

北京清流科技发展有限公司

审 计 报 告

大信审字[2015]第 11-00211 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

● 审计报告	第 1 - 2 页
● 财务报表	第 3 - 16 页
● 财务报表附注	第 17 - 62 页
● 会计师事务所营业执照、资格证书	



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) 82800890
传真 Fax: +86 (10) 82800107
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2015]第 11-00211 号

北京清流技术发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京清流技术发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 8 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 1-8 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、合并及母公司所有者权益变动表，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) 82800890
传真 Fax: +86 (10) 82800107
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8月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-8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：



二〇一五年九月十六日

合并资产负债表

编制单位：北京清流科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年8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）	11,403,049.92	12,465,920.91	2,633,997.64
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				
应收账款	五（二）	23,289,653.33	20,641,283.20	13,449,290.83
预付款项	五（三）	1,984,347.80	300,892.07	1,691,350.80
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	7,186,144.64	12,919,499.29	20,850,282.35
存货	五（五）	30,341,993.60	8,426,874.78	18,276,747.52
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		74,205,189.29	54,754,470.25	56,901,669.14
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（六）	859,562.58	318,875.41	470,624.69
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（七）	3,907,846.99	7,591.88	
开发支出	五（八）		2,264,150.88	
商誉				
长期待摊费用	五（九）	43,333.36	52,000.00	65,000.00
递延所得税资产	五（十）	727,748.58	441,613.47	284,719.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,538,491.51	3,084,232.64	820,344.62
资产总计		79,743,680.80	57,838,702.89	57,722,013.76

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：北京诺流科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十一）		5,700,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十二）	16,892,760.43	10,868,323.35	7,768,944.64
预收款项	五（十二）	22,439,132.30	5,895,379.80	19,811,895.53
应付职工薪酬	五（十四）	912,012.78	1,565,416.33	851,123.07
应交税费	五（十五）	2,981,150.52	2,115,641.51	538,387.92
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十六）	3,714,300.12	2,567,641.97	1,348,185.03
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		46,939,356.15	28,712,402.96	35,318,536.19
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		46,939,356.15	28,712,402.96	35,318,536.19
所有者权益：				
实收资本	五（十七）	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（十八）	1,666,546.61	1,666,546.61	1,559,641.40
未分配利润	五（十九）	10,340,266.95	6,658,460.32	-92,276.43
归属于母公司所有者权益合计		32,006,813.56	28,325,006.93	21,467,364.97
少数股东权益		797,511.09	801,293.00	936,112.60
所有者权益合计		32,804,324.65	29,126,299.93	22,403,477.57
负债和所有者权益总计		79,743,680.80	57,838,702.89	57,722,013.76

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：北京清流科技发展有限公司

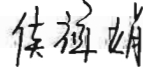
单位：人民币元

项 目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		11,051,879.86	12,145,557.31	2,537,288.03
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				
应收账款	十一（一）	23,289,653.33	20,641,283.20	13,134,290.83
预付款项		1,984,347.80	297,892.07	1,691,350.80
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一（二）	7,078,511.66	12,390,274.04	20,449,216.35
存货		30,341,993.60	8,426,874.78	18,276,747.52
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		73,746,386.25	53,901,881.40	56,088,893.53
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一（三）	1,810,000.00	1,810,000.00	1,810,000.00
投资性房地产				
固定资产		859,562.58	313,876.41	470,624.69
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,907,846.99	7,591.88	
开发支出			2,264,150.88	
商誉				
长期待摊费用		43,333.36	52,000.00	65,000.00
递延所得税资产		725,248.58	439,613.47	274,719.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,345,991.51	4,892,232.64	2,620,344.62
资产总计		81,092,377.76	58,794,114.04	58,709,238.15

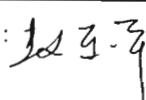
法定代表人：



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：北京清流科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款			5,700,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		16,892,760.43	10,868,323.35	7,768,944.64
预收款项		22,439,132.30	5,895,379.80	19,811,895.53
应付职工薪酬		912,012.78	1,565,416.33	851,123.07
应交税费		2,982,860.52	2,104,464.79	528,104.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款		5,674,652.69	4,160,644.54	3,219,042.37
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		48,901,418.72	30,294,228.81	37,179,110.26
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		48,901,418.72	30,294,228.81	37,179,110.26
所有者权益：				
实收资本		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,666,546.61	1,666,546.61	1,559,641.40
未分配利润		10,524,412.43	6,833,338.62	-29,513.51
所有者权益合计		32,190,959.04	28,499,885.23	21,530,127.89
负债和所有者权益总计		81,092,377.76	58,794,114.04	58,709,238.15

法定代表人：王明

主管会计工作负责人：侯祥娟

会计机构负责人：王东平

合并利润表

编制单位：北京清源科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（二十）	27,040,057.76	66,442,159.33	32,144,817.72
减：营业成本	五（二十）	10,422,943.19	39,237,178.17	16,333,162.76
营业税金及附加	五（二十一）	349,178.49	271,652.82	314,942.53
销售费用	五（二十二）	2,555,901.73	3,194,147.48	4,065,572.04
管理费用	五（二十三）	7,318,851.59	15,359,237.43	10,037,814.18
财务费用	五（二十四）	229,382.82	264,010.03	326,165.79
资产减值损失	五（二十五）	1,906,234.08	1,287,148.36	2,237,759.39
加：公允价值变动收益				
投资收益	五（二十六）			411,028.13
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）		4,257,565.86	6,828,785.04	-759,570.84
加：营业外收入	五（二十七）	102,660.00	548,403.73	3,370.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五（二十八）	9.00	100.00	100.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,360,216.86	7,377,088.77	-756,300.84
减：所得税费用	五（二十九）	682,192.14	654,266.41	-277,352.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,678,024.72	6,722,822.36	-478,948.84
其中：归属于母公司所有者的净利润		3,681,806.63	6,857,641.96	-220,385.35
少数股东损益		-3,781.91	-134,819.60	-258,563.49
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法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				
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		3,678,024.72	6,722,822.36	-478,948.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,681,806.63	6,857,641.96	-220,385.35
归属于少数股东的综合收益总额		-3,781.91	-134,819.60	-258,563.49
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：

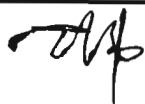
母公司利润表

编制单位：北京清流科技发展有限公司

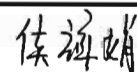
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十一（四）	27,040,057.76	66,267,402.05	32,016,662.38
减：营业成本		10,422,943.19	39,237,178.17	16,333,162.76
营业税金及附加		349,178.49	271,063.29	314,607.17
销售费用		2,555,901.73	3,050,450.48	3,759,975.04
管理费用		7,309,912.59	15,059,782.62	9,758,687.93
财务费用		226,112.73	261,729.11	324,280.40
资产减值损失		1,904,234.08	1,319,148.36	2,197,759.39
加：公允价值变动收益				
投资收益	十一（五）			411,028.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		4,271,774.95	7,068,050.02	-260,782.18
加：营业外收入		102,000.00	548,073.73	3,370.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		9.00	100.00	100.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		4,373,765.95	7,616,023.75	-257,512.18
减：所得税费用		682,692.14	646,266.41	-267,352.00
四、净利润		3,691,073.81	6,969,757.34	9,839.82
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法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				
6. 其他				
六、综合收益总额		3,691,073.81	6,969,757.34	9,839.82
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

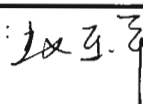
法定代表人：



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：北京清流科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-8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		42,985,296.59	48,147,400.32	38,003,075.96
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		33,933,575.33	29,715,047.21	11,694,175.33
经营活动现金流入小计		76,918,871.92	77,862,447.53	49,697,251.29
购买商品、接受劳务支付的现金		22,687,993.95	16,461,472.22	17,344,535.83
支付给职工以及为职工支付的现金		9,650,575.56	13,619,030.32	13,410,225.26
支付的各项税费		1,594,986.38	1,328,809.50	884,527.82
支付其他与经营活动有关的现金		36,749,282.55	34,739,309.81	23,834,836.11
经营活动现金流出小计		70,682,838.44	66,148,621.85	55,474,125.02
经营活动产生的现金流量净额	五（三十）	6,236,033.48	11,713,825.68	-5,776,873.73
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,693,678.28	2,420,473.11	119,339.78
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		2,693,678.28	2,420,473.11	119,339.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,693,678.28	-2,420,473.11	-119,339.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			5,700,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			5,700,000.00	5,440,000.00
偿还债务支付的现金		5,700,000.00	5,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,287.50	200,375.00	309,187.50
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			142,024.70	
筹资活动现金流出小计		5,932,287.50	5,342,399.70	809,187.50
筹资活动产生的现金流量净额		-5,932,287.50	357,600.30	4,630,812.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十）	-2,389,932.30	9,650,952.87	-1,265,401.01
加：期初现金及现金等价物余额		10,464,603.51	813,650.64	2,079,051.65
六、期末现金及现金等价物余额		8,074,671.21	10,464,603.51	813,650.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

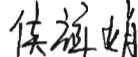
母公司现金流量表

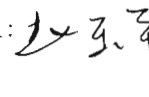
编制单位：北京清流科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-8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		42,985,296.59	47,617,400.32	37,871,075.96
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		44,202,804.42	29,580,360.46	13,182,222.66
经营活动现金流入小计		87,188,101.01	77,197,760.78	51,053,298.62
购买商品、接受劳务支付的现金		22,687,993.95	16,461,472.22	17,344,535.83
支付给职工以及为职工支付的现金		10,153,564.94	11,324,322.33	11,625,009.12
支付的各项税费		1,583,100.66	1,317,640.70	863,952.86
支付其他与经营活动有关的现金		46,558,214.44	36,604,153.84	25,961,987.56
经营活动现金流出小计		80,982,873.99	65,707,589.09	55,795,485.37
经营活动产生的现金流量净额		6,205,227.02	11,490,171.69	-4,742,186.75
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,693,678.28	2,420,473.11	119,339.78
投资支付的现金				460,000.00
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		2,693,678.28	2,420,473.11	579,339.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,693,678.28	-2,420,473.11	-579,339.78
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			5,700,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			5,700,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,700,000.00	5,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,287.50	200,375.00	309,187.50
支付其他与筹资活动有关的现金			142,024.70	
筹资活动现金流出小计		5,932,287.50	5,342,399.70	809,187.50
筹资活动产生的现金流量净额		-5,932,287.50	357,600.30	4,190,812.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-2,420,738.76	9,427,298.88	-1,130,714.03
加：期初现金及现金等价物余额		10,144,239.91	716,941.03	1,847,655.06
六、期末现金及现金等价物余额		7,723,501.15	10,144,239.91	716,941.03

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中核技术开发有限公司	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	20,000,000.00						1,559,641.40	-92,276.43		21,467,364.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	20,000,000.00						1,559,641.40	-92,276.43		21,467,364.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							106,905.21	6,750,736.75		6,857,641.96
（一）综合收益总额								6,857,641.96		6,857,641.96
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配							106,905.21	-106,905.21		
1.提取盈余公积							106,905.21	-106,905.21		
2.对所有者分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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	20,000,000.00						1,666,546.61	6,658,460.32		28,325,006.93
少数股东权益										936,112.60
所有者权益合计										29,126,259.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2013年度														
归属上市公司所有者权益														
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	20,000,000.00								1,559,641.40	128,108.92		21,687,750.32	754,676.09	22,442,426.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	20,000,000.00								1,559,641.40	128,108.92		21,687,750.32	754,676.09	22,442,426.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-220,385.35		-220,385.35	181,436.51	-38,948.84
（一）综合收益总额										220,385.35		220,385.35	-258,563.49	-178,948.84
（二）所有者投入和减少资本													140,000.00	140,000.00
1.所有者投入的普通股													140,000.00	140,000.00
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.对所有者分配的分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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	20,000,000.00								1,559,641.40	-92,276.43		21,467,364.97	936,112.60	22,403,477.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

侯祥明

会计机构负责人：

刘子平



北京清流科技发展有限公司

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

北京清流科技发展有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2008 年 7 月 1 日, 注册资本为 500.00 万元, 原由李峰、王春、罗艳秀出资设立。由北京市工商行政管理局西城分局批准并核发 110115011151706 号企业法人营业执照, 发生股权变更和股东间出资比例变更后, 现股东为北京清流高远投资管理有限公司、北京弘骏资本投资有限公司、北京千吉万象投资管理有限公司、王春棉、薛伟、谷增云、李轶群、鄧文峨, 注册资本 2,000.00 万元, 本公司法定代表人: 薛伟; 注册地: 北京市西城区建学胡同 36 号 2 栋 091; 组织形式: 其他有限责任公司。

本公司属软件和信息技术服务业, 经营范围: 水文仪器生产(限分支机构经营); 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 组织文化艺术交流活动; 承办展览展示; 企业策划; 销售电子产品、化工产品(不含危险化学品)、计算机软硬件及辅助设备、五金交电、日用品; 计算机系统服务; 软件设计; 经济信息咨询。

本公司的职能部门包括营销中心、软件开发中心、工程中心、咨询部、综合部、财务部和研究中心。现子公司为兰州清流水务科技有限公司(以下简称“兰州清流公司”)、北京清流本源水务科技研究所有限公司(以下简称“本源水务公司”); 本源水务公司于 2014 年 11 月成立, 子公司包括北京清流地下水研究所(以下简称“地下水研究所”)、北京清流水文模型技术研究所(以下简称“水文模型研究所”); 在本源水务公司成立之前, 地下水研究所、水文模型研究所为本公司子公司。

本财务报表已于 2015 年 9 月 16 日经公司董事会批准。

二、 财务报表的编制基础

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。

持续经营: 本公司营业收入稳步增长, 2014 年度和 2015 年 1-8 月持续盈利, 未来 12 个月可持续经营。

三、 重要会计政策和会计估计

(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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的财务状况、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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 100.00 万以上的款项
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	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收账款的信用风险划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	信用风险分析法

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)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中未完工项目投入成本等。主要包括库存商品、项目成本。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十一) 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。

（十二）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：运输工具和办公设备；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（%）
运输工具	4-10	0-5%	9.50-20.00
办公设备	3-5	0-5%	19.00-33.33

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。

（十三）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。

（十四） 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，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。

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。

（十五） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

（十六） 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。

（十七） 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。

（十八）收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（2）提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司收入确认方法：

- ①系统集成项目收入当项目完成时根据验收结果一次性确认收入。
- ②技术服务项目根据技术服务合同，在服务期内按月确认收入。
- ③技术开发项目在工程监理方或委托方确认相关项目进度时，按开发进度确认收入。

（十九）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：

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。

本公司取得的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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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，本次会计政策变更未对 2014 年度比较财务报表产生影响。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	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	12.50%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

根据西国税通二十一【2011】24 号文，本公司自 2010 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日期间享受新版软件生产企业免征（或减征）企业所得税税收优惠政策；本公司为高新技术企业，依照新《企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	31,503.89	29,826.20	30,485.76
银行存款	8,043,018.83	10,434,729.03	783,164.88
其他货币资金	3,328,527.20	2,001,365.68	1,820,347.00
合 计	11,403,049.92	12,465,920.91	2,633,997.64

注：本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项皆为超过 3 个月的押金；其中 2013 年 12 月 31 日的余额为 1,820,347.00 元，2014 年 12 月 31 日的余额为 2,001,317.40 元，2015 年 8 月 31 日的余额为 3,328,378.71 元。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2015 年 8 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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,167,242.30	100.00	2,877,588.97	11.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,167,242.30	100.00	2,877,588.97	11.00

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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,058,385.69	100.00	1,417,102.49	6.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,058,385.69	100.00	1,417,102.49	6.42

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				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,185,079.49	100.00	735,788.66	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	14,185,079.49	100.00	735,788.66	5.19

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8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	10,319,115.94	3.00	309,573.50	16,160,116.78	3.00	484,803.50
1至2年	10,663,660.91	10.00	1,066,366.09	5,162,747.96	10.00	516,274.80
2至3年	4,448,944.50	20.00	889,788.90	87,320.95	20.00	17,464.19
3至4年	87,320.95	50.00	43,660.48	400,000.00	50.00	200,000.00
4至5年	400,000.00	80.00	320,000.00	248,200.00	80.00	198,560.00
5年以上	248,200.00	100.00	248,200.00			
合 计	26,167,242.30		2,877,588.97	22,058,385.69		1,417,102.49

账 龄	2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	11,781,949.91	3.00	353,458.50
1至2年	1,727,557.58	10.00	172,755.76
2至3年	427,372.00	20.00	85,474.40
3至4年	248,200.00	50.00	124,100.00
合 计	14,185,079.49		735,788.66

2、截止2015年8月31日，期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西省防汛抗旱总指挥部办公室	6,221,090.00	23.77	880,768.95
顺义区水务重点工程项目办公室	2,355,460.00	9.00	235,546.00
北京艾力泰尔信息技术有限公司	2,041,731.00	7.80	60,651.93
北京海融达投资建设有限公司	1,306,962.83	4.99	39,208.88
北京市水文总站	1,236,647.65	4.73	123,664.77
合 计	13,161,891.48	50.29	1,339,840.53

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2015 年 8 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	1,919,123.80	96.71	251,486.07	83.58	1,653,608.80	97.77
1 至 2 年	65,224.00	3.29	49,406.00	16.42	6,842.00	0.40
2 至 3 年						
3 年以上					30,900.00	1.83
合 计	1,984,347.80	100.00	300,892.07	100.00	1,691,350.80	100.00

2、截止 2015 年 8 月 31 日，期末余额前五名的预付账款

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
大连道盛仪表有限公司	917,400.00	46.23
四川弘禹科技服务有限公司	406,495.00	20.49
北京永盛安水利电力工程技术有限公司	90,000.00	4.54
甘肃中水建工程招标有限公司	84,706.00	4.27
中国移动通信集团北京有限公司	79,736.91	4.02
合 计	1,578,337.91	79.55

(四) 其他应收款

1、 其他应收款

类 别	2015 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	507,133.21	5.44		
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,030,758.25	86.14	1,351,746.82	16.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	784,500.00	8.42	784,500.00	100.00
合 计	9,322,391.46	100.00	2,136,246.82	22.92

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	7,724,795.06	52.87		
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,100,703.45	41.76	905,999.22	14.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	784,500.00	5.37	784,500.00	100.00
合 计	14,609,998.51	100.00	1,690,499.22	11.57

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	8,965,931.48	40.11		
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,386,321.60	59.89	1,501,970.73	11.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	22,352,253.08	100.00	1,501,970.73	6.72

(1) 截止 2015 年 8 月 31 日，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	账龄	计提比例 (%)	计提理由
济南清流水务科技有限公司	784,500.00	784,500.00	2-3 年	100.00	无法收回
合 计	784,500.00	784,500.00		100.00	

(2) 截止 2015 年 8 月 31 日，无风险组合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	账龄	计提比例	计提理由
北京银河安泰物业管理有限公司	107,217.00		2-3 年及 3-4 年		
代扣社保	79,621.48		1 年以内		
新兴际华（北京）应急救援科技企业孵化器有限公司	9,325.00		1-2 年及 2-3 年		
北京千古万象投资管理有限公司	1,000.00		1 年以内		
备用金	309,969.73		1 年以内		
合 计	507,133.21				

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 8 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	5,408,364.80	3.00	162,250.95	3,589,873.85	3.00	107,696.22
1 至 2 年	1,037,563.85	10.00	103,756.39	1,188,062.00	10.00	118,806.20
2 至 3 年	262,062.00	20.00	52,412.40	236,290.00	20.00	47,258.00
3 至 4 年	236,290.00	50.00	118,145.00	856,477.60	50.00	428,238.80
4 至 5 年	856,477.60	80.00	685,182.08	130,000.00	80.00	104,000.00
5 年以上	230,000.00	100.00	230,000.00	100,000.00	100.00	100,000.00
合 计	8,030,758.25		1,351,746.82	6,100,703.45		905,999.22

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,763,977.00	3.00	52,919.31
1 至 2 年	10,337,944.00	10.00	1,033,794.40
2 至 3 年	856,477.60	20.00	171,295.52
3 至 4 年	327,923.00	50.00	163,961.50
4 至 5 年	100,000.00	80.00	80,000.00
合 计	13,386,321.60		1,501,970.73

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证金	6,067,160.25	5,390,103.45	2,560,223.60
往来款	2,748,498.00	1,624,500.00	11,582,373.00
个人借款	309,969.73	7,407,733.70	8,084,014.48
租房押金	117,042.00	119,281.00	116,742.00
代扣社保	79,621.48	68,280.36	
水桶押金	100.00	100.00	100.00
诉讼费			8,800.00
合 计	9,322,391.46	14,609,998.51	22,352,253.08

3、截止 2015 年 8 月 31 日，期末余额前五名的其他应收款

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合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京市水文总站	保证金	1,906,800.00	1 年以内	20.45	57,204.00
北京开源恒创科技有限公司	往来款	1,852,998.00	1 年以内	19.88	55,589.94
北京市水利水电技术中心	保证金	830,383.00	3-4 年及 4-5 年	8.91	643,429.40
济南清流水务科技有限公司	往来款	784,500.00	2-3 年	8.42	784,500.00
昆明市东川区水务局支农专项资金专户	往来款	365,000.00	1-2 年	3.92	36,500.00
合 计		5,739,681.00		61.58	1,577,223.34

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	2015 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	417,306.04	417,306.04	
项目成本	30,341,993.60		30,341,993.60
合 计	30,759,299.64	417,306.04	30,341,993.60

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	417,306.04	417,306.04	
项目成本	8,426,874.78		8,426,874.78
合 计	8,844,180.82	417,306.04	8,426,874.78

存货项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	417,306.04		417,306.04
项目成本	17,859,441.48		17,859,441.48
合 计	18,276,747.52		18,276,747.52

2、存货跌价准备的增减变动

存货类别	2014年1月1日	本期计提额	本期减少额		2014年12月31日
			转回	转销	
库存商品		417,306.04			417,306.04
合 计		417,306.04			417,306.04

存货类别	2015年1月1日	本期计提额	本期减少额		2015年8月31日
			转回	转销	
库存商品	417,306.04				417,306.04
合 计	417,306.04				417,306.04

(六) 固定资产

固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值	798,451.57	607,073.66	1,405,525.23
1. 2013年1月1日	798,451.57	488,144.56	1,286,596.13
2. 本期增加金额		118,929.10	118,929.10
(1) 购置		118,929.10	118,929.10
3. 2013年12月31日	798,451.57	607,073.66	1,405,525.23
二、累计折旧	548,230.05	386,670.49	934,900.54
1. 2013年1月1日	386,840.13	257,864.37	644,704.50
2. 本期增加金额	161,389.92	128,806.12	290,196.04
(1) 计提	161,389.92	128,806.12	290,196.04
3. 2013年12月31日	548,230.05	386,670.49	934,900.54
三、2013年12月31日账面价值	250,221.52	220,403.17	470,624.69

北京清流技术发展有限公司
财务报表附注
2013 年 1 月 1 日-2015 年 8 月 31 日

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值	798,451.57	676,249.74	1,474,701.31
1. 2014 年 1 月 1 日	798,451.57	607,073.66	1,405,525.23
2. 本期增加金额		69,176.08	69,176.08
(1) 购置		69,176.08	69,176.08
3. 2014 年 12 月 31 日	798,451.57	676,249.74	1,474,701.31
二、累计折旧	679,241.86	476,583.04	1,155,824.90
1. 2014 年 1 月 1 日	548,230.05	386,670.49	934,900.54
2. 本期增加金额	131,011.81	89,912.55	220,924.36
(1) 计提	131,011.81	89,912.55	220,924.36
3. 2014 年 12 月 31 日	679,241.86	476,583.04	1,155,824.90
三、2014 年 12 月 31 日账面价值	119,209.71	199,666.70	318,876.41

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值	798,451.57	1,414,385.28	2,212,836.85
1. 2015 年 1 月 1 日	798,451.57	676,249.74	1,474,701.31
2. 本期增加金额		738,135.54	738,135.54
(1) 购置		738,135.54	738,135.54
3. 2015 年 8 月 31 日	798,451.57	1,414,385.28	2,212,836.85
二、累计折旧	705,859.22	647,415.05	1,353,274.27
1. 2015 年 1 月 1 日	679,241.86	476,583.04	1,155,824.90
2. 本期增加金额	26,617.36	170,832.01	197,449.37
(1) 计提	26,617.36	170,832.01	197,449.37
3. 2015 年 8 月 31 日	705,859.22	647,415.05	1,353,274.27
三、2015 年 8 月 31 日账面价值	92,592.35	766,970.23	859,562.58

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 828,206.28 元。

(七) 无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值		7,991.45	7,991.45
1. 2014 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额		7,991.45	7,991.45
(1) 购置		7,991.45	7,991.45
4. 2014 年 12 月 31 日		7,991.45	7,991.45
二、累计摊销		399.57	399.57
1. 2014 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额		399.57	399.57
(1) 计提		399.57	399.57
4. 2014 年 12 月 31 日		399.57	399.57
三、2014 年 12 月 31 日账面价值		7,591.88	7,591.88

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	4,070,943.28	7,991.45	4,078,934.73
1. 2015 年 1 月 1 日		7,991.45	7,991.45
2. 本期增加金额	4,070,943.28		4,070,943.28
(1) 购置			
(2) 内部研发	4,070,943.28		4,070,943.28
4. 2015 年 8 月 31 日	4,070,943.28	7,991.45	4,078,934.73
二、累计摊销	169,622.65	1,465.09	171,087.74
1. 2015 年 1 月 1 日		399.57	399.57
2. 本期增加金额	169,622.65	1,065.52	170,688.17
(1) 计提	169,622.65	1,065.52	170,688.17
4. 2015 年 8 月 31 日	169,622.65	1,465.09	171,087.74
三、2015 年 8 月 31 日账面价值	3,901,320.63	6,526.36	3,907,846.99

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 99.83%。

(八) 开发支出

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2013 年 12 月 31 日	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
清流水质分析与评价系统		487,780.60		487,780.60					
清流防汛抗旱决策支持系统		470,850.41		470,850.41					
清流数据交换系统		399,537.43		399,537.43					
清流防汛信息服务系统		439,453.24		439,453.24					
清流旱情信息管理系统		493,922.79		493,922.79					
QCloud 云服务管理平台		33,304.81		33,304.81					
机井灌溉控制器		580,922.98		580,922.98					
清流供水管理综合系统		109,478.40		109,478.40					
清流基础水信息平台系统		110,178.40		110,178.40					
清流水务综合管理配置平台		112,955.36		112,955.36					
合 计		3,238,384.42		3,238,384.42					

项 目	2014年1月1日	本期增加		本期减少		2014年12月31日	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
机井灌溉系统			2,264,150.88			2,264,150.88	2014.11.1	公司委托外部研发的机井灌溉系统是被委托公司研发成功后清流公司才支付的款项，视同对外购买无形资产。	70.00%
清流水质分析与评价系统		30,570.49		30,570.49					
清流防汛抗旱决策支持系统		23,520.08		23,520.08					
清流数据交换系统		349,592.61		349,592.61					
清流防汛信息服务系统		9,236.50		9,236.50					
清流旱情信息管理系统		22,848.23		22,848.23					
机井灌溉控制器		5,206,315.84		5,206,315.84					
清流供水管理综合系统		450,780.83		450,780.83					
清流基础水信息平台系统		484,699.85		484,699.85					
清流水务综合管理配置平台		351,612.06		351,612.06					
智能水文遥测终端机		27,735.85		27,735.85					
清流水质水量调控系统		428,214.75		428,214.75					
清流农业用水水资源征收系统		317,500.10		317,500.10					
清流农业用水计量系统		145,635.99		145,635.99					
清流农村安全饮水管理系统		106,387.86		106,387.86					
一种水电双计量的农业机井灌溉控制箱		1,785.00		1,785.00					
合 计		7,956,436.04	2,264,150.88	7,956,436.04		2,264,150.88			

项 目	2015年1月1 日	本期增加		本期减少		2015年8月 31日	资本化开始 时点	资本化的具体依据	截至 期末的研 发进度
		内部开发文 出	其他	计入当期损 益	确认为无形 资产				
机井灌溉系统	2,264,150.88		1,806,792.40		4,070,943.28		2014.11.1	公司委托外部研发的机井灌溉系统是被委托公司研发成功后清流公司才支付的款项,视同对外购买无形资产。	100.00%
机井灌溉控制器		409,480.19		409,480.19					
洪水预报调度系统		350.00		350.00					
智能温湿度变送器系统		2,270.00		2,270.00					
无线农田灌溉系统		2,270.00		2,270.00					
水质实验室综合管理系统		149,854.16		149,854.16					
水利工程项目建设管理系统		186,213.77		186,213.77					
地下水压采治理管理系统		188,833.02		188,833.02					
农业灌溉用水综合管理平台		156,585.26		156,585.26					
节水灌溉预报系统		152,357.81		152,357.81					
水权交易管理平台		208,772.84		208,772.84					
通用等值线软件产业化项目		270,515.15		270,515.15					
手持 PDA 开发项目		132,454.45		132,454.45					
合 计	2,264,150.88	1,859,956.65	1,806,792.40	1,859,956.65	4,070,943.28				

(九) 长期待摊费用

类 别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013 年 12 月 31 日
装修费		65,000.00			65,000.00
合 计		65,000.00			65,000.00

类 别	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 12 月 31 日
装修费	65,000.00		13,000.00		52,000.00
合 计	65,000.00		13,000.00		52,000.00

类 别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 8 月 31 日
装修费	52,000.00		8,666.64		43,333.36
合 计	52,000.00		8,666.64		43,333.36

(十) 递延所得税资产

项 目	2015 年 8 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	727,748.58	5,431,141.83	441,613.47	3,524,907.76	284,719.93	2,272,759.44
小 计	727,748.58	5,431,141.83	441,613.47	3,524,907.76	284,719.93	2,272,759.44

(十一) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款		5,700,000.00	5,000,000.00
合 计		5,700,000.00	5,000,000.00

(十二) 应付账款

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	9,467,816.23	5,258,264.75	7,768,944.64
1 年以上	7,424,944.20	5,610,058.60	
合 计	16,892,760.43	10,868,323.35	7,768,944.64

截止 2015 年 8 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
基康仪器（北京）有限公司	5,615,168.00	未结算
西安北斗恒星科技发展有限公司	682,234.00	未结算
北京圣世信通科技发展有限公司	235,980.00	未结算
北京奥特美克科技股份有限公司	232,000.00	未结算
潍坊泰和机电设备有限公司	224,522.00	未结算
合 计	6,989,904.00	

（十三） 预收款项

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	18,904,345.83	5,501,804.34	19,801,895.53
1 年以上	3,534,786.47	393,575.46	10,000.00
合 计	22,439,132.30	5,895,379.80	19,811,895.53

截止 2015 年 8 月 31 日，账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
东川区水务局	1,094,847.30	1-2 年	集成项目未完工
大唐高鸿信息技术有限公司	859,080.00	1-2 年	集成项目未完工
山西省数字水利中心	723,045.36	1-2 年	集成项目未完工
临洮县水务局	341,434.58	1-2 年	集成项目未完工
合 计	3,018,407.24		

（十四） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	583,458.62	12,178,580.11	11,987,075.94	774,962.79
二、离职后福利-设定提存计划	53,719.89	914,004.12	891,563.73	76,160.28
合 计	637,178.51	13,092,584.23	12,878,639.67	851,123.07

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	774,962.79	12,845,978.58	12,132,494.03	1,488,447.34
二、离职后福利-设定提存计划	76,160.28	974,862.96	974,054.25	76,968.99
合 计	851,123.07	13,820,841.54	13,106,548.28	1,565,416.33

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年8月31日
一、短期薪酬	1,488,447.34	8,102,606.43	8,759,860.54	831,193.23
二、离职后福利-设定提存计划	76,968.99	613,753.56	609,903.00	80,819.55
合 计	1,565,416.33	8,716,359.99	9,369,763.54	912,012.78

2、短期职工薪酬情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	547,814.30	10,183,648.06	10,005,548.06	725,914.30
二、职工福利费		986,132.25	986,132.25	
三、社会保险费	35,644.32	582,153.80	568,749.63	49,048.49
其中：1. 医疗保险费	32,112.20	525,091.26	512,984.26	44,219.20
2. 工伤保险费	963.44	15,562.29	15,208.73	1,317.00
3. 生育保险费	2,568.68	41,500.25	40,556.64	3,512.29
四、住房公积金		426,646.00	426,646.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、辞退福利及内退补偿				
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿				
2. 预计内退人员支出				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	583,458.62	12,178,580.11	11,987,075.94	774,962.79

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	725,914.30	10,204,802.37	9,537,031.73	1,393,684.94
二、职工福利费		1,504,302.96	1,504,302.96	
三、社会保险费	49,048.49	614,172.81	614,025.34	49,195.96
其中：1. 医疗保险费	44,219.20	553,977.08	553,875.88	44,320.40
2. 工伤保险费	1,317.00	16,417.02	16,404.25	1,329.77
3. 生育保险费	3,512.29	43,778.71	43,745.21	3,545.79
四、住房公积金		477,134.00	477,134.00	
五、工会经费和职工教育经费		45,566.44		45,566.44
六、辞退福利及内退补偿				
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿				
2. 预计内退人员支出				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	774,962.79	12,845,978.58	12,132,494.03	1,488,447.34

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,393,684.94	6,086,753.28	6,726,777.72	753,660.50
二、职工福利费		1,098,948.19	1,098,948.19	
三、社会保险费	49,195.96	389,451.82	387,913.53	50,734.25
其中：1. 医疗保险费	44,320.40	350,856.80	349,470.20	45,707.00
2. 工伤保险费	1,329.77	10,526.09	10,484.91	1,370.95
3. 生育保险费	3,545.79	28,068.93	27,958.42	3,656.30
四、住房公积金		321,689.00	321,689.00	
五、工会经费和职工教育经费	45,566.44	205,764.14	224,532.10	26,798.48
六、辞退福利及内退补偿				
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿				
2. 预计内退人员支出				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,488,447.34	8,102,606.43	8,759,860.54	831,193.23

3、设定提存计划情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 基本养老保险	51,161.80	870,955.12	849,583.32	72,533.60
2. 失业保险费	2,558.09	43,049.00	41,980.41	3,626.68
合 计	53,719.89	914,004.12	891,563.73	76,160.28

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险	72,533.60	928,983.04	928,212.84	73,303.80
2. 失业保险费	3,626.68	45,879.92	45,841.41	3,665.19
合 计	76,160.28	974,862.96	974,054.25	76,968.99

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年8月31日
1. 基本养老保险	73,303.80	584,527.20	580,860.00	76,971.00
2. 失业保险费	3,665.19	29,226.36	29,043.00	3,848.55
合 计	76,968.99	613,753.56	609,903.00	80,819.55

(十五) 应交税费

税 种	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	1,545,759.37	1,247,287.32	503,924.50
企业所得税	1,406,461.15	803,781.25	
城市维护建设税	16,875.83	11,497.16	7,725.63
个人所得税		44,863.52	21,219.48
教育费附加	7,232.50	4,927.36	3,310.99
地方教育费附加	4,821.67	3,284.90	2,207.32
合 计	2,981,150.52	2,115,641.51	538,387.92

(十六) 其他应付款

款项性质	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证金	3,493,440.40	2,370,210.60	494,780.00
往来款	106,110.33	147,000.00	740,000.00
房租费	88,862.00	3,350.00	
生育津贴	19,892.89		
奖励款	5,388.44		80,811.01
借款		20,235.76	21,442.66
咨询费、技术服务费		19,000.00	
五险一金		1,836.50	11,151.36
其他	606.06	6,009.11	
合 计	3,714,300.12	2,567,641.97	1,348,185.03

截止 2015 年 8 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京圣世信通科技发展有限公司	149,740.00	保证金未到期
北京艾力泰尔信息技术有限公司	121,500.00	保证金未到期
北京燕禹水务科技有限公司	105,000.00	保证金未到期
北京顺新伟业公司	85,000.00	保证金未到期
北京微玛特科技有限公司	60,000.00	保证金未到期
合 计	521,240.00	——

(十七) 实收资本

投资者名称	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
北京清流高远投资管理有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00	
北京千吉万象投资管理有限公司	3,700,000.00	2,700,000.00	
北京弘骏资本投资有限公司	500,000.00	500,000.00	
鄢素敏			600,000.00
王春棉	2,000,000.00	2,000,000.00	4,500,000.00
薛伟	5,000,000.00	4,800,000.00	12,500,000.00
李博		1,200,000.00	2,400,000.00
谷增云	600,000.00	600,000.00	
李轶群	300,000.00	300,000.00	
邳文峨	300,000.00	300,000.00	
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

本报告期内股东出资变更如下：

(1) 2014 年 1 月 26 日，王春棉将其持有的 250 万股权转让给薛伟，李博将其持有的 120 万股权转让给薛伟，鄢素敏将其持有的 30 万股权转让给薛伟。

(2) 2014 年 4 月 23 日，薛伟将其持有的 180 万股权转让给鄢素敏。

(3) 2014 年 10 月 17 日，鄢素敏将其持有的 180 万股权转让给薛伟。

(4) 2014 年 12 月 18 日，薛伟将其持有的 760 万股权转让给北京清流高远投资管理有限公司，薛伟将其持有的 30 万股权转让给李轶群，薛伟将其持有的 30 万股权转让给邳文峨，薛伟将其持有的 60 万股权转让给谷增云，薛伟将其持有的 50 万股权转让给北京弘骏资本投资有限公司，薛伟将其持有的 270 万股权转让给北京千吉万象投资管理有限公司，鄢素敏将其持有的 30 万股权出资转让给薛伟。

(5) 2015 年 4 月 29 日，李博将其持有的 120 万股权转让给薛伟。

(6) 2015 年 5 月 20 日，薛伟将其持有的 100 万股权转让给北京千吉万象投资管理有限公司。

(十八) 盈余公积

类 别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 8 月 31 日
法定盈余公积	779,820.70			779,820.70	106,905.21		886,725.91			886,725.91
任意盈余公积	779,820.70			779,820.70			779,820.70			779,820.70
合 计	1,559,641.40			1,559,641.40	106,905.21		1,666,546.61			1,666,546.61

注：2010、2011 年度均盈利， 2012 年度净利润-5,910,545.10 元， 2013 年度净利润9,839,82 元， 2014 年度净利润6,969,757.34 元。 2013、2014 年度净利润弥补 2012 年度亏损后金额为 1,069,052.06， 根据《中华人民共和国公司法》等有关法规的规定，按该金额的 10.00%提取法定盈余公积 106,905.21 元。

(十九) 未分配利润

项 目	2015 年 8 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	6,658,460.32	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,658,460.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,681,806.63	——
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	10,340,266.95	

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-92,276.43	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-92,276.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,857,641.96	——
减：提取法定盈余公积	106,905.21	10.00%
期末未分配利润	6,658,460.32	

项 目	2013 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	128,108.92	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	128,108.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-220,385.35	——
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-92,276.43	

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	27,040,057.76	10,422,943.19	66,442,159.33	39,237,178.17	32,144,817.72	16,333,162.76
其中：技术服务收入	13,670,338.65	5,306,115.61	21,020,196.45	9,343,420.82	10,290,455.76	4,768,114.08
技术开发收入	5,774,596.00	640,405.22	7,478,882.45	943,967.07	7,611,509.34	2,044,622.40
产品销售收入	7,595,123.11	4,476,422.36	37,943,080.43	28,949,790.28	14,242,852.62	9,520,426.28
合 计	27,040,057.76	10,422,943.19	66,442,159.33	39,237,178.17	32,144,817.72	16,333,162.76

(二十一) 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
营业税	210,716.71	164,723.72	247,892.85
城市维护建设税	80,038.40	61,002.62	37,538.79
教育费附加	35,054.03	27,555.88	17,706.53
地方教育费附加	23,369.35	18,370.60	11,804.36
合 计	349,178.49	271,652.82	314,942.53

(二十二) 销售费用

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
工资	1,182,843.62	1,868,461.67	2,355,335.62
业务宣传费	417,650.60	34,930.00	36,800.00
五险一金	256,427.32	377,875.22	367,048.95
差旅费	205,455.55	249,037.84	481,888.99
福利费	143,914.90	262,003.43	128,546.76
汽车使用费	113,155.45	78,319.00	35,694.32
办公费	91,258.07	44,294.04	180,624.25
专业服务费	38,000.00	9,500.00	18,400.00
交易（投标）服务费	24,838.00	60,043.58	17,500.00
市内交通费	23,963.50	21,035.00	22,340.00
业务招待费	1,500.00	18,359.00	105,994.15
通讯费	1,032.45	7,134.60	1,600.00
房租		114,957.00	144,198.00
物业费		28,740.00	132,198.00
其他	55,862.27	19,457.10	37,403.00
合 计	2,555,901.73	3,194,147.48	4,065,572.04

(二十三) 管理费用

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
研发费用	1,859,956.65	7,957,436.04	3,238,384.42
工资	1,145,697.02	2,509,020.36	2,821,189.76
福利费	638,914.40	732,983.79	669,824.70
业务宣传费	548,250.00	64,110.00	65,477.86
审计、咨询费	462,556.61	382,566.04	17,465.10
专业服务费	439,022.76	571,760.37	371,319.28
房租费	384,048.00	632,149.00	484,666.00
折旧以及摊销	376,804.18	234,323.93	290,196.04
五险一金	292,646.26	507,227.78	508,079.50

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
汽车使用费	251,785.04	310,923.65	253,363.31
办公费	247,420.44	596,425.85	484,217.11
差旅费	144,241.91	123,454.60	87,975.69
培训费	100,186.20	43,677.27	77,151.69
物业费	74,052.00	180,992.60	135,611.20
业务招待费	49,355.00	18,453.92	83,540.60
市内交通费	49,327.00	36,051.00	24,406.00
会议费	47,272.00	74,916.50	120,240.04
水电费	41,883.00	48,939.70	85,801.08
通讯费	24,739.66	56,241.52	64,937.36
邮运费	12,039.24	17,503.88	11,879.81
税费	8,115.26	38,335.21	18,091.06
保险费	4,662.65	48,382.25	42,600.21
其他	115,876.31	173,362.17	81,396.36
合 计	7,318,851.59	15,359,237.43	10,037,814.18

(二十四) 财务费用

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	232,287.50	200,375.00	309,187.50
减：利息收入	48,273.31	79,727.83	14,159.98
汇兑损失		-	-
减：汇兑收益		-	-
手续费支出	45,368.63	34,668.66	30,527.87
其他支出		108,694.20	610.40
合 计	229,382.82	264,010.03	326,165.79

(二十五) 资产减值损失

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	1,906,234.08	869,842.32	2,237,759.39
二、存货跌价损失		417,306.04	-
合 计	1,906,234.08	1,287,148.36	2,237,759.39

(二十六) 投资收益

类 别	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-390,249.37
处置长期股权投资产生的投资收益			801,277.50
合 计			411,028.13

(二十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	101,260.00	102,660.00	5,650.00	5,650.00	3,370.00	3,370.00
其他	1,400.00		542,753.73	542,753.73		
合 计	102,660.00	102,660.00	548,403.73	548,403.73	3,370.00	3,370.00

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
收西城科委等佰线软件项目政府补助款	100,000.00	与收益相关				
税收优惠	1,260.00	与收益相关	330.00	与收益相关	370.00	与收益相关
残疾人就业岗位补贴			5,000.00	与收益相关	3,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利申请资助金			320.00	与收益相关		
合 计	101,260.00		5,650.00		3,370.00	

(二十八) 营业外支出

项 目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9.00	9.00	100.00	100.00	100.00	100.00
合 计	9.00	9.00	100.00	100.00	100.00	100.00

(二十九) 所得税费用

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	968,327.25	811,159.95	7,367.93
递延所得税费用	-286,135.11	-156,893.54	-284,719.93
合 计	682,192.14	654,266.41	-277,352.00

(三十) 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 1-8 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金	33,933,575.33	29,715,047.21	11,694,175.33
其中：往来款	24,067,474.47	24,276,325.89	7,616,762.81
质保金	7,495,542.00	4,574,899.68	3,376,363.15
保函解付	2,136,002.11	784,079.14	686,889.39
政府及协会补助	101,400.00		
生育津贴	68,007.27		
利息	47,995.48	79,727.83	14,159.98
失业保险金	17,154.00		
个税手续费		14.67	
支付其他与经营活动有关的现金	36,749,282.55	34,739,309.81	23,834,836.11
其中：往来款	21,719,206.84	23,651,919.02	16,699,078.93
质保金	8,446,766.80	6,966,124.97	2,692,690.28
办理保函	3,462,785.59	919,580.80	1,830,347.00
招标押金	532,718.20	278,116.70	151,114.60
房租	776,463.44	1,539,645.30	1,706,834.89
餐费	94,603.00	339,715.00	200,931.84
专家评审	221,239.20	150,668.00	
加油费	249,120.49	141,156.00	70,507.84
差旅费	291,303.02	146,717.80	146,317.25
车辆维修、保养	64,163.15	92,182.39	16,220.00
办公费	362,522.87	346,009.67	235,443.26
手续费	38,899.63	23,393.86	31,138.27
快递费	27,199.30	16,842.50	8,789.00
交通费	129,810.00	15,728.00	7,703.00
通讯费	207,804.91	49,499.30	7,719.95
法律顾问	50,000.00	62,010.50	30,000.00
失业金、生育津贴及代扣社保	74,676.11		

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
支付其他与筹资活动有关的现金		142,024.70	
其中：其中：评审、担保费		142,024.70	

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-8 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	3,678,024.72	6,722,822.36	-478,948.84
加：资产减值准备	1,906,234.08	1,287,148.36	2,237,759.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,449.37	220,924.36	290,196.04
无形资产摊销	170,688.17	399.57	-
长期待摊费用摊销	8,666.64	13,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	232,287.50	200,375.00	309,187.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-411,028.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-286,135.11	-156,893.54	-284,719.93
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）	-21,915,118.82	9,849,872.74	-11,837,468.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,782,753.29	3,776,966.56	-22,137,602.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,461,183.64	-10,200,789.73	26,535,751.21
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,236,033.48	11,713,825.68	-5,776,873.73
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	8,074,671.21	10,464,603.51	813,650.64
减：现金的期初余额	10,464,603.51	813,650.64	2,079,051.65
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	-2,389,932.30	9,650,952.87	-1,265,401.01

2、现金及现金等价物

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	8,074,671.21	10,464,603.51	813,650.64
其中：库存现金	31,503.89	29,826.20	30,485.76
可随时用于支付的银行存款	8,043,018.83	10,434,729.03	783,164.88

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
可随时用于支付的其他货币资金	148.49	48.28	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
一、期末现金及现金等价物余额	8,074,671.21	10,464,603.51	813,650.64
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			

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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
兰州清流水务科技有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省	计算机软件技术开发、转让、技术咨询、技术服务等	100.00	投资设立
北京清流本源水务科技研究有限公司	北京市丰台区	北京市	工程技术研究、自然科学研究与技术发展等	100.00	投资设立

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京清流高远投资管理有限公司	北京市海淀区高里掌路1号院2号楼1层101-135室	投资管理、项目投资、资产管理、投资咨询、企业管理、市场调查	7,600,000.00	38.00	38.00

(二) 本公司子公司的情况

子公司名称	注册地	主要经营地	持股比例	取得方式	纳入合并范围原因
北京清流本源水务科技研究有限公司	北京市丰台区造甲街110号31号楼二层	北京市	100.00	投资设立	
兰州清流水务科技有限公司	甘肃省兰州市城关区静宁路112号802	兰州	100.00	投资设立	
北京清流地下水资源研究所	北京市丰台区南四环西路188号十二区25号楼4层101室	北京市	45.00	投资设立	实际控制
北京清流水文模型技术研究所	北京市丰台区西三环南路乙6号银河大厦801室	北京市	45.00	投资设立	实际控制

(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
薛伟	股东
王春棉	股东
北京弘骏资本投资有限公司	股东
北京千吉万象投资管理有限公司	股东
鄧文峨	股东
谷增云	股东
李轶群	股东
济南清流水务科技有限公司	公司原子公司，2013 年 12 月 31 日将其股权转让

(四) 关联交易情况

1、 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
薛伟	北京清流科技发展有限公司	5,000,000.00	2013-1-14	2016-3-4	是
薛伟	北京清流科技发展有限公司	4,700,000.00	2014-8-14	2017-8-13	是
薛伟	北京清流科技发展有限公司	900,000.00	2014-5-9	2017-5-9	是
鄢素敏	北京清流科技发展有限公司	900,000.00	2014-5-9	2017-5-9	是

2、关键管理人员报酬

姓名	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
薛伟	80,000.00	262,000.00	225,800.00
王春棉	80,000.00	238,000.00	204,800.00
李凤鸣	30,000.00	328,000.00	180,000.00
鄢素敏	80,000.00	238,000.00	204,800.00
杨军	74,000.00	98,400.00	88,400.00
侯祥娟	85,000.00	108,000.00	88,600.00

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	薛伟			1,342,838.00	
其他应收款	王春棉			131,006.20	
其他应收款	济南清流水务科技有限公司	784,500.00	784,500.00	784,500.00	784,500.00
合 计		784,500.00	784,500.00	2,258,344.20	784,500.00

项目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	薛伟	1,853,000.00	
其他应收款	济南清流水务科技有限公司	784,500.00	
合 计		2,637,500.00	

(六) 关联方拆借情况

1、关联股东王春棉 2014 年度借款 131,006.20 元，2015 年度归还 131,006.20 元。

2、关联股东薛伟 2013 年度借款 1,853,000.00 元，2014 年归还 510,162.00 元，2015 年归还 1,342,838.00 元。

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2015 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2015 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2015 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止 2015 年 8 月 31 日本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 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 8 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	26,167,242.30	100.00	2,877,588.97	11.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,167,242.30	100.00	2,877,588.97	11.00

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	22,058,385.69	100.00	1,417,102.49	6.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,058,385.69	100.00	1,417,102.49	6.42

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	13,835,079.49	100.00	700,788.66	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,835,079.49	100.00	700,788.66	5.07

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 8 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	10,319,115.94	3.00	309,573.50	16,160,116.78	3.00	484,803.50
1 至 2 年	10,663,660.91	10.00	1,066,366.09	5,162,747.96	10.00	516,274.80
2 至 3 年	4,448,944.50	20.00	889,788.90	87,320.95	20.00	17,464.19
3 至 4 年	87,320.95	50.00	43,660.48	400,000.00	50.00	200,000.00
4 至 5 年	400,000.00	80.00	320,000.00	248,200.00	80.00	198,560.00
5 年以上	248,200.00	100.00	248,200.00			
合 计	26,167,242.30		2,877,588.97	22,058,385.69		1,417,102.49

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	11,781,949.91	3.00	353,458.50
1 至 2 年	1,377,557.58	10.00	137,755.76
2 至 3 年	427,372.00	20.00	85,474.40
3 至 4 年	248,200.00	50.00	124,100.00
合 计	13,835,079.49		700,788.66

2、截止2015年8月31日，期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西省防汛抗旱总指挥部办公室	6,221,090.00	23.77	880,768.95
顺义区水务重点工程项目办公室	2,355,460.00	9.00	235,546.00
北京艾力泰尔信息技术有限公司	2,041,731.00	7.80	60,651.93
北京海融达投资建设有限公司	1,306,962.83	4.99	39,208.88
北京市水文总站	1,236,647.65	4.73	123,664.77
合 计	13,161,891.48	50.29	1,339,840.53

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	399,500.23	4.34		
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,020,758.25	87.14	1,341,746.82	16.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	784,500.00	8.52	784,500.00	100.00
合 计	9,204,758.48	100.00	2,126,246.82	23.10

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	7,197,569.81	51.15		
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,090,703.45	43.28	897,999.22	14.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	784,500.00	5.57	784,500.00	100
合 计	14,072,773.26	100.00	1,682,499.22	11.96

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	8,569,865.48	39.05		
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,376,321.60	60.95	1,496,970.73	11.19

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	21,946,187.08	100.00	1,496,970.73	6.82

(1) 截止 2015 年 8 月 31 日，期末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	账龄	计提比例	计提理由
济南清流水务科技有限公司	784,500.00	784,500.00	2-3 年	100.00	无法收回
合 计	784,500.00	784,500.00	2-3 年	100.00	

(2) 截止 2015 年 8 月 31 日，无风险组合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	账龄	计提比例	计提理由
个人备用金	257,969.73		1 年以内		
代扣社保	69,054.50		1 年以内		
北京银河安泰物业管理有限公司	63,151.00		2-3 年及 3-4 年		
新兴际华（北京）应急救援科技企业孵化器有限公司	9,325.00		1-2 年及 2-3 年		
合 计	399,500.23				

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 8 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	5,408,364.80	3.00	162,250.95	3,589,873.85	3.00	107,696.22
1 至 2 年	1,037,563.85	10.00	103,756.39	1,188,062.00	10.00	118,806.20
2 至 3 年	262,062.00	20.00	52,412.40	236,290.00	20.00	47,258.00
3 至 4 年	236,290.00	50.00	118,145.00	856,477.60	50.00	428,238.80
4 至 5 年	856,477.60	80.00	685,182.08	120,000.00	80.00	96,000.00
5 年以上	220,000.00	100.00	220,000.00	100,000.00	100.00	100,000.00
合 计	8,020,758.25		1,341,746.82	6,090,703.45		897,999.22

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,763,977.00	3.00	52,919.31
1 至 2 年	10,337,944.00	10.00	1,033,794.40
2 至 3 年	856,477.60	20.00	171,295.52
3 至 4 年	317,923.00	50.00	158,961.50
1 至 5 年	100,000.00	80.00	80,000.00
5 年以上			

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
合 计	13,376,321.60		1,496,970.73

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证金	6,067,160.25	5,390,103.45	2,560,223.60
往来款	2,737,498.00	1,494,500.00	11,582,373.00
个人借款	257,969.73	7,047,733.70	7,724,014.48
租房押金	72,976.00	73,215.00	70,676.00
代扣社保	69,054.50	67,121.11	
水桶押金	100.00	100.00	100.00
诉讼费			8,800.00
合 计	9,204,758.48	14,072,773.26	21,946,187.08

3、截止 2015 年 8 月 31 日，期末余额前五名的其他应收款

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合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京市水文总站	保证金	1,906,800.00	1 年以内	20.72	57,204.00
北京开源恒创科技有限公司	往来款	1,852,998.00	1 年以内	20.13	55,589.94
北京市水利水电技术中心	保证金	830,383.00	3-4 年及 4-5 年	9.02	643,429.40
济南清流水务科技有限公司	往来款	784,500.00	2-3 年	8.52	784,500.00
昆明市东川区水务局支农专项资金专户	往来款	365,000.00	1-2 年	3.97	36,500.00
合 计		5,739,681.00		62.36	1,577,223.34

(三)长期股权投资

项目	2015 年 8 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
对子公司投资	1,810,000.00		1,810,000.00	1,810,000.00		1,810,000.00
合计	1,810,000.00		1,810,000.00	1,810,000.00		1,810,000.00

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,810,000.00		1,810,000.00
合计	1,810,000.00		1,810,000.00

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	2013年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京清流地下水资源研究所	450,000.00			450,000.00		
北京清流水模型技术研究所		360,000.00		360,000.00		
兰州清流水务科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	450,000.00	1,360,000.00		1,810,000.00		

被投资单位	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京清流地下水资源研究所	450,000.00		450,000.00			
北京清流水文模型技术研究所	360,000.00		360,000.00			
兰州清流水务科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京清流本源水务科技研究有限公司		810,000.00		810,000.00		
合计	1,810,000.00	810,000.00	810,000.00	1,810,000.00		

被投资单位	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年8月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州清流水务科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京清流本源水务科技研究有限公司	810,000.00			810,000.00		
合计	1,810,000.00			1,810,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	27,040,057.76	10,422,943.19	66,267,402.05	39,237,178.17	32,016,662.38	16,333,162.76
技术服务收入	13,670,338.65	5,306,115.61	21,020,196.45	9,343,420.82	10,290,455.76	4,768,114.08
技术开发收入	5,774,596.00	640,405.22	7,304,125.17	943,967.07	7,483,354.00	2,044,622.40
产品销售收入	7,595,123.11	4,476,422.36	37,943,080.43	28,949,790.28	14,242,852.62	9,520,426.28
合 计	27,040,057.76	10,422,943.19	66,267,402.05	39,237,178.17	32,016,662.38	16,333,162.76

(五) 投资收益

类 别	2015年1-8月	2014年度	2013年度
-----	-----------	--------	--------

类 别	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-390,249.37
处置长期股权投资产生的投资收益			801,277.50
合 计			411,028.13

十二、补充资料

1、非经常性损益

项 目	注释号	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		101,260.00	5,650.00	3,370.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的收益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收支净额		1391.00	542,653.73	-100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经营性损益对利润总额的影响的合计		102,651.00	548,303.73	3,270.00
减：所得税影响数		15,301.35	68,591.72	433.75

项 目	注释号	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
减：少数股东影响数		272.25	136.13	
归属于母公司的非经常性损益影响数		87,077.40	479,575.88	2,836.25
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润		3,594,729.23	6,378,066.08	-223,211.60

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2015 年 1-8 月	2015 年 1-8 月	2015 年 1-8 月
归属于公司普通股股东的净利润	11.89	0.1841	0.1841
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.61	0.1797	0.1797

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年 度	2013 年度	2014 年 度	2013 年 度	2014 年 度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.62	-0.98	0.3429	-0.0110	0.3429	-0.0110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.75	-1.00	0.3189	-0.0112	0.3189	-0.0112

北京清流技术发展有限公司

二〇一五年九月十六日

第 17 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：



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

登记机关

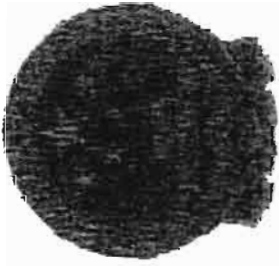


说明

- 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》记载事项发生变动时，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：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吴景良

办公场所：北京市海港区知春路 号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：2300 万元

批准设立文号：京社会计证[2011]0053号

批准设立日期：2011-09-09





证书序号: 000162

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。

首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇〇六年九月

证书有效期至: 二〇〇六年九月





姓 名 王 进
 Sex 男
 出生日期 1975 年 10 月 4 日
 工作单位 中交会计师事务所
 身份证号码 320822751004631
 Identity Card No.

证书编号: 100000781810
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 9 月 28 日
 Date of Issuance



格, 继续有效一年。
 valid for another year after
 this (renewal).

2002 年 2 月 6 日
 年 月 日

转入

- 一、注册会计师不得将本证书用于其他用途。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转借他人。
- 三、注册会计师应按规定参加继续教育。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 并登报声明作废。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 马立成
性别: 男
出生日期: 1978-12-06
工作单位: 河北德信会计师事务所有限公司
身份证号: 132924197812062419
Account Card No:

证书编号:
No. of Certificate

130100020008

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance:

2004年 12月 24日



2009年3月20日

转入

注意事项
大信(特普)北方

- 一、注册会计师执行业务，必须持有此证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将此证书交回主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。



NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.