北京派特森科技发展有限公司

2013年度、2014年度、2015年1-10月财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层　　邮编：100037

电话：(010) 68364873　　传真：(010) 68348135

北京派特森科技发展有限公司

2013年度、2014年度、2015年1-10月审计报告及会计报表

目　　录	页　次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3-4
三、利润表	5
四、现金流量表	6
五、所有者权益变动表	7-9
六、财务报表附注	10-52
七、审计报告附件	
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	
注册会计师执业证书复印件	

审 计 报 告

中兴华审字[2015]第 BJ02-175 号

北京派特森科技发展有限公司：

我们审计了后附的北京派特森科技发展有限公司（以下简称"派特森公司"）的财务报表，包括 2015 年 10 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-10 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表和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派特森公司管理层的责任。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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了派特森公司 2015 年 10 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-10 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一五年十二月三十日

资产负债表

2015年10月31日

编制单位：北京派特森科技发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	2,698,891.06	4,699,284.47	7,651,142.43
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	1,000,000.00	430,400.00	
应收账款	六、3	2,259,656.00	2,399,675.00	3,051,213.00
预付款项	六、4	187,666.08	193,599.00	341,260.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	4,155,346.75	4,673,292.50	3,016,488.26
买入返售金融资产				
存货	六、6	1,052,722.55		
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	六、7	94,878.52		
流动资产合计		**11,447,161.06**	**12,595,250.97**	14,060,103.69
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、8	517,805.25	768,836.52	870,444.11
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	六、9	79,166.75	3,487,500.05	3,497,500.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、10	17,046.80	22,473.75	27,253.06
其他非流动资产				
非流动资产合计		614,018.80	4,278,810.32	4,395,197.17
资产总计		12,061,179.86	16,874,061.29	18,455,300.86

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（转下页）

(承上页)

资产负债表(续)

2015年10月31日

编制单位：北京[illegible]科技发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、11	590,000.00	450,000.00	370,000.00
预收款项	六、12		210,000.00	900,000.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、13	338,632.61	514,125.00	185,000.00
应交税费	六、14	100,580.21	100,664.12	444,905.94
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、15	23,430.80	23,715.20	15,524.34
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**1,052,643.62**	**1,298,504.32**	**1,896,430.28**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款	六、16	729,035.59	390,973.85	1,603,657.55
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		729,035.59	390,973.85	1,603,657.55
负债合计		**1,781,679.21**	**1,689,478.17**	**3,499,087.83**
股东权益：				
股本	六、17	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	六、18	310.00	310.00	310.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、19	1,408,938.62	1,408,938.62	1,364,101.62
一般风险准备				
未分配利润	六、20	3,872,251.83	8,777,334.50	8,571,601.41
股东权益合计		10,279,500.45	15,184,583.12	14,956,213.03
负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,061,179.66	16,874,061.29	18,455,300.86

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：薛[illegible]　主管会计工作负责人：刘[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

利润表

2013年1月1日至2015年10月31日

编制单位：北京派特森科技发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		3,374,774.98	7,931,724.40	6,763,773.54
其中：营业收入	六、21	3,374,774.98	7,931,724.40	6,763,773.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		3,193,499.73	7,607,526.22	5,674,868.39
其中：营业成本	六、21	1,523,394.48	4,650,442.73	2,169,556.13
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	六、22	7,760.87	55,792.74	60,642.64
销售费用				
管理费用	六、23	1,713,191.65	3,048,154.84	3,452,511.20
财务费用	六、24	-14,666.27	-115,002.09	-78,083.58
资产减值损失	六、25	-36,181.00	-31,862.00	70,240.00
加：公允价值变动收益（损失以"-"号填列）				
投资收益（损失以"-"号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以"-"号填列）				
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		181,275.25	324,198.18	1,088,905.15
加：营业外收入	六、26	370.00	370.00	179,545.96
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、27	63,976.90	19,983.85	1,300.00
其中：非流动资产处置损失		63,176.90		
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		117,668.35	304,584.33	1,267,151.11
减：所得税费用	六、28	22,751.02	76,214.24	207,695.69
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		94,917.33	228,370.09	1,059,455.42
六、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：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				
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额		94,917.33	228,370.09	1,059,455.42
八、每股收益		—		—
基本每股收益				
稀释每股收益				

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘静　　会计机构负责人：

现金流量表

2013年1月1日至2015年10月31日

编制单位：北京派特森科技发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2015年1-10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		3,001,455.20	7,889,783.56	8,159,147.17
收到的税费返还				179,467.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	455,785.28	239,159.36	82,115.00
经营活动现金流入小计		3,457,240.48	8,128,942.92	8,420,749.28
购买商品、接受劳务支付的现金		848,322.47	2,639,257.86	2,188,525.85
支付给职工以及为职工支付的现金		2,743,199.22	2,903,077.57	2,435,592.58
支付的各项税费		332,730.05	967,089.69	694,240.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	1,671,182.35	2,465,692.06	2,941,529.78
经营活动现金流出小计		5,595,434.09	8,975,117.18	8,259,888.62
经营活动产生的现金流量净额	六、30	-2,138,193.61	-846,174.26	160,860.66
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		2,461.54	323,000.00	150,525.56
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		2,461.54	323,000.00	150,525.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,461.54	-323,000.00	-150,525.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,400,000.00		
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		2,010,000.00	2,112,790.00	3,521,835.00
筹资活动现金流入小计		5,410,000.00	2,112,790.00	3,521,835.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,800,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,671,938.26	3,695,473.70	2,336,031.07
筹资活动现金流出小计		5,471,938.26	3,695,473.70	2,336,031.07
筹资活动产生的现金流量净额		-61,938.26	-1,582,683.70	1,185,803.93
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	六、30	-2,202,593.41	-2,751,857.96	1,196,139.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	4,899,284.47	7,651,142.43	6,455,003.40
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	2,696,691.06	4,899,284.47	7,651,142.43

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海[illegible]有限公司 [illegible]

金额单位：人民币元

项目	2010年1-10月												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000.00				318.00				1,409,099.62		8,777,334.03		15,186,883.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,000,000.00				318.00				1,409,099.62		8,777,334.03		15,186,883.12
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）											-4,903,092.87		-4,903,092.87
（一）综合收益总额											-4,903,092.87		-4,903,092.87
（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、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											5,000,000.00		
4、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、本年提取													
2、本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	5,000,000.00				318.00				1,409,099.62		3,873,591.03		10,279,904.00

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：刘锋　　会计机构负责人：[illegible]

所有者权益变动表

编制单位：北京国际商网股发展有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2014年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续股	其他									
一、上年年末余额	5,000,000.00				310.00				1,284,181.82		8,571,881.41		14,856,213.03
加：会计政策变更													
追加原始发正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,000,000.00				310.00				1,284,181.82		8,571,881.41		14,856,213.03
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）									22,837.00		200,003.03		228,378.09
（一）综合收益总额											228,378.09		228,378.09
（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、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									22,837.00		-22,837.00		
1、提取盈余公积									22,837.00		-22,837.00		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、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、本年提取													
2、本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	5,000,000.00				310.00				1,306,020.82		8,777,284.50		15,183,615.12

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表编制了人士签署：

法定代表人：[signature]　　主管会计工作负责人：[signature]　　会计机构负责人：[signature]

所有者权益变动表

编制单位：[illegible]

金额单位：人民币元

项目	2013年度												
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	资本风险合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末金额	5,000,000.00				310.00				1,278,196.00		7,618,291.51		13,896,797.61
加：会计政策变更													
该部分数字													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初金额	5,000,000.00				310.00				1,278,196.00		7,618,291.51		13,896,797.61
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）									105,945.54		933,508.69		1,000,456.42
（一）综合收益总额											1,039,455.42		1,039,455.42
（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、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、资本公积转增资本									105,945.54		-105,945.54		
2、资本一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结构													
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、本年提取													
2、本年使用													
（六）其他													
四、本年年末金额	5,000,000.00				310.00				1,384,191.52		8,571,801.41		14,896,253.03

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：刘琦　　会计机构负责人：[illegible]

北京派特森科技发展有限公司
财务报表附注
2013、2014 年度及 2015 年 1-10 月
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）历史沿革

北京派特森科技发展有限公司（以下称“本公司”或“公司”）由北京中自天鸿科技有限公司、薛爱民、刘洪、孙蕴于 2003 年 9 月 11 日在北京设立，注册资本为 100 万元，其中北京中自天鸿科技有限公司出资 75 万元，薛爱民出资 5 万元，刘洪出资 10 万元，孙蕴出资 10 万元，以现金出资，业经北京正大会计师事务所审验并出具（2003）正大验字第 A-035 号《验资报告》。

2003 年 9 月 17 日，股东北京中自天鸿科技有限公司将其持有的本公司全部股份转让给薛爱民，经股东会决议，转让后的出资情况为薛爱民出资 80 万元，出资比例 80%；刘洪出资 10 万元，出资比例 10%；孙蕴出资 10 万元，出资比例 10%。

2005 年 11 月 24 日，股东薛爱民将其持有的货币出资 10 万元转让给徐明秀，变更后企业的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	700,000.00	货币出资	70%
2	孙蕴	100,000.00	货币出资	10%
3	刘洪	100,000.00	货币出资	10%
4	徐秀明	100,000.00	货币出资	10%
合计		1,000,000.00		100%

2009 年 4 月 3 日，经股东会决议，同意注册资本增加到 160 万元，由原股东薛爱民增加出资 60 万元，以现金出资，业经北京筑标会计师事务所有限公司审验并出具筑标验字（2009）第 168 号《验资报告》。变更后企业的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	1,300,000.00	货币出资	81.25%
2	孙蕴	100,000.00	货币出资	6.25%
3	刘洪	100,000.00	货币出资	6.25%
4	徐秀明	100,000.00	货币出资	6.25%
合计		1,600,000.00		100%

2011 年 6 月 7 日，公司增加注册资本 340 万元，由股东薛爱民以知识产权出资，该知识产权业经中宇兴业（北京）资产评估有限公司进行评估，并出具中宇评字【2011】第 06002 号评估报告，并经北京信宏会计师事务所有限公司审验并出具信宏验字【2011】2006 号验资报告。变更后企业的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	1,300,000.00	货币出资	26.00%
2	薛爱民	3,400,000.00	知识产权	68.00%
3	孙蕴	100,000.00	货币出资	2.00%
4	刘洪	100,000.00	货币出资	2.00%
5	徐秀明	100,000.00	货币出资	2.00%
合计		5,000,000.00		100%

2011 年 7 月 30 日，经股东会决议，同意股东刘洪转让其货币出资 10 万元给刘辉。

2011 年 12 月 5 日，股东孙蕴将其对公司的货币出资 10 万元转让给薛爱民（2011 年 10 月 8 日），经股东会决议，同意货币出资 10 万元由孙蕴变更为薛爱民。

2012 年 11 月 15 日，经股东会决议，同意股东薛爱民转让其货币出资 5 万元给新股东李兴锋。变更后企业的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	1,350,000.00	货币出资	27.00%
2	薛爱民	3,400,000.00	知识产权	68.00%
3	刘辉	100,000.00	货币出资	2.00%
4	徐秀明	100,000.00	货币出资	2.00%
5	李兴锋	50,000.00	货币出资	1.00%
合计		5,000,000.00		100%

2015 年股东薛爱民决议以等额货币出资置换原知识产权出资 3,400,000.00 元，该股东将该无形资产无偿赠予公司使用，2015 年 8 月收到股东薛爱民用于替换原无形资产出资的货币，并于 2015 年 10 月 26 日取得新的营业执照，出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	4,750,000.00	货币出资	95.00%
2	刘辉	100,000.00	货币出资	2.00%
3	徐秀明	100,000.00	货币出资	2.00%
4	李兴锋	50,000.00	货币出资	1.00%
合计		5,000,000.00		100%

2015 年 10 月，经股东会决议，股东薛爱民转让部分股权，进行了股权变更，变更后出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	4,319,000.00	货币出资	86.38%
2	张艳	165,000.00	货币出资	3.30%
3	闫晓波	165,000.00	货币出资	3.30%
4	刘辉	150,000.00	货币出资	3.00%
5	李兴锋	100,000.00	货币出资	2.00%
6	王长林	100,000.00	货币出资	2.00%
7	陈玉萍	1,000.00	货币出资	0.02%
合计		5,000,000.00		100%

（二）注册情况及治理结构

2015 年 10 月 31 日，公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街 5 号 683 号楼理工科技大厦 1327；注册号：110108006126787；法定代表人：薛爱民；注册资本 500 万元；经营年限为 20 年，自 2003 年 9 月 11 日至 2023 年 9 月 10 日；本公司按公司法的法人治理结构要求设立了股东会、执行董事等组织结构。

（三）行业及经营范围

本公司一般项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、机械设备、工程勘探设计。（未取得行政许可的项目除外）

本财务报表已于 2015 年 12 月 30 日经本公司管理层批准。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 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。

三、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10月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-10月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1.会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2.营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于出售的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5.金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产主要包括应收票据、应收账款、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资

的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准：单笔金额为100万元以上的客户应收账款和单项超过100万元的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量

测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
保证金及备用金组合	款项性质
关联方组合	款项性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄信用组合	采用账龄分析法计提坏账准备
保证金及备用金组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
关联方组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7.固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限	年折旧率
办公设备	5	3、5	20.00%-33.33%
电子设备	5	3、5	20.00%-33.33%
运输设备	5	8	11.875%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8.无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的

无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

9.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

10.长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

11.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

12.收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2） 让渡资产使用权收入

在让渡资产使用权收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

A、收入的金额能够可靠地计量；

B、相关的经济利益很可能流入企业；

C、交易的完工进度能够可靠地确定；

D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司主要提供：

（1）处理与解释、微地震及压裂监测收入，收入确认需满足以下条件：本公司在提供劳务完成后，提供劳务收入金额已确定，已经取得了委托方签收的成果报告书或取得的验收报告，相关的经济利益很可能流入，相关的劳务成本能够可靠地计量。

（2）软件销售：公司在签订软件销售合同、软件及授权码出库、安装，并经客户验收合格之后，确认收入。

（3）房租收入：按照与承租方签订的合同，承租方在约定的时间使用房屋后，在取得收取使用费的权利后，确认收入实现。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣

亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

（5）所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

14.租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

15.重要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

（1）会计政策变更

根据中华人民共和国财政部的规定，本公司会计政策变更前采取中国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》和 38 项具体会计准则，企业会计准则应用指南，企业会计准则解释公告及其他相关规定。

根据规定，本公司于 2014 年初，开始执行财政部相继发布及修订的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》等 8 项会计准则。于 2014 年 7 月 1 日起开始执行《职工薪酬》等 7 项会计准则，于 2014 年度起开始执行《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2014 年修订）》。

本次会计政策变更，对本公司财务报表项目无影响。

（2）会计估计变更

本公司于本期未发生会计估计变更事项。

（3）前期差错更正

本公司于本期无应披露的前期差错更正事项。

16.重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值

迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据，如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的6%、17%计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

1、企业所得税

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。企业于 2012 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书,证书编号 GF201211001683,有效期:三年,享受高新企业所得税优惠,减按 15%缴纳所得税,证书 10 月到期,已于 2015 年 7 月提交申请新证书。

2、增值税

《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

六、财务报表项目注释

除特别注明外，本附注金额单位为人民币元。

1、货币资金

项　　目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金：	2,299.06	2,990.32	61,912.55
-人民币	2,299.06	2,990.32	61,912.55
银行存款：	2,694,392.00	4,896,294.15	7,589,229.88
-人民币	2,694,392.00	4,896,294.15	7,589,229.88
合　计	2,696,691.06	4,899,284.47	7,651,142.43

注：货币资金各期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,000,000.00	430,400.00	
合　计	1,000,000.00	430,400.00	

（1）2015年10月31日本公司无用于质押的应收票据；

（2）2015年10月31日本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	2015 年 10 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	2,367,300.00	100.00	107,644.00	4.55
其中：账龄组合	2,367,300.00	100.00	107,644.00	4.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,367,300.00	100.00	107,644.00	4.55

（续）

种 类	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	2,542,500.00	100.00	143,825.00	5.66
其中：账龄组合	2,542,500.00	100.00	143,825.00	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,542,500.00	100.00	143,825.00	5.66

（续）

种 类	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	3,232,900.00	100.00	181,687.00	5.62
其中：账龄组合	3,232,900.00	100.00	181,687.00	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,232,900.00	100.00	181,687.00	5.62

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 10 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	2,129,800.00	63,894.00	3

1-2 年(含 2 年)	37,500.00	3,750.00	10
2-3 年(含 3 年)	200,000.00	40,000.00	20
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合 计	2,367,300.00	107,644.00	—

（续）

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	2,027,500.00	60,825.00	3
1-2 年(含 2 年)	200,000.00	20,000.00	10
2-3 年(含 3 年)	315,000.00	63,000.00	20
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合 计	2,542,500.00	143,825.00	—

（续）

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	2,022,900.00	60,687.00	3
1-2 年(含 2 年)	1,210,000.00	121,000.00	10
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合 计	3,232,900.00	181,687.00	—

（3）报告期内应收账款计提、转回或收回坏账准备情况：

2013 年计提坏账 70,240.00 元，2014 年坏账转回 37,862.00 元，2015 年 1-10 月坏账转回 36,181.00 元。

（4）报告各期末，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

（5）报告各期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 10 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
郑州华瑞煤业有限公司	非关联方	675,000.00	1 年以内	28.51
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司重庆气矿	非关联方	472,800.00	1 年以内	19.97
中石油勘探开发研究院廊坊分院	非关联方	445,000.00	1 年以内	18.8

平煤神马能源化工集团有限责任公司	非关联方	420,000.00	1年以内	17.74
北京炬然能源技术有限责任公司	非关联方	200,000.00	2-3年	8.45
合 计		2,212,800.00		93.47

（续）

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中石化胜利油田分公司	非关联方	800,000.00	1年以内	31.47
郑州华辕煤业有限公司	非关联方	725,000.00	1年以内	28.52
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	非关联方	365,000.00	1年以内	14.36
兖州煤业股份有限公司	非关联方	315,000.00	2-3年	12.39
北京炬然能源技术有限责任公司	非关联方	200,000.00	1-2年	7.87
合 计		2,405,000.00		94.61

（续）

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中石化江苏石油勘探局地球物理勘探处	非关联方	760,000.00	1-2年	23.51
中联煤层气有限责任公司	非关联方	698,000.00	1年以内	21.59
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	非关联方	650,000.00	1年以内	20.11
兖州煤业股份有限公司	非关联方	450,000.00	1-2年	13.92
北京软岛科技有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	6.19
合 计		2,758,000.00		85.32

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2015年10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(含1年)	187,866.08	100	193,599.00	100	341,260.00	100
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合 计	187,866.08	100	193,599.00	100	341,260.00	100

（2）报告各期末预付款项金额单位情况

单位名称	与本公司关	2015年10月31日	账龄	未结算原因

秦皇岛捷星科技开发有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	项目正在进行中
北京熙旺乾诚文化传播有限公司	非关联方	21,000.00	1年以内	项目正在进行中
北京信合物业管理有限责任公司	非关联方	10,866.08	1年以内	预付物业费
联合信用管理有限公司北京分公司	非关联方	6,000.00	1年以内	项目正在进行中
合 计		187,866.08		

（续）

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	未结算原因
北京链家房地产经纪有限公司	非关联方	114,400.00	1年以内	房租
河南省煤田地质局二队	非关联方	50,000.00	1年以内	项目正在进行中
北京莱格超精光电研究所	非关联方	29,199.00	1年以内	项目正在进行中
合 计		193,599.00		

（续）

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	账龄	未结算原因
北京博然永拓商贸有限公司	非关联方	332,260.00	1年以内	项目正在进行中
北京信宏会计师事务所有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	项目正在进行中
北京荔美似水办公用品经营部	非关联方	3,000.00	1年以内	项目正在进行中
中煤涿州地质技术咨询开发中心	非关联方	1,000.00	1年以内	项目正在进行中
合 计		341,260.00		

（3）报告各期末，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

种 类	2015年10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	4,161,346.75	100.00	6,000.00	0.14
其中：关联方组合	3,797,846.75	91.26		
保证金及备用金组合	163,500.00	3.93		
账龄信用组合	200,000.00	4.81	6,000.00	3.00
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	4,161,346.75	100.00	6,000.00	0.14

（续）

种 类	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				

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,679,292.50	100	6,000.00	0.13
其中：关联方组合	3,960,946.50	84.65		
保证金及备用金组合	518,346.00	11.08		
账龄信用组合	200,000.00	4.27	6,000.00	3.00
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	4,679,292.50	100	6,000.00	0.13

（续）

种 类	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	3,016,488.26	100		
其中：关联方组合	2,893,502.26	95.92		
保证金及备用金组合	122,986.00	4.08		
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	3,016,488.26	100		

（2）按照关联方组合计提的坏账准备的其他应收款

单位名称	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
薛爱民	1,724,420.45	2,830,766.50	2,776,888.01
北京立升怡兴油气技术开发有限公司	233,000.00	154,000.00	106,614.25
河南立升怡兴油气技术开发有限公司	1,485,000.00	550,000.00	
刘辉	272,000.00	167,000.00	10,000.00
李兴锋	83,426.30	259,180.00	
合计	3,797,846.75	3,960,946.50	2,893,502.26

（3）按照备用金和押金组合计提的坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2015 年 10 月 31 日	坏账准备	计提比例	理由
备用金	96,600.00			无收回风险
保证金	66,900.00			无收回风险
合 计	163,500.00			

（续）

其他应收款内容	2014 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例	理由
备用金	2,350.00			无收回风险

保证金	515,996.00			无收回风险
合 计	518,346.00			

（续）

其他应收款内容	2013 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例	理由
备用金	4,890.00			无收回风险
保证金	118,096.00			无收回风险
合 计	122,986.00			

（5）按照账龄信用组合计提的坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 10 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	200,000.00	6,000.00	3
1-2 年(含 2 年)			
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合 计	200,000.00	6,000.00	—

(续)

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	200,000.00	6,000.00	3
1-2 年(含 2 年)			
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合 计	200,000.00	6,000.00	—

（6）报告各期末，其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

单位名称	关联关系	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
薛爱民	股东	1,724,420.45	2,830,766.50	2,776,888.01
合计	-	1,724,420.45	2,830,766.50	2,776,888.01

（7）报告各期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
薛爱民	关联方	1,724,420.45	1 年以内 944,948.95 元，1-2 年 779,471.50 元	41.50
河南立升怡兴油气技术开发有限公司	关联方	1,485,000.00	1 年以内 935,000.00 元，1-2 年 550,000.00 元	35.74
刘辉	关联方	272,000.00	1 年以内 175,000.00 元，1-2 年 97,000.00 元	6.55
北京立升怡兴油气技术开发有限公司	关联方	233,000.00	1 年以内 79,000.00 元，1-2 年 154,000.00 元	5.61
梁锋	非关联方	200,000.00	1 年以内	4.81
合 计		3,914,420.45		94.21

（续）

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
薛爱民	关联方	2,830,766.50	1 年以内 1,954,471.5 元，1-2 年 876,295.00 元	60.50
河南立升怡兴油气技术开发有限公司	关联方	550,000.00	1 年以内	11.75
中国地质科学院地质研究所	非关联方	360,000.00	1 年以内 30 万，2-3 年 6 万	7.69
李兴锋	关联方	259,180.00	1 年以内	5.54
梁锋	非关联方	200,000.00	1 年以内	4.27
合 计		4,199,946.50		89.75

（续）

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
薛爱民	关联方	2,776,888.01	1 年以内 2,082,563.15 元，1-2 年 694,324.86 元	92.06
北京立升怡兴油气技术开发有限公司	关联方	106,614.25	1 年以内	3.53
中国地质科学院地质研究所	非关联方	60,000.00	1-2 年	1.99
房租押金	非关联方	58,096.00	1 年以内	1.93
刘辉	关联方	10,000.00	1 年以内	0.33
合 计		3,011,598.26		99.84

6、存货

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日

项目成本	1,052,722.65		
合计	1,052,722.65		

7、其他流动资产

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付所得税	94,878.62		
合计	94,878.62		

8、固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动情况

项　目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
一、账面原值合计	4,990,835.21	2,461.54	1,263,537.95	3,729,758.80
其中：办公设备	523,623.00		45,376.00	478,247.00
电子设备	3,530,563.08	2,461.54	1,218,161.95	2,314,862.67
运输工具	936,649.13			936,649.13
二、累计折旧	4,221,998.69	190,315.91	1,200,361.05	3,211,953.55
其中：办公设备	363,817.75	73,768.56	43,107.20	394,479.11
电子设备	3,298,969.69	41,136.10	1,157,253.85	2,182,851.94
运输工具	559,211.25	75,411.25		634,622.50
三、账面净值合计	768,836.52			517,805.25
其中：办公设备	159,805.25	——	——	83,767.89
电子设备	231,593.39	——	——	132,010.73
运输工具	377,437.88			302,026.63
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
电子设备				
运输工具				
五、账面价值合计	768,836.52	——	——	517,805.25
其中：办公设备	159,805.25	——	——	83,767.89
电子设备	231,593.39	——	——	132,010.73
运输工具	377,437.88	——	——	302,026.63

（续）

项　目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	4,667,835.21	323,000.00	0.00	4,990,835.21
其中：办公设备	523,623.00			523,623.00
电子设备	3,530,563.08			3,530,563.08
运输工具	613,649.13	323,000.00		936,649.13
二、累计折旧	3,797,391.10	424,607.59	0.00	4,221,998.69
其中：办公设备	269,419.23	94,398.52		363,817.75

项　目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
电子设备	3,073,594.96	225,374.73		3,298,969.69
运输工具	454,376.91	104,834.34		559,211.25
三、账面净值合计	870,444.11	0.00	0.00	768,836.52
其中：办公设备	254,203.77	——	——	159,805.25
电子设备	456,968.12	——	——	231,593.39
运输工具	159,272.22			377,437.88
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
电子设备				
运输工具				
五、账面价值合计	870,444.11	——	——	768,836.52
其中：办公设备	254,203.77	——	——	159,805.25
电子设备	456,968.12	——	——	231,593.39
运输工具	159,272.22	——	——	377,437.88

（续）

项　目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	4,617,309.65	50,525.56	0.00	4,667,835.21
其中：办公设备	516,623.00	7,000.00		523,623.00
电子设备	3,487,037.52	43,525.56		3,530,563.08
运输工具	613,649.13			613,649.13
二、累计折旧	3,139,609.07	657,782.03	0.00	3,797,391.10
其中：办公设备	173,787.86	95,631.37		269,419.23
电子设备	2,584,315.14	489,279.82		3,073,594.96
运输工具	381,506.07	72,870.84		454,376.91
三、账面净值合计	1,477,700.58	0.00	0.00	870,444.11
其中：办公设备	342,835.14	——	——	254,203.77
电子设备	902,722.38	——	——	456,968.12
运输工具	232,143.06			159,272.22
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
电子设备				
运输工具				
五、账面价值合计	1,477,700.58	——	——	870,444.11
其中：办公设备	342,835.14	——	——	254,203.77
电子设备	902,722.38	——	——	456,968.12
运输工具	232,143.06	——	——	159,272.22

注：2015年1-10月计提的折旧额为190,315.91元，2014年度计提的折旧额为424,607.59

元，2013 年度计提的折旧额 657,782.03 元。

9、无形资产

（1）2015 年 1-10 月无形资产情况

项　目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
一、账面原值合计	3,500,000.00		3,500,000.00	100,000.00
其中：软件	100,000.00			100,000.00
著作权	3,500,000.00		3,500,000.00	
二、累计摊销合计	12,499.95	8,333.30		20,833.25
其中：软件	12,499.95	8,333.30		20,833.25
著作权				
三、减值准备累计金额合计				
其中：软件				
著作权				
四、账面价值合计	3,487,500.05	——	——	79,166.75
其中：软件	87,500.05	——	——	79,166.75
著作权	3,400,000.00	——	——	0

（续）

项　目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	3,500,000.00			3,500,000.00
其中：软件	100,000.00			100,000.00
著作权	3,400,000.00			3,400,000.00
二、累计摊销合计	2,499.99	9,999.96		12,499.95
其中：软件	2,499.99	9,999.96		12,499.95
著作权				
三、减值准备累计金额合计				
其中：软件				
著作权				
四、账面价值合计	3,497,500.01	——	——	3,487,500.05
其中：软件	97,500.01			87,500.05
著作权	3,400,000.00	——	——	3,400,000.00

（续）

项　目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	3,400,000.00	100,000.00		3,500,000.00
其中：软件		100,000.00		100,000.00
著作权	3,400,000.00			3,400,000.00
二、累计摊销合计		2,499.99		2,499.99

其中：软件		2,499.99		2,499.99
著作权				
三、减值准备累计金额合计				
其中：软件				
著作权				
四、账面价值合计	3,400,000.00	——	——	3,497,500.01
其中：软件		——	——	97,500.01
著作权	3,400,000.00	——	——	3,400,000.00

注：(1)2015 年 1-10 月摊销金额为 8,333.30 元，2014 年摊销金额为 9,999.96 元，2013 年摊销金额为 2,499.99 元。

(2)著作权为股东投入并已用货币资金置换的无形资产出资。

10、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	2015 年 10 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
资产减值准备	17,046.60	113,644.00	22,473.75	149,825.00	27,253.05	181,687.00
合 计	17,046.60	113,644.00	22,473.75	149,825.00	27,253.05	181,687.00

11、应付账款

（1）应付账款账龄结构

账龄结构	2015 年 10 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	590,000.00	100	450,000.00	100	370,000.00	100
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上						
合计	590,000.00	100	450,000.00	100	370,000.00	100

（2）报告各期末，应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

12、预收款项

（1）预收账款账龄情况

账龄结构	2015 年 10 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	-	-	210,000.00	100	900,000.00	100
1—2年						
2—3年						
3年以上						
合计	-	-	210,000.00	100	900,000.00	100

（2）报告各期末，预收款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年10月31日
一、短期薪酬	514,125.00	2,495,323.72	2,670,816.11	338,632.61
二、离职后福利-设定提存计划		74,235.00	74,235.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	514,125.00	2,569,558.72	2,745,051.11	338,632.61

（续）

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	165,000.00	3,140,310.08	2,791,185.08	514,125.00
二、离职后福利-设定提存计划		118,440.00	118,440.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	165,000.00	3,258,750.08	2,909,625.08	514,125.00

（续）

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	0.00	2,475,739.18	2,310,739.18	165,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		97,020.00	97,020.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	0.00	2,572,759.18	2,407,759.18	165,000.00

（2）短期薪酬列示

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年10月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	514,125.00	2,386,874.82	2,562,367.21	338,632.61
二、职工福利费		44,527.70	44,527.70	
三、社会保险费		42,321.20	42,321.20	
其中：1.基本医疗保险费		36,484.00	36,484.00	

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
2.补充医疗保险费				
3.工伤保险费		2,918.60	2,918.60	
4.生育保险费		2,918.60	2,918.60	
四、住房公积金		21,600.00	21,600.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合　计	514,125.00	2,495,323.72	2,670,816.11	338,632.61

（续）

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	165,000.00	3,023,936.00	2,674,811.00	514,125.00
二、职工福利费		17,012.52	17,012.52	
三、社会保险费		65,641.56	65,641.56	
其中：1.基本医疗保险费		56,587.60	56,587.60	
2.补充医疗保险费				
3.工伤保险费		4,526.98	4,526.98	
4.生育保险费		4,526.98	4,526.98	
四、住房公积金		33,720.00	33,720.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合　计	165,000.00	3,140,310.08	2,791,185.08	514,125.00

（续）

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,384,796.10	2,219,796.10	165,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		53,623.08	53,623.08	
其中：1.基本医疗保险费		46,226.80	46,226.80	
2.补充医疗保险费				
3.工伤保险费		3,698.14	3,698.14	
4.生育保险费		3,698.14	3,698.14	
四、住房公积金		37,320.00	37,320.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

八、其他				
合　计	0.00	2,475,739.18	2,310,739.18	165,000.00

（3）设定提存计划列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 10 月 31 日
1、基本养老保险		70,700.00	70,700.00	
2、失业保险费		3,535.00	3,535.00	
3、企业年金缴费				
合　计		74,235.00	74,235.00	

（续）

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		112,800.00	112,800.00	
2、失业保险费		5,640.00	5,640.00	
3、企业年金缴费				
合　计		118,440.00	118,440.00	

（续）

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		92,400.00	92,400.00	
2、失业保险费		4,620.00	4,620.00	
3、企业年金缴费				
合　计		97,020.00	97,020.00	

14、应交税费

项　目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	88,037.62	17,135.26	148,502.01
营业税			
企业所得税		63,807.60	264,315.18
城市维护建设税		5,267.83	16,301.58
个人所得税	12,542.59	10,690.70	4143.19
教育费附加		3,762.73	11,643.98
其他税费			
合　计	100,580.21	100,664.12	444,905.94

15、其他应付款

（1）其他应付款账龄情况

项目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	23,430.80	23,715.20	15,524.34

1-2 年(含 2 年)			
2-3 年(含 3 年)			
3 年以上			
合 计	23,430.80	23,715.20	15,524.34

16、专项应付款

项 目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.10.31	形成原因
山西沁水盆地南部煤层气直井开发示范工程（二期）	8,834.62	0.00	164,043.48	-155,208.86	
复杂情况地震数据成像处理平台	-123,185.35	110,000.00	30,000.00	-43,185.35	
声波采油处理系统技术开发	-55,988.72	1,700,000.00	825,455.79	818,555.49	
深地震反射剖面探测实验与地壳结构研究（青藏高原深地震反射剖面特殊处理）	218,507.87	200,000.00	309,633.56	108,874.31	
松辽盆地上古生界地震剖面识别	116,786.33	0.00	116,786.33	0.00	
牡丹江断裂虎林段深反射地震剖面特殊处理	226,019.10	0.00	226,019.10	0.00	
合 计	390,973.85	2,010,000.00	1,671,938.26	729,035.59	

（续）

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
山西沁水盆地南部煤层气直井开发示范工程	575,263.70	362,790.00	929,219.08	8,834.62	
深反射地震剖面对接处理数据的专门化特殊处理加工测试	7,000.00		7,000.00	0.00	
六盘山深地震反射剖面数据精细处理与专门化特殊处理加工测试	29,710.00		29,710.00	0.00	
复杂情况地震数据成像处理平台	40,235.57		163,420.92	-123,185.35	
长江中下游成矿带中段深部地质调查	88,854.64		88,854.64	0.00	
方正断陷石油地震剖面处理项目	557,877.14	320,000.00	877,877.14	0.00	
贵池矿集区反射地震精细处理技术研究	92,641.44		92,641.44	0.00	
声波采油处理系统技术开发	212,075.06		268,063.78	-55,988.72	
青藏高原深地震反射剖面特殊处理		760,000.00	541,492.13	218,507.87	
松辽盆地上古生界地震剖面识别		250,000.00	133,213.67	116,786.33	
牡丹江断裂虎林段深反射地震剖面特殊处理		420,000.00	193,980.90	226,019.10	
合 计	1,603,657.55	2,112,790.00	3,325,473.70	390,973.85	

（续）

项 目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31	形成原因

山西沁水盆地南部煤层气直井开发示范工程	314,930.62	831,835.00	571,501.92	575,263.70	
深反射地震剖面对接处理数据的专门化特殊处理加工测试（松辽盆地-大兴安岭-海拉尔盆地岩石圈精细结构调查与资源远景工作项目）	15,311.49	0.00	8,311.49	7,000.00	
六盘山深地震反射剖面数据精细处理与专门化特殊处理加工测试（中央造山带与南北构造带交汇区地壳深部地质调查-地质所）	51,037.69	0.00	21,327.69	29,710.00	
复杂情况地震数据成像处理平台	49,788.25	490,000.00	499,552.68	40,235.57	
长江中下游成矿带中段深部地质调查	356,785.57		267,930.93	88,854.64	
方正断陷石油地震剖面处理项目		1,600,000.00	1,042,122.86	557,877.14	
贵池矿集区反射地震精细处理技术研究		300,000.00	207,358.56	92,641.44	
声波采油处理系统技术开发		300,000.00	87,924.94	212,075.06	
合　计	787,853.62	3,521,835.00	2,706,031.07	1,603,657.55	

注：专项应付款系公司接受委托为公益性行业科研专项、国家高技术发展计划（863计划）及国家科技重大专项、科技型中小企业技术创新基金等项目进行研究工作，公司将相关部门拨款及项目支出计入该科目核算。

17、实收资本

投资者名称	2015年1月1日		本期增加	本期减少	2015年10月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
徐秀明	100,000.00	2	-100,000.00			0
薛爱民	4,750,000.00	95	-431,000.00		4,319,000.00	86.38
张艳			165,000.00		165,000.00	3.3
闫晓波			165,000.00		165,000.00	3.3
刘辉	100,000.00	2	50,000.00		150,000.00	3
李兴锋	50,000.00	1	50,000.00		100,000.00	2
王长林			100,000.00		100,000.00	2
陈玉萍			1,000.00		1,000.00	0.02
合　计	5,000,000.00	100	0.00	0.00	5,000,000.00	100

(续)

投资者名称	2014年1月1日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
薛爱民	4,750,000.00	95			4,750,000.00	95
徐秀明	100,000.00	2			100,000.00	2
刘辉	100,000.00	2			100,000.00	2
李兴锋	50,000.00	1			50,000.00	1

合　计	5,000,000.00	100		0.00	5,000,000.00	100

(续)

投资者名称	2013年1月1日		本期增加	本期减少	2013年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
薛爱民	4,750,000.00	95			4,750,000.00	95
徐秀明	100,000.00	2			100,000.00	2
刘辉	100,000.00	2			100,000.00	2
李兴锋	50,000.00	1			50,000.00	1
合　计	5,000,000.00	100		0.00	5,000,000.00	100

注：实收资本2015年增加情况见本财务报表附注一、公司基本情况。

18、资本公积

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本溢价			
其他资本公积	310.00	310.00	310.00
合计	310.00	310.00	310.00

19、盈余公积

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积	1,406,938.62	1,406,938.62	1,384,101.62
合计	1,406,938.62	1,406,938.62	1,384,101.62

20、未分配利润

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
期初未分配利润	8,777,334.50	8,571,801.41	7,618,291.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,917.33	228,370.09	1,059,455.42
减：提取法定盈余公积		22,837.00	105,945.54
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	5,000,000.00		
转为股本的普通股股利			
期末未分配利润	3,872,251.83	8,777,334.50	8571801.41

21、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项　　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	3,374,774.98	7,812,924.40	6,763,773.54
其他业务收入		118,800.00	
营业收入合计	3,374,774.98	7,931,724.40	6,763,773.54
主营业务成本	1,523,394.48	4,531,642.73	2,169,558.13
其他业务成本		118,800.00	
营业成本合计	1,523,394.48	4,650,442.73	2,169,558.13

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2015 年 1-10 月	
	营业收入	营业成本
地震数据处理与解释	2,026,226.38	952,608.17
压裂微地震监测	1,325,471.68	564,007.09
软件销售及其他技术服务	23,076.92	6,579.22
合 计	3,374,774.98	1,523,394.48

（续）

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
地震数据处理与解释	3,612,358.46	1,672,075.14
压裂微地震监测	3,445,848.98	2,588,793.53
软件销售及其他技术服务	754,716.96	270,774.06
合 计	7,812,924.40	4,531,642.73

（续）

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
地震数据处理与解释	4,914,716.97	1,576,241.15
压裂微地震监测	622,641.49	222,968.81
软件销售及其他技术服务	1,226,415.08	370,348.17
合 计	6,763,773.54	2,169,558.13

(3)其他业务

产品名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
租金收入	118,800.00	118,800.00
合 计	118,800.00	118,800.00

（4）报告期内各年度前五名客户营业收入情况

客户	2015 年 1-10 月	占同期营业收入的比例（%）
郑州华辕煤业有限公司	636,792.44	18.87
中联煤层气有限责任公司	490,586.03	14.54
大庆油田新疆塔东油气勘探开发有限责任公司	471,698.10	13.98
中国石油天然气股份有限公司西南油气分公司	446,037.73	13.22
中石油勘探开发研究院廊坊分院	419,811.32	12.44
合计	2,464,905.62	73.05

(续)

客户	2014 年度	占同期营业收入的比例（%）
郑州华辕煤业有限公司	3,115,660.29	39.28
中国科学院地质与地球物理研究所	961,320.76	12.12
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	754,716.96	9.52
核工业北京地质研究院	707,547.17	8.92
北京立升怡兴油气技术公司	442,403.77	5.58
合计	5,981,648.95	75.42

(续)

客户	2013 年度	占同期营业收入的比例（%）
山西山地物探技术有限公司	943,396.23	13.95
中石油科学技术研究院	735,849.06	10.88
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	660,377.34	9.76
中联煤层气有限责任公司	658,490.57	9.74
北京炬然能源技术有限责任公司	622,641.49	9.21
合计	3,620,754.69	53.54

22、营业税金及附加

项　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
营业税		5,940.00	
城市维护建设税	4,527.17	29,080.77	35,374.88
教育费附加	1,940.22	12,463.19	15,160.66
地方性教育费附加	1,293.48	8,308.78	10,107.10
其他			
合　计	7,760.87	55,792.74	60,642.64

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见本附注五、税项。

23、管理费用

项　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
人工费用	527,336.76	860,247.46	704,036.93
租赁费	172,724.00	133,187.50	348,575.00
办公费	27,994.74	216,017.73	157,515.06
业务招待费	50,879.00	70,208.77	148,204.30
研发支出	775,027.07	1,406,193.85	1,736,825.80
房屋装修费用			70,516.00
折旧	19,031.60	36068.05	65,778.20
车辆费用	70,076.25	133,145.08	83,576.86
物业及水电暖费	3,210.00	35,233.17	27,381.60
会议费		75,373.00	38,140.00
差旅费	32,209.54	61,290.99	22,774.86
各项税费	11,492.33	8,519.50	34,475.45
审计咨询费	18,500.00	10,500.00	
其他	4710.34	12,169.74	14,711.14
合　计	1,713,191.65	3,048,154.84	3,452,511.20

24、财务费用

项　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
利息支出			
减：利息收入	-19,785.28	-120,359.36	-82,056.15
减：利息资本化金额			
汇兑损益			
减：汇兑损益资本化金额			
其他	5,119.01	5,357.27	3,972.57
合　计	-14,666.27	-115,002.09	-78,083.58

25、资产减值损失

项　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-36,181.00	-31,862.00	70,240.00
合　计	-36,181.00	-31,862.00	70,240.00

26、营业外收入

项　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助			179,487.11
其他	370.00	370.00	58.85

项　　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
合　　计	370.00	370.00	179,545.96

（1）计入当期损益的政府补助

项　　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退			179,487.11	与收益相关
合　　计			179,487.11	

27、营业外支出

项　　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	63,176.90		
其中：固定资产处置损失	63,176.90		
罚款支出	800.00	1,440.45	1,300.00
其他		18,543.40	
合　　计	63,976.90	19,983.85	1,300.00

28、所得税费用

项　　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,323.87	71,434.94	218,231.69
递延所得税调整	5,427.15	4,779.30	-10,536.00
合　　计	22,751.02	76,214.24	207,695.69

29、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	19,785.28	120,359.36	82,056.15
其他往来款	436,000.00	118,800.00	58.85
合　　计	455,785.28	239,159.36	82,115.00

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
付现费用支出、备用金	507,182.35	800,347.82	1,775,732.85
其他往来款	1,164,000.00	1,665,344.24	1,165,796.93
合　　计	1,671,182.35	2,465,692.06	2,941,529.78

30、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项　　目	2015 年 1-10 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	94,917.33	228,370.09	1,059,455.42
加：资产减值准备	-36,181.00	-31,862.00	70,240.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,315.91	424,607.59	657,782.03
无形资产摊销	8,333.30	9,999.96	2,499.99
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"—"号填列）			
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）	63,176.90		
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）			
财务费用（收益以"—"号填列）			
投资损失（收益以"—"号填列）			
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	5,427.15	4,779.30	-10,536.00
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）	-1,052,722.55		
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-1,182,923.82	-1,255,143.24	-2,080,023.40
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	-228,536.83	-226,925.96	461,442.62
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,138,193.61	-846,174.26	160,860.66
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：			
现金的年末余额	2,696,691.06	4,899,284.47	7,651,142.43
减：现金的年初余额	4,899,284.47	7,651,142.43	6,455,003.40
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,202,593.41	-2,751,857.96	1,196,139.03

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
①现金	2,696,691.06	4,899,284.47	7,651,142.43
其中：库存现金	2,299.06	2,990.32	61,912.55
可随时用于支付的银行存款	2,694,392.00	4,896,294.15	7,589,229.88
可随时用于支付的其他货币资金			
②现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
③年末现金及现金等价物余额	2,696,691.06	4,899,284.47	7,651,142.43

七、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

序号	股东名称	出资金额	出资方式	出资比例
1	薛爱民	4,319,000.00	货币出资	86.38%
2	张艳	165,000.00	货币出资	3.30%
3	闫晓波	165,000.00	货币出资	3.30%
4	刘辉	150,000.00	货币出资	3.00%
5	李兴锋	100,000.00	货币出资	2.00%
6	王长林	100,000.00	货币出资	2.00%
7	陈玉萍	1,000.00	货币出资	0.02%
合计		5,000,000.00		100%

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
河南立升怡兴油气技术开发有限公司	关联方北京立升怡兴控制的企业
北京立升怡兴油气技术开发有限公司	控股股东持股的企业
秦皇岛捷星科技开发有限公司	控股股东持股的企业

注：控股股东持有的秦皇岛捷星科技开发有限公司股权已于 2015 年 3 月转让给其他无关联人员。

3、销售商品提供劳务的关联方交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
北京立升怡兴油气技术开发有限公司	房租		118,800.00	
北京立升怡兴油气技术开发有限公司	技术服务		441,603.77	
合计			560,403.77	

注：房租主要为本公司整体租用办公室，将其中一部分房屋租赁给北京立升怡兴油气技术开发有限公司办公。

4、关联方往来款项

（1）其他应收款

单位名称	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
薛爱民	1,724,420.45	2,830,766.50	2,776,888.01
北京立升怡兴油气技术开发有限公司	233,000.00	154,000.00	106,614.25
河南立升怡兴油气技术开发有限公司	1,485,000.00	550,000.00	
刘辉	272,000.00	167,000.00	10,000.00
李兴锋	83,426.30	259,180.00	
合计	3,797,846.75	3,960,946.50	2,893,502.26

八、或有事项

截止 2015 年 12 月 30 日，本公司无应说明的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

2015 年 10 月 31 日股东薛爱民借款 1,724,420.45 元，已于 2015 年 12 月 29 日还清；股东刘辉借款 272,000.00 元已于 2015 年 12 月 24 日还清。

截至审计报告日，除上述事项外，公司无其他需要披露资产负债表的日后事项。

十二、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2015 年 1-10 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	-63,176.90		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）			
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			

项目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产，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损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-430.00	-19,613.85	-1,241.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	-63,606.90	-19,613.85	-1,241.15
减：所得税影响额	-9,476.54	-2,942.08	-186.17
非经常性损益净额（影响净利润）	-54,130.37	-16,671.77	-1,054.98
减：少数股东权益影响额			
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-54,130.37	-16,671.77	-1,054.98
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	149,047.70	245,041.86	1,060,510.40

（二）净资产收益率及每股收益

（1）2015 年 1-10 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.0190	0.0190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.0298	0.0298

（2）2014 年净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.0457	0.0457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.0490	0.0490

（3）2013 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.2119	0.2119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.2121	0.2121

十三、财务报告的批准

本财务报表于 2015 年 12 月 30 日经公司董事会批准报出。

北京派特森科技发展有限公司

二零一五年十二月三十日

编号:No.100774338

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名　　称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
执行事务合伙人	李尊农
成立日期	2013年11月04日
合伙期限	2013年11月04日至 长期
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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关 北京市工商行政管理局西城分局

2015 年 10 月 23 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李尊农

办公场所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000167

注册资本(出资额)：2800万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准设立日期：2013-10-25

证书序号：NO. 019631

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年六月四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000179

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24　　发证时间：二〇一五年十二月十[illegible]日

证书有效期至：二〇[illegible]七年十二月九日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让，涂改。
三、注册会计师执行本执行法定业务时，必须本证书随时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，并按户籍管理部，办理转发手续。

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 reissue after making an announcement of loss in the newspaper.

姓名 Full name: 李晖
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1955年11月2
工作单位 Working unit: 中嘉会计师事务所江
身份证号 Identity card: 3601025311231

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid this renewal.

CPA任职资格检验日期 BICPA 2014
CPA任职资格检验日期 BICPA 2012
CPA任职资格检验日期 BICPA 2015

证书编号 No. of Certificate: 360100130006
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 江西省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2000 年 04 月 30 日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2014
2013
2015