

财 务 报 告

审 计 报 告

国浩审字[2011]第 884 号

兰州海默科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州海默科技股份有限公司（以下简称“海默科技”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是海默科技管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，海默科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了海默科技 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李宗义

中国·北京

中国注册会计师：慕煦阳

二〇一一年四月二十一日

财 务 报 表

资产负债表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	472,686,080.02	413,718,710.36	54,048,084.37	30,309,089.32
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,500,000.00		1,000,000.00	
应收账款	54,774,972.87	20,569,048.62	47,573,198.05	24,472,718.01
预付款项	17,579,813.75	7,328,435.16	2,792,573.48	2,148,078.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,012,500.00	1,012,500.00		
应收股利				
其他应收款	3,459,636.28	37,376,232.38	3,856,308.54	19,412,276.83
买入返售金融资产				
存货	32,781,576.35	18,218,199.00	23,561,094.13	13,022,170.15
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	583,794,579.27	498,223,125.52	132,831,258.57	89,364,332.57
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款			716,091.64	
长期股权投资		64,516,870.50		15,186,870.50
投资性房地产				
固定资产	55,763,959.12	18,313,882.80	45,680,420.98	17,211,460.28
在建工程			62,541.06	62,541.06
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	1,980,304.15	1,980,304.15	1,832,999.18	1,832,999.18
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	397,772.54	417,952.74	660,241.05	604,329.09
其他非流动资产				
非流动资产合计	58,142,035.81	85,229,010.19	48,952,293.91	34,898,200.11

资产总计	641,936,615.08	583,452,135.71	181,783,552.48	124,262,532.68
流动负债：				
短期借款			25,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	7,063,499.23	3,452,356.81	7,925,507.93	1,620,197.01
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,105,192.97	604,304.31	2,309,254.64	784,124.01
应交税费	1,344,383.59	1,092,614.55	3,167,029.72	1,397,765.02
应付利息			67,595.00	67,595.00
应付股利				
其他应付款	866,987.21	684,418.92	821,829.13	121,171.69
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
流动负债合计	11,480,063.00	5,933,694.59	39,391,216.42	29,090,852.73
非流动负债：				
长期借款			10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券				
长期应付款	3,806,110.31	3,800,000.00	4,806,329.52	4,800,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	4,976,376.02		4,296,825.32	
其他非流动负债	1,750,000.00	1,750,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00
非流动负债合计	10,532,486.33	5,550,000.00	20,953,154.84	16,650,000.00
负债合计	22,012,549.33	11,483,694.59	60,344,371.26	45,740,852.73
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	64,000,000.00	64,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
资本公积	470,358,936.90	470,358,936.90	1,556,209.00	1,556,209.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	9,253,215.17	9,253,215.17	8,388,811.84	8,388,811.84
一般风险准备				
未分配利润	83,327,300.25	28,356,289.05	67,259,496.79	20,576,659.11
外币报表折算差额	-7,774,146.92		-5,233,086.56	
归属于母公司所有者权益合计	619,165,305.40	571,968,441.12	119,971,431.07	78,521,679.95
少数股东权益	758,760.35		1,467,750.15	
所有者权益合计	619,924,065.75	571,968,441.12	121,439,181.22	78,521,679.95
负债和所有者权益总计	641,936,615.08	583,452,135.71	181,783,552.48	124,262,532.68

利润表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	97,302,362.20	30,149,723.79	117,203,450.44	51,355,301.15
其中：营业收入	97,302,362.20	30,149,723.79	117,203,450.44	51,355,301.15
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	80,726,507.52	22,349,666.25	86,298,371.50	40,922,486.27
其中：营业成本	49,188,478.26	12,093,503.99	53,807,913.03	25,728,168.62
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	1,574,925.72	662,602.20	949,426.92	605,425.51
销售费用	5,891,080.97	1,497,256.24	8,617,600.73	1,195,926.06
管理费用	24,253,005.20	11,566,079.21	20,210,652.69	10,176,069.69
财务费用	-629,427.65	-2,784,343.89	2,458,134.44	1,861,298.84
资产减值损失	448,445.02	-685,431.50	254,643.69	1,355,597.55
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）	301,010.52		-209,186.83	-602,874.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,876,865.20	7,800,057.54	30,695,892.11	9,829,940.48
加：营业外收入	3,031,707.87	2,293,796.00	999,156.46	954,747.58
减：营业外支出	503,375.00	503,375.00	18,440.04	13,440.04
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,405,198.07	9,590,478.54	31,676,608.53	10,771,248.02
减：所得税费用	2,456,132.92	946,445.27	3,747,321.86	1,261,132.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,949,065.15	8,644,033.27	27,929,286.67	9,510,115.21
归属于母公司所有者的净利润	16,932,206.79	8,644,033.27	27,738,205.48	9,510,115.21
少数股东损益	16,858.36		191,081.19	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2953		0.5779	

(二) 稀释每股收益	0.2953		0.5779	
七、其他综合收益	-2,573,379.34		-44,209.76	
八、综合收益总额	14,375,685.81	8,644,033.27	27,885,076.91	9,510,115.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,391,146.43	8,644,033.27	27,920,252.23	9,510,115.21
归属于少数股东的综合收益总额	-15,460.62		-35,175.32	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

现金流量表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	95,125,670.39	37,928,364.90	96,322,749.98	50,251,492.62
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	839,610.01	839,610.01	1,135,892.58	1,135,892.58
收到其他与经营活动有关的现金	10,349,619.76	7,309,180.38	4,099,778.81	11,225,674.44
经营活动现金流入小计	106,314,900.16	46,077,155.29	101,558,421.37	62,613,059.64
购买商品、接受劳务支付的现金	53,757,063.92	22,404,859.14	40,963,795.53	17,237,587.31
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付				

款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	22,356,155.39	8,486,090.15	22,130,375.56	7,475,636.94
支付的各项税费	6,133,840.66	3,013,665.12	6,044,936.46	4,767,621.28
支付其他与经营活动有关的现金	20,581,802.09	24,412,474.70	16,886,187.81	30,522,432.97
经营活动现金流出小计	102,828,862.06	58,317,089.11	86,025,295.36	60,003,278.50
经营活动产生的现金流量净额	3,486,038.10	-12,239,933.82	15,533,126.01	2,609,781.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				1,047,125.60
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,279.61	600.00	982,868.88	938,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	837,312.40			
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	900,592.01	600.00	982,868.88	1,985,675.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,983,070.54	1,489,127.14	18,789,212.04	957,899.22
投资支付的现金	330,000.00	49,330,000.00		5,870,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	31,313,070.54	50,819,127.14	18,789,212.04	6,827,899.22
投资活动产生的现金流量净额	-30,412,478.53	-50,818,527.14	-17,806,343.16	-4,842,223.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	495,320,000.00	495,320,000.00	130,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			130,000.00	
取得借款收到的现金	19,000,000.00	19,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入	514,320,000.00	514,320,000.00	35,130,000.00	35,000,000.00

小计				
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	55,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,965,204.88	1,965,204.88	4,375,270.36	4,375,270.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	10,128,055.59	10,128,055.59		
筹资活动现金流出小计	67,093,260.47	67,093,260.47	28,375,270.36	28,375,270.36
筹资活动产生的现金流量净额	447,226,739.53	447,226,739.53	6,754,729.64	6,624,729.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-903,645.93		-40,240.72	
五、现金及现金等价物净增加额	419,396,653.17	384,168,278.57	4,441,271.77	4,392,287.16
加：期初现金及现金等价物余额	52,340,548.17	28,601,553.11	47,899,276.40	24,209,265.95
六、期末现金及现金等价物余额	471,737,201.34	412,769,831.68	52,340,548.17	28,601,553.11

合并所有者权益变动表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	48,000,000.00	1,556,209.00			8,388,811.84		67,259,496.79	-5,233,086.56	1,467,750.15	121,439,122.40	48,000,000.00	1,556,209.00			7,437,800.32		43,352,302.83	-5,415,133.31	1,502,925.47	96,434,104.31
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	48,000,000.00	1,556,209.00			8,388,811.84		67,259,496.79	-5,233,086.56	1,467,750.15	121,439,122.40	48,000,000.00	1,556,209.00			7,437,800.32		43,352,302.83	-5,415,133.31	1,502,925.47	96,434,104.31
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	16,000,000.00	468,802,727.90			864,403.33		16,067,803.46	-2,541,060.36	-708,989.80	498,484,884.53					951,011.52		23,907,193.96	182,046.75	-35,175.32	25,005,076.91
（一）净利润							16,932,206.79		16,858.36	16,949,065.15							27,738,205.48		191,081.19	27,929,286.67
（二）其他综合收益								-2,541,060.36	-32,318.98	-2,573,379.30								182,046.75	-226,256.51	-44,209.76

								6		4										
上述（一）和（二）小计							16,932,206.79	-2,541,060.36	-15,460.62	14,375,685.81							27,738,205.48	182,046.75	-35,175.32	27,885,076.91
（三）所有者投入和减少资本	16,000,000.00	468,802,727.90							-693,529.18	484,109,198.72										
1. 所有者投入资本	16,000,000.00	468,802,727.90								484,802,727.90										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他									-693,529.18	-693,529.18										
（四）利润分配					864,403.33	-864,403.33								951,011.52		-3,831,011.52			-2,880,000.00	
1. 提取盈余公积					864,403.33	-864,403.33								951,011.52		-951,011.52				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																-2,880,000.00			-2,880,000.00	
4. 其他																				
（五）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																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	64,000,000.00	470,358,936.90			9,253,215.17		83,327,300.25	-7,774,146.92	758,760.35	619,924,065.75	48,000,000.00	1,556,209.00			8,388,811.84		67,259,496.79	-5,233,086.56	1,467,750.15	121,439,122.00

母公司所有者权益变动表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	48,000,000.00	1,556,209.00			8,388,811.85		20,576,659.10	78,521,679.95	48,000,000.00	1,556,209.00			7,437,800.33		14,897,555.41	71,891,564.74
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	48,000,000.00	1,556,209.00			8,388,811.85		20,576,659.10	78,521,679.95	48,000,000.00	1,556,209.00			7,437,800.33		14,897,555.41	71,891,564.74

	000.00	09.00			11.85		659.10	679.95	000.00	09.00			00.33		555.41	564.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,000,000.00	468,802,727.90			864,403.33		7,779,629.94	493,446,761.17					951,011.52		5,679,103.69	6,630,115.21
(一) 净利润	0.00						8,644,033.27	8,644,033.27							9,510,115.21	9,510,115.21
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							8,644,033.27	8,644,033.27							9,510,115.21	9,510,115.21
(三) 所有者投入和减少资本	16,000,000.00	468,802,727.90						484,802,727.90								
1. 所有者投入资本	16,000,000.00	468,802,727.90						484,802,727.90								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					864,403.33		-864,403.33	0.00					951,011.52		-3,831,011.52	-2,880,000.00
1. 提取盈余公积					864,403.33		-864,403.33	0.00					951,011.52		-951,011.52	
2. 提取一般风险准备															-2,880,000.00	-2,880,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 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																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	64,000,000.00	470,358,936.90			9,253,215.18		28,356,289.04	571,968,441.12	48,000,000.00	1,556,209.00			8,388,811.85		20,576,659.10	78,521,679.95

兰州海默科技股份有限公司

财 务 报 表 附 注

2010 年

(除非特别注明, 以下货币单位为元 币种为人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

兰州海默科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册资本为人民币 6400.00 万元; 法定代表人: 窦剑文; 公司住所: 兰州市城关区张苏滩 593 号。公司的经营范围: 本企业自产产品及技术的出口; 本企业生产所需的原材料, 仪器仪表, 机械设备, 零配件及技术的进口(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外); 进料加工和“三来一补”业务, 机电产品(不含小轿车), 五金交电(不含进口摄录相机)的批发零售; 油田技术服务。公司营业期限: 2003 年 12 月 18 日至 2030 年 12 月 18 日。

(二) 历史沿革

2000 年 11 月 29 日, 本公司经甘肃省人民政府甘政函(2000)151 号文, 以及甘肃省经济体制改革委员会甘体改函字[2000]043 号《关于设立兰州海默科技股份有限公司的复函》的批准, 由兰州海默仪器制造有限责任公司整体变更设立。公司发起人为窦剑文、上海共同创业投资有限公司、上海汇浦科技投资有限公司、肖钦羨以及其他 12 位股东。本公司于 2000 年 12 月 18 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记, 注册资本为 4000 万元。

2008 年 3 月, 根据公司 2008 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 8,000,000.00 元, 以未分配利润转增股本。转增基准日期为 2007 年 12 月 31 日, 转增后注册资本为人民币 48,000,000.00 元, 股份变为普通股 4800 万股。股东与本公司 2008 年 3 月 20 日在甘肃省工商行政管理局登记的股东一致。本次股权变更已经北京五联方圆会计师事务所以五联方圆验字[2008]第 05002 号《验资报告》予以验证。

2010 年 4 月 26 日本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准兰州海默科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010] 536 号)的核准, 向社会公开发行 1,600 万股人民币普通股(A 股), 发行价格每股 33.00 元。募集资金总额人民币

52,800.00 万元，扣除各项发行费用，实际募集资金净额人民币 46,880.27 万元。以上募集资金已由国富浩华会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 11 日出具的浩华验字(2010)第 45 号《验资报告》验证确认，注册资本增加至 6,400.00 万元。2010 年 5 月 20 日公司股票在深圳证券交易所创业板上市。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、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。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

① 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

② 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，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，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值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。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到

期前三个月内), 市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响; 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后, 将剩余部分予以出售或重分类; 出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据: 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权, 按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法: 持有期间采用实际利率法, 按摊余成本计量。

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。

D、可供出售金融资产

确认依据: 指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法: 取得时按公允价值(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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据: 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但放弃了对该金融资产控制的, 终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量: 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值;

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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量: 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。

终止确认部分的账面价值；

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。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该

金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指欠款金额在 250 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定以下类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1-2 年	3.00	3.00
2-3 年	10.00	10.00
3-5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计量；领用和发出原材料采用移动加权平均核算。

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

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存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。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存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货，按公允价值确定入账价值。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，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，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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用五五摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位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。按权益法核算长期股权投资时：

① 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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整

长期股权投资的成本。

② 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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现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。

③ 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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

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利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情

况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式

（1）折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

（2）减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(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，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。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(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	3.00	2.425
机器设备	5-10	3.00	19.40-9.70
运输设备	8	3.00	12.125
其它设备	5-10	3.00	19.40-9.70

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：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按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；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按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

（5） 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（3）在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记

的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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。(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若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，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

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。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

本集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等

确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

1) 一般劳务收入的确认方法，劳务已经提供，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，确认为劳务收入的实现。

2) 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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

已完工作的测量。

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

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：

已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。

① 已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。

② 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

22、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，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；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

③对与子公司、合营企业及联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。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

24、所得税

(1) 所得税的核算方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

(2) 所得税费用的确认方法

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但计入所有者权益的交易或事项产生的递延所得税资产或递延所得税负债及其变化除外。

(3) 递延所得税的确认方法

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异是指资产、负债的账面价值与计税基础不同产生的差额，暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

1)在确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

①该交易不是企业合并，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；

②对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；③对与子公司、合营企业及联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。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(4)递延所得税资产减值

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2)融资租赁,按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日以财会[2006]3 号文发布的新的《企业会计准则》，本期执行的会计政策和会计估计与上期一致，未发生变更。

27、前期差错更正

本公司本期无前期差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	单 位	税 率	计税基础
企业所得税	兰州海默科技股份有限公司	15%	应纳税所得额
	陕西海默油田服务有限公司	25%	应纳税所得额
	Haimo Technologies &Co,LLC (海默阿曼)	12%	应纳税所得额
	Haimo international FZE (海默国际)	免税	
增值税-销项税	兰州海默科技股份有限公司、东营海默仪器制造有限公司	17%	应税销售收入
增值税-进项税		17%	购进价格
增值税-进项税		7%	运费金额
营业税	兰州海默科技股份有限公司、陕西海默油田服务有限公司、东营海默仪器制造有限公司	3%； 5%	按照属营业税征缴范围规定比例计算缴纳
城市维护建设税	兰州海默科技股份有限公司、陕西海默油田服务有限公司、东营海默仪器制造有限公司	7%	按应交增值税、营业税税额。
教育费附加		3%	

2、税收优惠及批文

2008 年本公司被甘肃省科学技术厅认定为高新技术企业,《高新技术企业证书》编号为 GR200862000050,发证时间为 2008 年 12 月 25 日,有效期为三年,批准机关为甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局。

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令[2007]63 号)“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”的规定,经兰州市地税局高新分局审核,兰州海默科技股份有限公司 2009 年、2010 年享受高新企业税收优惠政策,按照 15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

海默科技(阿曼)有限公司根据当地税收政策,应纳税所得额为利润总额扣减 3 万里亚尔(0MR),按 12%的税率计算应纳税额;海默国际有限公司按当地税收政策,所得税税率为零税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	2010 年末实际出资额
海默国际有限公司 (Haimo international FZE)	有限公司	阿联酋迪拜	生产、服务	54.50 万美元(USD)	国际贸易,技术服务,测井设备租赁	54.50 万美元(USD)

海默科技（阿曼）有限公司 (Haimo Technologies & Co, LLC.)	有限公司	阿曼马斯卡特市	服务	15 万里亚尔 (OMR)	石油设备及服务	1,402,674.00 (AED)
陕西海默油田服务有限公司	有限公司	中国西安	服务	6000 万人民币	石油化工设备销售及油田技术服务	6000 万人民币 (RMB)
东营海默仪器制造有限公司	有限公司	中国山东东营市	生产	275 万人民币 (RMB)	2000 型多相流量系列产品生产销售	2010 年 3 月已转让

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海默国际有限公司 (Haimo international FZE)		100.00	100.00	是			
海默科技（阿曼）有限公司 (Haimo Technologies & Co, LLC.)		70.00	98.00	是	758,760.35		
陕西海默油田服务有限公司		100.00	100.00	是			
东营海默仪器制造有限公司				否			
合计					758,760.35		

子公司说明

本公司目前在海外拥有一家子公司海默国际有限公司。同时海默国际有限公司在阿拉伯也门共和国拥有一家分部，在阿曼苏丹国拥有一家子公司海默科技（阿曼）有限公司。

公司在国内拥有 1 家子公司和 1 家分公司，分别为：陕西海默油田服务有限公司、兰州海默科技股份有限公司北京分公司。此外，公司无其他参股公司。

2、合并范围发生变更的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 本公司报告年度内已经将全部重要子公司及孙公司纳入合并财务报表的合并范围。

报告年度内纳入合并财务报表合并范围的公司如下：

项 目	2009 年	2010 年	备 注
-----	--------	--------	-----

陕西海默油田服务有限公司	√	√	
海默国际有限公司	√	√	
海默科技（阿曼）有限公司	√	√	海默国际子公司
东营海默仪器制造有限公司	√		2010 年 3 月已转让

（2）合并范围的变更及理由

2010 年 3 月 14 日，陕西海默油田服务有限公司与上海欣天实业投资管理有限公司签订《东营海默仪器制造有限公司股权转让协议》，陕西海默油田服务有限公司将其持有的东营海默仪器制造有限公司 165 万元的股权，依法转让给上海欣天实业投资管理有限公司，转让后陕西海默油田服务有限公司不再持有东营海默仪器制造有限公司股权。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

（1）境外经营财务报表的折算

本公司境外经营是指在境外设立的子公司、分支机构，境外经营实体均以注册地货币单位作为企业的记账本位币。

在对企业境外经营财务报表进行折算前，已将境外经营的会计期间和会计政策调整为与母公司财务报表一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- 1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- 2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- 3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（2）境外经营实体各主要财务报表项目的折算参考汇率如下：

人民币基准汇率（Base currency is China Yuan Renminbi –CNY）

Currency Unit (货币单位)	CNY Per Unit (汇率)	
	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
OMR (里亚尔)	17.1188	17.7332
AED (迪拉姆)	1.7945	1.85889
USD (美 元)	6.6227	6.8282

备注：汇率来源：<http://www.xe.com/ict>； OMR（里亚尔）、AED（迪拉姆）与人民币

无直接的兑换率，需要通过中间货币 USD（美元）进行转换；美元对人民币汇率来源为中国人民银行网站。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

种 类	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
现 金	201,889.43	232,657.05
银行存款	471,535,311.91	52,107,891.11
其他货币资金	948,878.68	1,707,536.21
其中：外币折算货币资金	25,060,824.03	21,649,941.47
合 计	472,686,080.02	54,048,084.37

货币资金说明：

货币资金 2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额增加 418,637,995.65 元，增加 774.57%，系本公司 2010 年 5 月在深圳证券交易所创业板发行上市，增加募集资金所致。募集资金以定期存单的方式存放的金额 30,000,000.00 元，支取不受限制。

本公司截止 2010 年 12 月 31 日货币资金中有 948,878.68 元为存放于中国农业银行甘肃省分行营业部的保证金存款，为本公司向迪拜石油公司开具履约保函项下的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2010年12月31日	2009年12月31日
银行承兑汇票	1,500,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,500,000.00	1,000,000.00

(2) 应收票据说明：

- 1) 无用于质押的应收票据
- 2) 应收票据系子公司陕西海默油田服务有限公司本年度收到中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司背书的银行承兑汇票，款项性质为钻井服务款。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	55,720,495.76	100.00	945,522.89	1.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	55,720,495.76	100.00	945,522.89	1.70

续上页

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,579,040.89	100.00	1,005,842.84	2.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,579,040.89	100.00	1,005,842.84	2.07

(2) 应收账款种类的说明:

1、单项金额重大的应收账款：单项金额重大是指欠款金额在250万元以上（含250万元）的应收账款，对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；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应收账款组合中再进行减值测试。 2、账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
--

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	42,715,175.93	76.66	213,575.88	42,663,875.67	87.82	213,379.13
1 至 2 年	11,325,428.21	20.33	339,762.80	3,780,837.83	7.78	113,425.13
2 至 3 年	775,609.96	1.39	77,561.00	1,324,241.52	2.73	132,424.15
3 至 5 年	842,369.24	1.51	252,710.79	376,387.77	0.77	112,916.33

5 年以上	61,912.42	0.11	61,912.42	433,698.10	0.90	433,698.10
合 计	55,720,495.76	100.00	945,522.89	48,579,040.89	100.00	1,005,842.84

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	欠款性质及原因
1	客户	13,297,368.31	1 年以内	23.86	钻井服务；未到付款期。
2	客户	9,153,636.17	1 年以内	16.43	多相流量计产品销售、售后服务及移动测井服务款；未到付款期。
3	客户	6,256,760.48	1 年以内	11.23	多相流量计产品销售、售后服务及移动测井服务款；未到付款期。
4	客户	3,675,128.00	1 年以内	6.6	多相流量计产品销售及售后服务
5	客户	2,502,609.70	1 年以内	4.49	多相流量计产品销售；未到付款期。
合 计		34,885,502.66	1 年以内	62.61	

(6) 截止 2010 年 12 月 31 日无应收关联方的款项。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2010年12月31日		2009年12月31日	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1年以内（含1年）	16,627,595.18	94.58	1,609,773.09	57.64
1至2年（含2年）	71,941.83	0.41	306,775.71	10.99
2至3年（含3年）	9,051.48	0.05	15,820.75	0.57
3年以上	871,225.26	4.96	860,203.93	30.80
合 计	17,579,813.75	100.00	2,792,573.48	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	设备供应商	5,014,472.00	1 年以内	募投项目研发中心预付房款，房屋在建中。
2	设备供应商	1,807,670.00	1 年以内	募投项目预付设备款，设备未到。
3	设备供应商	1,750,400.00	1 年以内	募投项目预付设备款；设备未到。
4	设备供应商	1,529,440.00	1 年以内	募投项目预付设备款；设备未到。
5	原材料供应商	1,428,962.42	1 年以内	预付原材料款。

合 计	11,530,944.42		
-----	---------------	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 预付款项的说明：

预付账款 2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额增加 14,787,240.27 元，增加 529.52%。主要是使用超募资金投入项目预付研发中心房款及预付设备款增加，以及 2010 年下半年，公司订单增加，正在执行尚未交付的项目较多，预付原材料增加所致。

5、应收利息

(1) 应收利息

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,012,500.00	
合 计	1,012,500.00	

(3) 应收利息的说明：

应收利息为募集资金定额存单应收的利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	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				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,470,798.98	70.22	59,057.71	2.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,047,895.01	29.78		
合 计	3,518,693.99	100.00	59,057.71	2.39

续上页

种 类	期初数			
	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				

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,972,734.91	100.00	116,426.37	2.93
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	3,972,734.91	100.00	116,426.37	2.93

(2) 其他应收款种类的说明:

1、单项金额重大的其他应收款：单项金额重大是指欠款金额在250万元以上（含250万元）的其他应收款，对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。 2、账龄组合：指除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,288,941.70	65.05	11,444.71	2,996,185.36	75.42	13,143.34
1至2年	59,334.01	1.69	1,780.02	399,322.71	10.05	11,979.68
2至3年	2,570.00	0.07	257.00	457,273.57	11.51	45,727.36
3至5年	106,253.27	3.02	31,875.98	106,253.27	2.67	31,875.99
5年以上	13,700.00	0.39	13,700.00	13,700.00	0.34	13,700.00
合 计	2,470,798.98	70.22	59,057.71	3,972,734.91	100.00	116,426.37

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税款	1,047,895.01			应收出口退税款，由税务机关依法退回，无回收风险。
合 计	1,047,895.01			-

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	欠款性质及原因
1	客户	1,047,895.41	1年以内	29.78	应收出口退税款
2	客户	500,000.00	1年以内	14.21	施工安全押金及周转金

3	客户	223,138.00	1 年以内	6.34	投标保证金及差旅费借款
4	客户	97,895.36	1 年以内	2.78	备用金
5	客户	96,310.82	1 年以内	2.74	备用金
合 计		1,965,239.58		55.85	

(7) 截止 2010 年 12 月 31 日无应收关联方的其他应收款项。

7、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

存货项目	2010年12月31日		2009年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	14,598,861.40	-	8,273,469.99	
在产品	15,095,585.99		11,025,524.68	
库存商品	2,489,465.89		3,635,731.15	
包装物及低值易耗品	597,663.07		626,368.31	
合 计	32,781,576.35		23,561,094.13	

(3) 存货跌价准备情况

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量,并确定存货跌价准备的计提与转回,期末存货不存在需计提跌价准备的情况。

(4) 存货说明

存货 2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额增加 9,220,482.22 元,增加 39.13%。主要原因是 2010 年下半年,公司订单增加,正在执行尚未交付的项目较多,原材料及在产品大幅增加所致。

8、长期应收款

(1) 长期应收款分类

项 目	2010年12月31日账面余额	2009年12月31日账面余额
应收融资租赁款		716,091.64
合 计		716,091.64

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			本期减少	其中: 其他减少	
一、账面原值合计:	63,601,138.61	20,006,773.60	5,003,630.50	3,810,961.07	78,604,281.71
房屋及建筑物	14,023,160.80	562,469.13	12,373.13	-	14,573,256.80

机器设备	33,066,119.24	16,156,270.55	3,854,967.12	3,335,278.77	45,367,422.67
运输设备	7,685,252.17	3,059,908.23	926,692.48	300,001.50	9,818,467.92
其 他	8,826,606.40	228,125.69	209,597.77	175,680.80	8,845,134.32
二、累计折旧合计：	17,920,717.63	7,920,298.65	3,000,693.69	2,457,747.64	22,840,322.59
房屋及建筑物	2,023,053.48	383,525.09	-		2,406,578.57
机器设备	6,498,626.19	4,599,562.89	2,022,444.65	2,016,310.70	9,075,744.43
运输设备	4,716,742.29	1,308,206.17	814,082.33	277,927.71	5,210,866.13
其 他	4,682,295.67	1,629,004.50	164,166.71	163,509.23	6,147,133.46
三、固定资产账面净值合计	45,680,420.98			1,353,213.43	55,763,959.12
房屋及建筑物	12,000,107.32			-	12,166,678.23
机器设备	26,567,493.05			1,318,968.07	36,291,678.24
运输设备	2,968,509.88			22,073.79	4,607,601.79
其 他	4,144,310.73			12,171.57	2,698,000.86
四、减值准备合计					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
其 他					
五、固定资产账面价值合计	45,680,420.98				55,763,959.12
房屋及建筑物	12,000,107.32				12,166,678.23
机器设备	26,567,493.05				36,291,678.24
运输设备	2,968,509.88				4,607,601.79
其 他	4,144,310.73				2,698,000.86

其他减少数因系 2010 年 3 月 14 日转让东营海默仪器制造有限公司股权后不再纳入合并范围所致

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物				-
运输工具	704,877.00	683,730.69		21,146.31
机器设备	719,990.47	698,390.86		21,599.61
其 他	1,192,623.69	1,156,845.34		35,778.35
合 计	2,617,491.16	2,538,966.89		78,524.27

(3) 固定资产说明：

1) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司的固定资产不存在减值情形，不需提取固定资产减值准备。

2) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在闲置固定资产，也不存在未办妥产权证书的

固定资产。

3) 固定资产原值 2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额增加 15,003,143.10 元, 增长 23.59% , 主要原因是 2009 年陕西海默油田服务有限公司新增钻井机器设备及车辆 12,383,106.30 元。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	2009 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少		2010 年 12 月 31 日账面余额	资金来源
			转 入 固定资产	其他减少		
办公楼四楼装修工程	62,541.06	402,189.06	464,730.12			自筹
合 计	62,541.06	402,189.06	464,730.12			

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	2,010,757.98	221,104.27		2,231,862.25
软件使用权	11,000.00			11,000.00
MODBUS 软件	2,482.75			2,482.75
PROJECT 2002 (英标)	4,600.00			4,600.00
OFFICE 中标	3,200.00			3,200.00
土地使用权	1,767,180.00			1,767,180.00
软件一批	222,295.23	135,847.35		358,142.58
优易管道支吊架设计软件		8,000.00		8,000.00
BENTLEY 软件(BJ-1010-280-LHT)		73,076.92		73,076.92
Win rar 软件		4,180.00		4,180.00
二、累计摊销合计	177,758.80	73,799.30		251,558.10
软件使用权	8,433.64	1,100.04		9,533.68
MODBUS 软件	1,862.10	248.28		2,110.38
PROJECT 2002 (英标)	3,219.72	459.96		3,679.68
OFFICE 中标	2,240.28	320.04		2,560.32
土地使用权	116,092.08	38,697.36		154,789.44
软件一批	45,910.98	31,286.00	-	77,196.98
优易管道支吊架设计软件		400.02		400.02
BENTLEY 软件(BJ-1010-280-LHT)		1,217.94		1,217.94
Win rar 软件		69.66		69.66

三、无形资产账面净值合计	1,832,999.18	221,104.27	73,799.30	1,980,304.15
软件使用权	2,566.36		1,100.04	1,466.32
MODBUS 软件	620.65		248.28	372.37
PROJECT 2002 (英标)	1,380.28		459.96	920.32
OFFICE 中标	959.72		320.04	639.68
土地使用权	1,651,087.92		38,697.36	1,612,390.56
软件一批	176,384.25	135,847.35	31,286.00	280,945.60
优易管道支吊架设计软件		8,000.00	400.02	7,599.98
BENTLEY 软件(BJ-1010-280-LHT)		73,076.92	1,217.94	71,858.98
Win rar 软件		4,180.00	69.66	4,110.34
四、减值准备合计				
软件使用权				
MODBUS 软件				
PROJECT 2002 (英标)				
OFFICE 中标				
土地使用权				
软件一批				
无形资产账面价值合计	1,832,999.18	221,104.27	73,799.30	1,980,304.15
软件使用权	2,566.36		1,100.04	1,466.32
MODBUS 软件	620.65		248.28	372.37
PROJECT 2002 (英标)	1,380.28		459.96	920.32
OFFICE 中标	959.72		320.04	639.68
土地使用权	1,651,087.92		38,697.36	1,612,390.56
软件一批	176,384.25	135,847.35	31,286.00	280,945.60
优易管道支吊架设计软件		8,000.00	400.02	7,599.98
BENTLEY 软件(BJ-1010-280-LHT)		73,076.92	1,217.94	71,858.98
Win rar 软件		4,180.00	69.66	4,110.34

无形资产的说明:

截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司的无形资产不存在减值情形, 不需提取无形资产减值准备。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	159,331.90	296,476.54

递延收益	277,500.00	292,500.00
合并抵消未实行内部利润	-39,059.36	71,264.51
小 计	397,772.54	660,241.05
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
境外子公司所得税税率低于母公司而确认递延所得税负债	4,976,376.02	4,296,825.32
小 计	4,976,376.02	4,296,825.32

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末数	期初数
可抵扣差异项目:		
资产减值准备	1,011,868.23	1,536,127.97
递延收益	1,850,000.00	1,950,000.00
合并抵消未实行内部利润	-260,395.73	475,096.73
小 计	2,601,472.50	3,961,224.70
应纳税差异项目:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
境外子公司所得税税率低于母公司而确认递延所得税负债	63,583,125.07	58,375,080.92
小 计	63,583,125.07	58,375,080.92

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日公司无未确认的递延所得税资产和负债。

13、资产减值准备

项 目	2009 年 12 月 31 日账面余 额	本期计提	本期减少		2010 年 12 月 31 日账面余 额
			债务重组 减少	其他减少	
坏账准备	1,122,269.21	448,445.02	457,077.49	109,056.14	1,004,580.60
其中: 应收账款	1,005,842.84	501,912.43	457,077.49	105,154.89	945,522.89
其他应收款	116,426.37	-53,467.41		3,901.25	59,057.71
长期应收款					
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					

油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计					

(3) 资产减值准备其他减少 109,056.14 元系汇率变动折算引起的减少数。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	2010年12月31日	2009年12月31日
信用借款		
抵押借款		
保证借款		25,000,000.00
质押借款		
合 计		25,000,000.00

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日无短期借款。

(3) 短期借款的说明

2009 年 11 月 18 日，本公司向中国农业银行甘肃省分行营业部城关支行借款 1500 万元，贷款期限 2009 年 11 月 18 至 2010 年 11 月 17 日；2009 年 12 月 18 日本公司向交通银行甘肃省支行借款 1000 万元，贷款期限 2009 年 12 月 18 至 2010 年 12 月 17 日，均由窦剑文先生提供连带责任保证。以上借款期末均已还清，无新增借款。

15、应付账款

(1) 应付账款分类：

账 龄	2010年12月31日	2009年12月31日
1年以内（含1年）	5,707,161.72	7,204,429.21
1至2年（含2年）	635,258.79	111,556.53
2至3年（含3年）	111,556.53	29,604.60
3年以上	609,522.19	579,917.59
合 计	7,063,499.23	7,925,507.93

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付款项

债权单位(人)名称	2010年12月31日 账面余额	未偿还或未结转的原因
United controls (china) hong kong ltd.	432,347.97	供货质量存在问题, 尚在与债权人协商解决中

16、应付职工薪酬

项 目	2009 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,080,559.15	21,467,980.75	20,946,540.59	1,601,999.31
二、职工福利		255,164.60	255,164.60	
三、社会保险费	115,726.38	867,831.81	832,236.19	151,322.00
其中：医疗保险费		147,950.14	146,432.14	1,518.00
养老保险费	105,205.80	610,211.58	578,927.38	136,490.00
失业保险费	10,520.58	67,006.14	64,212.72	13,314.00
工伤保险费		25,789.49	25,789.49	
生育保险费		16,874.46	16,874.46	
四、住房公积金		109,344.00	110,862.00	-1,518.00
五、非货币性福利				
六、解除劳动关系的补偿	708,954.01		546,807.11	162,146.90
七、工会经费	299,635.13		108,392.37	191,242.76
八、职工教育经费	104,379.97		104,379.97	
九、其他职工薪酬				
合 计	2,309,254.64	22,700,321.16	22,904,382.83	2,105,192.97

17、应交税费

税费项目	2010年12月31日	2009年12月31日
增值税	-11,861.49	336,677.59
营业税	419,654.00	81,200.07
所得税	824,127.35	2,476,971.19
城市维护建设税	28,327.59	47,670.85
教育费附加	12,605.73	22,405.26
个人所得税	65,567.33	195,688.33
印花税		6,416.43
甘肃教育费附加	5,963.08	
合 计	1,344,383.59	3,167,029.72

应交税费说明

应交税费 2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额减少 1,822,646.13 元, 减少 57.55%。主要原因是本年各季度预交的所得税较多, 期末应交税金比上年减少。

18、应付利息

账 龄	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			67,595.00	100.00
1 年以上				
合 计			67,595.00	100.00

应付利息说明

公司借款期末均已还清，无需要计提的银行借款利息。

19、其他应付款

账 龄	2010年12月31日	2009年12月31日
1年以内（含1年）	804,999.59	819,863.97
1至2年（含2年）	60,022.46	1,965.16
2至3年（含3年）	1,965.16	
3年以上		
合 计	866,987.21	821,829.13

（2）本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

（3）金额较大的其他应付款

序号	2010年12月31日	性质或内容
1	410,000.00	应付信息披露费
2	152,256.67	应付服务费

20、其他流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

其他流动负债说明：

其他流动负债为公司根据《企业会计准则》规定将计入“递延收益”科目的金额，按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债。

21、长期借款

（1）长期借款分类

借款条件	币 种	2010年12月31日		2009年12月31日	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
信用借款					

抵押借款					
保证借款	人民币			10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款					
合 计				10,000,000.00	10,000,000.00

(3) 长期借款的说明

长期借款已于 2010 年 7 月归还，无新增借款。

22、长期应付款

(1) 长期应付款分类

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日	期 限
海默国际汽车抵押按揭款	6,110.31	6,329.52	1年
中国高新投资集团公司	3,800,000.00	4,800,000.00	3年
合 计	3,806,110.31	4,806,329.52	

(2) 长期应付款的说明：

长期应付款--中国高新投资集团公司形成原因为：2000 年本公司根据国家发展计划委员会《关于兰州海默仪器制造有限责任公司多相计量系列产品高技术产业化示范工程建设项目可行性研究报告的批复》(技高[2000]2040 号)收到的海默多相计量系列产品高技术产业化示范工程一期中央财政专项资金 480 万元,地方财政配套项目资金 200 万元，中国高新投资集团公司为中央财政专项资金的出资人代表。2009 年 5 月，甘肃省发展和改革委员会组织相关部门对海默多相计量系列产品高技术产业化示范一期工程进行了验收。将中国高新投资集团公司投入的 480 万元国债资金转为公司的长期应付款，将地方财政配套项目资金确认为与资产相关的政府补助。2010 年 4 月，本公司按协议归还中国高新投资集团公司首笔 100.00 万元。

23、其他非流动负债

类 别	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
递延收益	1,850,000.00		100,000.00	1,750,000.00
合 计	1,850,000.00		100,000.00	1,750,000.00

其他非流动负债说明：

递延收益--多相流量计专项工程形成原因见长期应付款。

2009 年 7 月 22 日，甘肃省发展和改革委员会《关于安排兰州海默科技股份有限公司建设资金性质的说明》批示，将地方财政配套项目资金 200 万元转为对海默科技的政府补助，用于“多相计量系列产品”高技术产业化示范项目的建设，属于与资产相关的政府补助。按照

测算的项目剩余综合使用期限 20 年进行平均分摊。

24、股本

(1) 股本变动情况表

类 别	2009 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2010 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	48,000,000.00	16,000,000.00				16,000,000.00	64,000,000.00

股本变动情况说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于核准兰州海默科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010] 536号）的核准，2010年5月本公司向社会公开发行人民币普通股1600万股，增加注册资本人民币16,000,000.00元。本次股份变更已经国富浩华会计师事务所有限公司浩华验字(2010)第45号《验资报告》验证确认。

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,556,209.00	468,802,727.90		470,358,936.90
其他资本公积				
合 计	1,556,209.00	468,802,727.90		470,358,936.90

资本公积说明：

资本公积2010年12月31日较2009年12月31日增加468,802,727.90,增加30124.66%,主要系根据中国证券监督管理委员会《关于核准兰州海默科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010] 536号）的核准，公司向社会公开发行人民币普通股1600万股(每股面值1元)，募集资金总额人民币528,000,000.00元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额人民币484,802,727.90元，其中新增注册资本人民币16,000,000.00元，增加资本公积人民币468,802,727.90元。

26、盈余公积

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,388,811.84	864,403.33		9,253,215.17
任意盈余公积				
合 计	8,388,811.84	864,403.33		9,253,215.17

(1) 盈余公积说明：

盈余公积的变动均为计提增加数。本公司母公司及中国境内子公司在弥补以前年度亏损

后按本期净利润的 10%提取法定盈余公积, 境外子公司依照当地法律规定不计提盈余公积金。

27、未分配利润

项 目	2010 年度	提取或分配比例
上年年末未分配利润	67,259,496.79	
加: 本期调整年初未分配利润		
其中: 会计政策变更追溯调整		
重大会计差错追溯调整数		
其他调整因素		
本年年初未分配利润	67,259,496.79	
本年增加数	16,932,206.79	
其中: 本期净利润转入	16,932,206.79	
其他增加		
本年减少数	864,403.33	
其中: 提取法定盈余公积	864,403.33	10.00%
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
其他减少		
期末未分配利润	83,327,300.25	
其中: 拟分配现金股利		

28、营业收入及营业成本

项 目	2010 年		2009 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	90,925,982.49	44,308,701.93	111,589,460.46	49,991,408.93
其他业务	6,376,379.71	4,879,776.33	5,613,989.98	3,816,504.10
合 计	97,302,362.20	49,188,478.26	117,203,450.44	53,807,913.03

1、主营业务

(1) 主营业务 (分行业)

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 主营业务 (分产品)

☒ 适用 ☐ 不适用

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入合计	90,925,982.49	111,589,460.46
多相流量计产品销售	28,329,261.24	60,252,657.75
移动测井服务和产品售后服务	34,661,898.45	41,249,054.41
钻井服务	27,934,822.80	10,087,748.30

主营业务成本合计	44,308,701.93	49,991,408.93
多相流量计产品销售	11,405,512.47	27,799,960.82
移动测井服务和产品售后服务	10,845,353.05	15,022,396.57
钻井服务	22,057,836.41	7,169,051.54
主营业务利润	46,617,280.56	61,598,051.53
多相流量计产品销售	16,923,748.77	32,452,696.93
移动测井服务和产品售后服务	23,816,545.40	26,226,657.84
钻井服务	5,876,986.39	2,918,696.76

(3) 主营业务（分地区）

☒ 适用

☐ 不适用

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入合计	90,925,982.49	111,589,460.46
国内	40,656,608.82	21,318,549.33
国外	50,269,373.67	90,270,911.13
主营业务成本合计	44,308,701.93	49,991,408.93
国内	24,928,470.93	11,035,192.40
国外	19,380,231.00	38,956,216.53
主营业务利润	46,617,280.56	61,598,051.53
国内	15,728,137.89	10,283,356.93
国外	30,889,142.67	51,314,694.60

2、其他业务

(1) 其他业务（分产品）

☒ 适用

☐ 不适用

项 目	2010 年度	2009 年度
其他业务收入合计	6,376,379.71	5,613,989.98
其它油田设备	6,376,379.71	5,613,989.98
其他业务成本合计	4,879,776.33	3,816,504.10
其它油田设备	4,879,776.33	3,816,504.10
其他业务利润	1,496,603.38	1,797,485.88
其它油田设备	1,496,603.38	1,797,485.88

(2) 其他业务（分地区）

☒ 适用

☐ 不适用

项 目	2010 年度	2009 年度
其他业务收入合计	6,376,379.71	5,613,989.98

国内		3,435,668.86
国外	6,376,379.71	2,178,321.12
其他业务成本合计	4,879,776.33	3,816,504.10
国内		2,453,997.29
国外	4,879,776.33	1,362,506.81
其他业务利润	1,496,603.38	1,797,485.88
国内		981,671.57
国外	1,496,603.38	815,814.31

(3)公司前五名客户的营业收入情况

序号	2010 年	占公司全部营业收入的比例(%)
1	24,814,822.80	25.5
2	23,873,019.67	24.53
3	12,258,109.81	12.6
4	5,046,762.92	5.19
5	2,882,394.02	2.96
合计	68,875,109.22	70.78

接上表

序号	2009 年	占公司全部营业收入的比例(%)
1	39,842,004.97	33.99
2	14,238,128.88	12.15
3	10,297,469.66	8.79
4	10,087,748.30	8.61
5	8,774,837.91	7.49
合计	83,240,189.72	71.02

(5) 营业收入的说明

营业收入 2010 年度发生数比 2009 年度发生数减少 19,901,088.24 元，减少 16.98% ，具体说明如下：

多相流量计产品销售收入下降 52.98%，主要原因是：公司原定 2010 年 6 月 30 日交货的总金额 558 万美元的多相计量产品销售合同，由于受 ASAB 整装油田开发扩产工程项目总进度延展的影响而延期交货，未能按照合同交货期实现销售收入，导致公司多相流量计产品销售收入下滑。

报告期内移动测井服务和产品售后服务收入较上年同期下降了 15.97%。公司的服务收入主要来自阿曼地区以及阿联酋、印度等新兴市场，报告期内阿曼地区移动测井服务保持相对

稳定，新兴市场阿联酋地区由于公司主要客户阿布扎比陆上石油公司测井服务合同上年已执行完毕，报告期内没有续签新的合同，导致阿联酋地区的测井服务收入大幅减少，而上年同期对公司该客户的移动测井服务收入为 7,313,242.07 元。另外，公司与一些新客户签订了移动测井服务合同，但这些合同签订的时间较晚，在报告期内处于服务初期，确认的服务收入较少。以上原因导致报告期内移动测井服务和产品售后服务收入同比下降。

2008 年 12 月公司成立陕西海默油服有限公司，2009 年 5 月份投入 2 部钻机，开始钻井服务业务，实际作业时间不足半年，导致去年同期确认钻井服务收入较少。报告期内公司钻井服务订单充足，且追加投入 1 部钻机，自 2010 年 3 月共三部钻机陆续开展钻井服务业务，销售收入较上年同期大幅增长。

29、营业税金及附加

项目	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	1,212,671.14	459,740.61	3%;5%
城市维护建设税	230,363.80	339,872.72	7%
教育费附加	131,890.28	149,813.59	3%
合计	1,574,925.72	949,426.92	

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加 2010 年度发生数比 2009 年度发生数增加 625,498.8 元，增长 65.88% 。主要原因是陕西海默油田服务公司钻井服务业务增长，缴纳的营业税增加所致。

30、销售费用

项 目	2010 年	2009 年度
运输费	905,939.25	862,210.28
售后服务费	398,386.10	299,629.62
展览及业务宣传费	845,504.59	2,393,088.08
工资	462,302.58	614,102.73
邮电费	344,856.32	600,877.85
业务招待费	255,938.37	676,373.17
折旧费	17,889.20	32,247.09
业务费差旅费	1,789,756.80	2,109,445.02
代理费	596,615.70	960,018.45
其他	273,892.06	69,608.44
合 计	5,891,080.97	8,617,600.73

31、管理费用

项 目	2010 年	2009 年度
工薪	9,709,470.97	8,125,735.95
折旧费	1,475,296.76	1,677,454.82
无形资产摊销	73,799.30	60,491.10
业务招待费	323,651.21	618,183.16
中介机构费	403,576.83	381,249.71
研发费	5,780,868.53	5,412,997.71
办公杂费	2,888,995.20	2,546,030.10
差旅费	775,152.40	541,272.99
税费	216,850.60	159,686.70
路演、上市酒会费	1,366,241.93	
其他	1,239,101.47	687,550.45
合 计	24,253,005.20	20,210,652.69

32、财务费用

项目	2010 年度	2009 年度
利息支出	1,968,854.33	2,108,669.00
减：利息收入	4,002,416.74	72,830.98
汇兑损失	653,819.82	208,299.04
其他	750,269.95	213,997.38
合计	-629,472.64	2,458,134.44

财务费用的说明：

财务费用-2010 年度发生数比 2009 年度发生数减少 3,087,562.09 元，主要原因是本期用超募资金归还了银行借款，利息支出减少。同时收到发行新股募集资金，利息收入增加。

33、资产减值损失

项目	2010 年度	2009 年度
坏账损失	448,445.02	254,643.69
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		

无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	448,445.02	254,643.69

资产减值损失说明：

2010 年资产减值损失较 2009 年增加 193,801.33 元，增长 76.11%，主要原因系 2010 年的应收账款坏账准备增加所致。

34、投资收益

项 目	2010 年	2009 年
股权投资处置收益	301,010.52	-209,186.83
合 计	301,010.52	-209,186.83

投资收益的说明：

2010 年 3 月 14 日，陕西海默油田服务有限公司与上海欣天实业投资管理有限公司签订《东营海默仪器制造有限公司股权转让协议》，陕西海默油田服务有限公司将其持有的东营海默仪器制造有限公司 165 万元的股权，依法转让给上海欣天实业投资管理有限公司，转让股权收益 301,010.52 元。

35、营业外收入

项 目	2010年度		2009年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	79,521.26	79,521.26	224,802.25	224,802.25
其中：固定资产处置利得	79,521.26	79,521.26	224,802.25	224,802.25
政府补助	2,293,796.00	2,293,796.00	770,571.00	770,571.00
其中：与资产相关的政府补助			50,000.00	50,000.00
与收益相关的政府补助	2,293,796.00	2,293,796.00	720,571.00	720,571.00
罚没收入			3,183.05	3,183.05
其他	658,390.61	658,390.61	600.16	600.16
合 计	3,031,707.87	3,031,707.87	999,156.46	999,156.46

(2) 营业外收入说明：

营业外收入 2010 年度发生数比 2009 年度发生数增加 2,032,551.41 元，增长 203.43%，主要原因是 2010 年收到的与收益相关的政府补助资金增加，其中大额项目为本期收到的 2010 年外贸公共服务平台建设项目补助资金 1,000,000.00 元，调整外贸结构转变外贸增长方式资

金 800,000.00 元。

36、营业外支出

项 目	2010年度		2009年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,375.00	3,375.00		
其中：固定资产处置损失	3,375.00	3,375.00		
捐赠支出	500,000.00	500,000.00		
罚没支出			13,232.04	13,232.04
其他			5,208.00	5,208.00
合 计	503,375.00	503,375.00	18,440.04	18,440.04

营业外支出说明：

营业外支出 2010 年度发生数比 2009 年度发生数增加 484,934.96 元，增加 2,629.79 %，主要为母公司 2010 年的援助甘肃舟曲泥石流灾害公益性捐赠支出 500,000.00 元。

37、所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,514,113.71	3,153,222.23
递延所得税调整	942,019.21	594,099.63
合 计	2,456,132.92	3,747,321.86

所得税费用说明：

所得税费用总额 2010 年比 2009 年度减少 1,291,188.94 元，减少 34.45% ，主要原因是 2010 年度子公司海默阿曼利润下降，所得税费用较低。

38、其他综合收益

项 目	2010 年	2009 年度
可供出售金融资产公允价值变动净额		
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		
与计入股东权益项目相关的所得税		
外币财务报表折算差额	-2,573,379.34	21,859.09
其他		-66,068.85
合计	-2,573,379.34	-44,209.76

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收

益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)、《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) 要求计算的每股收益。

每股收益计算过程

项 目	计 算	2010 年度	2009 年度
归属于母公司股东的净利润	1	16,932,206.79	27,738,205.48
归属于母公司的非经常性损益	2	182,721.97	670,721.66
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	16,749,484.82	27,067,483.82
年初股份总数	4	48,000,000.00	48,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	16,000,000.00	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期年末的月份数	7	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	57,333,333.33	48,000,000.00
基本每股收益	$12=1\div11$	0.2953	0.5779
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$13=3\div11$	0.2921	0.5639
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.2953	0.5779
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.2921	0.5639

公司编制和披露合并财务报表时,“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础,扣除母公司非经常性损益(应考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(应考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额;“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

①基本每股收益

基本每股收益= $P_0\div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东

的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为 归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均 股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

40、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年	2009 年
存款利息	2,989,916.74	427,878.15
违约金及罚款收入		3,783.05
专项拨款及补贴	2,193,796.00	720,571.00
往来款项及其他	5,165,907.02	2,226,975.61
合 计	10,349,619.76	3,379,207.81

41、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年	2009 年
营业外支出	500,000.00	18,440.04
银行手续费	98,401.92	202,500.24
履约保证金		6,218.32
支付费用及其他借款	19,983,400.17	16,659,029.21
合 计	20,581,802.09	16,886,187.81

42、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年	2009 年
上市发行费用	10,128,055.59	
合 计	10,128,055.59	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,932,206.79	29,006,146.25
加：资产减值准备	480,151.13	254,643.69
固定资产折旧、油气资产折耗	7,920,298.65	5,310,551.23
无形资产摊销	73,799.30	60,491.10
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,375.00	-279,632.25
固定资产报废损失	-79,521.26	54,830.00
公允价值变动损失（减：收益）		-
财务费用	1,968,854.33	2,135,032.34
投资损失	-301,010.52	209,186.83
递延所得税资产减少	262,468.51	-482,387.40
递延所得税负债增加	679,550.70	-
存货的减少（减：增加）	-9,220,482.22	728,420.79
经营性应收项目的减少（减：增加）	-13,289,874.68	-17,735,424.30
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,943,777.63	-3,728,732.27
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,486,038.10	15,533,126.01
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	471,737,201.34	52,340,548.17
减：现金的期初余额	52,340,548.17	47,899,276.40
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	419,396,653.17	4,441,271.77

(2) 现金和现金等价物

项目	2010 年	2009 年
一、现金	471,737,201.34	52,340,548.17
其中：库存现金	201,889.44	232,657.06
可随时用于支付的银行存款	471,535,311.90	52,107,891.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	471,737,201.34	52,340,548.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,040,300.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	202,987.60
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	837,312.40
4. 处置子公司的净资产	
流动资产	3,640,377.96
非流动资产	1,418,109.14
流动负债	3,579,870.74
非流动负债	

六、关联方及关联交易

1、关联方信息

(1) 本公司的最终控制方

最终控制方	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
窦剑文	实际控制人	23.04	23.04

(2) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
海默国际有限公司	全资	独资公司	阿联酋迪拜	马 骏	国际贸易,技术服务,测井设备租赁
海默科技(阿曼)有限公司	控制	有限公司	阿曼马斯卡特市	马 骏	石油设备及服务
陕西海默油田服务有限公司	控制	有限公司	中国西安	张立强	石油化工设备销售、油田技术服务
东营海默仪器制造有限公司	控制	有限公司	中国山东东营市	张立强	石油化工设备生产销售、2000 型多相流量系列产品生产销售

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	------	---------	----------	--------

海默国际有限公司	54.50 万美元(USD)	100.00	100.00	
海默科技(阿曼)有限公司	15 万里亚尔(OMR)	70.00	98.00	
陕西海默油田服务有限公司	6000 万人民币(RMB)	100.00	100.00	68157950-4
东营海默仪器制造有限公司	275 万人民币(RMB)			72859812-1

(3) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海国民企业管理有限公司	公司股东	63032607-2
上海天燕投资管理有限公司	公司股东	76051608-5
窦剑文	公司股东、董事	
郭 深	公司股东、董事	

2、关联方交易

(1) 本公司本期未发生关联方交易事项。

(2) 关联方有关提供或取得担保的信息：

本公司本期已经用超募资金将长短期借款归还，2009 年股东对本公司的担保事项已解除。

(3) 关键管理人员薪酬

项 目	2010 年度	2009 年度
关键管理人员薪酬	3,451,382.01	3,604,199.00

七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

经国富浩华会计师事务所有限公司审计，2010 年度本公司母公司实现净利润 8,644,033.27 元，加年初未分配利润 20,576,659.11 元，减计提盈余公积 864,403.33 元，截至 2010 年 12 月 31 日，本公司母公司可供投资者分配的利润为 28,356,289.05 元，年末资本公积余额 470,358,936.90 元。根据公司董事会四届三次会议研究决定，本年度利润分配预案为：以本公司 2010 年 12 月 31 日总股本 6,400.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元(含税)，合计派发现金红利 12,800,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年度；以本公司 2010 年 12 月 31 日总股本 6,400.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增股本，即每股转增 1 股，共计转增 6,400.00 万股，转增后总股

本增至 12,800.00 万股。

十、其他重要事项

1、政府补助

政府补助的种类、计入当期损益的相关金额

政府补助的种类	2009年度计入损益的金额	2010年计入损益的金额	尚需递延的金额	总额
一、与资产相关的政府补助	50,000.00	100,000.00	1,850,000.00	2,000,000.00
多相计量系列产品高技术产业化示范项目	50,000.00	100,000.00	1,850,000.00	2,000,000.00
二、与收益相关的政府补助	720,571.00	2,193,796.00		
2010 年外贸公共服务平台建设项目		1,000,000.00		
油气水三相流调整装置、油气水三相流流量测量装置、测量方法研发补助		10,000.00		
可调节式导流旋流气液分离装置及分离方法研发补助		10,000.00		
气液多相流流量测量装置研发补助		10,000.00		
调整外贸结构转变外贸增长方式		800,000.00		
PCT 专利申请补助费		35,000.00		
促进外贸资金款	480,000.00	140,000.00		
国家留学人员科技活动择优资助		20,000.00		
进出口奖励资金	50,000.00	50,000.00		
中小企业开拓国际市场资金	160,571.00	18,796.00		
外贸发展项目补助	30,000.00	100,000.00		
合计	770,571.00	2,293,796.00	1,850,000.00	2,000,000.00

政府补助说明：

- (1) 2010年1月本公司收到兰州市财政局关于2009年调整外贸结构转变外贸增长方式项目补贴资金800,000.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。
- (2) 2010年1月本公司收到兰州市财政局依据兰财企【2009】136号文件外贸发展项目的清算资金40,000.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。
- (3) 2010年1月本公司收到兰州市财政局依据兰财企【2009】123号文件外贸发展项目的清算资金100,000.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。
- (4) 2010年8月本公司收到甘肃省财政厅关于下达2009年自主向外国申请专利专项资金30,000.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。
- (5) 2010年11月本公司收到兰州市财政局关于下达2009年度兰州市第二批中小企业国际

市场开拓资金18,796.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。

(6) 2010年11月本公司收到兰州市财政局出口贴息资金50,000.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。

(7) 2010年12月本公司收到甘肃省人力资源和社会保障厅关于下达2010年度归国人员科技活动项目择优资助经费20,000.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。

(8) 2010年12月本公司收到商务厅外贸项目扶持资金100,000.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。

(9) 2010年12月本公司收到兰州市财政局关于拨付2010年外贸公共服务平台建设项目资金1,000,000.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。

(10) 2010年12月本公司收到甘肃省财政厅2010年资助国外申请专利专项资金35,000.00元，属于与收益相关的政府补助，确认为收到当期的营业外收入。

2、债务重组

2010年5月5日，本公司与东营海默仪器制造有限公司签订《债务重组协议》，东营海默仪器制造有限公司同意以与多相计量相关设备抵债：其中“300号移动测井装置一套”，价值664,211.48元；“多相流测试装置一套”价值592,332.05元，以上两项固定资产价值总计1,256,543.53元。抵其欠兰州海默货款1,713,621.02元，上述两项固定资产抵债后，尚欠货款457,077.49元，本公司同意予以免除。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类 别	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,804,937.64	100.00	235,889.02	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,804,937.64	100.00	235,889.02	100.00

接上表

类 别	2009年12月31日
-----	-------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,401,475.08	100.00	1,928,757.07	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,401,475.08	100.00	1,928,757.07	100.00

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	17,863,607.80	85.86	86,973.89	21,922,463.03	83.03	109,773.10
1 至 2 年	2,877,120.42	13.83	86,313.61	2,742,297.00	10.39	82,268.91
2 至 3 年						
3 至 5 年	2,297.00	0.01	689.10			
5 年以上	61,912.42	0.30	61,912.42	1,736,715.06	6.58	1,736,715.06
合 计	20,804,937.64	100.00	235,889.02	26,401,475.09	100.00	1,928,757.07

(3)本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4)本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回的应收账款，也无实际核销的应收账款。

(5)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(6)应收账款 2010 年 12 月 31 日账面余额中欠款金额前五名的情况

序号	与本公司关系	欠款金额	账 龄	占总额比例%	欠款性质及原因
1	客户	9,309,538.73	1-2 年	44.75	货款
2	客户	3,675,128.00	1 年以内	17.66	货款
3	客户	2,360,000.00	1 年以内	11.34	货款
4	客户	1,218,523.82	1 年以内	5.86	货款
5	客户	858,200.00	1 年以内	4.12	货款
合计		17,421,390.55		83.74	

2、其他应收款

(1)其他应收款分类

类 别	2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	38,076,694.94	100.00	700,462.56	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	38,076,694.94	100.00	700,462.56	100.00

接上表

类 别	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,562,380.33	100.00	150,103.50	100.00
合 计	19,562,380.33	100.00	150,103.50	100.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	19,460,854.00	51.11	92,074.37	19,160,534.34	97.95	95,890.83
1 至 2 年	18,382,522.22	48.28	551,475.67	279,322.72	1.43	8,379.68
2 至 3 年	113,365.45	0.30	11,336.54	2,570.00	0.01	257.00
3 至 5 年	119,953.27	0.32	45,575.98	106,253.27	0.54	31,875.99
5 年以上				13,700.00	0.07	13,700.00
合 计	38,076,694.94	100.00	700,462.56	19,562,380.33	100.00	150,103.50

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 其他应收款 2010 年 12 月 31 日账面余额中欠款金额前五名的情况

序号	欠款金额	账龄	占总额比例%	欠款性质或内容
1	35,174,352.41	1-2 年	94.11	子公司借款
2	764,253.47	1-2 年	2.04	代垫子公司费用
3	329,826.80	1-2 年	0.88	代垫子公司费用
4	223,138.00	1 年以内	0.60	投标保证金及差旅费借款

5	62,383.62	1 年以内	0.17	代垫子公司费用
合 计	36,553,954.30		97.80	

(6) 2010 年 12 月 31 日不存在不符合终止确认条件的应收款项的转移。

其他应收款说明

其他应收款 2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额增加 17,963,955.55 元，增长 92.54%，主要原因是向子公司陕西海默油田服务有限公司的借款增加。

3、长期股权投资

(1)长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	增减变动	2010 年 12 月 31 日
海默国际有限公司	成本法	4,516,870.50	4,516,870.50		4,516,870.50
陕西海默油田服务有限公司	成本法	4,800,000.00	10,670,000.00	49,330,000.00	60,000,000.00
合 计			15,186,870.50	49,330,000.00	64,516,870.50

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
海默国际有限公司	100.00	100.00				
陕西海默油田服务有限公司	100.00	100.00				
合 计				0.00	0.00	0.00

(2) 长期股权投资的说明：

长期股权投资 2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额增加 49,330,000.00 元，增长 324.82%，主要原因是：2010 年 7 月 20 日根据本公司第三届董事会第十四次会议决议向陕西海默油田服务有限公司增资 4,900.00 万元，同时受让上海天燕投资管理有限公司持有的陕西海默油田服务有限公司 3%股权，支付股权转让款 33 万元。

(4) 长期投资减值准备说明：

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司的长期股权投资不存在减值情形，不需提取长期股权投资减值准备。

4、营业收入及营业成本

项 目	2010 年	2009 年
-----	--------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,149,723.79	12,093,503.99	51,355,301.15	25,728,168.62
合计	30,149,723.79	12,093,503.99	51,355,301.15	25,728,168.62

(1) 主营业务收入及成本

(1) 主营业务（分行业）

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 主营业务（分产品）

☒ 适用 ☐ 不适用

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入合计	30,149,723.79	51,355,301.15
多相流量计产品销售	24,875,409.70	48,026,338.03
移动测井服务和产品售后服务	5,274,314.09	3,328,963.12
主营业务成本合计	12,093,503.99	25,728,168.62
多相流量计产品销售	11,783,611.09	25,514,215.32
移动测井服务和产品售后服务	309,892.90	213,953.30
主营业务利润	18,056,219.80	25,627,132.53
多相流量计产品销售	13,091,798.61	22,512,122.71
移动测井服务和产品售后服务	4,964,421.19	3,115,009.82

(2) 销售前五名情况

序号	2010 年	占公司全部营业收入的比例(%)
1	8,415,747.85	27.91
2	6,479,925.46	21.49
3	2,882,394.02	9.56
4	1,794,871.79	5.95
5	1,392,900.00	4.62
合 计	20,965,839.12	69.53

接上表

序号	2009 年	占公司全部营业收入的比例(%)
1	20,814,241.96	40.53
2	19,225,755.36	37.44
3	8,774,837.91	17.09
4	680,400.00	1.32
5	500,000.00	0.97
合 计	49,995,235.23	97.35

5、投资收益

项 目	2010年度	2009年度
股票基金投资收益		
股权投资转让收益		-602,874.40
期货投资收益		
公司清算损益		
权益法核算被投资单位收益		
合 计		-602,874.40

投资收益的说明：

1) 2009 年股权投资处置收益为 2009 年根据《兰州海默科技股份有限公司 2009 年度第一次股东大会决议》，同意将兰州海默科技股份有限公司持有的东营海默仪器制造有限公司股权全部转让给陕西海默油田服务有限公司持有，2009 年 6 月 25 日转让时形成股权投资处置收益-602,874.40 元。

2) 投资收益的汇回不存在限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,644,033.27	9,510,115.21
加：资产减值准备	-685,431.50	1,355,597.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,789,899.54	1,156,367.04
无形资产摊销	73,799.30	60,491.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,375.00	-152,777.02
固定资产报废损失		54,830.00
公允价值变动损失		
财务费用	1,968,854.33	1,577,018.10
投资损失		602,874.40
递延所得税资产减少	186,376.35	-477,863.41
递延所得税负债增加		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,196,028.85	6,756,394.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,547,775.01	-8,889,938.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,477,036.25	-8,943,327.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,239,933.82	2,609,781.14
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	412,769,831.68	28,601,553.11
减: 现金的期初余额	28,601,553.11	24,209,265.95
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	384,168,278.57	4,392,287.16

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

按照中国证监会发布的《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 年）》的规定，本公司报告期间非经常性损益的发生金额列示如下：

序号	项 目	2010 年度	2009 年度
1	非流动资产处置损益	-3,375.00	15,615.42
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,293,796.00	720,571.00
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	-457,077.49	
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		
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	-1,334,710.15	-14,656.83
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
	非经常性损益小计	498,633.36	721,529.59
22	减：所得税影响额	315,723.19	45,280.98
23	少数股东损益影响金额	188.20	630.01
归属于母公司股东非经常损益合计		182,721.97	675,618.60

2、境内外会计准则下会计数据差异

公司按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产无差异。

3、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求，本公司报告期间净资产收益率及每股收益如下：

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2010	归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.2953	0.2953
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07%	0.2921	0.2921
2009	归属于公司普通股股东的净利润	26.03%	0.5779	0.5779
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.40%	0.5639	0.5639

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	增加比例	增减原因
货币资金	472,686,080.02	54,048,084.37	774.57%	系本公司 2010 年 5 月在深圳证券交易所创业板发行上市，增加募集资金所致。
预付款项	17,579,813.75	2,792,573.48	529.52%	是使用超募资金投入项目预付研发中心房款及预付设备款增加，以及 2010

				年下半年，公司订单增加，正在执行尚未交付的项目较多，预付原材料增加所致。
应收利息	1,012,500.00	-	100.00%	应收利息为募集资金定额存单应收的利息。
存货	32,781,576.35	23,561,094.13	39.13%	2010 年下半年，公司订单增加，正在执行尚未交付的项目较多，原材料及在产品大幅增加所致。
固定资产	55,763,959.12	45,680,420.98	22.07%	2010 年陕西海默油田服务有限公司新增钻井机器设备及车辆 12,383,106.30 元。
短期借款		25,000,000.00	-100.00%	本期已归还。
应交税费	1,344,383.59	3,167,029.72	-57.55%	本年各季度预交的所得税较多，期末未交税金比上年减少。
应付利息		67,595.00	-100.00%	公司借款期末均已还清，无需要计提的银行借款利息。
长期借款		10,000,000.00	-100.00%	长期借款已于 2010 年 7 月归还，无新增借款。
项 目	2010 年度	2009 年度	增加比例	增减原因
营业收入	97,302,362.20	117,203,450.44	-16.98%	多相流量计产品销售收入下降 52.98%，主要原因是：公司原定 2010 年 6 月 30 日交货的总金额 558 万美元的多相计量产品销售合同，由于受 ASAB 整装油田开发扩产工程项目总进度延展的影响而延期交货，未能按照合同交货期实现销售收入，导致公司多相流量计产品销售收入下滑。
营业成本	49,188,478.26	53,807,913.03	-8.59%	
营业税金及附加	1,574,925.72	949,426.92	65.88%	陕西海默油田服务公司钻井服务业务增长，缴纳的营业税增加所致。
销售费用	5,891,080.97	8,617,600.73	-31.64%	公司主要开拓的市场是公司国际营销总部所在地阿联酋，且营销活动多以拜访客户为主，未参加大型的国际展会，减少了展览费和差旅费的支出。
财务费用	-629,427.65	2,458,134.44	-125.61%	本期用超募资金归还了银行借款，利息支出减少。同时收到发行新股募集资金，利息收入增加。
资产减值损失	448,445.02	254,643.69	76.11%	主要原因系 2010 年的应收账款坏账准备增加所致。
营业外收入	3,031,707.87	999,156.46	203.43%	主要原因是 2010 年收到的与收益相关的政府补助资金增加，其中大额项目为本期收到的 2010 年外贸公共服务平台建设项目补助资金。 1,000,000.00 元，调整外贸结构转变外

				贸增长方式资金 800,000.00 元。
营业外支出	503,375.00	18,440.04	2629.79%	主要为母公司 2010 年的援助甘肃舟曲泥石流灾害公益性捐赠支出 500,000.00 元。
所得税费用	2,456,132.92	3,747,321.86	-34.46%	主要原因是 2010 年度子公司海默阿曼利润下降，所得税费用较低。

兰州海默科技股份有限公司董事会

二〇一一年四月二十一日