广州思拓力测绘科技有限公司

审 计 报 告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部　地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-66220155

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

天津市2016年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：**02212010023201608242042 29**
报告编号：立信中联审字（2016）D-0574号
报告单位：广州思拓力测绘科技有限公司
报备日期：2016-08-24
报告日期：2016-08-15
签字注师：何晓云 马翡

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：23733333
事务所传真：23718888
通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层
电子邮件：zh1cpa@163.com
事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

立信中联审字（2016）D-0574 号

北京合众思壮科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州思拓力测绘科技有限公司（以下简称广州思拓力公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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广州思拓力公司管理层的责任，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广州思拓力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州思拓力公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

本报告仅供北京合众思壮科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组时使用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国天津市　　二〇一六年八月十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

编制单位：南京思拓力测绘科技有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附 注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：		——	——	——
货币资金	六（一）	14,927,943.37	18,152,134.45	354,009.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-
应收票据	六（二）	50,000.00	210,000.00	-
应收账款	六（三）	13,627,258.40	6,298,317.18	3,020,907.18
预付款项	六（四）	84,500.00	121,320.00	889,240.12
应收利息			-	-
应收股利			-	-
其他应收款	六（五）	1,224,874.31	289,201.50	3,059,364.80
存货	六（六）	24,214,789.27	17,209,528.82	17,469,986.35
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产	六（七）	3,021,918.06	1,478,421.99	2,928,524.41
流动资产合计		57,151,283.41	43,758,923.94	27,722,032.23
非流动资产：			——	——
可供出售金融资产			-	-
持有至到期投资			-	-
长期应收款			-	-
长期股权投资			-	-
投资性房地产			-	-
固定资产	六（八）	247,964.64	267,580.54	158,142.94
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			-	-
开发支出			-	-
商誉			-	-
长期待摊费用	六（九）		-	48,199.92
递延所得税资产	六（十）	145,843.64	53,623.60	-
其他非流动资产			-	-
非流动资产合计		393,808.28	321,204.14	206,342.86
资　产　总　计		57,545,091.69	44,080,128.08	27,928,375.09

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（续）

编制单位：广州思拓力测绘科技有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附 注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：		——	——	——
短期借款			-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	-
应付票据			-	-
应付账款	六（十一）	24,524,399.50	11,998,838.00	23,598,642.26
预收款项	六（十二）	1,943,085.00	1,956,208.00	4,531,690.90
应付职工薪酬	六（十三）	260,733.42	184,440.77	117,483.12
应交税费	六（十四）	1,117,407.37	525,554.95	1,008,013.40
应付利息			-	-
应付股利			-	-
其他应付款	六（十五）	441,132.88	889,982.45	1,532,135.83
一年内到期的非流动负债			-	-
其他流动负债			-	-
流动负债合计		28,286,758.17	15,555,024.17	30,787,965.51
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			-	-
预计负债			-	-
递延收益			-	-
递延所得税负债			-	-
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		-	-	-
负 债 合 计		28,286,758.17	15,555,024.17	30,787,965.51
所有者权益（或股东权益）：			——	——
实收资本（或股本）	六（十六）	17,975,500.00	17,975,500.00	1,010,000.00
资本公积	六（十七）	11,634,500.00	11,634,500.00	-
减：库存股			-	-
其他综合收益			-	-
盈余公积			-	-
未分配利润	六（十八）	-351,666.48	-1,084,896.09	-3,869,590.42
所有者权益（或股东权益）合计		29,258,333.52	28,525,103.91	-2,859,590.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,545,091.69	44,080,128.08	27,928,375.09

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

编制单位：长沙思拓力测绘科技有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附 注	2016年1-6月	2015年	2014年
一、营业收入	六（十九）	28,605,008.10	50,913,687.80	39,185,777.31
减：营业成本	六（十九）	24,669,679.51	41,152,064.10	30,787,230.74
营业税金及附加		40,111.85	128,675.96	70,190.68
销售费用	六（二十）	1,947,175.55	4,636,319.81	5,049,790.13
管理费用	六（二十一）	939,375.49	2,018,365.85	3,030,970.72
财务费用	六（二十二）	-91,346.54	-9,621.56	5,491.69
资产减值损失	六（二十三）	368,880.18	115,662.98	55,668.60
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）	六（二十四）	54,657.53	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		785,789.59	2,872,220.66	186,434.75
加：营业外收入	六（二十五）	163,094.01	-	-
其中：非流动资产处置利得			-	-
减：营业外支出	六（二十六）		220.42	235,106.86
其中：非流动资产处置损失			-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		948,883.60	2,872,000.24	-48,672.11
减：所得税费用	六（二十七）	215,653.99	87,305.91	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		733,229.61	2,784,694.33	-48,672.11
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
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		-	-	-
六、综合收益总额		733,229.61	2,784,694.33	-48,672.11
七、每股收益：			——	——
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

编制单位：杭州思拓力测绘科技有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附 注	2016年1-6月	2015年	2014年
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		25,196,216.30	54,960,389.82	43,983,033.87
收到的税费返还		163,094.01	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		313,004.50	3,964,220.63	2,554,888.44
经营活动现金流入小计		25,672,314.81	58,924,610.45	46,537,922.31
购买商品、接受劳务支付的现金		23,394,055.20	60,244,671.18	33,090,072.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,853,519.42	3,094,014.60	2,056,128.81
支付的各项税费		757,716.23	788,406.78	560,099.79
支付的其他与经营活动有关的现金		2,919,342.57	5,378,044.56	11,242,418.57
经营活动现金流出小计		28,924,633.42	69,505,137.12	46,948,719.29
经营活动产生的现金流量净额		-3,252,318.61	-10,580,526.67	-410,796.98
二、投资活动产生的现金流量：			——	——
委托贷款			-	-
收回投资所收到的现金		10,000,000.00	-	-
取得投资收益所收到的现金		54,657.53	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		10,054,657.53	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,530.00	221,348.25	1,520.00
投资所支付的现金		10,000,000.00	-	-
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		10,026,530.00	221,348.25	1,520.00
投资活动产生的现金流量净额		28,127.53	-221,348.25	-1,520.00
三、筹资活动产生的现金流量：			——	——
吸收投资所收到的现金			28,600,000.00	510,000.00
借款所收到的现金			-	-
发行债券收到的现金			-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流入小计		-	28,600,000.00	510,000.00
偿还债务所支付的现金			-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	28,600,000.00	510,000.00
四、汇率变动对现金的影响			-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,224,191.08	17,798,125.08	97,683.02
加：期初现金及现金等价物余额		18,152,134.45	354,009.37	256,326.35
六、期末现金及现金等价物余额		14,927,943.37	18,152,134.45	354,009.37

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：广州思拓力测绘科技有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2016年1-6月						
	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	17;975,500.00	11,634,500.00	-	-	-	-1,084,896.09	28,525,103.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	17,975,500.00	11,634,500.00	-	-	-	-1,084,896.09	28,525,103.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列	-	-	-	-	-	733,229.61	733,229.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	733,229.61	733,229.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	17,975,500.00	11,634,500.00	-	-	-	-351,666.48	29,258,333.52

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-1-2-9

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：广州思拓力测绘科技有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2015年						
	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,010,000.00	-	-	-	-	-3,869,590.42	-2,859,590.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,010,000.00	-	-	-	-	-3,869,590.42	-2,859,590.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列	16,965,500.00	11,634,500.00	-	-	-	2,784,694.33	31,384,694.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	2,784,694.33	2,784,694.33
（二）所有者投入和减少资本	16,965,500.00	11,634,500.00	-	-	-	-	28,600,000.00
1.所有者投入资本	16,965,500.00	11,634,500.00	-	-	-	-	28,600,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	17,975,500.00	11,634,500.00	-	-	-	-1,084,896.09	28,525,103.91

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

编制单位：广州思拓力测绘科技有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2014年						
	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-3,820,918.31	-3,320,918.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-3,820,918.31	-3,320,918.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	510,000.00	-	-	-	-	-48,672.11	461,327.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-48,672.11	-48,672.11
（二）所有者投入和减少资本	510,000.00	-	-	-	-	-	510,000.00
1.所有者投入资本	510,000.00	-	-	-	-	-	510,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,010,000.00	-	-	-	-	-3,869,590.42	-2,859,590.42

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

广州思拓力测绘科技有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

广州思拓力测绘科技有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）系于2011年7月18日经广州市工商行政管理局萝岗分局批准由孙佩磊、贾新两位自然人共同出资设立的有限责任公司。公司设立时注册资本50万元，其中孙佩磊以货币出资40万元、持股比例为80%，贾新以货币出资10万元、持股比例为20%。

2012年8月28日，贾新与孙佩磊签订股权转让协议，贾新将其持有公司20%的股权转让给孙佩磊，本次变更完成后，本公司成为一人有限责任公司，股东为孙佩磊，持股比例100%。2012年12月13日，孙佩磊与王克杰签订股权转让协议，孙佩磊将其持有公司的15%股权转让给王克杰，本次变更完成后，本公司由一人有限责任公司变更为有限责任公司，其中孙佩磊持股85%、王克杰持股15%。

2014年8月7日，本公司申请将注册资本增加至101万元，新增资本51万元由股东按持股比例以货币方式缴付，其中孙佩磊出资43.35万元，王克杰出资7.65万元。此次增资已由广州瑞兴会计师事务所（普通合伙）于2014年8月20日出具了瑞兴验字（2014）K024号验资报告审验确认，并于同日完成工商变更备案登记。

2015年2月2日，本公司第二次申请增资，将注册资本增加至为1,101万元，新增注册资本1，000万元由股东以货币方式缴付，其中孙佩磊出资662.83万元，王克杰出资337.17万元，此次增资已经广州瑞兴会计师事务所（普通合伙）于2015年2月6日出具了瑞兴验字（2015）K002号验资报告审验确认，并于2015年3月3日完成工商变更备案登记。

2015年7月28日，孙佩磊与郭四清签订股权转让协议，孙佩磊将其持有的本公司68%股权转让予郭四清；王克杰与郭四清签订股权转让协议，王克杰将其持有的本公司17%股权转让予郭四清。

2015年11月6日，郭四清、王克杰与中铁宝盈资产管理有限公司签订股权转让协议，郭四清将其对公司的187.17万元出资（占公司注册资本的17%）转让给中铁宝盈资产管理有限公司，王克杰将其对公司的33.03万元出资（占公司注册资本的3%）转让给中铁宝盈资产管理有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2015年11月2日，本公司收到中铁宝盈-宝益22号专项资产管理计划1,860.00万元出资款，其中新增注册资本696.55万元，超出部分1,163.45万元计入资本公积。增资及股权转让完成后，本公司股东及持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资形式
中铁宝盈资产管理有限公司	916.75	51.00	货币
郭四清	748.68	41.65	货币
王克杰	132.12	7.35	货币
合　计	1,797.55	100.00	——

公司注册地址为广州高新技术开发区科学城彩频路7号601C、601D，法定代表人：郭四清，现持有广州市工商行政管理局萝岗分局核发的注册号为440108000045558号《企业法人营业执照》。

公司经营范围：电子、通信与自动控制技术研究、开发；通信线路和设备的安装；电子测量仪器制造；绘图、计算及测量仪器制造；仪器仪表批发；仪器仪表修理；机电设备安装服务；电子设备工程安装服务；软件开发；软件批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；计算机批发；计算机零配件批发；测绘服务。

本公司提供的主要产品及劳务：GNSS产品、三维激光产品、MGIS产品、光电产品等测绘仪器在中国境内的销售业务。

本公司的实际控制人为：中铁宝盈资产管理有限公司。

本财务报表已经本公司于 2016 年 8 月 15 日决议批准报出。

二、 财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”)编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况、以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（六）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

（七）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3） 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

（1） 发行人或债务人发生严重的财务困难；

（2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

（4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

（7） 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（八）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 200 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要为可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外、无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。具体比例为：

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3	3
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

（九）存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、半成品、耗材、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品采用一次转销法

（十）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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；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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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经济利益，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）
电子设备	3	5
运输设备	5	5
办公设备	5	5

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司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

公司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。

公司在承租开始日，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十二）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）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、 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司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。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十四）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利-设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入公司；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。 根据上述确认原则，本公司产品销售收入在产品已经发出，经客户验收确认并取得验收确认单据，同时收讫价款或者取得收取价款的票据时予以确认。

2、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（十六）政府补助

1、 分类

政府补助，是本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期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。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

（十八）持有待售

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。

（十九）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）等八项准则，并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整。

新准则执行对财务数据未产生影响。

（二）关于会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更。

（三）关于重要前期差错更正

本公司本期无重要前期差错更正事项。

五、 税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；	6、17
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
堤围防洪费	应税营业收入	0.05

六、 财务报表重要项目的说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（一）货币资金

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金：	12,673.92	1,291.67	2,392.37
银行存款：	14,915,269.45	18,150,842.78	351,617.00
合　计	14,927,943.37	18,152,134.45	354,009.37

本公司期末银行存款不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的资金。

（二）应收票据

种　类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00	210,000.00	-
商业承兑汇票	-	-	-
合　计	50,000.00	210,000.00	-

本公司期末应收票据已背书转让但未到期票据如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
中交一航局第二工程有限公司	2016-02-02	2016-08-02	200,000.00	
中交一航局第二工程有限公司	2016-02-02	2016-08-02	200,000.00	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	2016-1-26	2016-7-25	68,400.00	
			468,400.00	

（三）应收账款

种　类	2016 年 6 月 30 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	14,141,502.50	100.00	514,244.10	3.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	
合　计	14,141,502.50	——	514,244.10	——

续表

种　类	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	6,493,110.50	100.00	194,793.32	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合　计	6,493,110.50	——	194,793.32	——

续表:

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	3,114,337.30	100.00	93,430.12	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合　计	3,114,337.30	——	93,430.12	——

1、组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	12,855,802.10	90.91	385,674.06
1-2 年（含 2 年）	1,285,700.40	9.09	128,570.04
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3-4 年（含 4 年）	-	-	-
合　计	14,141,502.50	100.00	514,244.10

续表

账　龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	6,493,110.50	100.00	194,793.32
1-2 年（含 2 年）	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3-4 年（含 4 年）	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	6,493,110.50	100.00	194,793.32

续表

账　龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	3,114,337.30	100.00	93,430.12
1-2 年（含 2 年）	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3-4 年（含 4 年）	-	-	-
合　计	3,114,337.30	100.00	93,430.12

2、本报告期内无应收账款坏账准备转回情况

3、本报告期内无终止确认的应收账款

4、期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款

4、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	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
贵阳久测仪器有限公司	代理商	1,568,955.00	1 年以内	11.09
北京荣盛博奥测绘仪器有限公司	代理商	1,038,642.00	1 年以内	7.34
郑州思拓测绘仪器有限公司	代理商	884,988.00	1 年以内	6.26
西宁远图商贸有限公司	代理商	757,794.00	1 年以内	5.36
杭州国测测绘技术有限公司	代理商	713,120.00	1 年以内	5.04
合计	--	4,963,499.00	--	35.10

5、期末应收账款中无应收其他关联方款项

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	84,500.00	100.00	121,320.00	100.00	869,240.12	97.75
1-2 年（含 2 年）			-	-	20,000.00	2.25
2-3 年（含 3 年）			-	-	-	-
3 年以上			-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	84,500.00	100.00	121,320.00	100.00	889,240.12	100.00

2、本报告期内无账龄超过一年的预付款项情况

3、期末预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款

4、期末预付账款中无预付其他关联方款项

（五）其他应收款

种　类	2016 年 6 月 30 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				
组合 1:无风险组合				
组合 2:账龄分析法	1,294,004.79	100	69,130.48	5.34
组合小计	1,294,004.79	100	69,130.48	5.34
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	1,294,004.79	100	69,130.48	5.34

续表

种　类	2015 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				
组合 1:无风险组合	-	-	-	-
组合 2:账龄分析法	308,902.58	100.00	19,701.08	6.38
组合小计	308,902.58	——	19,701.08	——
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	308,902.58	——	19,701.08	——

续表：

种　类	2014 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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				
组合 1:无风险组合	3,011,806.10	98.27	-	-
组合 2:账龄分析法	52,960.00	1.73	5,401.30	10.20
组合小计	3,064,766.10	——	5,401.30	——
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	3,064,766.10	——	5,401.30	——

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,083,000.00	83.69	32,490.000
1-2 年（含 2 年）	188,804.79	14.59	18,880.479
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）	22,200.00	1.72	17,760.000
5 年以上	-	-	-
合　计	1,294,004.79	100.00	69,130.48

续表

账　龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	286,702.58	92.81	8,601.08
1-2 年（含 2 年）	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3-4 年（含 4 年）	22,200.00	7.19	11,100.00
4-5 年（含 5 年）	-	-	-
5 年以上	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	308,902.58	100.00	19,701.08

续表

账　龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	30,210.00	57.04	906.30
1-2 年（含 2 年）	550.00	1.04	55.00
2-3 年（含 3 年）	22,200.00	41.92	4,440.00
3-4 年（含 4 年）	-	-	-
4-5 年（含 5 年）	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合　计	52,960.00	100.00	5,401.30

（2）期末无其他无风险组合其他应收款；

其他应收款内容	2016-6-30	2015-12-31	2014-12-31	计提比例	未计提理由
郭四清	-	-	3,011,806.10	-	关联方，无坏账风险
合 计	-	-	3,011,806.10	-	——

2、本报告期无其他应收款坏账准备转回

3、本报告期无其他应收款核销情况

4、本报告期无终止确认的其他应收款

5、期末其他应收款金额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
广州吉欧电子科技有限公司	关联方	往来款	1,000,000.00	1 年以内	77.28
信阳珠峰仪器设备有限公司	非关联方	垫付税金	61,100.47	1-2 年	4.72
河南瑞格测绘仪器有限公司	非关联方	垫付税金	60,856.88	1-2 年	4.70
新疆维吾尔自治区测绘科学研究院	非关联方	垫付税金	35,845.30	1-2 年	2.77
新华新疆能源有限责任公司	非关联方	垫付税金	24,000.00	1-2 年	1.85
合 计	——	——	1,181,802.65	——	91.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（六）存货

项　目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,525,809.31	-	12,525,809.31
发出商品	11,688,979.96	-	11,688,979.96
合　计	24,214,789.27	-	24,214,789.27

续表

项　目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,491,087.15	-	10,491,087.15
发出商品	6,718,441.67	-	6,718,441.67
合　计	17,209,528.82	-	17,209,528.82

续表

项　目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,249,029.26	-	11,249,029.26
发出商品	6,220,957.09	-	6,220,957.09
合　计	17,469,986.35	-	17,469,986.35

（七）其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待认证进项税	3,021,918.06	1,478,421.99	2,928,524.41
合　计	3,021,918.06	1,478,421.99	2,928,524.41

（八）固定资产

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1、2016.1.1	202,497.64	218,049.25	143,342.91	563,889.80
2、本期增加	26,530.00		-	26,530.00
1)购置	26,530.00		-	26,530.00
2)在建工程转入	-	-	-	-
3、本期减少	-	-		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1)处置或报废	-	-	-	-
4、2016.6.30	229,027.64	218,049.25	143,342.91	590,419.80
二、累计折旧	——	——	——	——
1、2016.1.1	176,087.62	37,976.95	82,244.69	296,309.26
2、本期增加	11,813.66	20,714.70	13,617.54	46,145.9
1)计提				
3、本期减少	-	-	-	-
1)处置或报废	-	-	-	-
4、2016.6.30	187,901.28	58,691.65	95,862.23	342,455.16
三、减值准备	——	——	——	——
1、2016.1.1	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-
1)计提	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-
1)处置或报废	-	-	-	-
4、2016.6.30	-	-	-	-
四、账面价值	——	——	——	——
1、2016.6.30	41,126.36	159,357.60	47,480.68	247,964.64
2、2016.1.1	26,410.02	180,072.30	61,098.22	267,580.54

续表

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1、2015.1.1	199,198.64	-	143,342.91	342,541.55
2、本期增加	3,299.00	218,049.25	-	221,348.25
1)购置	3,299.00	218,049.25	-	221,348.25
2)在建工程转入	-	-	-	-
3、本期减少	-	-		
1)处置或报废	-	-	-	-
4、2015.12.31	202,497.64	218,049.25	143,342.91	563,889.80
二、累计折旧	——	——	——	——
1、2015.1.1	129,389.00	-	55,009.61	184,398.61
2、本期增加	46,698.62	37,976.95	27,235.08	111,910.65
1)计提	46,698.62	37,976.95	27,235.08	111,910.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、本期减少	-	-	-	-
1)处置或报废	-	-	-	-
4、2015.12.31	176,087.62	37,976.95	82,244.69	296,309.26
三、减值准备	——	——	——	——
1、2015.12.31	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-
1)计提	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-
1)处置或报废	-	-	-	-
4、2015.12.31	-	-	-	-
四、账面价值	——	——	——	——
1、2015.12.31	26,410.02	180,072.30	61,098.22	267,580.54
2、2015.1.1	69,809.64	-	88,333.30	158,142.94

说明：1. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为175,864.61元；

2. 本期计折旧额为46,145.9元，其中：计入管理费用金额为35,497.92元，计入销售费用金额为10,647.98元；

3. 期末固定资产中不存在抵押或担保的固定资产。

4. 期末固定资产中不存在暂时闲置的固定资产；

5. 期末固定资产中无通过融资租赁租入的固定资产；无通过经营租赁租出的固定资产；

6. 期末固定资产中无持有待售的固定资产。

（九）长期待摊费用

项　目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	其他减少额	2016年6月30日
办公室装修费	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

续表

项　目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	其他减少额	2015年12月31日
办公室装修费	48,199.92	-	48,199.92	-	-
合　计	48,199.92	-	48,199.92	-	-

（十）递延所得税资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 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
一、递延所得税资产						
资产减值准备	145,843.64	583,374.58	53,623.60	214,494.40	-	-
合　计	145,843.64	583,374.58	53,623.60	214,494.40	-	-

（十一）应付账款

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付货款	24,524,399.50	11,998,838.00	23,598,642.26
合　计	24,524,399.50	11,998,838.00	23,598,642.26

期末应付账款中金额较大的情况：

债权单位名称	2016 年 6 月 30 日	账　龄	未偿还原因
广州吉欧电子科技有限公司	20,136,669.50	一年以内	未结算
广州吉欧光学科技有限公司	2,845,230.00	一年以内	未结算
苏州一光仪器有限公司	1,478,000.00	一年以内	未结算
合　计	24,459,899.50	——	——

1）报告期内本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2）报告期末本公司应付关联方款项 22,981,899.50 元，占期末应付账款的 93.71%。

（十二）预收款项

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	533,885.00	1,476,208.00	2,185,190.90
1 年以上	1,409,200.00	480,000.00	2,346,500.00
合　计	1,943,085.00	1,956,208.00	4,531,690.90

1、账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权单位名称	2016 年 6 月 30 日	账龄	未结转原因
通辽市新经纬测绘仪器有限公司	130,000.00	2-3 年	未结算
河南思拓力测绘科技有限公司	100,000.00	1-2 年	未结算
北京迈普杰瑞科技有限公司	1,050,000.00	1-2 年	未结算
合　计	1,280,000.00	——	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 期末本公司无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末本公司无预收其他关联方款项。

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项　目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	184,440.77	1,855,661.40	1,779,368.75	260,733.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	85,522.88	85,522.88	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	184,440.77	1,941,184.28	1,864,891.63	260,733.42

续表

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	117,483.12	3,160,972.25	3,094,014.60	184,440.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	165,600.00	165,600.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	117,483.12	3,326,572.25	3,259,614.60	184,440.77

2、短期薪酬列示

项　目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	184,440.77	1,723,484.90	1,647,192.25	260,733.42
二、职工福利费	-	32,348.36	32,348.36	-
三、社会保险费	-	74,763.14	74,763.14	-
其中：1. 基本医疗保险费	-	65,949.69	65,949.69	-
2. 补充医疗保险费	-	-	-	-
3. 工伤保险费	-	2,164.00	2,164.00	-
4. 生育保险费	-	6,649.45	6,649.45	-
四、住房公积金	-	25,065.00	25,065.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-
合　计	184,440.77	1,855,661.40	1,779,368.75	260,733.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

续表

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	117,483.12	2,756,910.29	2,689,952.64	184,440.77
二、职工福利费	-	141,810.89	141,810.89	-
三、社会保险费	-	143,361.07	143,361.07	-
其中：1．基本医疗保险费	-	124,922.29	124,922.29	-
2．补充医疗保险费	-	-	-	-
3．工伤保险费	-	5,842.10	5,842.10	-
4．生育保险费	-	12,596.68	12,596.68	-
四、住房公积金	-	23,890.00	23,890.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	95,000.00	95,000.00	-
六、其他	-	-	-	-
合　计	117,483.12	3,160,972.25	3,094,014.60	184,440.77

3、设定提存计划

项　目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
离职后福利	-	85,522.88	85,522.88	-
其中：1．基本养老保险费	-	81,334.4	81,334.4	-
2．失业保险费	-	4,188.48	4,188.48	-
合　计	-	85,522.88	85,522.88	-

续表

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
离职后福利	-	165,600.00	165,600.00	-
其中：1．基本养老保险费	-	153,946.80	153,946.80	-
2．失业保险费	-	11,653.20	11,653.20	-
合　计	-	165,600.00	165,600.00	-

（十四）应交税费

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	768,141.39	343,415.57	990,790.93
城市维护建设税	7,309.90	24,039.09	4,048.25
教育费附加	3,132.82	10,302.47	1,734.97
地方教育费附加	2,088.54	6,868.31	1,156.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

企业所得税	336,734.72	140,929.51	-
堤围防洪费	-	-	10,282.61
合　计	1,117,407.37	525,554.95	1,008,013.40

（十五）其他应付款

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股东往来款	-	-	1,000,000.00
代理商保证金	430,000.00	580,000.00	-
其他	11,132.88	309,982.45	532,135.83
合　计	441,132.88	889,982.45	1,532,135.83

期末本公司无应付其他关联方款项

（十六）实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
王克杰	1,321,200.00	7.35	-	-	1,321,200.00	7.35
郭四清	7,486,800.00	41.65	-	-	7,486,800.00	41.65
中铁宝盈资产管理有限公司	9,167,500.00	51.00	-	-	9,167,500.00	51.00
合　计	17,975,500.00	100.00	-	-	17,975,500.00	100.00

续表

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
孙佩磊	858,500.00	85.00	6,628,300.00	7,486,800.00	-	-
王克杰	151,500.00	15.00	3,371,700.00	2,202,000.00	1,321,200.00	7.35
郭四清	-	-	7,486,800.00	-	7,486,800.00	41.65
中铁宝盈资产管理有限公司	-	-	9,167,500.00	-	9,167,500.00	51.00
合　计	1,010,000.00	100.00	26,654,300.00	9,688,800.00	17,975,500.00	100.00

实收资本变化详见本附注“一、公司基本情况”

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十七）资本公积

项　目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、资本（或股本）溢价	11,634,500.00	-	-	11,634,500.00
二、其他资本公积	-	-	-	-
三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
合　计	11,634,500.00	-	-	11,634,500.00

续表

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、资本（或股本）溢价	-	11,634,500.00	-	11,634,500.00
二、其他资本公积	-	-	-	-
三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
合　计	-	11,634,500.00	-	11,634,500.00

2015 年 11 月 2 日，本公司收到中铁宝盈-宝益 22 号专项资产管理计划 1,860.00 万元出资款，其中新增注册资本 696.55 万元，超出部分 1,163.45 万元计入资本公积。

（十八）未分配利润

项　目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
本期期初余额	-1,084,896.09	-3,869,590.42	-3,820,918.31
本期增加额	733,229.61	2,784,694.33	-48,672.11
其中：本年净利润转入	733,229.61	2,784,694.33	-48,672.11
其他调整因素		-	-
本年减少额		-	-
其中：本期提取盈余公积数		-	-
本期提取一般风险准备		-	-
本期分配现金股利数		-	-
转增资本		-	-
其他减少		-	-
本期期末余额	-351,666.48	-1,084,896.09	-3,869,590.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十九）营业收入、营业成本

项　目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	27,902,783.15	24,324,855.66	48,420,291.60	40,733,276.41	36,930,592.13	30,395,075.80
1. 其他业务	702,224.95	344,823.85	2,493,396.20	418,787.69	2,255,185.18	392,154.94
合　计	28,605,008.10	24,669,679.51	50,913,687.80	41,152,064.10	39,185,777.31	30,787,230.74

主营业务分产品列示如下：

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
测量仪器	27,902,783.15	24,324,855.66	48,420,291.60	40,733,276.41	36,930,592.13	30,395,075.80
合 计	27,902,783.15	24,324,855.66	48,420,291.60	40,733,276.41	36,930,592.13	30,395,075.80

（二十）销售费用

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
人工费用	770,197.06	1,749,067.76	1,293,700.51
运输费	239,220.60	342,307.41	284,475.03
差旅及交通费	312,668.38	920,749.82	1,134,066.67
业务招待费	75,086.78	161,748.93	145,117.90
折旧费	10,647.98	35,926.24	44,508.85
咨询费	6,200.00	138,117.28	670,095.53
市场费用	501,231.85	1,064,404.11	1,260,919.70
其他费用	31,922.90	223,998.26	216,905.94
合　计	1,947,175.55	4,636,319.81	5,049,790.13

（二十一）管理费用

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
人工费用	614,449.44	1,158,716.80	721,974.01
办公费用	24,083.79	388,367.29	443,575.13
折旧及摊销费	35,497.92	124,184.33	92,447.94
业务招待费	32,289.92	5,489.30	900.00
租赁费	118,800.00	135,600.00	112,200.00
水电及物业管理费	39,683.00	91,067.00	79,628.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

差旅及交通费	28,013.70	13,109.30	12,862.00
咨询费	29,837.00	43,310.57	1,559,413.86
其他	16,720.72	58,521.26	7,969.78
合　计	939,375.49	2,018,365.85	3,030,970.72

（二十二）财务费用

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出		-	-
减：利息收入	91,871.04	12,424.85	1,156.29
汇兑损失	-	-	-
减：汇兑收益	-	-	-
银行手续费	524.50	2,803.29	6,647.98
合　计	-91,346.54	-9,621.56	5,491.69

（二十三）资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	368,880.18	115,662.98	55,668.60
合计	368,880.18	115,662.98	55,668.60

（二十四）投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
理财收益	54,657.53	-	-
合计	54,657.53	-	-

（二十五）营业外收入

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
增值税退税款	163,094.01	-	-
合　计	163,094.01	-	-

（二十六）营业外支出

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无形资产处置损失	-	-	-
捐赠	-	-	235,106.86
罚款与滞纳金	-	220.42	-
合　计	-	220.42	235,106.86

（二十七）所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
当期所得税	307,874.03	140,929.51	-
递延所得税	-92,220.04	-53,623.60	-
合计	215,653.99	87,305.91	-

（二十八）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关现金

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息收入	91,871.04	12,424.85	1,156.29
退保证金	85,000.00	300,240.30	8,300.00
往来款	-	3,557,420.14	2,500,000.00
其他	136,133.46	94,135.34	45,432.15
合　计	313,004.50	3,964,220.63	2,554,888.44

2、支付其他与经营活动有关现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
银行手续费	524.50	2,803.29	6,647.98
支付费用	1,455,758.64	3,586,790.53	5,928,129.54
往来款	1,000,000.00	1,600,000.00	4,215,060.50
支付其他	463,059.43	188,450.74	1,092,580.55
合计	2,919,342.57	5,378,044.56	11,242,418.57

3、现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1．将净利润调节为经营活动的现金流量：	——	——	——
净利润	733,229.61	2,784,694.33	-48,672.11
加：资产减值准备	368,880.18	115,662.98	55,668.60
固定资产折旧	46,145.90	111,910.65	88,902.03
无形资产摊销	-	-	45,283.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期待摊费用摊销	-	48,199.92	47,300.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,657.53	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,220.04	-53,623.60	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,005,260.45	-260,457.53	-3,596,411.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,436,674.21	1,385,112.86	-4,232,849.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,188,237.93	-14,712,026.28	7,229,981.79
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,252,318.61	-10,580,526.67	-410,796.98
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——	——
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：	——	——	——
现金的期末余额	14,927,943.37	18,152,134.45	354,009.37
减：现金的期初余额	18,152,134.45	354,009.37	256,326.35
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,224,191.08	17,798,125.08	97,683.02

4、现金和现金等价物

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、现金	14,927,943.37	18,152,134.45	354,009.37
其中：库存现金	12,673.92	1,291.67	2,392.37
可随时用于支付的银行存款	14,915,269.45	18,150,842.78	351,617.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	14,927,943.37	18,152,134.45	354,009.37
其中：使用受限制的现金及现金等价物	-	-	-

七、关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制人

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中铁宝盈资产管理有限公司	实际控制人	08462990-5

（二）本企业的其他关联方

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容
广州吉欧电子科技有限公司	同一实际控制人	采购货物
广州吉欧光学科技有限公司	同一实际控制人	采购货物
孙佩磊	关键管理人员	资金往来
郭四清	法定代表人	资金往来

（三）关联交易

1、采购货物

关联方名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度
广州吉欧电子科技有限公司	27,804,358.46	28,716,622.58	26,901,048.21
广州吉欧光学科技有限公司	2,017,324.79	487,145.30	1,365,470.12
合 计	29,821,683.25	29,203,767.88	28,266,518.33

2、接受劳务

关联方名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度
广州吉欧电子科技有限公司	512.82	116,142.74	-
合 计	512.82	116,142.74	-

3、销售货物

关联方名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度
广州吉欧电子科技有限公司	-	567,606.84	1,259,127.38
合 计	-	567,606.84	1,259,127.38

4、提供劳务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
广州吉欧光学科技有限公司	-	396,226.42	-
合 计	-	396,226.42	-

（四）关联方往来余额

会计科目	关联方名称	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	郭四清	-	-	3,011,806.10
其他应收款	广州吉欧电子科技有限公司	1,000,000.00	-	-
预收账款	广州吉欧电子科技有限公司	-	-	562,550.00
应付账款	广州吉欧电子科技有限公司	20,136,669.50	11,503,378.00	22,128,918.40
应付账款	广州吉欧光学科技有限公司	2,845,230.00	484,960.00	62,633.86
孙佩磊	其他应付款	-	-	1,000,000.00

八、 或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

九、 承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

2016 年 7 月 19 日，本公司与招商银行股份有限公司广州分行签订质押协议对思拓力定位香港有限公司与招商银行卢森堡分行签订的总金额1400万欧元的合同承担565.304万欧元限额内保证责任。

除上述说明事项外，截至本财务报告签发日止，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项

2016 年 4 月 13 日，本公司在香港登记设立思拓力定位香港有限公司，登记注册资本港币 1 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，公司尚未有经营及入资记录。

除上述说明事项外，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（此页无正文，为广州思拓力测绘科技有限公司财务报表附注之签章页）

本报告附注由下列负责人签署：

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

广州思拓力测绘科技有限公司

二〇一八年八月十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

BH 140080517

营业执照

(副本)

注册号 120116000196660

名　　称　立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限用于出具报告使用

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人　李金才

成立日期　二0一三年十月三十一日

合伙期限　2013年10月31日至长期

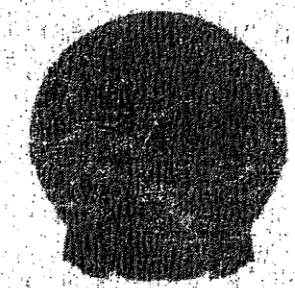
经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会计咨询、会计服务业务。

登记机关　天津滨海新区工商行政管理局

2015 年 02 月 03 日

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
cninf 中国资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限用于出具报告使用

主任会计师：李金才

办公场所：天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010023

注册资本(出资额)：壹仟零叁拾万元

批准设立文号：津财会〔2013〕26号

批准设立日期：二〇一三年十月十四日

3-1-2-51

证书序号：NO. 019225

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：天津市财政局

二〇一五年二月十五日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

证书序号：000176

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

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

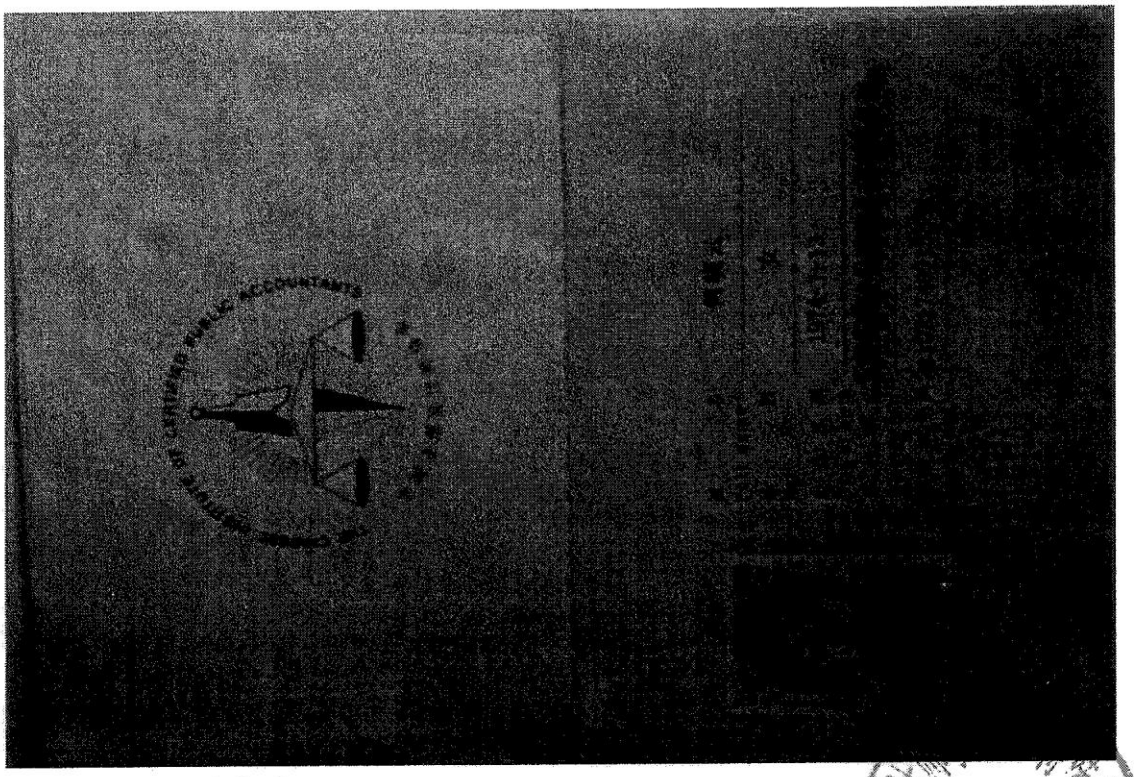
仅限出具报告使用

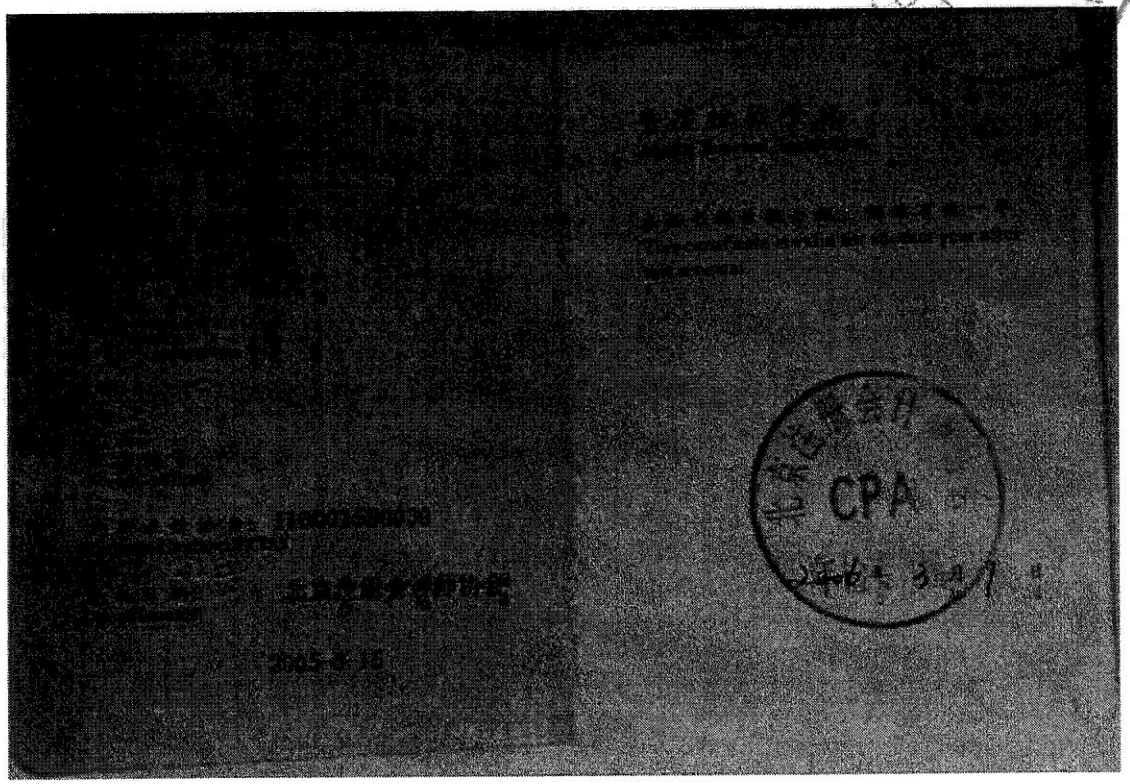
首席合伙人：李金才

证书号：46　　发证时间：二〇一五年十一月二十四日

证书有效期至：二〇二七年十一月二十四日

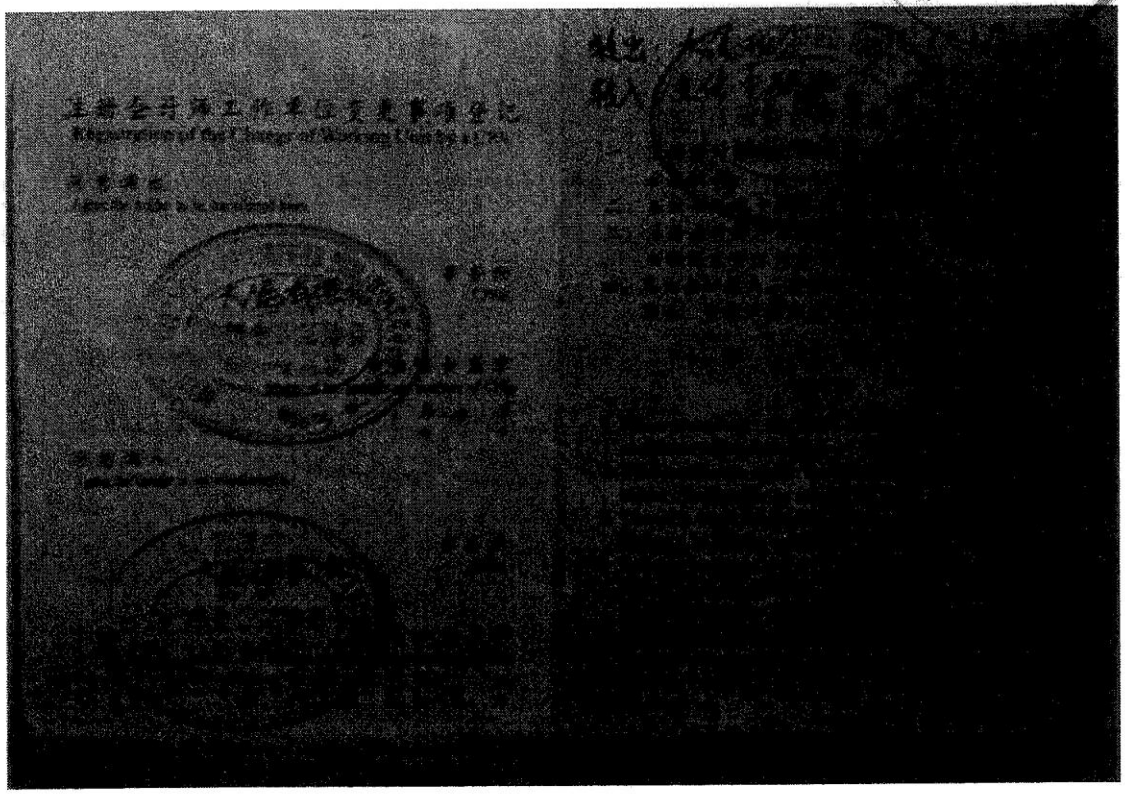
3-1-2-52





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 110001570008

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2001 年 04 月 28 日
/y /m /d

4

2002 年 06 月 26 日
/y /m /d

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站