完成工商变更登记。根据双方于2014年11月20日签订的《解除合作关系备忘录》，由于未能按照《股权收购协议》及公司章程正常开展合作，公司未对山东中石大形成实质控制，双方同意在2015年上半年之前对相关股权进行回购。公司将账面形成的权益投资在可供出售金融资产列报。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2014年12月31日	13,469,500.00	83,690,985.26	10,596,359.39	1,907,501.79	3,918,273.24	113,582,619.68
2.本期增加金额		164,395.69	8,137.27		28,932.68	201,465.64
(1) 购置		164,395.69			28,861.72	193,257.41
(2) 在建工程转入						
(3) 外币折算增加			8,137.27		70.96	8,208.23
3.本期减少金额		213,616.56	120,676.69		22,937.78	357,231.03
(1) 处置或报废						
(2) 外币折算减少		213,616.56	120,676.69		22,937.78	357,231.03
4.2015年3月31日	13,469,500.00	83,641,764.39	10,483,819.97	1,907,501.79	3,924,268.14	113,426,854.29
二、累计折旧						
1.2014年12月31日	639,747.36	27,079,857.68	6,772,629.40	1,406,289.24	1,860,007.02	37,758,530.70
2.本期增加金额	159,936.84	1,937,238.26	353,999.30	55,200.21	173,708.14	2,680,082.75
(1) 计提	159,936.84	1,937,238.26	352,452.14	55,200.21	173,708.14	2,678,535.59
(2) 外币折算增加			1,547.16			1,547.16
3.本期减少金额		115,164.22	82,399.74		13,150.07	210,714.03
(1) 处置或报废						
(2) 外币折算减少		115,164.22	82,399.74		13,150.07	210,714.03



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	办公设备	合计
4.2015年3月31日	799,684.20	28,901,931.72	7,044,228.96	1,461,489.45	2,020,565.09	40,227,899.42
三、减值准备						
1.2014年12月31日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2015年3月31日						
四、账面价值						
1.2015年3月31日	12,669,815.80	54,739,832.67	3,439,591.01	446,012.34	1,903,703.05	73,198,954.87
2.2014年12月31日	12,829,752.64	56,611,127.58	3,823,729.99	501,212.55	2,058,266.22	75,824,088.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2013年12月31日	13,469,500.00	78,581,694.56	9,656,408.88	1,827,422.30	3,719,906.24	107,254,931.98
2.本期增加金额		5,221,341.52	1,565,905.58	80,079.49	254,017.64	7,121,344.23
(1) 购置		5,212,983.91	1,563,991.14	80,079.49	253,800.38	7,110,854.92
(2) 在建工程转入						
(3) 外币折算增加		8,357.61	1,914.44		217.26	10,489.31
3.本期减少金额		112,050.82	625,955.07		55,650.64	793,656.53
(1) 处置或报废		6,000.00	482,935.00		21,940.00	510,875.00
(2) 外币折算减少		106,050.82	143,020.07		33,710.64	282,781.53
4.2014年12月31日	13,469,500.00	83,690,985.26	10,596,359.39	1,907,501.79	3,918,273.24	113,582,619.68
二、累计折旧						
1.2013年12月31日		19,532,791.11	5,704,655.64	1,170,564.11	1,126,645.16	27,534,656.02
2.本期增加金额	639,747.36	7,577,856.33	1,603,828.00	235,725.13	755,965.25	10,813,122.07
(1) 计提	639,747.36	7,573,894.93	1,603,299.70	235,725.13	755,927.01	10,808,594.13
(2) 外币折算增加		3,961.40	528.30		38.24	4,527.94
3.本期减少金额		30,789.76	535,854.24		22,603.39	589,247.39
(1) 处置或报废		1,092.50	455,971.03		9,337.96	466,401.49
(2) 外币折算减少		29,697.26	79,883.21		13,265.43	122,845.90
4.2014年12月31日	639,747.36	27,079,857.68	6,772,629.40	1,406,289.24	1,860,007.02	37,758,530.70
三、减值准备						



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	办公设备	合计
1.2013 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2014 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2014 年 12 月 31 日	12,829,752.64	56,611,127.58	3,823,729.99	501,212.55	2,058,266.22	75,824,088.98
2.2013 年 12 月 31 日	13,469,500.00	59,048,903.45	3,951,753.24	656,858.19	2,593,261.08	79,720,275.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2012 年 12 月 31 日		65,178,546.58	9,311,613.85	1,528,494.60	2,829,328.23	78,847,983.26
2.本期增加金额	13,469,500.00	14,353,661.27	557,792.07	298,927.70	923,566.08	29,603,447.12
(1) 购置		14,347,217.32	546,286.24	298,927.70	921,992.85	16,114,424.11
(2) 在建工程转入	13,469,500.00					13,469,500.00
(3) 外币折算增加		6,443.95	11,505.83		1,573.23	19,523.01
3.本期减少金额		950,513.29	212,997.04		32,988.07	1,196,498.40
(1) 处置或报废					2,000.00	2,000.00
(2) 外币折算减少		950,513.29	212,997.04		30,988.07	1,194,498.40
4.2013 年 12 月 31 日	13,469,500.00	78,581,694.56	9,656,408.88	1,827,422.30	3,719,906.24	107,254,931.98
二、累计折旧						
1.2012 年 12 月 31 日		13,467,229.65	4,373,657.20	836,644.11	735,252.35	19,412,783.31
2.本期增加金额		6,842,052.39	1,485,632.21	333,920.00	408,178.04	9,069,782.64
(1) 计提		6,839,858.04	1,479,393.46	333,920.00	407,301.92	9,060,473.42
(2) 外币折算增加		2,194.35	6,238.75		876.12	9,309.22
3.本期减少金额		776,490.93	154,633.77		16,785.23	947,909.93
(1) 处置或报废					411.71	411.71
(2) 外币折算减少		776,490.93	154,633.77		16,373.52	947,498.22
4.2013 年 12 月 31 日		19,532,791.11	5,704,655.64	1,170,564.11	1,126,645.16	27,534,656.02
三、减值准备						
1.2012 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						



太信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具仪器	办公设备	合计
3.本期减少金额						
4.2013年12月31日						
四、账面价值						
1.2013年12月31日	13,469,500.00	59,048,903.45	3,951,753.24	656,858.19	2,593,261.08	79,720,275.96
2.2012年12月31日		51,711,316.93	4,937,956.65	691,850.49	2,094,075.88	59,435,199.95

注：报告期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为 6,860,599.59 元。

2、截止 2015 年 3 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,837,606.84	359,430.20		2,478,176.64
合计	2,837,606.84	359,430.20		2,478,176.64

(十) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间	2,303,768.21		2,303,768.21	2,203,768.21		2,203,768.21
职工宿舍	2,102,000.00		2,102,000.00	2,102,000.00		2,102,000.00
合计	4,405,768.21		4,405,768.21	4,305,768.21		4,305,768.21

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间	1,778,562.61		1,778,562.61
职工宿舍	952,000.00		952,000.00
合计	2,730,562.61		2,730,562.61

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015 年 3 月 31 日
车间	13,180,000.00	2,203,768.21	100,000.00			2,303,768.21
职工宿舍	4,670,000.00	2,102,000.00				2,102,000.00
合计	17,850,000.00	4,305,768.21	100,000.00			4,405,768.21



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(续)

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间	17.48%	17.48%				其他
职工宿舍	45.01%	45.01%				其他
合计	—	—				

项目名称	预算数	2013年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年12月31日
车间	13,180,000.00	1,778,562.61	425,205.60			2,203,768.21
职工宿舍	4,670,000.00	952,000.00	1,150,000.00			2,102,000.00
合计	17,850,000.00	2,730,562.61	1,575,205.60			4,305,768.21

(续)

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间	16.72%	16.72%				其他
职工宿舍	45.01%	45.01%				其他
合计	—	—				

项目名称	预算数	2012年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013年12月31日
车间	13,180,000.000	1,710,262.61	68,300.00			1,778,562.61
管道技术服务基地一期	13,469,500.00	7,627,572.34	5,841,927.66	13,469,500.00		
职工宿舍	4,670,000.00	952,000.00				952,000.00
合计	31,319,500.00	10,289,834.95	5,910,227.66	13,469,500.00		2,730,562.61

(续)

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间	13.49%	13.49%				其他
管道技术服务基地	100%	100%				其他
职工宿舍	20.39%	20.39%				其他
合计	—	—				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2014 年 12 月 31 日	34,349,191.00	517,812.04	34,867,003.04
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		257.29	257.29
(1) 外币报表折算减少		257.29	257.29
4.2015 年 3 月 31 日	34,349,191.00	517,554.75	34,866,745.75
二、累计摊销			
1.2014 年 12 月 31 日	1,144,973.03	130,088.35	1,275,061.38
2.本期增加金额	171,745.94	13,519.64	185,265.58
(1) 计提	171,745.94	13,519.64	185,265.58
3.本期减少金额			
4.2015 年 3 月 31 日	1,316,718.97	143,607.99	1,460,326.96
三、减值准备			
1.2014 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2015 年 3 月 31 日			
四、账面价值			
1.2015 年 3 月 31 日	33,032,472.03	373,946.76	33,406,418.79
2.2014 年 12 月 31 日	33,204,217.97	387,723.69	33,591,941.66

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2013 年 12 月 31 日	34,349,191.00	400,000.00	34,749,191.00
2.本期增加金额		118,605.90	118,605.90
(1) 购置		118,605.90	118,605.90
3.本期减少金额		463.09	463.09
(1) 外币报表折算减少		463.09	463.09
4.2014 年 12 月 31 日	34,349,191.00	518,142.81	34,867,333.81
二、累计摊销			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	土地使用权	软件	合计
1.2013 年 12 月 31 日	457,989.21	73,333.33	531,322.54
2.本期增加金额	686,983.82	57,085.79	744,069.61
(1) 计提	686,983.82	57,085.79	744,069.61
3.本期减少金额			
4.2014 年 12 月 31 日	1,144,973.03	130,419.12	1,275,392.15
三、减值准备			
1.2013 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2014 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2014 年 12 月 31 日	33,204,217.97	387,723.69	33,591,941.66
2.2013 年 12 月 31 日	33,891,201.79	326,666.67	34,217,868.46

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2012 年 12 月 31 日		400,000.00	400,000.00
2.本期增加金额	34,349,191.00		34,349,191.00
(1) 购置	34,349,191.00		34,349,191.00
3.本期减少金额			
4.2013 年 12 月 31 日	34,349,191.00	400,000.00	34,749,191.00
二、累计摊销			
1.2012 年 12 月 31 日		33,333.33	33,333.33
2.本期增加金额	457,989.21	40,000.00	497,989.21
(1) 计提	457,989.21	40,000.00	497,989.21
3.本期减少金额			
4.2013 年 12 月 31 日	457,989.21	73,333.33	531,322.54
三、减值准备			
1.2012 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2013 年 12 月 31 日			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.2013年12月31日	33,891,201.79	326,666.67	34,217,868.46
2.2012年12月31日		366,666.67	366,666.67

(十二) 开发支出

项目	2014年 12月 31日	本期增加		本期减少		2015年 3月 31日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
大口径 PE 管端口处理技术研究		44,924.51		44,924.51		
窨井内衬技术研究与应用		77,867.03		77,867.03		
局部修复及点状修复		39,002.35		39,002.35		
HEPE 管内衬修复负压问题研究		101,482.91		101,482.91		
卷扬机拉力显示方法的研究		90,245.01		90,245.01		
免法兰连头技术研究		74,911.09		74,911.09		
不锈钢内衬胀管器改进		52,354.39		52,354.39		
光固化内衬深层固化技术研究		33,965.37		33,965.37		
CIPP 软管制作流水生产技术研究		586,642.32		586,642.32		
自动力变形机研究		29,474.23		29,474.23		
CIPP 内衬修复技术专用工程车		76,389.42		76,389.42		
合计		1,207,258.63		1,207,258.63		

项目	2013年 12月 31日	本期增加		本期减少		2014年 12月 31日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
大口径 PE 管端口处理技术研究		169,861.44		169,861.44		
窨井内衬技术研究与应用		259,849.87		259,849.87		
不锈钢内衬自动焊接		362,901.12		362,901.12		
局部修复及点状修复		378,361.44		378,361.44		
HEPE 管内衬修复负压问题研究		565,928.87		565,928.87		
卷扬机拉力显示方法的研究		434,612.17		434,612.17		
免法兰连头技术研究		237,975.32		237,975.32		
不锈钢内衬胀管器改进		334,973.96		334,973.96		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2014 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
光固化内衬深层固化技术研究		292,060.60		292,060.60		
CIPP 软管制作流水生产技术研究		2,013,758.58		2,013,758.58		
自动力变形机研究		313,037.06		313,037.06		
CIPP 内衬修复技术专用工程车		665,670.23		665,670.23		
合计		6,028,990.66		6,028,990.66		

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2013 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
数字化管道关键技术研究及应用		686,559.09		686,559.09		
CIPP 内衬技术研究及应用		667,533.23		667,533.23		
高含硫气田装置除硫技术研究及应用		567,271.54		567,271.54		
内缠绕管道修复技术研究及应用		889,146.95		889,146.95		
排水管清淤工艺研究及应用		993,495.74		993,495.74		
免开挖支线 CIPP 翻转方法		879,669.94		879,669.94		
智能检测技术研究		1,197,749.93		1,197,749.93		
大口径 PE 管端口处理技术研究		296,006.93		296,006.93		
窖井内衬技术研究及应用		979,006.91		979,006.91		
不锈钢内衬自动焊接		281,871.80		281,871.80		
局部修复及点状修复		1,008,667.37		1,008,667.37		
HEPE 管内衬修复负压问题研究		1,130,396.56		1,130,396.56		
卷扬机拉力显示方法的研究		1,022,137.96		1,022,137.96		
免法兰连头技术研究		678,085.71		678,085.71		
不锈钢内衬胀管器改进		391,483.22		391,483.22		
合计		11,669,082.88		11,669,082.88		

(十三) 长期待摊费用

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 3 月 31 日
临建彩钢房	137,960.16		7,189.98		130,770.18
乍得营地	277,222.23		29,306.94	29,534.83	218,380.46
合计	415,182.39		36,496.92	29,534.83	349,150.64



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 12 月 31 日
临建彩钢房	72,220.08	81,000.00	15,259.92		137,960.16
乍得营地	458,538.57		145,231.21	36,085.13	277,222.23
合计	530,758.65	81,000.00	160,491.13	36,085.13	415,182.39

类别	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013 年 12 月 31 日
临建彩钢房	84,780.00		12,559.92		72,220.08
乍得营地	596,232.97		141,974.86	-4,280.46	458,538.57
合计	681,012.97		154,534.78	-4,280.46	530,758.65

注：其他减少额为外币报表折算减少。

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异
递延所得税资产：						
资产减值准备	2,915,740.67	19,437,746.57	3,297,311.54	21,978,596.91	2,637,427.46	17,581,686.33
已计提未支付的 工资	953,419.28	6,356,128.50	1,295,606.85	8,637,379.02	925,656.97	6,171,046.48
递延收益					22,500.00	150,000.00
安全生产费	749,923.41	4,999,489.42	749,923.41	4,999,489.42	773,798.16	5,158,654.42
小 计	4,619,083.36	30,793,364.49	5,342,841.80	35,615,465.35	4,359,382.59	29,061,387.23

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,057,362.23	2,238,077.16	1,712,092.61
合计	2,057,362.23	2,238,077.16	1,712,092.61

注：未确认的可抵扣亏损为子公司中拓联合的累计亏损数，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

年度	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2015 年度		261,078.73	261,078.73
2016 年度	606,509.79	606,509.79	606,509.79
2017 年度	455,297.22	455,297.22	455,297.22
2018 年度	389,206.87	389,206.87	389,206.87
2019 年度	525,984.55	525,984.55	
2020 年度	80,363.80		
合计	2,057,362.23	2,238,077.16	1,712,092.61

(十五) 短期借款

借款条件	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	50,000,000.00	38,360,000.00	26,734,699.20
抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00	
保证借款			59,000,000.00
信用借款			10,000,000.00
合计	79,000,000.00	67,360,000.00	95,734,699.20

注：1) 根据公司与交通银行郑州铁道支行签订的《保理合同》，公司以应收账款质押取得借款 50,000,000.00 元；

2) 根据公司与中国银行濮阳中原油田支行签订的《借款合同》及《抵押合同》，公司以公司拥有的土地使用权（土地证编号：濮国用（2013）第 0082 号）抵押取得借款 29,000,000.00 元。同时根据徐效华与中国银行濮阳中原油田支行签订的《保证合同》，由徐效华对借款承担连带保证责任。

(十六) 应付票据

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		7,000,000.00	
合计		7,000,000.00	

(十七) 应付账款

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	15,236,710.53	16,588,778.37	24,709,143.07
1 年以上	13,525,694.14	17,418,972.43	12,562,590.96
合计	28,762,404.67	34,007,750.80	37,271,734.03



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
沈阳鑫联石化设备有限公司	2,460,394.86	尚未结清的设备款
濮阳市镇精成彩钢工程有限公司	2,166,599.00	尚未结清的工程款
沈阳福瑞达化工厂	1,689,108.00	未超信用期的材料款
北京三仁宝业科技发展有限公司	1,094,808.00	未超信用期的租赁款
合计	7,410,909.86	

(十八) 预收款项

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	5,094,733.14	2,629,666.34	100,000.00
合计	5,094,733.14	2,629,666.34	100,000.00

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年3月31日
一、短期薪酬	8,334,870.81	9,213,296.68	11,916,782.76	5,631,384.73
二、离职后福利-设定提存计划	1,619,104.56	639,812.98	46,263.98	2,212,653.56
合计	9,953,975.37	9,853,109.66	11,963,046.74	7,844,038.29

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	7,305,918.19	32,397,931.93	31,368,979.31	8,334,870.81
二、离职后福利-设定提存计划	656.00	3,046,303.64	1,427,855.08	1,619,104.56
合计	7,306,574.19	35,444,235.57	32,796,834.39	9,953,975.37

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、短期薪酬	8,194,847.78	39,835,237.59	40,724,167.18	7,305,918.19
二、离职后福利-设定提存计划	216,069.23	3,000,014.09	3,215,427.32	656.00
合计	8,410,917.01	42,835,251.68	43,939,594.50	7,306,574.19



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、短期职工薪酬情况

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,500,176.17	8,567,688.78	11,486,106.68	3,581,758.27
2、职工福利费		154,332.00	154,332.00	
3、社会保险费	274,787.84	232,837.31	147,571.71	360,053.44
其中：医疗保险费	113,086.32	175,951.63	125,692.03	163,345.92
工伤保险费	80,976.76	28,259.84	1,629.24	107,607.36
生育保险费	80,724.76	28,625.84	20,250.44	89,100.16
4、住房公积金	286,440.78	166,898.37	126,476.37	326,862.78
5、工会经费和职工教育经费	1,273,466.02	91,540.22	2,296.00	1,362,710.24
合计	8,334,870.81	9,213,296.68	11,916,782.76	5,631,384.73

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,458,632.97	27,097,993.01	27,056,449.81	6,500,176.17
2、职工福利费		2,959,429.40	2,959,429.40	
3、社会保险费	83.00	1,098,757.11	824,052.27	274,787.84
其中：医疗保险费	83.00	824,878.11	711,874.79	113,086.32
工伤保险费		136,906.81	55,930.05	80,976.76
生育保险费		136,972.19	56,247.43	80,724.76
4、住房公积金		793,602.36	507,161.58	286,440.78
5、工会经费和职工教育经费	847,202.22	448,150.05	21,886.25	1,273,466.02
合计	7,305,918.19	32,397,931.93	31,368,979.31	8,334,870.81

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,975,988.43	37,114,951.29	38,632,306.75	6,458,632.97
2、职工福利费		10,911.88	10,911.88	
3、社会保险费	55,555.06	1,120,290.22	1,175,762.28	83.00
其中：医疗保险费	29,192.67	865,057.38	894,167.05	83.00
工伤保险费	6,986.81	127,026.70	134,013.51	
生育保险费	19,375.58	128,206.14	147,581.72	
4、住房公积金		859,020.77	859,020.77	
5、工会经费和职工教育经费	163,304.29	730,063.43	46,165.50	847,202.22
合计	8,194,847.78	39,835,237.59	40,724,167.18	7,305,918.19



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3、 设定提存计划情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 3 月 31 日
1、基本养老保险	1,618,655.20	582,643.51	42,991.51	2,158,307.20
2、失业保险费	449.36	57,169.47	3,272.47	54,346.36
合计	1,619,104.56	639,812.98	46,263.98	2,212,653.56

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	640.00	2,773,221.46	1,155,206.26	1,618,655.20
2、失业保险费	16.00	273,082.18	272,648.82	449.36
合计	656.00	3,046,303.64	1,427,855.08	1,619,104.56

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	185,406.95	2,746,118.02	2,930,884.97	640.00
2、失业保险费	30,662.28	253,896.07	284,542.35	16.00
合计	216,069.23	3,000,014.09	3,215,427.32	656.00

(二十) 应交税费

税种	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
营业税	1,915,087.56	2,270,939.57	2,819,783.86
城市维护建设税	297,124.53	327,696.58	310,888.43
土地使用税	168,496.50	168,496.50	
个人所得税	1,013,167.69	504,159.99	200,936.71
教育费附加	65,844.49	79,395.58	96,301.86
其他税费	176.64	3,573.05	
合计	3,459,897.41	3,354,261.27	3,427,910.86

(二十一) 应付利息

类别	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	141,840.78	152,563.34	172,384.95
合计	141,840.78	152,563.34	172,384.95



太信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十二) 其他应付款

款项性质	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
暂借款	10,720,000.00	6,783,137.74	700,000.00
待付代垫款项	2,700,665.38	2,045,303.53	555,311.51
待付社保	35,230.14	328,858.19	2,728.36
其他	28,400.00	53,820.03	40,839.87
合计	13,484,295.52	9,211,119.49	1,298,879.74

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延收益-政府补助			150,000.00
合计			150,000.00

(二十四) 其他流动负债

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
非金融机构借款	13,100,000.00	14,670,000.00	
合计	13,100,000.00	14,670,000.00	

注：根据公司与陈秀春等自然人签订的《借款合同》，向陈秀春等自然人借款 13,100,000.00 元。

(二十五) 长期应付款

款项性质	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
融资租赁	833,587.11	1,124,479.68	1,951,108.23
合计	833,587.11	1,124,479.68	1,951,108.23

(二十六) 其他非流动负债

借款条件	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	

注：根据公司与北京同创北拓投资中心（有限合伙）签订的《投资协议书》，北京同创北拓投资中心（有限合伙）以借款方式向公司投资 20,000,000.00 元。此项借款以徐效华持有的本公司 800 万股股权为质押。同时徐效华对借款承担无限连带保证责任。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十七) 股本

股东名称	2012年12月 31日	本次变动增减(+、-)					2013年12月 31日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
徐效华	60,294,000.00				-117,000.00	-117,000.00	60,177,000.00
孙福梅	2,340,000.00						2,340,000.00
上海和君荟盛股权投资 合伙企业(有限合伙)	5,200,000.00						5,200,000.00
上海物联网创业投资基 金合伙企业(有限合伙)	4,160,000.00						4,160,000.00
尚光波	1,404,000.00						1,404,000.00
李孝绘	1,404,000.00						1,404,000.00
葛延超	1,404,000.00						1,404,000.00
张平涛	1,248,000.00						1,248,000.00
陈建霞	1,248,000.00						1,248,000.00
马铁光	1,170,000.00						1,170,000.00
张鹏飏	975,000.00						975,000.00
夏知明	975,000.00						975,000.00
刘学云	975,000.00						975,000.00
吴占杰	975,000.00						975,000.00
张子振	780,000.00						780,000.00
唐强	156,000.00						156,000.00
边瑞凯	156,000.00						156,000.00
张锁柱	156,000.00						156,000.00
张建宾	156,000.00						156,000.00
史彦明	156,000.00						156,000.00
盛继伟	156,000.00						156,000.00
户光辉	156,000.00						156,000.00
王献玲	156,000.00						156,000.00
黄海东	156,000.00						156,000.00
许俊峰	156,000.00						156,000.00
龚进东	156,000.00						156,000.00
王彦民	117,000.00						117,000.00
马吉昌	117,000.00						117,000.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

股东名称	2012年12月 31日	本次变动增减(+、-)					2013年12月 31日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
李瑞娟	117,000.00						117,000.00
时德智	117,000.00						117,000.00
董朝省					117,000.00	117,000.00	117,000.00
王洪勤	78,000.00						78,000.00
郭连杰	78,000.00						78,000.00
钱勇军	78,000.00						78,000.00
王成全	78,000.00						78,000.00
李静	78,000.00						78,000.00
曹世东	78,000.00						78,000.00
张严甫	78,000.00						78,000.00
耿树文	78,000.00						78,000.00
合计	87,360,000.00						87,360,000.00

股东名称	2013年12月 31日	本次变动增减(+、-)					2014年12月 31日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
徐效华	60,177,000.00						60,177,000.00
孙福梅	2,340,000.00						2,340,000.00
上海和君荟盛股权投资 合伙企业(有限合伙)	5,200,000.00						5,200,000.00
上海物联网创业投资基 金合伙企业(有限合伙)	4,160,000.00						4,160,000.00
尚光波	1,404,000.00						1,404,000.00
李孝绘	1,404,000.00						1,404,000.00
葛延超	1,404,000.00						1,404,000.00
张平涛	1,248,000.00						1,248,000.00
陈建霞	1,248,000.00						1,248,000.00
马铁光	1,170,000.00						1,170,000.00
张鹏飏	975,000.00						975,000.00
夏知明	975,000.00						975,000.00
刘学云	975,000.00						975,000.00
吴占杰	975,000.00						975,000.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

股东名称	2013年12月 31日	本次变动增减(+、-)					2014年12月 31日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
张子振	780,000.00						780,000.00
唐强	156,000.00						156,000.00
边瑞凯	156,000.00						156,000.00
张锁柱	156,000.00						156,000.00
张建宾	156,000.00						156,000.00
史彦明	156,000.00						156,000.00
盛继伟	156,000.00						156,000.00
户光辉	156,000.00						156,000.00
王献玲	156,000.00						156,000.00
黄海东	156,000.00						156,000.00
许俊峰	156,000.00						156,000.00
龚进东	156,000.00						156,000.00
王彦民	117,000.00						117,000.00
马吉昌	117,000.00						117,000.00
李瑞娟	117,000.00						117,000.00
时德智	117,000.00						117,000.00
董朝省	117,000.00						117,000.00
王洪勤	78,000.00						78,000.00
郭连杰	78,000.00						78,000.00
钱勇军	78,000.00						78,000.00
王成全	78,000.00						78,000.00
李静	78,000.00						78,000.00
曹世东	78,000.00						78,000.00
张严甫	78,000.00						78,000.00
耿树文	78,000.00						78,000.00
孙秀竹		2,723,792.00				2,723,792.00	2,723,792.00
张国忠		1,758,621.00				1,758,621.00	1,758,621.00
季翠兰		1,724,485.00				1,724,485.00	1,724,485.00
邹大庆		1,034,481.00				1,034,481.00	1,034,481.00
李自力		861,723.00				861,723.00	861,723.00
颜华		620,693.00				620,693.00	620,693.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

股东名称	2013年12月 31日	本次变动增减(+、-)					2014年12月 31日
		发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	
金长雪		276,205.00				276,205.00	276,205.00
合计	87,360,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00	96,360,000.00

股东名称	2014年12月 31日	本次变动增减(+、-)					2015年3月 31日
		发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	
徐效华	60,177,000.00				1,632,000.00	1,632,000.00	61,809,000.00
孙福梅	2,340,000.00						2,340,000.00
上海和君荟盛股权投资 合伙企业(有限合伙)	5,200,000.00						5,200,000.00
上海物联网创业投资基 金合伙企业(有限合伙)	4,160,000.00						4,160,000.00
尚光波	1,404,000.00				-1,404,000.00	-1,404,000.00	
李孝绘	1,404,000.00						1,404,000.00
葛延超	1,404,000.00						1,404,000.00
张平涛	1,248,000.00						1,248,000.00
陈建霞	1,248,000.00						1,248,000.00
马铁光	1,170,000.00						1,170,000.00
张鹏彪	975,000.00						975,000.00
夏知明	975,000.00				-975,000.00	-975,000.00	
刘学云	975,000.00						975,000.00
吴占杰	975,000.00				-975,000.00	-975,000.00	
张子振	780,000.00						780,000.00
唐强	156,000.00						156,000.00
边瑞凯	156,000.00						156,000.00
张锁柱	156,000.00						156,000.00
张建宾	156,000.00						156,000.00
史彦明	156,000.00						156,000.00
盛继伟	156,000.00				640,000.00	640,000.00	796,000.00
户光辉	156,000.00				700,000.00	700,000.00	856,000.00
王献玲	156,000.00						156,000.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

股东名称	2014年12月 31日	本次变动增减(+、-)					2015年3月 31日
		发行新股	送 股	公积 金 转股	其他	小计	
黄海东	156,000.00				-156,000.00	-156,000.00	
许俊峰	156,000.00				-156,000.00	-156,000.00	
龚进东	156,000.00						156,000.00
王彦民	117,000.00						117,000.00
马吉昌	117,000.00						117,000.00
李瑞娟	117,000.00				-117,000.00	-117,000.00	
时德智	117,000.00						117,000.00
董朝省	117,000.00				-117,000.00	-117,000.00	
王洪勤	78,000.00						78,000.00
郭连杰	78,000.00						78,000.00
钱勇军	78,000.00						78,000.00
王成全	78,000.00						78,000.00
李静	78,000.00				-78,000.00	-78,000.00	
曹世东	78,000.00						78,000.00
张严甫	78,000.00						78,000.00
耿树文	78,000.00						78,000.00
孙秀竹	2,723,792.00						2,723,792.00
张国忠	1,758,621.00						1,758,621.00
季翠兰	1,724,485.00						1,724,485.00
邹大庆	1,034,481.00						1,034,481.00
李自力	861,723.00						861,723.00
颜华	620,693.00						620,693.00
金长雪	276,205.00						276,205.00
张鹤锋					78,000.00	78,000.00	78,000.00
康喜强					78,000.00	78,000.00	78,000.00
王秀芳					78,000.00	78,000.00	78,000.00
董顺立					78,000.00	78,000.00	78,000.00
刘彦修					78,000.00	78,000.00	78,000.00
王淑慧					78,000.00	78,000.00	78,000.00
张红军					78,000.00	78,000.00	78,000.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

股东名称	2014年12月 31日	本次变动增减(+、-)					2015年3月 31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
丁宗锋					78,000.00	78,000.00	78,000.00
曾军					78,000.00	78,000.00	78,000.00
马振虎					78,000.00	78,000.00	78,000.00
应华伟					78,000.00	78,000.00	78,000.00
刘福治					78,000.00	78,000.00	78,000.00
魏志辉					70,000.00	70,000.00	70,000.00
合计	96,360,000.00						96,360,000.00

注：1) 2013年2月5日，根据股份转让协议，股东徐效华将持有的股份117,000股转让给董朝省。

2) 2014年1月19日，根据股东会决议及公司与山东中石大及其股东张国忠、孙秀竹、邹大庆、季翠兰、李自力、颜华、金长雪签订的股权收购协议，公司向张国忠、孙秀竹、邹大庆、季翠兰、李自力、颜华、金长雪增发股份9,000,000股，收购山东中石大51%的股权。

3) 2015年3月30日，根据股东会决议及股份转让协议，股东尚光波、吴占杰、黄海东、许俊峰、李静、李瑞娟、董朝省、夏知明将持有的股份合计3,978,000股分别转让给徐效华、盛继伟、张鹤峰、魏志辉、康喜强、王秀芳、刘彦修、董顺立、王淑慧、丁宗峰、张红军、曾军、卢光辉、刘福治、马振虎、应华伟。

(二十八) 资本公积

类别	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年3月31日
资本溢价	49,385,191.02			49,385,191.02
合计	49,385,191.02			49,385,191.02

类别	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
资本溢价	24,033,991.02	25,351,200.00		49,385,191.02
合计	24,033,991.02	25,351,200.00		49,385,191.02

类别	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
资本溢价	24,033,991.02			24,033,991.02
合计	24,033,991.02			24,033,991.02

注：1) 期初资本公积24,033,991.02元，其中23,733,892.47元系由2011年度公司股份改制以净资产折股后剩余余额转入的资本溢价；其中300,098.55元系公司同一控制下企业合并编制合并报表时被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合



太信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants, LLP
15/F, Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road, Haidian Dis
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

并方的部分转入留存收益形成。

2) 2014 年度资本公积增加 25,351,200.00 元, 系根据公司与山东中石大及其股东张国忠等自然人签订的股权收购协议, 向张国忠等自然人增发股份 9,000,000 股, 对价为山东中石大 51% 的股权价值 34,351,200.00 元, 其中计入资本公积 25,351,200.00 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	2014 年 12 月 31 日	本期发生额					2015 年 3 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减: 前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减: 所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	-3,039,955.91	-885,983.61			-885,983.61		-3,925,939.52
其中: 外币财务 报表折算差额	-3,039,955.91	-885,983.61			-885,983.61		-3,925,939.52
其他综合收益 合计	-3,039,955.91	-885,983.61			-885,983.61		-3,925,939.52

项目	2013 年 12 月 31 日	本期发生额					2014 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减: 前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减: 所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	-2,842,478.25	-197,477.66			-197,477.66		-3,039,955.91
其中: 外币财务 报表折算差额	-2,842,478.25	-197,477.66			-197,477.66		-3,039,955.91
其他综合收益 合计	-2,842,478.25	-197,477.66			-197,477.66		-3,039,955.91

项目	2012 年 12 月 31 日	本期发生额					2013 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减: 前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减: 所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	-2,446,856.14	-395,622.11			-395,622.11		-2,842,478.25
其中: 外币财务 报表折算差额	-2,446,856.14	-395,622.11			-395,622.11		-2,842,478.25
其他综合收益 合计	-2,446,856.14	-395,622.11			-395,622.11		-2,842,478.25



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三十) 专项储备

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 3 月 31 日
安全生产费	8,057,601.09			8,057,601.09
合计	8,057,601.09			8,057,601.09

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
安全生产费	8,216,766.09		159,165.00	8,057,601.09
合计	8,216,766.09		159,165.00	8,057,601.09

类别	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
安全生产费	6,105,644.07	3,058,111.67	946,989.65	8,216,766.09
合计	6,105,644.07	3,058,111.67	946,989.65	8,216,766.09

注：根据《企业安全生产提取和使用管理办法》的规定，经濮阳市建筑工程安全监督管理站批准，公司自 2014 年度起暂缓计提安全生产费用。

(三十一) 盈余公积

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 3 月 31 日
法定盈余公积	3,609,844.60			3,609,844.60
合计	3,609,844.60			3,609,844.60

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,609,844.60			3,609,844.60
合计	3,609,844.60			3,609,844.60

类别	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,417,435.64	192,408.96		3,609,844.60
合计	3,417,435.64	192,408.96		3,609,844.60

注：根据《公司章程》的规定，公司按照当期净利润的 10%提取法定盈余公积。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三十二) 未分配利润

项目	2015 年 3 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	33,483,003.38	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,794,206.69	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,688,796.69	

项目	2014 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	40,489,743.38	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,006,740.00	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,483,003.38	

项目	2013 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	37,002,008.02	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,680,144.32	
减: 提取法定盈余公积	192,408.96	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,489,743.38	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三十三) 营业收入和营业成本

1、按业务分类

项目		2015 年 1-3 月		2014 年度	
		收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计		21,008,312.06	13,082,287.04	151,945,994.38	103,075,184.29
管道技术服务	试压检测	6,964,475.57	3,455,260.97	29,441,856.48	18,058,775.47
	运营检测	168,620.63	69,967.10	1,313,096.05	608,461.51
	管道修复	1,072,013.69	623,545.34	29,756,649.23	14,547,106.16
	管道清洗	2,931,210.83	489,930.39	12,872,252.48	5,681,079.83
	维抢修	77,700.00	75,913.93	2,533,018.86	1,438,874.57
	其他技术服务	1,976,470.41	743,086.03	2,680,882.81	1,060,525.51
管道工程	非开挖穿越	2,450,000.00	1,958,713.85	31,466,071.22	25,997,374.64
	其他工程	5,367,820.93	5,665,869.43	41,882,167.25	35,682,986.60
二、其他业务小计		124,705.98	39,825.88	1,985,747.27	283,266.66
租赁		72,198.14	39,825.88	1,153,330.37	283,266.66
其他		52,507.84		832,416.90	
合计		21,133,018.04	13,122,112.92	153,931,741.65	103,358,450.95

项目		2013 年度	
		收入	成本
一、主营业务小计		210,420,209.13	150,496,274.86
管道技术服务	试压检测	88,192,501.51	61,433,376.14
	运营检测	2,034,511.46	1,034,602.48
	管道修复	35,351,049.19	24,867,836.73
	管道清洗	9,832,004.02	3,544,153.54
	维抢修	3,165,000.00	1,641,334.49
	其他技术服务	623,999.67	555,657.79
管道工程	非开挖穿越	17,368,374.00	15,847,391.87
	其他工程	53,852,769.28	41,571,921.82
二、其他业务小计		6,218,633.63	155,226.28
租赁		1,142,509.76	155,226.28
其他		5,076,123.87	
合计		216,638,842.76	150,651,501.14



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、按地区分类

类别	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	12,535,345.20	7,669,562.42	105,983,627.72	77,963,049.69	168,815,975.43	132,675,002.17
国外	8,597,672.84	5,452,550.50	47,948,113.93	25,395,401.26	47,822,867.33	17,976,498.97
合计	21,133,018.04	13,122,112.92	153,931,741.65	103,358,450.95	216,638,842.76	150,651,501.14

(三十四) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业税	187,293.89	2,539,315.42	4,802,655.59
城市维护建设税	14,525.62	185,555.25	336,231.25
教育费附加	6,225.27	79,523.68	144,099.11
地方教育费附加	4,150.18	53,015.79	96,066.08
其他	3,038.33	59,363.19	72,058.40
合计	215,233.29	2,916,773.33	5,451,110.43

(三十五) 销售费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
工资、福利及社保	475,311.82	2,086,889.40	2,705,824.88
办公费	6,161.00	280,649.12	357,233.64
差旅费	67,901.90	1,634,432.19	997,483.72
燃料费	6,040.00	183,541.96	251,555.87
租赁费	420.00	32,200.60	242,215.65
业务招待费	69,575.90	612,187.93	832,152.01
其他支出	117,283.44	480,378.92	213,063.18
合计	742,694.06	5,310,280.12	5,599,528.95

(三十六) 管理费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
工资、福利及社保	3,453,463.15	15,719,498.51	12,245,813.00
办公费	240,112.98	937,276.49	1,370,898.88
差旅费	298,038.54	1,682,483.54	2,279,985.42



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
燃料费	10,254.63	288,994.11	343,815.85
通讯费	38,722.42	314,373.06	229,204.73
物业水电费	82,717.32	510,309.78	243,204.27
租赁费	448,800.93	1,021,921.84	1,462,526.10
业务招待费	362,979.71	1,134,001.19	800,577.63
培训费		656,371.50	480,685.83
研发费	1,207,258.63	6,028,990.66	11,654,439.88
税金	207,531.45	1,671,255.82	384,895.57
中介费	26,811.86	1,107,797.10	1,337,228.74
证照费	672,315.46	1,112,940.94	1,204,425.62
折旧及摊销	1,442,712.28	3,999,123.99	2,251,519.21
其他支出	709,603.64	3,160,986.66	2,005,244.82
合计	9,201,323.00	39,346,325.19	38,294,465.55

(三十七) 财务费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,109,959.45	7,346,924.71	6,391,434.67
减：利息收入	110,998.55	18,570.06	17,036.29
汇兑损益	-1,780,777.84	-1,742,850.93	-691,725.14
其他	603,981.78	1,571,333.18	1,131,177.05
合计	822,164.84	7,156,836.90	6,813,850.29

(三十八) 资产减值损失

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-2,556,212.29	4,504,451.25	4,779,080.76
合计	-2,556,212.29	4,504,451.25	4,779,080.76

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2015 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00	50,000.00
其他	3,424.57	3,424.57



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	2015 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
合计	53,424.57	53,424.57

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	60,567.70	60,567.70
其中：固定资产处置利得	60,567.70	60,567.70
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	35,969.15	35,969.15
合计	1,096,536.85	1,096,536.85

项目	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	747,449.59	747,449.59
其他	30,555.38	30,555.38
合计	778,004.97	778,004.97

2、计入当期损益的政府补助

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
濮阳市第一批科技计划项目经费		250,000.00		与收益相关
濮阳市市长质量奖和省级名牌产品荣誉企业奖励		450,000.00		与收益相关
濮阳市 2013 年科技发展计划项目经费		150,000.00	350,000.00	与收益相关
财政局 2013 年度综合表彰奖励		50,000.00		与收益相关
濮阳市区长质量奖		20,000.00		与收益相关
市科技局科技进步奖		15,000.00		与收益相关
失业保险补助		65,000.00		与收益相关
2014 年度省科技进步奖奖励资金	50,000.00			与收益相关
触控屏玻璃河南省工程实验室			200,000.00	与收益相关
产品结构调整专项资金			176,470.59	与收益相关
其他			20,979.00	与收益相关
合计	50,000.00	1,000,000.00	747,449.59	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四十) 营业外支出

项目	2015 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	27.67	27.67
合计	27.67	27.67

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,347.21	14,347.21
其中：固定资产处置损失	14,347.21	14,347.21
其他	8,460.95	8,460.95
合计	22,808.16	22,808.16

项目	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	308.29	308.29
其中：固定资产处置损失	308.29	308.29
对外捐赠	106,000.00	106,000.00
其他	515.00	515.00
合计	106,823.29	106,823.29

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	714,866.72	399,602.88	2,323,280.95
递延所得税费用	718,439.09	-980,510.28	-282,937.95
合计	1,433,305.81	-580,907.40	2,040,343.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	序号	2015 年 1-3 月
利润总额	1	-360,900.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2	
子公司适用不同税率的影响	3	714,866.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4	1,027,043.41



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	序号	2015 年 1-3 月
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	5	-308,604.33
所得税费用	6	1,433,305.81

项目	序号	2014 年度
利润总额	1	-7,587,647.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	2	
子公司适用不同税率的影响	3	399,602.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4	-644,798.71
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	5	-335,711.57
所得税费用	6	-580,907.40

项目	序号	2013 年度
利润总额	1	5,720,487.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	2	858,073.10
子公司适用不同税率的影响	3	1,002,008.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4	437,075.46
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	5	-256,813.89
所得税费用	6	2,040,343.00

(四十二) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金	2,634,839.21	21,448,056.73	7,010,005.09
其中：政府补助	50,000.00	850,000.00	721,189.00
利息收入	110,998.55	18,570.06	17,626.45
往来款项	2,472,192.82	20,510,442.46	6,267,449.64
其他	1,647.84	69,044.21	3,740.00
支付其他与经营活动有关的现金	15,482,102.99	25,271,236.44	27,440,682.23
其中：管理费用	3,209,499.72	14,626,240.37	19,365,098.42
销售费用	276,728.15	2,177,844.20	2,960,426.73



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
财务费用	77,060.76	322,684.14	247,733.78
捐赠支出			100,000.00
往来款项	11,918,786.69	8,138,007.10	4,767,418.30
其他	27.67	6,460.63	5.00

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与投资活动有关的现金			19,392,060.00
其中：收回土地保证金			19,392,060.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	73,170,000.00	48,350,000.00
其中：其他借款	4,000,000.00	73,170,000.00	48,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	897,278.90	2,579,610.40	1,154,902.89
其中：融资租赁	347,802.00	1,159,340.00	231,868.00
其他借款	1,570,000.00	32,600,000.00	47,650,000.00
银行借款手续费支出	549,476.90	1,420,270.40	923,034.89

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—	—
净利润	-1,794,206.69	-7,006,740.00	3,680,144.32
加：资产减值准备	-2,556,212.29	4,504,451.25	4,779,080.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,678,535.58	10,820,238.09	8,823,044.94
无形资产摊销	185,265.58	744,069.61	612,486.52
长期待摊费用摊销	36,496.92	160,491.13	154,534.40
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）		-46,220.49	308.29
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）			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	1,958,253.30	7,188,792.21	6,324,104.59
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）	723,758.45	-983,483.22	-282,746.73
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）	-4,674,005.50	6,882,268.48	-5,994,542.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,275,164.49	-15,745,020.34	-40,584,054.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,827,776.38	1,894,541.59	5,662,817.68
其他		-159,165.00	2,111,122.02
经营活动产生的现金流量净额	-5,889,502.76	8,254,223.31	-14,713,700.03
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	13,387,536.83	10,509,481.09	4,538,733.82
减：现金的期初余额	10,509,481.09	4,538,733.82	14,411,788.79
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	2,878,055.74	5,970,747.27	-9,873,054.97

2、 现金及现金等价物

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	13,387,536.83	10,509,481.09	4,538,733.82
其中：库存现金	1,495,140.28	2,550,316.25	1,568,907.77
可随时用于支付的银行存款	11,892,396.55	7,959,164.84	2,969,826.05
可随时用于支付的其他货币资金			
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	13,387,536.83	10,509,481.09	4,538,733.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	履约保函保证金
应收账款	50,000,000.00	保理合同质押
固定资产	44,309,145.66	银行借款抵押
无形资产	33,032,472.03	银行借款抵押
合计	127,541,617.69	-----

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2015年3月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金			
其中：美元	66,699.07	6.1422	409,679.03
坚戈	769,005.35	0.0332	25,502.14
欧元	4,000.00	6.6648	26,659.20
苏丹镑	654,749.35	1.0288	673,635.09
中非法郎	19,789,517.30	0.0101	199,293.62
伊朗里亚尔	661,362,451.00	0.0002	144,424.48
肯尼亚先令	688.37	0.0736	50.66
银行存款			
其中：美元	1,156.06	6.1422	7,100.75
坚戈	97,726.33	0.0332	3,240.85
欧元	597.37	6.6648	3,981.35
苏丹镑	7,658.58	1.0288	7,879.49
中非法郎	36,275,378.00	0.0101	365,317.22
南苏丹镑	1,764.00	1.8902	3,334.31
应收账款			
其中：美元	9,023,447.32	6.1422	55,423,818.13
中非法郎	200,000.00	0.0101	2,014.13



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
中拓乍得	乍得	中非法郎	当地货币

六、合并范围的变更

本报告期末发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
中拓联合	北京	北京	其他	100.00%	同一控制合并
中拓乍得	乍得	乍得	工程	100.00%	设立

2、持有半数以上表决权但不控制的被投资单位

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
山东中石大	东营	东营	工程设计	51.00%	购买

注：根据公司与山东中石大签订的《股权收购协议》，公司增发股份收购山东中石大 51%的股权，双方于 2014 年 3 月完成工商变更登记。根据《股权收购协议》及公司章程的规定，公司有权向山东中石大推荐董事会半数以上董事及总经理和财务负责人选，但实际上上述管理安排未能实施，董事会未能正常设立及运转，公司没有委派管理人员参与山东中石大的任何经营管理，经营管理由原股东控制，公司未能对中石大构成实质控制及产生重大影响。根据双方于 2014 年 11 月 20 日签订的《解除合作关系备忘录》，由于未能按照《股权收购协议》及公司章程正常开展合作，双方同意在 2015 年上半年之前对相关股权进行回购。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
徐效华	公司第一大股东	64.14%	64.14%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海和君荟盛股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
山东中石大	其他关联方

(四) 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐效华	本公司	36,000,000.00	2014/8/5	2015/7/3	否
徐效华	本公司	20,000,000.00	2014/7/11	2016/7/11	否

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

报告期无承诺事项。

（二）或有事项

报告期无重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

报告期无需披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

（一）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014年7月9日，本公司及股东徐效华与北京同创北拓投资中心（有限合伙）签订了《投资协议书》。根据协议书约定，北京同创北拓投资中心（有限合伙）以借款形式向本公司投资2000万元，期限2年，按照单利按月结息，利率0.959%。北京同创北拓投资中心（有限合伙）以其出借金额为限拥有对于本公司的债权及与本次借款相对应的转股权与回售权，并获



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

得借款期间对应的利息及本金，同时有权按照约定选择是否执行转股与回售权。北京同创北拓投资中心（有限合伙）自2014年10月11日起至借款到期日2016年7月11日期间内，可在任意时间选择不转股、部分转股或全部转股，转股价格为每股5元；在2015年7月11日，可选择将其持有的借款全部或部分回售给本公司。

徐效华以其持有的本公司800万股股权为本次借款提供质押及承担不可撤销的个人无限连带责任保证。

截至本报告期末，北京同创北拓投资中心（有限合伙）尚未行使转股权及回售权。本公司将收到的投资款2000万元在长期借款核算。

（二）股权回购协议

2015年2月26日，公司与股东张国忠、孙秀竹、邹大庆、季翠兰、李自力、颜华、金长雪分别签订股份回购协议，协议约定公司回购股东张国忠、孙秀竹、邹大庆、季翠兰、李自力、颜华、金长雪持有的公司全部股份，标的股份回购以2013年12月27日双方签订的股权收购协议及补充协议为定价依据并与其价格相一致，公司以持有的山东中石大的等价股权作为支付标的股份的回购价款。该股权回购事项正在进行中。

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

类别	2015年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	179,094,636.14	100.00	19,207,640.55	10.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	179,094,636.14	100.00	19,207,640.55	—



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing, China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	188,743,264.03	100.00	21,651,110.14	11.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	188,743,264.03	100.00	21,651,110.14	—

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	165,621,780.49	100.00	17,286,977.54	10.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	165,621,780.49	100.00	17,286,977.54	—

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	105,469,927.33	5.00	5,273,496.36	102,212,941.65	5.00	5,110,647.08
1 至 2 年	54,572,255.17	10.00	5,457,225.52	62,535,346.12	10.00	6,253,534.61
2 至 3 年	14,551,043.32	30.00	4,365,313.00	18,915,775.94	30.00	5,674,732.78
3 至 4 年	1,949,023.24	80.00	1,559,218.59	2,335,023.24	80.00	1,868,018.59
4 年以上	2,552,387.08	100.00	2,552,387.08	2,744,177.08	100.00	2,744,177.08
合计	179,094,636.14	—	19,207,640.55	188,743,264.03	—	21,651,110.14

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	103,417,523.96	5.00	5,173,212.47
1 至 2 年	47,843,586.42	10.00	4,784,358.64
2 至 3 年	9,010,966.06	30.00	2,703,289.82



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
3 至 4 年	3,617,937.21	80.00	2,894,349.77
4 年以上	1,731,766.84	100.00	1,731,766.84
合计	165,621,780.49	—	17,286,977.54

2、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	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
新疆石油工程建设有限责任公司	20,124,485.81	11.24	1,207,200.93
中石化胜利油建工程有限公司	20,460,328.91	11.42	1,294,402.97
中国石油天然气管道局第三工程分公司	14,088,580.06	7.87	1,149,967.46
苏丹喀土穆炼油厂	11,321,303.04	6.32	566,065.15
辽河石油勘探局油田建设工程二公司	10,372,218.62	5.79	518,610.93
合计	76,366,916.44	42.64	4,736,247.44

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2015 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,356,469.50	11.87	229,319.32	16.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,075,087.32	88.13	—	—
合计	11,431,556.82	100.00	229,319.32	—

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,752,626.79	16.99	322,266.77	18.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,562,417.75	83.01	—	—
合计	10,315,044.54	100.00	322,266.77	—



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	2,607,379.40	26.15	292,963.77	11.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,362,478.49	73.85		
合计	9,969,857.89	100.00	292,963.77	—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	317,592.60	5.00	15,879.63	601,958.14	5.00	30,097.90
1 至 2 年	788,616.90	10.00	78,861.69	803,908.65	10.00	80,390.87
2 至 3 年	165,260.00	30.00	49,578.00	165,260.00	30.00	49,578.00
3 至 4 年		80.00		96,500.00	80.00	77,200.00
4 年以上	85,000.00	100.00	85,000.00	85,000.00	100.00	85,000.00
合计	1,356,469.50	—	229,319.32	1,752,626.79	—	322,266.77

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,685,483.40	5.00	84,274.17
1 至 2 年	649,396.00	10.00	64,939.60
2 至 3 年	182,500.00	30.00	54,750.00
3 至 4 年	5,000.00	80.00	4,000.00
4 年以上	85,000.00	100.00	85,000.00
合计	2,607,379.40	—	292,963.77

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
项目备用金	2,965,402.84			备用金不计提坏账准备
个人备用金	2,205,917.50			备用金不计提坏账准备



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
中拓乍得	4,289,928.14			关联方不计提坏账准备
迫力卡皮欧/中拓/思念联合体	613,838.84			项目合作保证金未计提坏账准备
合计	10,075,087.32		—	—

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
项目备用金	2,965,402.84	2,811,951.31	3,844,216.37
个人备用金	2,205,917.50	1,628,657.10	1,395,425.35
履约保证金	1,037,098.84	1,057,598.84	523,760.00
投标保证金	210,020.00	187,471.05	839,541.00
押金	711,082.10	734,249.56	720,102.37
往来款	4,289,928.14	3,507,970.50	2,122,836.78
其他	12,107.40	387,146.18	523,976.02
合计	11,431,556.82	10,315,044.54	9,969,857.89

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
中拓乍得子公司	往来款	4,289,928.14	0-2 年	37.53	
迫力卡皮欧/中拓/思念联合体	履约保证金	613,838.84	1 年以内	5.37	
MRKHODAVERDI	押金	516,811.60	1-2 年	4.52	51,681.16
户光辉	个人备用金	266,592.61	1 年以内	2.33	
张平涛	个人备用金	229,906.00	1 年以内	2.01	
合计		5,917,077.19	——	51.76	51,681.16

(三) 长期股权投资

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
对子公司投资	2,712,395.93	2,712,395.93	2,712,395.93
合计	2,712,395.93	2,712,395.93	2,712,395.93

注：报告期内长期股权投资未计提减值准备。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

对子公司投资

被投资单位	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中拓联合	2,699,895.13			2,699,895.13		
中拓乍得	12,500.80			12,500.80		
合计	2,712,395.93			2,712,395.93		

(四) 营业收入和营业成本

1、按业务分类

项目		2015 年 1-3 月		2014 年度	
		收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计		21,008,312.06	13,082,287.04	142,299,262.08	98,066,391.01
管道技术服务	试压检测	3,455,260.96	29,441,856.48	18,058,775.49	18,058,775.47
	运营检测	69,967.10	1,298,719.01	603,191.68	608,461.51
	管道修复	623,545.34	29,756,649.23	14,547,106.16	14,547,106.16
	管道清洗	884,948.74	5,872,032.53	2,720,060.64	5,681,079.83
	维抢修	75,913.93	2,533,018.86	1,438,874.57	1,438,874.57
	其他技术服务	743,086.03	2,335,411.23	945,996.67	1,060,525.51
管道工程	非开挖穿越	1,958,713.86	31,466,071.22	25,997,374.64	25,997,374.64
	其他工程	5,270,851.08	39,595,503.52	33,755,011.16	35,682,986.60
二、其他业务小计		60,461.38		1,330,770.39	5,200.00
租赁		7,953.54		498,353.49	5,200.00
其他		52,507.84		832,416.90	
合计		21,068,773.44	13,082,287.04	143,630,032.47	98,071,591.01

项目		2013 年度	
		收入	成本
一、主营业务小计		203,874,111.00	148,444,587.19
管道技术服务	试压检测	88,192,501.51	61,433,376.14
	运营检测	2,034,511.46	1,034,602.48
	管道修复	35,351,049.19	24,867,836.73
	管道清洗	3,285,905.89	1,492,465.87
	维抢修	3,165,000.00	1,641,334.49



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目		2013 年度	
		收入	成本
	其他技术服务	623,999.67	555,657.79
管道工程	非开挖穿越	17,368,374.00	15,847,391.87
	其他工程	53,852,769.28	41,571,921.82
二、其他业务小计		6,216,123.87	153,670.46
租赁		1,140,000.00	153,670.46
其他		5,076,123.87	
合计		210,090,234.87	148,598,257.65

2、按地区分类

类别	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	12,535,345.21	7,669,562.42	105,983,627.72	77,963,049.69	168,815,975.43	132,675,002.17
国外	8,533,428.23	5,412,724.62	37,646,404.75	20,108,541.32	41,274,259.44	15,923,255.48
合计	21,068,773.44	13,082,287.04	143,630,032.47	98,071,591.01	210,090,234.87	148,598,257.65

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		46,220.49	-308.29
2. 计入当期损益的政府补助	50,000.00	1,000,000.00	747,449.59
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,396.90	27,568.83	-75,959.62
4. 所得税影响额	-8,009.54	-161,068.40	-115,677.25
合计	45,387.36	912,720.92	555,504.43

(二) 净资产收益率和每股收益

2015 年 1-3 月	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.96	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.99	-0.02



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2014 年度	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.83	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.33	-0.08

2013 年度	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.33	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98	0.04

河南中拓石油工程技术股份有限公司

二〇一五年五月四日

第 17 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:

编号:No.1 00235198



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用



登记机关



2014年 06月 24日



证书序号: 000106

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



注册会计师: 吴卫星



证书号: 52

发证时间:

二〇一四年九月十三日

证书有效期至:

证书序号: NO.006716

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



11010141

2300 万元

京财会许可[2011]9073号

2011-09-09

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

2008年3月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

2009年3月15日



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

2010年3月15日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年03月10日



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

2014年03月10日



姓 名 郝志勇
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1971-04-11
Date of birth
工作单位 陕西中成有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 610103197104112818
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意 同意
Agree the holder to be transferred from



同意 同意
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意 同意
Agree the holder to be transferred from



同意 同意
Agree the holder to be transferred to



姓名 郝志勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-04-11
Date of birth
工作单位 陕西中成有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 610103197104112818
Identity card No.

