

恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司
审阅报告
天职业字[2016]2903号

目 录

审阅报告	1
备考合并财务报表	2
备考合并财务报表附注	5

审阅报告

天职业字[2016]2903号

恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司（以下简称“恒泰艾普”）按照后附备考合并财务报表附注三所述的编制基础（以下简称“编制基础”）编制的备考合并财务报表，包括2014年12月31日、2015年11月30日的备考合并资产负债表，2014年度、2015年1月至11月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是恒泰艾普管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照后附备考合并财务报表附注三所述的编制基础的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的2014年12月31日、2015年11月30日备考合并财务状况以及2014年度、2015年1月至11月的备考合并经营成果。

本报告仅供恒泰艾普为定向发行股份以购买股权事宜向中国证券监督管理委员会等监管机构报送申请文件使用，不得用作其他任何目的，因使用不当产生的后果与执行本业务的会计师事务所及注册会计师无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一六年一月二十八日

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：恒泰艾普石油天然气
技术服务股份有限公司

金额单
位：元

项目	2015年11月30日金 额	2014年12月31日 金额	附注编号
流动资产			
货币资金	337,592,858.38	487,011,366.96	七、1
△结算备付金		-	
△拆出资金		-	
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据	44,414,432.20	22,382,563.29	七、2
应收账款	1,193,714,926.56	933,188,190.05	七、3
预付款项	65,343,186.44	61,326,386.84	七、4
△应收保费		-	
△应收分保账款		-	
△应收分保合同准备金		-	
应收利息	670,629.91	532,870.29	
应收股利		-	
其他应收款	54,363,449.15	19,771,205.65	七、5
△买入返售金融资产		-	
存货	200,374,611.91	198,139,689.96	七、6
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,125,250.84	9,677,690.06	七、7
流动资产合计	1,901,599,345.39	1,732,029,963.10	
非流动资产			
△发放贷款及垫款		-	
可供出售金融资产	18,010,000.00	3,010,000.00	七、8
持有至到期投资		-	
长期应收款	14,823,906.37	14,266,636.78	七、9
长期股权投资	106,401,676.39	95,736,729.66	七、10
投资性房地产		-	
固定资产	818,518,323.46	660,424,586.22	七、11
在建工程	47,886,089.63	9,829,140.71	七、12
工程物资			
固定资产清理	2,638.74		
生产性生物资产			
油气资产			

备考合并资产负债表（续）

编制单位：恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司

金额
单位：
元

项目	2015年11月30日 金额	2014年12月31日 金额	附注 编号
流动负债			
短期借款	482,721,017.95	312,000,000.00	七、18
△向中央银行借款		-	
△吸收存款及同业存款		-	
△拆入资金		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据	5,059,592.86	-	七、19
应付账款	274,762,674.61	222,752,837.86	七、20
预收款项	184,584,371.56	192,751,448.39	七、21
△卖出回购金融资产款		-	
△应付手续费及佣金		-	
应付职工薪酬	18,770,590.71	21,928,695.88	七、22
应交税费	67,415,112.53	82,271,688.41	七、23
应付利息		-	
应付股利	32,249,129.98	28,788,446.21	七、24
其他应付款	432,517,023.77	473,212,108.42	七、25
△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	17,341,679.00	-	七、26
其他流动负债		-	
流动负债合计	1,515,421,192.97	1,333,705,225.17	
非流动负债			
长期借款	3,239,504.53	3,705,393.98	
应付债券		-	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	33,514,120.00	-	七、27
长期应付职工薪酬		-	
专项应付款		-	

备考合并利润表

编制单位：恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司

金额单位：元

项目	2015年1-11月发生额	2014年度发生额	附注编号
一、营业总收入	1,095,999,500.71	1,044,811,553.10	
其中：营业收入	1,095,999,500.71	1,044,811,553.10	七、29
△利息收入		-	
△已赚保费		-	
△手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本	897,242,964.25	825,154,239.34	
其中：营业成本	634,510,028.04	567,366,620.98	七、29
△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	5,305,522.72	8,527,455.63	七、30
销售费用	47,632,311.66	49,081,024.63	七、31
管理费用	155,958,553.72	166,139,007.10	七、32
财务费用	9,197,135.09	11,279,447.02	七、33
资产减值损失	44,639,413.02	22,760,683.98	七、34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	2,893,913.03	-12,129,562.26	七、35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-45,916.58	-14,928,839.90	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	201,650,449.49	207,527,751.50	
加：营业外收入	7,622,031.45	10,550,092.15	七、36
其中：非流动资产处置利得	61,940.84	190,680.33	
减：营业外支出	609,058.03	7,020,630.34	七、37
其中：非流动资产处置损失	515,255.83	465,394.26	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	208,663,422.91	211,057,213.31	
减：所得税费用	30,334,700.25	34,107,071.88	七、38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,328,722.66	176,950,141.43	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	139,193,734.18	130,211,236.46	
少数股东损益	39,134,988.48	46,738,904.97	
六、其他综合收益的税后净额	8,443,701.94	-11,514,193.98	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,443,701.94	-11,514,193.98	
（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	8,443,701.94	-11,514,193.98	
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	1,260,729.42	-3,560,784.40	
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	7,182,972.52	-7,953,409.58	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	186,772,424.60	165,435,947.45	
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,637,436.12	118,697,042.48	
归属于少数股东的综合收益总额	39,134,988.48	46,738,904.97	
八、每股收益	-	-	
（一）基本每股收益	0.21	0.20	十五、1
（二）稀释每股收益	0.21	0.20	十五、1

法定代表人：

主管会计工作负

责人：

会计机构负责人：

恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司

2014 年度、2015 年 1 月至 11 月

备考合并财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称：恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司

公司注册英文名称：LandOcean Energy Services Co., Ltd.

公司简称：恒泰艾普

股票代码：300157

注册资本与实收资本：人民币 597,702,777.00 元

法定代表人：汤承锋

注册地址：北京市海淀区丰秀中路 3 号院 4 号楼 401 室

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

2. 企业设立、发展概况

恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“恒泰艾普”）是由北京恒泰艾普石油勘探开发技术有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2009 年 3 月 29 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110108008084949 的企业法人营业执照。本公司实际控制人为孙庚文。2011 年 1 月在深圳证券交易所上市。所属行业为油气勘探开发技术服务行业。

公司设立时的股本为人民币 60,000,000.00 元。2009 年 11 月，公司 2009 年第二次临时股东大会决议通过增加注册资本人民币 1,855,670.00 元，变更后的股本为人民币 61,855,670.00 元，新增注册资本由金石投资有限公司以货币出资方式缴纳，公司于 2009 年 11 月 9 日取得变更后的企业法人营业执照。

2009 年 12 月，公司 2009 年第三次临时股东大会决议审议通过增加注册资本 4,804,330.00

元，变更后的股本为人民币 66,660,000.00 元，新增注册资本由北京百纳投资有限公司、孟庆有、张晓雷、林贵以货币出资方式缴纳，公司于 2009 年 12 月 11 日取得变更后的企业法人营业执照。

根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1831 号《关于核准恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）22,220,000 股，每股面值 1.00 元，增加注册资本人民币 22,220,000.00 元。公司于 2011 年 2 月 21 日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为 88,880,000.00 元。

2011 年 5 月，根据 2010 年度股东大会决议，本公司以截至 2010 年 12 月 31 日总股本 88,880,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，新增注册资本 88,880,000.00 元。公司于 2011 年 6 月 2 日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为 177,760,000.00 元。

2012 年 8 月 1 日经中国证券监督管理委员会以《关于核准恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司重大资产重组及向沈超等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1009 号）文件核准，公司向自然人沈超、李文慧、陈锦波、孙庚文及田建平非公开发行人民币普通股（A 股）股票 6,903,742 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 6,903,742.00 元。公司于 2012 年 12 月 12 日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 184,663,742.00 元。

2013 年 5 月，根据 2012 年度股东大会决议，本公司以截至 2012 年 12 月 31 日总股本 184,663,742 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，新增注册资本 184,663,742.00 元。本次所送转股已于 2013 年 7 月 8 日实施完毕，并于 2013 年 8 月 9 日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 369,327,484.00 元。

2013 年 8 月 23 日经中国证券监督管理委员会以《关于核准恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司向崔勇等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1112 号）文件核准，公司向自然人崔勇、张时文、姜玉新、杨茜和黄彬非公开发行人民币普通股（A 股）股票 29,141,034 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 29,141,034.00 元。公司于 2013 年 12 月 18 日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 398,468,518.00 元。

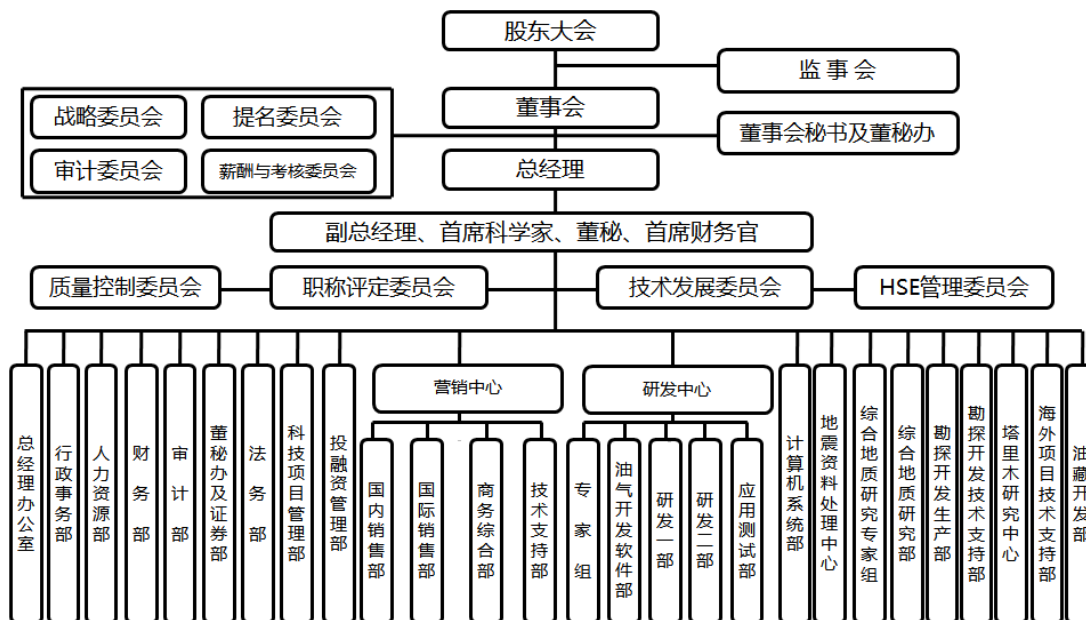
2014 年 5 月，根据 2013 年度股东大会决议，本公司以截至 2013 年 12 月 31 日总股本 398,468,518 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，新增注册资本 199,234,259.00 元。本次所送转股已于 2014 年 6 月 19 日实施完毕，公司于 2014 年 08 月 07 日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 597,702,777.00 元。

3. 本公司经营范围

公司经营范围：为石油和天然气的开采提供服务；石油天然气勘探技术、石油天然气设备、仪器仪表技术开发、技术培训、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统服务；软件开发；

软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心，PUE值在1.5以下的云计算数据中心除外）；工程勘察设计；污水处理及其再生利用；销售石油天然气设备、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；租赁石油天然气软件及硬件设备、仪器仪表；出租办公用房、出租商业用房；出租厂房；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

4. 企业组织结构



5. 公司的母公司以及最终控制方

公司无母公司，公司的实际控制人为孙庚文。

6. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告已经公司 2016 年 1 月 28 日第三届董事会第三次会议决议批准。

7. 本期合并报表范围及其变化情况

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司的子公司全部纳入合并范围，包括 11 家二级子公司、17 家三级子公司和 7 家四级子公司，较 2013 年 12 月 31 日增加 2 家二级子公司、3 家三级子公司和 5 家四级子公司，均系新设成立或非同一控制下企业合并形成；较上期减少 1 家二级子公司，系处置子公司形成；减少 3 家三级子公司，分别系处置或注销所致；减少 2 家四级子公司，系注销子公司所致。详见“八、备考报表合并范围的变动”及“九、在其他主体中的权益”。

注：恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司以下简称“本公司”或“恒泰艾普”，恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

二、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的相关情况

1. 重大资产重组方案

2015年10月25日，公司第二届董事会第四十一次会议审议通过了《恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》。

(1) 发行股份及支付现金收购新锦化 95.07%股权

公司拟向费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普、王志君、曹光斗、杨荣文、李庆博、谷传纲等新锦化9名自然人股东发行股份及支付现金购买其合计持有的锦州新锦化机械制造有限公司（以下简称“新锦化”）95.07%股权；标的资产“锦州新锦化机械制造有限公司”的交易价格参考中联资产评估有限公司对标的资产出具的“中联评报字[2015]第1492号”评估报告的评估结果，根据公司与交易各方签订的《发行股份购买资产协议》，并经各方友好协商后确定为7.6056亿元。本次交易的对价以发行股份并同时支付现金方式支付。

(2) 发行股份及支付现金收购川油设计 90.00%股权

公司拟向李余斌、王佳宁等川油设计2名自然人股东发行股份及支付现金购买其合计持有的四川川油工程技术勘察设计有限公司（以下简称“川油设计”）90.00%股权；标的资产“四川川油工程技术勘察设计有限公司”的交易价格参考中联资产评估有限公司对标的资产出具的“中联评报字[2015]第1532号”评估报告的评估结果，根据公司与交易各方签订的《发行股份购买资产协议》，并经各方友好协商后确定为2.574亿元。本次交易的对价以发行股份并同时支付现金方式支付。

本次发行股份购买上述两个标的资产的发行价格为13.54元/股，不低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前120个交易日公司股票交易均价的90%。最终发行价格尚需公司股东大会批准。在本次发行股份购买资产定价基准日至发行日期间，如公司实施现金分红、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则根据相关法律法规对发行价格作相应调整。

(3) 募集配套资金

公司拟采用询价发行的方式向不超过5名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金，用于支付本次交易的现金对价、交易税费及中介机构费用、补充上市公司流动资金，总额不超过72,000万元，不超过本次拟购买资产价格的100%。

根据《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》的有关规定，本次发行股份募集配套资金的发行价格将按照以下方式之一进行询价：（1）不低于发行期首日前一个交易日公司股票均价；（2）低于发行期首日前二十个交易日公司股票均价但不低于90%，或者发行价格低于发行期首日前一个交易日公司股票均价但不低于90%。最终发行价格将通过询价的方式确定，在本次发行获得中国证监会核准后，由恒泰艾普董事会根据股东大会的授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，依据发行对象申购报价的情况，与本次交易的独立财务顾问协商确定。

在本次发行股份募集配套资金的发行期首日至发行日期间，如公司实施现金分红、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则相关法律法规的规定对发行价格作相应调整。

本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

2. 拟购买资产的基本情况

(1) 锦州新锦化机械制造有限公司

公司注册中文名称：锦州新锦化机械制造有限公司

注册资本与实收资本：人民币 3000 万元

法定代表人：费春印

注册地址：锦州经济技术开发区锦港路西

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

公司历史沿革：

锦州新锦化机械制造有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“新锦化”）是由刘会增、郭庚普、才宝柱发起成立，于 2005 年 5 月 30 日取得锦州市工商行政管理局核发的注册号为 2107091100549 的企业法人营业执照。公司设立时的注册资本为人民币 50 万元，其中刘会增出资人民币 20 万元，郭庚普出资人民币 15 万元，才宝柱出资人民币 15 万元。

2005 年 8 月 18 日，公司股东会决议同意吸收曹光斗为公司新股东。2005 年 10 月 11 日，曹光斗向公司出资人民币 50 万元。公司于 2005 年 11 月 7 日在锦州市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后注册资本为 100 万元。

2007 年 4 月 19 日，公司股东会决议增加新股东杨文荣、谷传纲、李庆博、盘山化工机械厂、沈阳三环机械厂、上海庞特机械设备技术有限公司、沈阳市康普传动机械厂，刘会增、曹光斗对公司增资。2007 年 8 月 30 日，杨文荣、谷传纲、李庆博、刘会增、曹光斗分别出资人民币 150 万元、64 万元、33 万元、10 万元、60 万元；盘山化工机械厂、沈阳三环机械厂、上海庞特机械设备技术有限公司、沈阳市康普传动机械厂以设备出资 14.7 万元、39.5 万元、96 万元、133 万元。公司于 2007 年 9 月 3 日在锦州市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后注册资本为 700.2 万元，企业法人营业执照号登记为 210700004026664。

2009 年 10 月 11 日，公司股东会决议同意增加费春印为公司新股东，刘会增、郭庚普对公司增资。2009 年 10 月 19 日，费春印、刘会增、郭庚普分别出资人民币 40 万元、35 万元、24.8 万元。公司于 2009 年 10 月 21 日在锦州市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后注册资本为 800 万元。

2010 年 8 月 3 日，公司股东会决议同意费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普对公司增资。2011 年 3 月 15 日，费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普分别出资人民币 68 万元、62 万元、35 万元、

35 万元。公司于 2011 年 3 月 17 日在锦州市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后注册资本为 1,000 万元。

2012 年 10 月 10 日，公司股东会决议同意费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普对公司增资。2012 年 10 月 26 日，费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普分别出资人民币 184.3 万元、203 万元、260 万元、225.2 万元。公司于 2012 年 11 月 10 日在锦州市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后注册资本为 1,872.5 万元。

2013 年 9 月 1 日，公司股东会决议同意增加王志君为新股东，费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普对公司增资。2013 年 9 月 9 日，王志君、费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普分别出资人民币 319 万元、98.5 万元、60 万元、70 万元、80 万元。公司于 2013 年 9 月 10 日在锦州市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后注册资本为 2,500 万元。

2013 年 10 月 15 日，公司股东会决议同意费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普对公司增加注册资金。2013 年 10 月 21 日，费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普分别出资人民币 120 万元、120 万元、130 万元、130 万元。公司于 2013 年 10 月 23 日在锦州市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后注册资本为 3000 万元。

2014 年 10 月 27 日，盘山化工机械厂、沈阳康普森传动机械厂、沈阳三环机械厂、上海庞特机械设备技术有限公司分别将其全部持有的公司股权转让与费春印、刘会增。本次股权转让后，新锦化的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	出资金额	持股比例
1	费春印	现金	6,585,000.00	21.95%
2	刘会增	现金	6,455,000.00	21.52%
3	才宝柱	现金	5,100,000.00	17.00%
4	郭庚普	现金	5,100,000.00	17.00%
5	王志君	现金	3,190,000.00	10.63%
6	杨文荣	现金	1,500,000.00	5.00%
7	曹光斗	现金	1,100,000.00	3.67%
8	谷传纲	现金	640,000.00	2.13%
9	李庆博	现金	330,000.00	1.10%
10	<u>合计</u>		<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 四川川油工程技术勘察设计有限公司

公司注册中文名称：四川川油工程技术勘察设计有限公司

注册资本与实收资本：人民币 800 万元

法定代表人：李余斌

注册地址：成都市成华区建设北路三段 26 号 1 栋 2 单元 14-17 楼

公司历史沿革：

1) 公司设立

四川川油工程技术勘察设计有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由自然人王健、薛峰、林晓东共同出资人民币 300 万元设立，其中王健出资人民币 120 万元、薛峰出资人民币 120 万元、林晓东出资人民币 60 万元。2009 年 7 月 9 日取得四川省工商行政管理局核发的注册号为 510000000114054 的企业法人营业执照。

设立时的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例
王健	120.00	40%
薛峰	120.00	40%
林晓东	60.00	20%
<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>100%</u>

2) 2009 年股权转让

2009 年 12 月 28 日，公司股东会决议通过，王健将持有的 40%股权转让给王佳宁，薛峰、林晓东分别将持有的 40%、20%股权转让给李余斌。变更后李余斌持有 60%股权，王佳宁持有 40%股权。

本次股权转让后，公司股东出资额及持股比例如下：

股东	出资额（万元）	持股比例
李余斌	180.00	60%
王佳宁	120.00	40%
<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>100%</u>

3) 2014 年股权转让

2014 年 4 月 9 日，公司股东会决议通过，王佳宁将持有的公司股权中 30 万股（占总股份的 10%）以 30 万元转让给李余斌，变更后李余斌持股 70%，王佳宁持股 30%。

2014 年 9 月 7 日，公司股东会决议通过，公司新增注册资本 500 万，变更后，李余斌持有公司 560 万股，占股份 70%，王佳宁持有公司 240 万股，占总股份 30%。

2014 年 12 月 1 日，公司股东会决议通过，李余斌将其持有的本公司的 56 万元股权（占该

公司注册资本总额的 7%) 转让给北京中盈安信技术服务有限公司; 王佳宁将其持有的本公司的 24 万元股权 (占该公司注册资本总额的 3%) 转让给北京中盈安信技术服务有限公司。

本次股权转让后, 公司股东出资额及持股比例如下:

股东	出资额 (万元)	持股比例
李余斌	504.00	63%
王佳宁	216.00	27%
北京中盈安信技术服务有限公司	80.00	10%
<u>合计</u>	<u>800.00</u>	<u>100%</u>

三、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系公司拟向费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普、王志君、曹光斗、杨荣文、李庆博、谷传纲等 9 名自然人股东发行股份及支付现金购买其合计持有的新锦化 95.07% 股权; 公司拟向李余斌、王佳宁等 2 名自然人股东发行股份及支付现金购买其合计持有的川油设计 90% 股权之目的而编制。本备考合并财务报表是以本公司经审计的 2014 年度的财务报表和经审阅的 2015 年 1-11 月的财务报表、新锦化及川油设计经审计的 2014 年度和 2015 年 1-11 月的财务报表的基础上按如下编制基础编制:

1. 本次重组需经中国证监会对于本次重组涉及的审批事项的批准或核准后方可实施。按照格式准则第 26 号的要求, 本备考合并财务报表是假设本次重组已于 2014 年 1 月 1 日完成并依据重组完成后的股权架构编制。

2. 根据重组方案, 本次交易各方确认新锦化资产的价格为人民币 76,056.00 万元, 同时采用支付现金和发行股份两种支付方案, 其中支付现金 228,168,053.02 元, 按 13.54 元/股向费春印、刘会增、才宝柱、郭庚普、王志君、曹光斗、杨荣文、李庆博、谷传纲等 9 名自然人股东交易对方发行股份 39,319,937 股。本公司在编制备考合并财务报表时, 假定于 2014 年 1 月 1 日已经按照上述支付方式完成收购。

根据重组方案, 本次交易各方确认川油设计资产的价格为人民币 25,740.00 万元, 同时采用支付现金和发行股份两种支付方案, 其中支付现金 102,960,011.38 元, 按 13.54 元/股向李余斌、王佳宁等 2 名自然人股东交易对方发行股份 11,406,203 股。本公司在编制备考合并财务报表时, 假定于 2014 年 1 月 1 日已经按照上述支付方式完成收购。

3. 本公司在编制备考财务报表时, 按照本附注二 1. 所述的交易方案及上所述, 按照向新锦化及川油设计支付的现金及发行股份合计 1,017,960,000.00 元确定长期股权投资成本, 并据此增加本公司的股本和资本公积。未实际支付的现金 331,128,064.40 元计入其他应付款, 同时均未考虑代扣代缴个人所得税的影响。

另, 我们假设以 2014 年 1 月 1 日新锦化及川油设计公司可辨认净资产公允价值与确定的

长期股权投资成本的差额按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确认为备考合并财务报表之商誉。

4. 本备考合并财务报表以持续经营为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

5. 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报备考合并财务报表信息，未列报和披露母公司单体备考财务报表信息。另，在编制备考合并资产负债表时，对股东权益部分仅列示权益总额（即净资产），不区分股东权益具体明细项目，但对其中少数股东权益在备考合并资产负债表的股东权益中单独列报。

6. 本备考合并财务报表编制时，假设非公开发行股份用于支付本次交易的现金对价和中介机构费用的配套资金已经于 2014 年 1 月 1 日募集完成。

7. 本备考合并财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

由于本次重组方案尚待中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

根据上述股权架构编制的本备考合并财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

上述股权架构自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的备考合并财务报表，真实、完整地反映了本集团 2014 年 12 月 31 日、2015 年 11 月 30 日备考合并财务状况以及 2014 年度、2015 年 1 月至 11 月的备考合并经营成果等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司均采用人民币为记账本位币。本公司下属境外经营的子公司及联营企

业，根据其所处的主要经营环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）在合并财务报表中，在购买日，对购买日之前所持被购买方的股权投资在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本集团处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财

务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生

减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（十一）应收款项坏账准备的核算

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔应收账款余额在 300 万元以上，单笔其他应收款余额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，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. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方组合
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	公司合并范围的关联方应收款项不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司根据实际情况确定，对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据预计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。

本集团对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本集团的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品和消耗性物料

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法

核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）投资性房地产的核算方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

2. 本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本集团对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十五）固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5-10	5	9.5-19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本集团与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十六）在建工程的核算方法

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的

入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用的核算

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产的核算方法

1. 无形资产的计价方法

（1）本集团取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证登记年限
自创软件	3-8 年	预计受益时限
外购软件	3-10 年	预计受益时限
专利权	3-10 年	预计受益时限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本集团报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

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

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

（十九）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用的核算方法

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

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限：（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。（3）其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十二）预计负债

本集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）收入确认核算

1. 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关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，确认商品销售收入实现。

（2）本集团销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

（3）关于本集团销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本集团产品包括软件产品、油井水泥外加剂、测井及工程车辆及油气田工程设备配件及系统集成等，在本集团产品交付客户并经验收合格后，按照合同约定的金额或与客户结算确认的金额一次性确认为收入实现。

2. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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，根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

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

（二十四）政府补助的核算

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

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

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

2. 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延

收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3. 确认时点

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本集团的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%	销售自行开发生产的软件产品实际税负超过3%的部分即征即退。
营业税	应纳税营业额	5%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%、5%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

(二) 税收优惠及批文

本公司于2013年12月经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核，认定为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业，并取得了编号为R-2013-025的国家规划布局内重点软件企业证书，有效期内适用10%的企业所得税税率。

本公司于2014年10月30日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为GR201411001421的高新技术企业证书，有效期内适用15%的企业所得税税率。

子公司北京博达瑞恒科技有限公司于2014年10月22日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为GF201411000535的高新技术企业证书，有效期内适用15%的企业所得税税率。

子公司北京中盈安信技术服务有限公司于2013年5月17日经北京市经济和信息化委员会

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

子公司成都西油联合石油天然气工程技术有限公司于 2012 年 11 月 28 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR201251000169 的高新技术企业证书，有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司于 2012 年 9 月 29 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为 GF201213000115 的高新技术企业证书，有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司西安奥华电子仪器有限责任公司于 2014 年 11 月 11 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201461000416 的高新技术企业证书，有效期内，公司适用 15%的企业所得税税率。

子公司 GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.（以下简称“GTS”）注册地在英属维尔京群岛，免缴当地所有税费。

子公司四川川油工程技术勘察设计有限公司 2014 年 11 月 14 日，经四川省经济和信息化委员会批准（川经信产业函[2014]1009 号），公司主营业务符合国家鼓励类产业，减按 15%税率缴纳企业所得税。

子公司锦州新锦化机械制造有限公司根据科学技术部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172 号），于 2013 年 11 月 11 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业，享受 15%的优惠税率。认定有效期为 3 年，有效期自 2013 年 1 月至 2015 年 12 月。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及认定为软件企业的子公司享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。

根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2013]37 号）文件规定，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

（三）境外子公司主要税种和税率

公司名称	税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
Energy Prospecting Technology USA	Federal Income Tax (联邦企业所得税)	应纳税所得额	15%-38%	税率随企业利润不同而变动

公司名称	税(费)种	计税依据	税(费)率	备注
Inc.	Social Security Tax (社会保险税)	Employee's Gross Wage (税前工资)	6.2%	
	Medicare Tax (医疗保险税)	Employee's Gross Wage (税前工资)	1.45%	
	Federal Unemployment Tax (联邦失业救济税)	Each Employee's First \$7000 of Annual Salary (职工年收入的前 7000 美元)	0.8%	
	State Unemployment Tax (德州失业救济税)	Employee's First \$9000 of Annual Salary (职工年收入的前 9000 美元)	2.7%	
	Property Tax (财产税)	Market Value of Company's Personal Property (公司个人资产的市场价值)	2.7%	包括电脑、办公家具和车辆
	LandOcean Invest ment Co.	The Corporate Income Tax(CIT) (企业所得税)	应纳税所得额	22.05%
The Net Wealth Tax (NWT) (财富值税)		应纳税所得额	0.5%	最低支付额 25 欧元/年
The Municipal Business Tax (MBT) (地方经营税)		As the company is registered in Luxembourg city	6.75%	
LandOcean Resour ces Investment Co.	The Corporate Income Tax(CIT) (企业所得税)	应纳税所得额	22.05%	最低支付额 1,575 欧元/年
	The Net Wealth Tax (NWT) (财富值税)	应纳税所得额	0.5%	最低支付额 25 欧元/年
	The Municipal Business Tax (MBT) (地方经营税)	As the company is registered in Luxembourg city	6.75%	
Range Resources Drilling Services Limited	Corporation tax (企业 所得税)	应纳税所得额	25%	
	Business levy (营业税)	Gross sales	0.20%	

六、备考会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本报告期未发生会计政策的变更。

2. 会计估计的变更

本报告期未发生会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

七、备考合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 11 月 30 日，上期指 2014 年度，本期指 2015 年 1 月至 11 月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	975,869.5100	362,928.64
银行存款	301,970,592.78	434,840,260.02
其他货币资金	34,646,396.09	51,808,178.30
<u>合计</u>	<u>337,592,858.38</u>	<u>487,011,366.96</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 37,726,840.72 元，详见附注七、40. 所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 期末存放在境外的款项折合人民币 70,194,282.64 元。

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,903,785.00	8,432,602.40
商业承兑汇票	11,510,647.20	13,949,960.89
<u>合计</u>	<u>44,414,432.20</u>	<u>22,382,563.29</u>

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,317,320,857.31	100.00	123,605,930.75	9.38
组合：按账龄分析法特征组合的应收账款	1,317,320,857.31	100.00	123,605,930.75	9.38

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>1,317,320,857.31</u>	<u>100.00</u>	<u>123,605,930.75</u>	

(续)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,016,008,663.38	99.99	82,820,473.33	8.15
组合：按账龄分析法特征组合的应收账款	1,016,008,663.38	99.99	82,820,473.33	8.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	149,563.29	0.01	149,563.29	100.00
<u>合计</u>	<u>1,016,158,226.67</u>	<u>100.00</u>	<u>82,970,036.62</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	905,239,403.73	45,261,970.18	5.00
1-2年(含2年)	291,314,246.62	29,131,424.69	10.00
2-3年(含3年)	81,173,649.02	24,352,094.73	30.00
3-4年(含4年)	27,573,242.09	13,786,621.06	50.00
4-5年(含5年)	3,154,985.84	2,208,490.08	70.00
5年以上	8,865,330.01	8,865,330.01	100.00
<u>合计</u>	<u>1,317,320,857.31</u>	<u>123,605,930.75</u>	

(3) 本期转回或收回应收账款情况

公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

本期末应收账款前五名金额合计为 296,773,427.45 元,占应收账款总额的比例为 22.53%,计提的坏账准备金额为 22,149,225.00 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
Georadar	11,161,056.00	-6,613,688.26
<u>合计</u>	<u>11,161,056.00</u>	<u>-6,613,688.26</u>

注:子公司 Energy Prospecting Technology USA Inc.(以下简称“EPT”)本期将对 Georadar 公司的应收账款全额转让给 Petrolshale Technologies Pte Ltd,转让时账面余额 182.40 万美元,已计提坏账准备 9.12 万美元,转让价款为 65.00 万美元,转让后 EPT 公司除承担原合同约定的售后服务义务外不再享有相关合同权利。该金融资产转移形成相关损失金额 108.28 万美元,折合人民币 6,613,688.26 元。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	55,082,109.19	84.30	51,482,823.85	83.94
1-2 年 (含 2 年)	8,085,311.75	12.37	7,810,515.73	12.74
2-3 年 (含 3 年)	902,558.12	1.38	929,610.38	1.52
3 年以上	1,273,207.38	1.95	1,103,436.88	1.80
<u>合计</u>	<u>65,343,186.44</u>	<u>100.00</u>	<u>61,326,386.84</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

本期末预付账款前五名金额合计为 20,186,987.98 元,占预付款项总额的比例为 30.89%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,906,583.19	29.27		
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,069,580.52	69.36	3,133,934.32	7.82
组合:按账龄分析法特征组合的其他应收款	40,069,580.52	69.36	3,133,934.32	7.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	791,219.76	1.37	270,000.00	34.12

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
<u>合计</u>	<u>57,767,383.47</u>	<u>100.00</u>	<u>3,403,934.32</u>	

(续)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,553,773.93	16.32		
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,863,973.91	82.00	1,743,365.50	9.76
组合：按账龄分析法特征组合的其他应收款	17,863,973.91	82.00	1,743,365.50	9.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	366,823.31	1.68	270,000.00	73.60
<u>合计</u>	<u>21,784,571.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,013,365.50</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	33,166,165.89	1,648,418.91	5.00
1-2年(含2年)	4,143,531.90	414,353.19	10.00
2-3年(含3年)	2,391,715.73	717,514.72	30.00
3-4年(含4年)	9,347.00	4,673.50	50.00
4-5年(含5年)	32,820.00	22,974.00	70.00
5年以上	326,000.00	326,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>40,069,580.52</u>	<u>3,133,934.32</u>	

(3) 本期转回或收回情况

公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	应计提的坏账 准备期末余额
锦州市国税局	出口退税	13,107,050.48	1年以内	22.69	
中关村科技租赁有限公司	借款保证金	4,400,000.00	1年以内	7.62	220,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	应计提的坏账 准备期末余额
鲁西化工集团股份有限公司	投标保证金	3,200,000.00	1年以内	5.54	160,000.00
河南中旭国际招标有限公司	投标保证金	1,254,000.00	1-2年	2.17	125,400.00
北京科大天工科技服务有限公司	投标保证金	1,020,437.52	1-2年	1.77	102,043.75
合计		22,981,488.00		39.79	607,443.75

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	18,361,599.05	7,110,975.25
往来款	11,866,989.90	7,733,715.00
押金	1,127,146.65	1,469,388.25
员工备用金借款	8,706,418.75	1,999,926.52
出口退税	13,107,050.48	435,000.00
其他	4,598,178.64	3,035,566.13
合计	57,767,383.47	21,784,571.15

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,766,919.57		35,766,919.57	30,155,064.42		30,155,064.42
在产品	117,370,128.33	4,397,099.17	112,973,029.16	128,612,585.03		128,612,585.03
库存商品	31,599,745.60		31,599,745.60	34,932,033.19		34,932,033.19
周转材料	2,157,775.90		2,157,775.90	1,704,964.58		1,704,964.58
在途物资	17,877,141.68		17,877,141.68	2,735,042.74		2,735,042.74
合计	204,771,711.08	4,397,099.17	200,374,611.91	198,139,689.96		198,139,689.96

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,120,295.26	7,627,346.49

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		2,045,387.99
预缴城建税及教育费附加	4,955.58	4,955.58
<u>合计</u>	<u>5,125,250.84</u>	<u>9,677,690.06</u>

8. 可供出售金融资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>18,010,000.00</u>		<u>18,010,000.00</u>	<u>3,010,000.00</u>		<u>3,010,000.00</u>
其中：按成本计量	18,010,000.00		18,010,000.00	3,010,000.00		3,010,000.00
1. 数岩科技（厦门）有限公司	17,010,000.00		17,010,000.00	2,010,000.00		2,010,000.00
2. 北京元石恒泰能源投资基金管理中心（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>18,010,000.00</u>		<u>18,010,000.00</u>	<u>3,010,000.00</u>		<u>3,010,000.00</u>

9. 长期应收款

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保定双狐股权转让款	14,823,906.37		14,823,906.37	14,266,636.78		14,266,636.78
<u>合计</u>	<u>14,823,906.37</u>		<u>14,823,906.37</u>	<u>14,266,636.78</u>		<u>14,266,636.78</u>

10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			期末余额	
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益		
联营企业：						
Spartek Systems Inc.	54,978,918.66		4,363,323.76	898,092.89	-5,154,224.21	55,086,111.10
Anterra Energy Inc.	15,455,047.94		-5,658,225.23	362,636.53	504,358.10	10,663,817.34
安徽华东石油装备有限公司	20,000,000.00		1,341,953.00			21,341,953.00
陕西奥华航天仪器仪表有限公司	5,302,763.06	4,500,000.00	-92,968.11			9,709,794.95
南京特雷西能源科技有限公司		7,600,000.00				7,600,000.00

<u>合计</u>	<u>95,736,729.66</u>	<u>14,100,000.00</u>	<u>-45,916.58</u>	<u>1,260,729.42</u>	<u>-4,649,866.11</u>	<u>106,401,676.39</u>
-----------	----------------------	----------------------	-------------------	---------------------	----------------------	-----------------------

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>820,602,659.99</u>	<u>255,639,670.52</u>	<u>19,395,283.88</u>	<u>1,056,847,046.63</u>
其中：房屋、建筑物	449,751,938.51	8,162,551.41	869,530.00	457,044,959.92
机器设备	215,489,391.27	224,326,781.80	521,927.02	439,294,246.05
运输工具	47,344,550.85	19,176,707.84	2,762,354.47	63,758,904.22
电子及办公设备	108,016,779.36	3,973,629.47	15,241,472.39	96,748,936.44
二、累计折旧合计	<u>159,877,846.77</u>	<u>83,211,730.14</u>	<u>5,061,080.74</u>	<u>238,028,496.17</u>
其中：房屋、建筑物	31,145,618.62	14,864,591.26	161,768.83	45,848,441.05
机器设备	53,623,151.17	44,465,080.93	300,648.09	97,787,584.01
运输工具	18,159,862.83	10,334,467.48	2,549,087.33	25,945,242.98
电子及办公设备	56,949,214.15	13,547,590.47	2,049,576.49	68,447,228.13
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>300,227.00</u>			<u>300,227.00</u>
其中：房屋、建筑物	179,689.32			179,689.32
机器设备	39,902.00			39,902.00
运输工具	51,434.00			51,434.00
电子及办公设备	29,201.68			29,201.68
四、固定资产账面价值合计	<u>660,424,586.22</u>			<u>818,518,323.46</u>
其中：房屋、建筑物	418,426,630.57			411,016,829.55
机器设备	161,826,338.10			341,466,760.04
运输工具	29,133,254.02			37,762,227.24
电子及办公设备	51,038,363.53			28,272,506.63

本期计提折旧额为 59,737,032.53 元。

期末所有权受限的固定资产详见附注七、40. 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	------	-----------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
厂房	9,409,332.06	2013年末新取得土地使用证,企业正在办理中	2016年12月
备料车间厂房	2,261,260.83	2013年末新取得土地使用证,企业正在办理中	2016年12月
汽轮机试验台厂房	8,900,370.11	2013年末新取得土地使用证,企业正在办理中	2016年12月
锅炉房	858,576.12	2013年末新取得土地使用证,企业正在办理中	2016年12月
门卫	207,598.70	2013年末新取得土地使用证,企业正在办理中	2016年12月
办公楼	4,183,800.40	2013年末新取得土地使用证,企业正在办理中	2016年12月
培训中心	2,667,999.86	2013年末新取得土地使用证,企业正在办理中	2016年12月
职工中心楼	1,149,687.50	2013年末新取得土地使用证,企业正在办理中	2016年12月
食堂	868,496.14	2013年末新取得土地使用证,企业正在办理中	2016年12月

12. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
Reservoir Analysis System				6,911,746.20		6,911,746.20
井场建设	35,137,598.03		35,137,598.03			
第三车间项目	6,711,302.63		6,711,302.63	2,917,394.51		2,917,394.51
AXP测井仪	2,987,179.35		2,987,179.35			
厂房	1,853,023.01		1,853,023.01			
其他	1,196,986.61		1,196,986.61			
合计	47,886,089.63		47,886,089.63	9,829,140.71		9,829,140.71

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
Reservoir Analysis System	10,000,000.00	6,911,746.20	1,467,342.60	8,379,088.80		100.00
第三车间项目	6,300,000.00	2,917,394.51	3,793,908.12			95.00
井场建设			35,137,598.03			

接上表:

项目名称	工程进 度 (%)	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源	期末余额
Reservoir Analysis System	100.00				自筹	
第三车间项目	95.00				自筹	6,711,302.63
井场建设					自筹	35,137,598.03

13. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>351,429,510.07</u>	<u>3,181,039.22</u>		<u>354,610,549.29</u>
自创软件	209,759,089.32			209,759,089.32
财务软件	83,400.00			83,400.00
专利权	25,724,028.42	517,368.53		26,241,396.95
外购软件	56,085,103.32	1,406,624.19		57,491,727.51
其他	120,250.44			120,250.44
土地使用权	59,657,638.57	1,257,046.50		60,914,685.07
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>92,972,885.03</u>	<u>35,839,676.43</u>		<u>128,812,561.46</u>
自创软件	67,421,017.53	26,245,183.34		93,666,200.87
财务软件	47,936.67	7,645.00		55,581.67
专利权	4,873,708.67	1,825,105.90		6,698,814.57
外购软件	16,655,243.89	4,038,457.19		20,693,701.08
其他	30,062.61	62,132.78		92,195.39
土地使用权	3,944,915.66	3,661,152.22		7,606,067.88
<u>三、无形资产账面价值合计</u>	<u>258,456,625.04</u>			<u>225,797,987.83</u>
自创软件	142,338,071.79			116,092,888.45
财务软件	35,463.33			27,818.33
专利权	20,850,319.75			19,542,582.38
外购软件	39,429,859.43			36,798,026.43
其他	90,187.83			28,055.05
土地使用权	55,712,722.91			53,308,617.19

期末使用权受限的无形资产详见附注七、40. 所有权或使用权受到限制的资产。

本期无形资产摊销增加中摊销金额为 35,839,676.43 元。

14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
资本化支出	15,493,921.65	30,651,372.47		517,368.53	7,053,621.36		38,574,304.23
费用化支出		32,702,823.35			32,702,823.35		
合计	15,493,921.65	63,354,195.82		517,368.53	39,756,444.71		38,574,304.23

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 48.38%；

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 62.33%。

15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
锦州新锦化机械制造有限公司	627,262,193.88			627,262,193.88
廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司	262,598,555.06			262,598,555.06
四川川油工程技术勘察设计有限公司	250,630,263.23			250,630,263.23
北京中盈安信技术服务有限公司	166,071,700.87			166,071,700.87
北京博达瑞恒科技有限公司	115,026,606.31			115,026,606.31
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	88,546,111.28			88,546,111.28
成都欧美克石油科技有限公司	88,470,690.48			88,470,690.48
Geo-Tech Solutions(International) Inc.	64,917,992.06	2,981,198.85		67,899,190.91
西安奥华电子仪器有限责任公司	27,792,162.90			27,792,162.90
太平洋远景石油技术(北京)有限公司	15,192,820.92			15,192,820.92
Range Resources Drilling Limited		12,369,379.23		12,369,379.23
成都金陵能源装备有限公司	6,020,842.92			6,020,842.92
成都鼎鸿石油技术有限公司		2,945,581.37		2,945,581.37
新疆德邦石油科技有限公司	520,128.04			520,128.04
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司		22,774,710.24		22,774,710.24
合计	1,713,050,067.95	41,070,869.69		1,754,120,937.64

商誉的说明：

(1) 子公司成都欧美克石油科技有限公司本期收购成都鼎鸿石油技术有限公司 70% 股权确认商誉 2,945,581.37 元；

(2) 子公司恒泰艾普石油集团有限公司本期收购 Range Resources Drilling Services Limited 100%股权确认商誉 12,369,379.23 元。

(3) 子公司西安奥华电子仪器有限责任公司本期收购库尔勒华鹏油田技术服务有限公司 51%股权确认商誉 22,774,710.24 元。

本期形成商誉的计算过程详见附注八、1. 非同一控制下企业合并。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	780,237.36	168,761.64	364,227.58		584,771.42
咨询费		2,334,905.65	194,575.47		2,140,330.18
其他	360,192.82	90,000.00	255,004.70	95,034.46	100,153.66
<u>合计</u>	<u>1,140,430.18</u>	<u>2,593,667.29</u>	<u>813,807.75</u>	<u>95,034.46</u>	<u>2,825,255.26</u>

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	99,454,126.60	17,289,134.65	84,983,402.12	10,507,912.64
折旧或摊销差异	28,797,785.33	4,319,667.80	25,051,517.44	2,505,151.74
工资及福利	3,074,071.86	461,110.78	3,257,583.53	325,758.35
可抵扣亏损	32,792,098.85	4,918,814.83	18,758,439.21	1,875,843.92
<u>合计</u>	<u>164,118,082.64</u>	<u>26,988,728.06</u>	<u>132,050,942.30</u>	<u>15,214,666.65</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧或摊销差异	99,757,605.88	19,889,627.96	50,199,802.47	7,912,608.99
<u>合计</u>	<u>99,757,605.88</u>	<u>19,889,627.96</u>	<u>50,199,802.47</u>	<u>7,912,608.99</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,154,828.49	8,704,529.00
<u>合计</u>	<u>10,154,828.49</u>	<u>8,704,529.00</u>

18. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	414,721,017.95	197,000,000.00
抵押借款	48,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	71,000,000.00
<u>合计</u>	<u>482,721,017.95</u>	<u>312,000,000.00</u>

(2) 抵押借款

借款企业	借款银行	借款金额	期限	抵押物
廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司	沧州银行	26,000,000.00	2015年1月至2016年1月	土地
四川川油工程技术勘察设计有限公司	光大银行	12,000,000.00	2014年9月至2015年9月	房产、车位
廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司	沧州银行	10,000,000.00	2014年11月至2015年11月	房屋建筑物、土地
<u>合计</u>		<u>48,000,000.00</u>		

19. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,059,592.86	
<u>合计</u>	<u>5,059,592.86</u>	

20. 应付账款

(1) 分类列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	225,212,707.97	189,318,342.85
1-2年(含2年)	36,248,255.32	29,342,111.14
2-3年(含3年)	9,631,145.80	3,861,633.19
3年以上	3,670,565.52	230,750.68
<u>合计</u>	<u>274,762,674.61</u>	<u>222,752,837.86</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安方元能源工程有限公司	3,773,803.11	尚未结算
北京鹏远晨达科技有限公司	3,750,000.00	尚未结算
北京华脉世纪科技有限公司	3,231,792.45	尚未结算
成都城澳天然气工程技术咨询服务有限责任公司	3,000,000.00	尚未结算
APS Technology, Inc	2,532,882.58	尚未结算
兰州矿场机械有限公司	2,459,730.77	尚未结算
北京金双狐油气技术有限公司	2,409,000.00	尚未结算
锦州诚达涡轮油箱有限公司	1,839,722.24	尚未结算
Roll'n Oilfield Industries Ltd.	1,804,646.07	尚未结算
无锡市金声锻造有限公司	1,584,510.00	尚未结算
葫芦岛中远化工机械有限责任公司	1,433,054.99	尚未结算
合计	27,819,142.21	

21. 预收款项

(1) 分类列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	111,044,173.50	164,417,147.00
1-2年(含2年)	66,852,284.24	20,053,606.59
2-3年(含3年)	5,259,413.82	3,334,100.00
3年以上	1,428,500.00	4,946,594.80
合计	184,584,371.56	192,751,448.39

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Pardis Petrochemical Company	56,052,538.51	项目尚未完成
中国五环工程有限公司	10,316,000.00	项目尚未完成
内蒙古华锦化工有限公司	6,495,500.00	项目尚未完成
山西福裕化工有限公司	5,000,000.00	项目尚未完成
盘锦中润化工有限公司	3,416,000.00	项目尚未完成
渭南高新区渭河洁能有限公司	3,103,135.00	项目尚未完成
山西建滔腾阳化工有限公司	3,001,000.00	项目尚未完成
北京鼎荣欣创通讯科技有限公司	2,707,351.66	项目尚未完成

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳水泵石化泵有限责任公司	2,550,000.00	项目尚未完成
北京蓝图工程设计有限公司	2,430,000.00	项目尚未完成
鄂尔多斯东海新能源有限公司	1,596,000.00	项目尚未完成
青海宜化化工有限责任公司	1,016,500.00	项目尚未完成
合计	97,684,025.17	

22. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	21,223,363.16	177,395,028.14	180,466,356.27	18,152,035.03
离职后福利中的设定提存计划负债	705,332.72	13,025,953.43	13,112,730.47	618,555.68
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		490,730.02	490,730.02	
合计	21,928,695.88	190,911,711.59	194,069,816.76	18,770,590.71

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,773,625.40	156,057,707.91	158,584,398.26	14,246,935.05
二、职工福利费		4,454,647.50	4,454,647.50	
三、社会保险费	402,495.95	8,010,030.21	8,064,450.67	348,075.49
其中：1. 医疗保险费	328,972.04	6,972,947.60	7,001,185.27	300,734.37
2. 工伤保险费	47,223.80	557,896.24	582,352.67	22,767.37
3. 生育保险费	26,300.11	479,186.37	480,912.73	24,573.75
四、住房公积金	35,552.69	7,006,357.31	7,005,271.00	36,639.00
五、工会经费和职工教育经费	3,914,559.11	1,722,157.72	2,116,331.34	3,520,385.49
六、其他	97,130.01	144,127.49	241,257.50	
合计	21,223,363.16	177,395,028.14	180,466,356.27	18,152,035.03

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
----	--------	----------

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	12,289,984.57	588,070.64
失业养老保险	822,745.90	30,485.04
<u>合计</u>	<u>13,112,730.47</u>	<u>618,555.68</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	490,730.02	
<u>合计</u>	<u>490,730.02</u>	

23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	42,346,967.07	47,221,667.96
2. 增值税	18,152,621.10	26,079,763.35
3. 城市维护建设税	3,238,883.52	3,712,985.40
4. 教育费附加	2,828,601.92	2,659,683.65
5. 代扣代缴个人所得税	908,450.72	1,130,418.69
6. 营业税	8,093.87	324,757.51
7. 房产税	46,386.00	589,178.52
8. 土地使用税	-49,268.81	77,279.59
9. 其他	-65,622.86	475,953.74
<u>合计</u>	<u>67,415,112.53</u>	<u>82,271,688.41</u>

24. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
霍振钧	15,221,915.98	14,562,225.05	未到支付期
陈锦波	2,840,560.00	2,840,560.00	未到支付期
沈超		2,208,000.00	未到支付期
汪永安	2,140,815.31	2,140,815.31	未到支付期
董谦	1,284,489.17	1,284,489.17	未到支付期
杨连会	1,284,489.17	1,284,489.17	未到支付期

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
苏嶽南	1,284,489.17	1,284,489.17	未到支付期
杨联会	1,284,489.17	1,284,489.17	未到支付期
石文夫	1,284,489.17	1,284,489.17	未到支付期
孙庚文	614,400.00	614,400.00	未到支付期
迟清彬	5,008,992.84		未到支付期
<u>合计</u>	<u>32,249,129.98</u>	<u>28,788,446.21</u>	

25. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	417,284,927.64	411,840,912.65
1-2年	13,862,063.49	46,781,154.86
2-3年	1,002,816.44	121,132.51
3年以上	367,216.20	14,468,908.40
<u>合计</u>	<u>432,517,023.77</u>	<u>473,212,108.42</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张玉虎	8,801,601.40	借款

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	17,341,679.00	
<u>合计</u>		

27. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
租赁款(中关村科技租赁有限公司)	33,514,120.00	
<u>合计</u>		

28. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技部对俄科技合作专项经费补贴	2,531,616.17	2,000,000.00	1,327,933.01	3,203,683.16	政府补助
中关村科技园区管理委员会 GMAX 创新基金	120,000.00			120,000.00	政府补助
裂缝型油气藏预测、建模和数值模拟一体化软件研制		3,489,000.00		3,489,000.00	政府补助
1 陕西省重大科技创新项目尾款	100,000.00		100,000.00	-	政府补助
100/300 千瓦微型燃气轮机高速轴承研制	2,730,000.00	510,000.00	1,323,739.88	1,916,260.12	政府补助
驱动汽轮机项目研发	500,000.00		345,438.76	154,561.24	政府补助
小型化变速箱配套轴承研发		800,000.00		800,000.00	政府补助
财政局外贸出口补贴		100,000.00	100,000.00		政府补助
合计	5,981,616.17	6,899,000.00	3,197,111.65	9,683,504.52	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技部对俄科技合作专项经费补贴	2,531,616.17	2,000,000.00	1,327,933.01	3,203,683.16	与收益相关
中关村科技园区管理委员会 GMAX 创新基金	120,000.00			120,000.00	与收益相关
裂缝型油气藏预测、建模和数值模拟一体化软件研制		3,489,000.00		3,489,000.00	与收益相关
1 陕西省重大科技创新项目尾款	100,000.00		100,000.00	-	与收益相关
100/300 千瓦微型燃气轮机高速轴承研制	2,730,000.00	510,000.00	1,323,739.88	1,916,260.12	与收益相关
驱动汽轮机项目研发	500,000.00		345,438.76	154,561.24	与收益相关
小型化变速箱配套轴承研发		800,000.00		800,000.00	与收益相关
财政局外贸出口补贴		100,000.00	100,000.00	-	
合计	5,981,616.17	6,899,000.00	3,197,111.65	9,683,504.52	

29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,092,819,724.65	1,044,055,556.52
其他业务收入	3,179,776.06	755,996.58
合计	1,095,999,500.71	1,044,811,553.10
主营业务成本	633,441,888.92	566,848,713.76
其他业务成本	1,068,139.12	517,907.22
合计	634,510,028.04	567,366,620.98

30. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	499,707.24	1,051,739.65	5%
城市维护建设税	2,305,224.23	4,249,549.92	7%
教育费附加	1,643,695.87	2,666,343.46	5%
其他	856,895.38	559,822.60	
合计	<u>5,305,522.72</u>	<u>8,527,455.63</u>	

31. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	13,181,324.36	16,595,232.45
交通差旅费	10,530,903.87	13,131,474.90
房租及物业费	1,348,093.51	777,628.74
招待费	5,475,724.64	4,779,732.74
办公物耗	3,037,298.61	3,119,223.74
会议及市场费	11,375,341.55	5,299,772.74
其他	2,683,625.12	5,377,959.32
合计	<u>47,632,311.66</u>	<u>49,081,024.63</u>

32. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	48,601,692.52	55,214,022.36
研发费	32,702,823.35	36,961,662.91
咨询服务费等	12,460,410.21	8,311,288.94
折旧、摊销	17,143,869.11	20,673,015.37
办公物耗	9,592,427.85	6,440,341.65
房租物业费	3,663,948.89	5,162,892.14
税金	5,343,344.60	6,221,242.81
差旅费交通费	8,803,768.42	11,577,483.28
业务招待费	4,064,198.43	4,124,673.11

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	13,582,070.34	11,452,384.53
<u>合计</u>	<u>155,958,553.72</u>	<u>166,139,007.10</u>

33. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,513,156.58	17,648,425.19
减：利息收入	5,899,696.45	8,889,611.53
汇兑损失	295,849.25	2,326,424.30
减：汇兑收益	8,106,503.59	2,408,246.54
其他	394,329.30	2,602,455.60
<u>合计</u>	<u>9,197,135.09</u>	<u>11,279,447.02</u>

34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	40,242,313.85	22,760,683.98
存货跌价准备	4,397,099.17	
<u>合计</u>	<u>44,639,413.02</u>	<u>22,760,683.98</u>

35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-45,916.58	-14,928,839.90
处置长期股权投资产生的投资收益	2,939,829.61	2,793,489.80
其他		5,787.84
<u>合计</u>	<u>2,893,913.03</u>	<u>-12,129,562.26</u>

36. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	61,940.84	190,680.33	61,940.84
其中：固定资产处置利得	61,940.84	190,680.33	61,940.84
2. 政府补助	6,501,435.40	8,730,914.02	4,526,111.15
3. 其他	1,058,655.21	1,628,497.80	1,058,655.21
<u>合计</u>	<u>7,622,031.45</u>	<u>10,550,092.15</u>	<u>5,646,707.20</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
增值税补贴收入	1,975,324.25	1,110,488.76	与收益相关	否
对俄专项项目	1,327,933.01	1,674,025.76	与收益相关	是
100/300 千瓦微型燃气轮机高速轴承研制	890,191.86		与收益相关	是
中子氧活化测井项目	800,000.00		与收益相关	是
科技创新基金	360,000.00		与收益相关	是
驱动汽轮机项目研发项目	268,986.78		与收益相关	是
贷款贴息	310,000.00		与收益相关	是
中关村国际化发展专项资金补贴	120,000.00	479,050.00	与收益相关	是
财政局外贸出口补贴	100,000.00		与收益相关	是
政府扶持奖励	97,000.00	47,000.00	与收益相关	是
战略性新兴产业专项资金拨款补助		3,000,000.00	与收益相关	是
其他	251,999.50	2,420,349.50	与收益相关	是
合计	<u>6,501,435.40</u>	<u>8,730,914.02</u>		

37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	515,255.83	465,394.26	515,255.83
其中：固定资产处置损失	515,255.83	465,394.26	515,255.83
2. 盘亏损失		9,529.52	
3. 赔偿金、违约金及罚款支出	88,453.69	5,013.40	88,453.69
4. 其他	5,348.51	6,540,693.16	5,348.51
合计	<u>609,058.03</u>	<u>7,020,630.34</u>	<u>609,058.03</u>

38. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>30,334,700.25</u>	<u>34,107,071.88</u>
其中：当期所得税	37,765,165.13	40,385,624.95
递延所得税	-7,430,464.88	-6,278,553.07

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	208,663,422.91	211,057,213.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	31,299,513.44	21,105,721.33
某些子公司适用不同税率的影响	-2,691,379.15	11,110,499.06
对以前期间当期所得税的调整	-641,297.49	932,002.94
不可抵扣的费用	1,766,453.96	332,571.40
税率变动对期初递延所得税余额的影响		23,486.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
开发支出加计扣除	-964,724.37	
所得税费用合计	<u>30,334,700.25</u>	<u>34,107,071.88</u>

39. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			155,163,304.60
其中：美元	14,077,265.90	6.3962	90,041,008.15
欧元	6,033,727.67	6.7673	40,832,045.26
港币	29,547.46	0.8253	24,384.93
加拿大元	391,189.29	4.7797	1,869,767.45
特多币	22,420,761.65	0.9989	22,396,098.81
应收账款			288,235,640.12
其中：美元	19,585,568.14	6.3962	125,273,210.94
欧元	13,847,251.56	6.7673	93,708,505.48
加元	4,358,421.01	4.7797	20,831,944.90
港币	13,612,601.59	0.8253	11,234,480.09
特多币	37,228,450.00	0.9989	37,187,498.71
长期借款			3,239,504.53
其中：美元	344,444.32	6.3962	2,203,134.76
特多币	1,037,511.03	0.9989	1,036,369.77
其他应收款			17,882,597.68
其中：美元	832,921.04	6.3962	5,327,529.56
加元	89,844.50	4.7797	429,429.76

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	14,692,400.78	0.8253	12,125,638.36
应付账款			44,076,391.88
其中：美元	1,627,654.52	6.3962	10,410,803.84
欧元	36,800.00	6.7673	249,036.64
加元	908,851.52	4.7797	4,344,037.61
港币	35,226,600.98	0.8253	29,072,513.79
其他应付款			61,737,128.48
其中：美元	2,910,504.22	6.3962	18,616,167.09
加元	6,343,624.23	4.7797	30,320,620.73
港币	15,509,924.46	0.8253	12,800,340.66

(2) 重要境外经营实体的情况

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据	是否变化
Energy Prospecting Technology USA Inc.	美国	美元	根据经营需要选择	否
Landocean Energy Canada Ltd.	加拿大	加元	根据经营需要选择	否
Geo-Tech Solutions(International)Inc.	北京	美元	根据经营需要选择	否
香港富通国际石油技术有限公司	香港	美元	根据经营需要选择	否
西油联合国际有限公司	香港	港币	根据经营需要选择	否
Westem Union Petro(Canada) Technology Co.LTD.	加拿大	加元	根据经营需要选择	否
恒泰艾普石油集团有限公司	香港	美元	根据经营需要选择	否
Range Resources Drilling Services Limited	特立尼达和多巴哥共和国	特多币	根据经营需要选择	否

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,726,840.72	保证金
应收账款	45,251,948.56	用于保证借款的反担保
固定资产	23,924,399.34	用于短期借款抵押
无形资产	29,738,636.29	用于短期借款抵押
合计	136,641,824.91	

八、备考报表合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：人民币元

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日 的确定 依据	购买日至收购 当期期末被购 买方的收入	购买日至收购 当期期末被购 买方的净利润
Geo-Tech Solutions(International) Inc.	1,215.15 万美元	51.00	2014 年 9 月 15 日	注 1	14,265,674.58	6,174,432.90
西安奥华电子仪器有限责任公司	6,737.72 万元	51.00	2014 年 9 月 25 日	注 2	29,530,427.73	14,253,536.12
新疆德邦石油科技有限公司	2,400.00 万元	100.00	2014 年 7 月 1 日	注 3	19,247,940.80	4,065,222.51
成都鼎鸿石油技术有限公司	350.00 万元	70.00	2015 年 5 月 28 日	注 4		-377,106.50
Range Resources Drilling Services Limited	437.00 万美元	100.00	2015 年 5 月 1 日	注 5	17,085,169.64	3,563,614.08
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	3,264 万元	51.00	2015 年 11 月 2 日	注 6	2,720,932.08	-821,696.29

注 1：全资子公司 LandOcean Energy Canada LTD.（以下简称“DGS”）以 2014 年 9 月 15 日为购买日，以现金 1,215.15 万美元作为合并成本购买了 Geo-Tech Solutions (International) Inc.（以下简称“GTS”）51.00%的股权。

购买日的确定依据：DGS 支付自然人霍振钧持有的 GTS 公司 51.00%股权的对价，系参照天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2014]10025 号审计报告以及中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2014]第 612 号评估报告为基准确定。

2014 年 8 月 5 日，恒泰艾普第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于 LandOcean Energy Canada LTD. 拟收购 Geo-Tech Solutions (International) Inc. 51%股权的议案》。2014 年 8 月 8 日 DGS 与 GTS 股东霍振钧签订了股权转让协议。2014 年 8 月 29 日支付了首笔购买款 546.82 万美元，且于 2014 年 9 月 15 日完成了工商变更登记。

注 2：本公司以 2014 年 9 月 25 日为购买日，以现金 6,737.72 万元作为合并成本收购并增资取得了西安奥华电子仪器有限责任公司（以下简称“西安奥华”）51.00%的股权。

购买日的确定依据：本公司支付自然人董谦、苏嵌南、石文夫、杨联会、杨连会等五人持有的西安奥华 23.60%股权的对价，系参照立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师京报字[2014]第 250205 号审计报告以及中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2014]第 616 号”评估报告为基准确定。

2014 年 8 月 5 日，恒泰艾普第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司拟收购西安奥华电子仪器有限责任公司 51%股权的议案》。根据本公司与西安奥华及其自然人股东汪永安、董谦、苏嵌南、石文夫、杨联会、杨连会签署的《关于西安奥华电子仪器有限责任公司之股权转让及增资扩股协议》，公司以人民币 2,000.00 万元收购自然人董谦、苏嵌南、石文夫、杨联会、杨连会等五人持有的西安奥华 3.56%、7.20%、5.72%、3.56%、3.56%合计 23.60%的股权，同时增资 4,737.72 万元，其中 782.86 万元计入注册资本，其余 3,954.86 万元计入资本公积。增资后持有西安奥华 51.00%的股权。

本公司于 2014 年 8 月 20 日支付了增资款 2,368.86 万元,2014 年 8 月 20 日向董谦、苏嵌南、石文夫、杨联会、杨连会等五人支付了 50.00%的股权转让款共计 1,000.00 万元。2014 年 9 月 25 日西安奥华股东会决议审议通过该股权转让及增资扩股协议,并选举孙庚文、汤承锋、沈超、汪永安、董谦为公司董事,其中恒泰艾普委派三名董事。西安奥华与 2014 年 9 月 25 日重新修订了公司章程,并于 2014 年 10 月 13 日完成工商变更登记,并取得西安市工商行政管理局雁塔分局颁发的营业执照 610113100001937。

注 3: 控股子公司成都欧美克石油科技有限公司(以下简称“欧美克”)以 2014 年 7 月 1 日为购买日,以人民币 2,400.00 万元作为合并成本购买了新疆德邦石油科技有限公司(以下简称“新疆德邦”)100.00%股权。

购买日的确定依据: 欧美克支付自然人韩一波、董志红持有的新疆德邦 100.00%股权的对价,系参照天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2014]9241 号审计报告以及中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2014]第 500 号评估报告为基准确定。

2014 年 6 月,欧美克与新疆蛛蛛网科技股份有限公司股东韩一波、董志红签订股权转让协议,分别以 2,257.20 万元和 142.80 万元收购韩一波持有的新疆蛛蛛网科技股份有限公司的 94.05%的股权和董志红持有的新疆蛛蛛网科技股份有限公司的 5.95%的股权;收购后企业名称变更为新疆德邦石油科技有限公司,并于 2014 年 7 月 1 日取得了巴州工商局颁发的营业执照,注册号为 652800068000056。韩一波和董志红于 2014 年 7 月 1 日与欧美克办理完毕股权交割手续,公司于 2014 年 7 月 22 日支付了首笔购买款 1,440.00 万元。

注 4. 公司以 2015 年 5 月 28 日为购买日,以人民币 350.00 万元作为合并成本购买了成都鼎鸿石油技术有限公司(以下简称“成都鼎鸿”)70.00%股权。

购买日的确定依据: 公司支付自然人刘尚军与唐玄持有的成都鼎鸿 70.00%股权的对价,系参照天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“天职业字[2015]9911 号”审计报告为基准确定。

2015 年 5 月 18 日,公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《关于控股子公司成都欧美克石油科技有限公司拟收购成都鼎鸿石油技术有限公司 70%股权的议案》,2015 年 5 月 20 日公司与成都鼎鸿股东签订了股权转让协议,以 350 万元收购刘尚军、唐玄持有的成都鼎鸿的合计 70.00%的股权,成都鼎鸿于 2015 年 5 月 28 日完成了工商变更登记,公司于 2015 年 5 月支付了首笔股权转让款 245.00 万元。

注 5. 全资子公司恒泰艾普石油集团有限公司(以下简称“香港石油”)以 2015 年 5 月 1 日为购买日,以现金 437 万美元作为合并成本购买了 Range Resources Drilling Services Limited(以下简称“RRDSL”)100.00%的股权。

购买日的确定依据: 香港石油支付 SOCA 持有的 RRDSL 公司 100.00%股权的对价,系根据 RRDSL 钻井公司收购基准日账面净资产确定。

2014 年 12 月 29 日,公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于恒泰艾普石油集团

有限公司拟收购 Range Resources Drilling Services Limited 公司 100%股权的议案》。2014 年 12 月 29 日香港石油与 RRDSL 股东 SOCA 签订了股权转让协议。截止 2015 年 11 月 30 日，股权转让款已全部支付完毕，且于 2015 年 5 月完成了工商变更登记。

注 6. 子公司西安奥华电子仪器有限责任公司（以下简称“西安奥华”）以 2015 年 11 月 2 日为购买日，以 3,264 万元现金作为合并成本购买了库尔勒华鹏油田技术服务有限公司 51.00% 的股权。

购买日的确定依据：西安奥华于 2015 年 9 月 1 日支付迟清彬持有的库尔勒华鹏油田技术服务有限公司 51.00% 股权的对价，库尔勒华鹏油田技术服务有限公司于 2015 年 11 月 2 日取得变更后营业执照，系根据库尔勒华鹏油田技术服务有限公司收购基准日评估价值确定。

(2) 合并成本及商誉

项目	Geo-Tech Solutions (International) Inc. (美元)	西安奥华电子 仪器有限责任公司	新疆德邦石油 科技有限公司	成都鼎鸿石油 技术有限公司	Range Resources Drilling Services Limited (美元)	库尔勒华鹏油田技 术服务有限公司
	合并成本	12,151,500.00	67,377,200.00	24,000,000.00	3,500,000.00	4,370,000.00
其中：现金	12,151,500.00	67,377,200.00	24,000,000.00	3,500,000.00	4,370,000.00	32,640,000.00
小计	<u>12,151,500.00</u>	<u>67,377,200.00</u>	<u>24,000,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>4,370,000.00</u>	<u>32,640,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值 份额	1,542,251.42	39,585,037.10	23,479,871.96	554,418.63	2,346,743.78	9,865,289.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认 净资产公允价值份额的金额	10,609,248.58	27,792,162.90	520,128.04	2,945,581.37	2,023,256.22	22,774,710.24

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	Geo-Tech Solutions (International) Inc. (美元)		西安奥华电子 仪器有限责任公司		新疆德邦石油 科技有限公司		成都鼎鸿石油 技术有限公司		Range Resources Drilling Services Limited (美元)		库尔勒华鹏油田技术服务有限 公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
	货币资金	293.56	293.56	2,969.18	2,969.18	25.25	25.25	1.23	1.23	0.29	0.29	364.21
应收款项	283.57	283.57	2,672.26	2,672.26	951.32	951.32	309.71	309.71			1,337.75	1,337.75
预付款项	65.63	65.63	2.96	2.96	1.03	1.03					420.18	420.18
其他应收款			2,413.14	2,413.14	627.55	627.55					594.81	594.81

项目	Geo-Tech Solutions (International) Inc. (美元)		西安奥华电子 仪器有限责任公司		新疆德邦石油 科技有限公司		成都鼎鸿石油 技术有限公司		Range Resources Drilling Services Limited (美元)		库尔勒华鹏油田技术服务有限 公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
存货			1,914.55	1,914.55	1,624.12	1,557.17	0.51	0.51	60.26	60.26	15.87	15.87
长期股权投资			327.62	327.62								
固定资产			1,909.81	1,892.38	441.53	233.96	37.89	37.89	899.54	899.54	1,041.43	774.62
无形资产			562.57		191.43	65.45						
递延所得税资产			86.95	86.95	23.90	23.90					26.24	26.24
其他资产							35.86	35.86	4.50	4.50	5.08	5.08
减：借款			1,000.00	1,000.00					236.37	236.37		
应付款项	43.63	43.63	2,776.57	2,776.57	1,478.60	1,478.60	9.14	9.14	158.14	158.14	706.93	706.93
预收款项	40.57	40.57										
应付职工薪酬	1.51	1.51	10.88	10.88	24.87	24.87					57.45	57.45
应交税费			78.51	78.51	1.35	1.35					284.06	284.06
应付股利	237.98	237.98	1,231.33	1,231.33							500.9	500.9
其他应付款	16.67	16.67	-0.02	-0.02	33.33	33.33	275.27	275.27	159.73	159.73	321.86	321.86
递延所得税负债									141.84	141.84		
其他负债							21.57	21.57	33.84	33.84		
净资产	302.40	302.40	7,761.77	7,181.77	2,347.99	1,947.47	79.20	79.20	234.67	234.67	1,934.37	1,667.56
减：少数股东权益	148.18	148.18	3,803.27	3,519.07			23.76	23.76			947.84	817.10
取得的净资产	154.23	154.23	3,958.50	3,662.70	2,347.99	1,947.47	55.44	55.44	234.67	234.67	986.53	850.45

2. 处置子公司

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
保定恒泰艾普双狐软件 技术有限公司	19,890,000.00	51.00	转让	2014年5月8日	注1	2,793,489.80
奥硕动力科技(天津) 有限公司	2,060,400.00	51	转让	2015年6月18日	注2	1,543,034.55

注1. 根据第二届董事会第二十次会议决议审议通过的《关于公司拟转让保定恒泰艾普双狐软件技术有限公司51%股权的议案》，公司于2014年4月28日将持有的恒泰双狐51%股权转让给赵武升等四名自然人，转让价款为1,989.00万元。转让后，公司不再持有恒泰双狐的股权，各方同意全部股权转让款分五年支付，每年支付397.80万元。公司已于2014年5月8日收到了首笔股权转让款。

注2. 根据2015年2月13日召开的第二届董事会第三十二次会议，公司同意全资子公司新赛浦以206.04万元的价格转让持有的奥硕动力51%股权。2015年4月20日新赛浦与自然人王凯签订《奥硕动力科技(天津)有限公司股权转让协议》，将持有的奥硕动力51%股权以206.04万元价格转让给自然人王凯。转让后公司不再持有奥硕动力的股权，截至2015年11月30日，公司已收到部分股权转让款项。奥硕动力已于2015年6月18日完成该股权转让工商变更手续。

3. 其他原因的合并范围变动

①公司处置保定恒泰艾普双狐软件技术有限公司51%股权导致其子公司北京金双狐油气技术有限公司不再纳入合并范围；

②子公司北京中盈安信技术服务有限公司本期注销北京中盈高科技技术服务有限公司和海口中盈安信技术服务有限公司导致减少2家四级子公司；

③子公司北京博达瑞恒科技有限公司本期注销北京普思泰克科技有限公司导致减少1家三级子公司。

④根据第二届董事会第二十三次会议决议，公司以4000万美元在香港设立全资子公司，其注册资本10000港元，公司已于2014年9月1日完成了工商登记相关手续。

⑤根据西安奥华管理层决议，公司以50万人民币在西安设立西安冠能中子探测技术有限公司，持股比例51%，其注册资本1000万元，公司已于2015年1月21日完成了工商登记相关手续；

⑥根据第七届董事会第二次会议决议，公司以 50 万人民币在北京设立北京中盈安信管道技术有限公司全资子公司，其注册资本 1000 万元，公司已于 2015 年 4 月 14 日完成了工商登记相关手续。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权	取得方式
					直接	间接	比例	
					(%)	(%)	(%)	
北京博达瑞恒科技有限公司	2	北京市	北京市	软件开发和技术服务	100		100	非同一控制下合并
北京博路达科技发展有限公司	3	北京市	北京市	软件销售及技术服务		100	100	非同一控制下合并
香港富通国际石油技术有限公司	3	香港	香港	代理软件销售及技术服务		100	100	非同一控制下合并
北京中盈安信技术服务有限公司	3	北京市	北京市	技术开发及技术服务		51	51	非同一控制下合并
中盈安信(香港)有限公司(注)	4	香港	香港	技术服务		51	51	设立
北京中盈安信管道技术有限公司	4	北京市	北京市	技术服务		51	51	设立
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	2	成都市	成都市	设备集成及技术服务	100		100	非同一控制下合并
成都西油联合钻井技术有限公司	3	彭州市	彭州市	技术服务		70	70	非同一控制下合并
成都欧美克石油科技有限公司	3	成都市	成都市	油井水泥添加剂的生产销售及技术服务		51	51	非同一控制下合并
新疆德邦石油科技有限公司	4	新疆	新疆	水泥剂生产销售及技术服务		51	51	非同一控制下合并
成都鼎鸿石油技术有限公司	4	成都	成都	技术服务		35.70	35.70	非同一控制下合并
成都金陵能源装备有限公司	3	四川省彭州市	四川省彭州市	设备制造		90	90	非同一控制下合并
西油联合国际有限公司	3	香港	香港	国际贸易		100	100	非同一控制下合并
Western Union Petro(Canada) Technology Co.LTD	4	加拿大	加拿大	技术服务		100	100	设立
廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司	2	廊坊市	廊坊市	设备制造	100		100	非同一控制下合并
廊坊开发区恒泰石油钻采设备有限公司	3	廊坊市	廊坊市	设备制造		100	100	非同一控制下合并
太平洋远景石油技术(北京)有限公司	3	北京	北京	技术服务		57	57	非同一控制下合并
西安奥华电子仪器有限责任公司	2	西安	西安	设备制造及技术服务	51		51	非同一控制下合并
西安冠能中子探测技术有限公司	3	西安	西安	设备制造及技术服务		26.01	26.01	设立
Energy Prospecting Technology USA Inc.	2	美国	美国	软件销售及技术服务	100		100	设立
Landocean Energy Canada Ltd.	3	加拿大	加拿大	技术服务		100	100	设立

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权	取得方式
					(%)		比例	
					直接	间接	(%)	
GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	4	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	代理软件销售		51	51	非同一控制下合并
新疆恒泰艾普能源服务有限公司	2	库尔勒市	库尔勒市	技术服务		100	100	设立
LandOcean Investment Co.	2	卢森堡	卢森堡	投资管理		100	100	设立
LandOcean Investment Canada Co.ltd	3	加拿大	加拿大	投资管理			100	设立
LandOcean Resources Investment Co.	2	卢森堡	卢森堡	投资管理		100	100	设立
LandOcean Resources Investment Canada Co.ltd.	3	加拿大	加拿大	投资管理			100	设立
恒泰艾普石油集团有限公司	2	香港	香港	技术服务		100	100	设立
Range Resources Drilling Services Limited	3	特立尼达和多巴哥共和国	特立尼达和多巴哥共和国	技术服务			100	非同一控制下合并
锦州新锦化机械制造有限公司	2	锦州市	锦州市	机械设计、制造及维修	95.07		95.07	非同一控制下合并
锦州透平机械有限公司	3	锦州市	锦州市	机械制造、维修		87.15	87.15	非同一控制下合并
新锦华机械葫芦岛有限公司	3	葫芦岛市	葫芦岛市	机械设计制造		49.17	49.17	非同一控制下合并
四川川油工程技术勘察设计有限公司	2	成都	成都	技术服务	90	5.10	95.10	非同一控制下合并
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	3	库尔勒	库尔勒	技术服务		26.01	26.01	非同一控制下合并
巴州华丰石油机械制造有限公司	4	巴州	巴州	机械设备加工制造		26.01	26.01	非同一控制下合并

注：北京中盈安信技术服务有限公司于 2013 年 6 月 13 日注册成立中盈安信（香港）有限公司，于 2015 年 4 月 14 日注册成立北京中盈安信管道技术有限公司。截至 2015 年 11 月 30 日，北京中盈安信技术服务有限公司未对北京中盈安信管道技术有限公司实际出资。

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京中盈安信技术服务有限公司	49%	49%	19,959,530.50		59,964,886.90
成都欧美克石油科技有限公司	49%	49%	8,677,183.60		76,223,853.38
西安奥华电子仪器有限责任公司	49%	49%	3,208,374.53		45,500,852.53
锦州新锦化机械制造有限公司	4.93%	4.93%	3,345,183.61		10,591,089.22
四川川油工程技术勘察设计有限公司	4.90%	4.90%	999,715.58		2,197,093.76

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	北京中盈安信技术服务 有限公司	成都欧美克石油科技有限公司	西安奥华电子仪器有限责任 公司	锦州新锦化机械制造有 限公司	四川川油工程技术勘察 设计有限公司
流动资产	144,086,007.53	162,152,929.37	118,174,681.58	407,816,659.86	66,084,765.60
非流动资产	20,611,120.78	23,061,550.99	58,079,854.81	131,712,191.33	16,559,294.06
资产合计	164,697,128.31	185,214,480.36	176,254,536.39	539,528,851.19	82,644,059.66
流动负债	42,319,808.10	29,554,109.47	74,334,655.22	308,429,440.14	37,805,411.45
非流动负债				3,625,559.29	
负债合计	42,319,808.10	29,554,109.47	74,334,655.22	312,054,999.43	37,805,411.45
营业收入	91,662,569.52	78,540,414.18	28,446,657.65	397,095,417.93	49,275,741.08
净利润（净亏损）	40,733,735.71	17,708,537.95	6,130,285.91	68,033,860.31	20,402,358.84
综合收益总额	40,733,735.71	17,708,537.95	6,130,285.91	68,033,860.31	20,402,358.84

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	北京中盈安信技术服务有 限公司	成都欧美克石油科技有 限公司	西安奥华电子仪器有限 责任公司	锦州新锦化机械制造有限 公司	四川川油工程技术勘察设 计有限公司
流动资产	93,935,023.34	153,500,605.69	105,522,568.17	387,348,152.62	35,781,049.62
非流动资产	26,512,109.90	36,588,080.80	29,160,769.11	127,808,444.43	17,754,891.64
资产合计	120,447,133.24	190,088,686.49	134,683,337.28	515,156,597.05	53,535,941.26
流动负债	26,099,505.20	35,627,002.31	42,712,081.35	352,602,027.34	29,099,651.89
非流动负债			100,000.00	3,953,126.31	
负债合计	26,099,505.20	35,627,002.31	42,812,081.35	356,555,153.65	29,099,651.89
营业收入	80,140,451.20	106,598,694.75	29,530,427.73	271,180,244.81	50,379,695.01
净利润（净亏损）	39,929,487.98	30,244,495.90	14,253,536.12	33,072,664.73	21,098,339.80
综合收益总额	39,929,487.98	30,244,495.90	14,253,536.12	33,072,664.73	21,098,339.80

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化

根据公司第二届董事会第十八次会议决议，Energy Prospecting Technology USA Inc.（以下简称“EPT”）之控股子公司 Dynamic GeoSolutions 2008 Ltd. 于 2014 年 2 月 14 日，更名为 Landocean Energy Canada Ltd.。同时，EPT 收购 Brian Lau、Denis Conne 分别持有的 Dynamic GeoSolutions 2008 Ltd. 5% 的股权，支付股权转让款共计 23 万加元，收购完成后，Dynamic GeoSolutions 2008 Ltd. 成为 EPT 全资子公司。因上述股权收购事项对合并报表的影响为增加资本公积 899,738.06 元。

根据公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《关于成都图高能源技术有限公司拟参股成都西油联合钻井技术有限公司的议案》。成都图高能源技术有限公司以固定资产对西油联合之全资子公司成都西油联合钻井技术有限公司增资，投入设备评估价值为 807 万元。增资后，西油联合股权占比 70%，图高能源股权占比 30%。因上述引入新股东导致公司对成都西油联合钻井技术有限公司的持股比例由 100% 降至 70%，对合并报表的影响为增加资本公积 247,178.84 元。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本集团在被投资单位表决权比例（%）	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
二、联营企业							
Spartek Systems Inc.	加拿大	加拿大	技术服务		34.80	34.80	是
Anterra Energy Inc.	加拿大	加拿大	油气开发		21.67	21.67	是
安徽华东石油装备有限公司	安徽	安徽	石油装备制造	30.00		30.00	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	Spartek Systems Inc.	Anterra Energy Inc.	安徽华东石油装备有限公司
流动资产	118,585,015.37	22,029,950.18	53,030,359.33
非流动资产	34,032,839.22	333,068,664.87	24,582,959.04
资产合计	152,617,854.59	355,098,615.05	77,613,318.37
流动负债	26,714,781.63	125,906,018.82	34,869,861.61
非流动负债	146,044.40	145,339,201.58	

项目	期末余额或本期发生额		
	Spartek Systems Inc.	Anterra Energy Inc.	安徽华东石油装备有 限公司
负债合计	26,860,826.03	271,245,220.40	34,869,861.61
净资产	125,757,028.56	83,853,394.65	42,743,456.76
按持股比例计算的净资产份额	43,763,445.94	18,171,030.62	12,823,037.03
对联营企业权益投资的账面价值	60,240,335.31	10,159,459.24	20,470,128.15
营业收入	121,442,002.55	36,987,056.12	19,051,282.06
净利润	12,538,286.72	-26,110,868.62	4,473,176.67
其他综合收益	2,580,726.78	1,673,449.61	
综合收益总额	15,119,013.50	-24,437,419.01	4,473,176.67
收到的来自联营企业的股利			

接上表:

项目	期初余额或上期发生额		
	Spartek Systems Inc.	Anterra Energy Inc.	安徽华东石油装备有 限公司
流动资产		23,732,900.28	37,422,845.08
非流动资产		361,142,821.36	37,550,360.83
资产合计		384,875,721.64	74,973,205.91
流动负债		131,803,803.63	36,702,925.82
非流动负债		134,302,084.08	
负债合计		266,105,887.71	36,702,925.82
净资产		118,769,833.93	38,270,280.09
按持股比例计算的净资产份额		25,737,423.01	14,481,084.03
对联营企业权益投资的账面价值	54,978,918.66	15,455,047.94	20,000,000.00
营业收入		110,784,144.92	
净利润		-63,366,444.92	
其他综合收益		-10,788,290.20	
综合收益总额		-74,154,735.12	
收到的来自联营企业的股利			

十、与金融工具相关的风险

本集团与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、银行借款、应付账款等，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本集团与金融工具相关的各类风险的管理目标、制度由本集团管理层负责，风险管理委员会及职能部门负责日常的风险管理。本集团风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	337,592,858.38	487,011,366.96
应收票据	44,414,432.20	22,382,563.29
应收账款	1,193,714,926.56	933,188,190.05
应收利息	670,629.91	532,870.29
其他应收款	54,363,449.15	19,771,205.65

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融项目	期末余额	期初余额
短期借款	482,721,017.95	312,000,000.00
应付票据	5,059,592.86	
应付账款	274,762,674.61	222,752,837.85
其他应付款	432,517,023.77	473,212,108.42
应付股利	32,249,129.98	28,788,446.21
长期借款	3,239,504.53	3,705,393.98

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。本集团银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本集团认为其不存在重大的信用风险；本集团持有的应收票据具有较强的流动性，已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团会定期对

客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

3. 流动风险

本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。因债务到期时间与利率风险成反比，本公司的政策是避免签订长期借款合同。截至 2015 年 11 月 30 日止除子公司 EPT 账面留存 2,203,134.76 元、子公司香港恒泰账面留存 1,059,889.87 元长期借款外公司的贷款都是短期借款，本公司面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购活动及其与境外子公司的净投资有关。

本集团对销售和采购业务采取按合同约定日期及时催收结算方式，对汇率波动较大的外币业务，采取合同约定的人民币结算或按固定汇率结算方式，以尽可能将因外币业务结算产生的汇率风险控制到最小。

本集团的外币业务结存情况资料详见“七、39”。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩产生影响较小。

公司境外子公司按照当地交易习惯选择记账本位币，该等境外子公司的净投资对本集团经营业绩产生影响较小。

十一、公允价值

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

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

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本集团于 2015 年 11 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方关系及其交易

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

2. 本集团的母公司有关信息

本集团无上级母公司，实际控制人为孙庚文，2015 年 11 月 30 日持股比例为 17.63%。

3. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

4. 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

5. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
沈超	公司股东、董事
崔勇	公司股东
杨茜	公司股东、公司高管
黄彬	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
刘荣	孙公司股东
何文武	孙公司股东
霍振钧	孙公司股东
董谦	子公司股东
苏嵌南	子公司股东
石文夫	子公司股东
杨联会	子公司股东
杨连会	子公司股东
才宝柱	子公司股东
郭庚普	子公司股东
李庆博	子公司股东
汪永安	子公司股东
孙庚文	子公司股东
李余斌	子公司股东
刘会增	子公司股东
王佳宁	子公司股东
上海庞特机械设备技术有限公司	子公司股东控制的公司
盘山新锦化工机械有限公司	子公司股东控制的公司

6. 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Anterra Energy Inc.	提供服务	330,730.14	22,463,802.64
上海庞特机械设备技术有限公司	出售商品		480,000.00

(3) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海庞特机械设备技术有限公司	接受劳务		730,000.00
盘山新锦化工机械有限公司	采购商品	1,269,000.00	625,000.00
沈阳三环机械厂	采购商品	18,944.00	

(4) 关联租赁情况

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认的租赁费
黄彬	西油联合	办公用房	2012.01.01	2016.12.31	参照市场价格确定	232,595.34
崔勇	博达瑞恒	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	参照市场价格确定	576,000.00
杨茜	博达瑞恒	办公用房	2014.01.01	2014.12.31	参照市场价格确定	576,000.00
<u>上期小计</u>						<u>1,384,595.34</u>
黄彬	西油联合	办公用房	2012.01.01	2016.12.31	参照市场价格确定	307,025.84
崔勇	博达瑞恒	办公用房	2015.01.01	2015.12.31	参照市场价格确定	528,000.00
杨茜	博达瑞恒	办公用房	2015.01.01	2015.12.31	参照市场价格确定	528,000.00
<u>本期小计</u>						<u>1,363,025.84</u>

(5) 关联担保情况

对子公司的担保:

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
恒泰艾普石油天然气技 术服务股份有限公司	成都西油联合石 油天然气工 程技 术有限公司	100,000,000.00	2014.12.30	2015.12.30	否
恒泰艾普石油天然气技 术服务股份有限公司	成都西油联合石 油天然气工 程技 术有限公司	60,000,000.00	2015.04.28	2018.04.28	否
恒泰艾普石油天然气技 术服务股份有限公司	廊坊开发区新赛 浦石油设备有限 公司	60,000,000.00	2015.04.28	2018.04.28	否
恒泰艾普石油天然气技 术服务股份有限公司	北京博达瑞恒科 技有限公司	10,000,000.00	2015.04.28	2017.04.28	否
刘会增、李文娟	新锦化机械葫芦 岛有限公司	20,000,000.00	2014.6.19	2015.6.18	是
刘会增、李文娟	锦州新锦化机械 制造有限公司	91,010,000.00	主债权发生日	主债权发生期间届 满之日起两年	否

注:刘会增、李文娟为锦州新锦化机械制造有限公司授信保证,截止2015年11月30日,尚未发生借款。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Anterra Energy Inc.	20,895,231.36	1,367,951.46	22,754,450.82	1,353,975.85
应收利息	Anterra Energy Inc.	670,629.91			
其他应收款	才宝柱			269,500.00	13,475.00
其他应收款	郭庚普			250,000.00	12,500.00
其他应收款	李庆博			51,091.95	2,554.60

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付股利	霍振钧	15,221,915.98	14,562,225.05
应付股利	陈锦波	2,840,560.00	2,840,560.00
应付股利	沈超		2,208,000.00
应付股利	汪永安	2,140,815.31	2,140,815.31
应付股利	董谦	1,284,489.17	1,284,489.17
应付股利	杨连会	1,284,489.17	1,284,489.17
应付股利	苏嶽南	1,284,489.17	1,284,489.17
应付股利	杨联会	1,284,489.17	1,284,489.17
应付股利	石文夫	1,284,489.17	1,284,489.17
应付股利	孙庚文	614,400.00	614,400.00
应付股利	迟清彬	5,008,992.84	
其他应付款	霍振钧	15,918,153.80	18,572,297.50
其他应付款	李余斌		14,636,821.30
其他应付款	刘会增		3,444,000.00
其他应付款	沈超		3,000,000.00
其他应付款	苏嶽南	1,220,290.00	3,050,800.00
其他应付款	石文夫	969,450.00	2,423,700.00
其他应付款	董谦	603,430.00	1,508,500.00
其他应付款	杨联会	603,430.00	1,508,500.00
其他应付款	杨连会	603,430.00	1,508,500.00
其他应付款	王佳宁		2,058,067.10

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	刘荣	8,000,000.00	19,039,320.00
其他应付款	何文武	5,000,000.00	18,292,680.00

8. 关联方承诺事项

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本集团无需披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、公司控股子公司北京中盈安信技术服务股份有限公司已于 2015 年 12 月已完成在全国中小企业股份转让系统的挂牌公开转让。

2、公司控股子公司成都欧美克石油科技股份有限公司（以下简称“欧美克”）于 2015 年 12 月收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意成都欧美克石油科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】9248 号）。同意欧美克股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，目前欧美克正在按照有关规定办理挂牌手续。截至本财务报告批准报出日，公司全资子公司成都西油联合石油天然气工程技术有限公司持有欧美克 15,352,044 股，占其总股本的 51%。欧美克的具体挂牌时间根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定确定。

3、WESTERNUNIONPETRO(CANADA) TECHNOLOGYCO. LTD.（以下简称“西油加拿大”）为公司全资子公司成都西油联合石油天然气工程技术有限公司（以下简称“西油联合”）之全资子公司。AnterraEnergyInc.（以下简称“安泰瑞”或“Anterra”）为恒泰艾普参股子公司。西油加拿大在 2013 年 12 月至 2015 年 1 月期间陆续对安泰瑞油田相应区块进行了垫资工程服务，形成了西油加拿大对安泰瑞的 320 万加元（按照加元兑人民币 1:5，换算大约为人民币 1600 万人民币）的应收款债权。经双方协商，安泰瑞以其拥有的部分油田资产抵债，得到对方的认可。安泰瑞同意以其拥有的 3 个区块的权益：TwoCreek 区块、Sakwatamau 以及萨省勘探区块 Abott 作为抵债筹码，清偿与西油加拿大之间上述的债务。截至本财务报告批准报出日，相关工作尚在推进中。

4、2015 年 12 月 23 日第三届董事会第一次会议，审议通过了公司全资子公司廊坊开发区

新赛浦石油设备有限公司（以下简称“新赛浦”）拟以人民币 6000 万元出资设立“恒泰艾普环保工程有限公司”（以下简称“恒泰环保”）的议案，新赛浦持有其 100% 的股份。目前，该公司已设立完成，为更好地拓展恒泰环保公司业务，提高公司综合竞争力，公司部分现任董事、监事、高级管理人员及其他自然人拟对恒泰环保增资共计 4000 万人民币。截至本财务报告批准报出日，相关工作尚在推进中。

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48%	0.21	0.21

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

（1）报告本期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-453,314.99
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,526,111.15
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
（6）非货币性资产交换损益	
（7）委托他人投资或管理资产的损益	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
（9）债务重组损益	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金	

非经常性损益明细	金额
融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,053,722.37
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	5,126,518.53
减：所得税影响金额	735,786.43
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,390,732.11
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,587,915.12
归属于少数股东的非经常性损益	802,816.99

(2) 报告上期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,440,302.19
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,620,425.26
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

非经常性损益明细	金额
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,848,264.60
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	5,212,462.85
减：所得税影响金额	1,333,489.96
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,878,972.89
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,195,370.34
归属于少数股东的非经常性损益	683,602.55