

审 计 报 告

国浩审字[2013]703A0035 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（以下简称海默科技公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，海默科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海默科技公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：秦宝

中国·北京

中国注册会计师：宫岩

二〇一三年四月十八日

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	238,014,954.19	409,927,251.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据		2,000,000.00
应收账款	133,527,498.94	99,267,385.53
预付款项	34,905,502.06	21,751,952.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	130,591.67	3,160,470.50
应收股利		
其他应收款	6,882,766.24	6,790,809.00
买入返售金融资产		
存货	72,365,584.24	50,395,497.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	485,826,897.34	593,293,365.33
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	113,178,533.80	64,090,363.74
在建工程	5,857,353.70	9,885,496.48
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产	173,388,597.71	
无形资产	23,636,435.81	1,957,163.59
开发支出	278,557.76	1,683,887.62
商誉	14,989,031.22	

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,399,683.23	1,736,620.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	333,728,193.23	79,353,532.05
资产总计	819,555,090.57	672,646,897.38
流动负债：		
短期借款	10,427,548.84	20,000,000.00
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	18,109,824.86	15,606,934.31
预收款项	255,090.01	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,572,506.66	2,291,403.74
应交税费	4,266,737.26	3,163,043.83
应付利息	153,645.80	39,325.00
应付股利		
其他应付款	6,415,245.54	703,717.78
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
流动负债合计	43,300,598.97	41,904,424.66
非流动负债：		
长期借款	121,079,655.16	0.00
应付债券		
长期应付款		2,300,000.00
专项应付款		
预计负债	475,288.58	
递延所得税负债	9,239,005.77	5,239,539.88
其他非流动负债	1,550,000.00	1,650,000.00
非流动负债合计	132,343,949.51	9,189,539.88
负债合计	175,644,548.48	51,093,964.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积	406,358,936.90	406,358,936.90
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	11,313,639.37	11,020,310.82
一般风险准备		
未分配利润	82,767,275.78	87,549,254.22
外币报表折算差额	-12,606,861.43	-12,165,654.83
归属于母公司所有者权益合计	615,832,990.62	620,762,847.11
少数股东权益	28,077,551.47	790,085.73
所有者权益（或股东权益）合计	643,910,542.09	621,552,932.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	819,555,090.57	672,646,897.38

法定代表人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：郭春光

母公司资产负债表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,883,679.64	335,389,536.42
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	66,598,063.66	77,353,398.59
预付款项	16,088,964.23	6,301,557.12
应收利息	130,591.67	3,160,470.50
应收股利		
其他应收款	35,192,798.27	33,592,271.83
存货	31,393,178.57	35,302,606.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	298,287,276.04	491,099,841.43
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	372,119,109.50	88,673,177.50
投资性房地产		
固定资产	31,799,839.01	17,861,566.71
在建工程		4,871,024.48
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	6,596,302.35	1,957,163.59

开发支出	278,557.76	1,683,887.62
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	530,757.61	689,116.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	411,324,566.23	115,735,935.91
资产总计	709,611,842.27	606,835,777.34
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,569,737.57	2,278,339.52
预收款项	10,000.00	
应付职工薪酬	263,227.60	351,224.79
应交税费	941,286.95	2,971,864.98
应付利息	153,645.80	39,325.00
应付股利		
其他应付款	506,761.25	305,625.46
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	100,000.00	100,000.00
流动负债合计	16,544,659.17	26,046,379.75
非流动负债：		
长期借款	119,424,500.00	
应付债券		
长期应付款		2,300,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,550,000.00	1,650,000.00
非流动负债合计	120,974,500.00	3,950,000.00
负债合计	137,519,159.17	29,996,379.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积	406,358,936.90	406,358,936.90
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,313,639.37	11,020,310.82
一般风险准备		
未分配利润	26,420,106.83	31,460,149.87
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	572,092,683.10	576,839,397.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	709,611,842.27	606,835,777.34

法定代表人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：郭春光

3、合并利润表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	173,019,636.60	149,934,119.90
其中：营业收入	173,019,636.60	149,934,119.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,749,841.40	130,241,004.37
其中：营业成本	119,921,345.53	101,023,164.96
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	1,632,608.67	985,398.44
销售费用	7,523,099.12	5,965,988.52
管理费用	38,191,993.95	27,325,733.60
财务费用	-3,457,252.78	-6,456,318.10
资产减值损失	1,938,046.91	1,397,036.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,269,795.20	19,693,115.53
加：营业外收入	3,837,953.63	1,594,406.67
减：营业外支出	111,328.92	8,918.92
其中：非流动资产处置损失		-8,918.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,996,419.91	21,278,603.28

减：所得税费用	4,234,695.36	2,422,558.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,761,724.55	18,856,045.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	3,191,350.11	18,789,049.62
少数股东损益	3,570,374.44	66,995.64
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0249	0.1468
（二）稀释每股收益	0.0249	0.1468
七、其他综合收益	-327,036.05	-4,427,178.17
八、综合收益总额	6,434,688.50	14,428,867.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,750,143.51	14,397,541.71
归属于少数股东的综合收益总额	3,684,544.99	31,325.38

法定代表人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：郭春光

母公司利润表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	61,153,971.72	90,251,221.31
减：营业成本	47,344,153.44	60,246,843.30
营业税金及附加	847,213.20	177,960.11
销售费用	2,155,798.30	2,244,947.91
管理费用	18,972,711.61	14,594,904.10
财务费用	-5,556,505.76	-7,914,071.45
资产减值损失	-2,293,500.27	1,970,386.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-315,898.80	18,930,251.19
加：营业外收入	3,411,754.73	1,552,429.00
减：营业外支出	4,212.02	
其中：非流动资产处置		

损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,091,643.91	20,482,680.19
减：所得税费用	158,358.40	2,811,723.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,933,285.51	17,670,956.47
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0229	0.1381
（二）稀释每股收益	0.0229	0.1381
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	2,933,285.51	17,670,956.47

法定代表人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：郭春光

合并现金流量表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	154,461,931.86	96,364,619.50
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	3,929,952.21	1,529,165.24
收到其他与经营活动有关的现金	9,232,839.29	12,400,282.94
经营活动现金流入小计	167,624,723.36	110,294,067.68
购买商品、接受劳务支付的	87,105,027.89	94,607,242.67

现金		
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	36,796,837.89	26,090,229.27
支付的各项税费	6,585,925.38	3,721,003.48
支付其他与经营活动有关的现金	18,405,187.21	22,041,374.12
经营活动现金流出小计	148,892,978.37	146,459,849.54
经营活动产生的现金流量净额	18,731,744.99	-36,165,781.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	434,350.47	117,868.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	434,350.47	117,868.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,685,558.81	31,296,830.07
投资支付的现金		
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	40,471,853.29	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	285,157,412.10	31,296,830.07
投资活动产生的现金流量净额	-284,723,061.63	-31,178,961.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	59,325.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	59,325.00	
取得借款收到的现金	129,494,800.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	129,554,125.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	26,595,433.59	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,134,267.59	13,408,336.66
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		
筹资活动现金流出小计	35,729,701.18	14,908,336.66
筹资活动产生的现金流量净额	93,824,423.82	5,091,663.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	66,334.27	-2,088,221.38
五、现金及现金等价物净增加额	-172,100,558.55	-64,341,301.05
加：期初现金及现金等价物余额	407,395,900.29	471,737,201.34
六、期末现金及现金等价物余额	235,295,341.74	407,395,900.29

法定代表人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：郭春光

母公司现金流量表

编制单位：兰州海默科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	78,665,654.23	32,298,171.38
收到的税费返还	3,929,952.21	1,529,165.24
收到其他与经营活动有关的现金	10,435,140.62	14,745,496.14
经营活动现金流入小计	93,030,747.06	48,572,832.76
购买商品、接受劳务支付的现金	44,813,151.65	73,574,449.82
支付给职工以及为职工支付的现金	16,583,503.66	13,595,385.55
支付的各项税费	1,899,421.26	3,180,757.25
支付其他与经营活动有关的现金	7,384,330.33	9,975,330.94
经营活动现金流出小计	70,680,406.90	100,325,923.56
经营活动产生的现金流量净额	22,350,340.16	-51,753,090.80
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	680.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	680.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,605,444.49	9,093,911.59
投资支付的现金		24,156,307.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	283,445,932.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	307,051,376.49	33,250,218.59
投资活动产生的现金流量净额	-307,050,696.49	-33,250,218.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,494,800.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	129,494,800.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,300,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,010,101.59	13,408,336.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,310,101.59	14,908,336.66
筹资活动产生的现金流量净额	98,184,698.41	5,091,663.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-178,460.52	
五、现金及现金等价物净增加额	-186,694,118.44	-79,911,646.05
加：期初现金及现金等价物余额	332,858,185.63	412,769,831.68
六、期末现金及现金等价物余额	146,164,067.19	332,858,185.63

法定代表人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：郭春光

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

单位：元

本期金额

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	128,000,000.00	406,358,936.90			11,020,310.82		87,549,254.22	-12,165,654.83	790,085.73	621,552,932.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	128,000,000.00	406,358,936.90			11,020,310.82		87,549,254.22	-12,165,654.83	790,085.73	621,552,932.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					293,328.55		-4,781,978.44	-441,206.60	27,287,465.74	22,357,609.25
(一) 净利润							3,191,350.11		3,570,374.44	6,761,724.55
(二) 其他综合收益								-441,206.60	114,170.55	-327,036.05
上述(一)和(二)小计							3,191,350.11	-441,206.60	3,684,544.99	6,434,688.50
(三) 所有者投入和减少资本									23,602,920.75	23,602,920.75
1. 所有者投入资本									17,236,297.98	17,236,297.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									6,366,622.77	6,366,622.77
(四) 利润分配					293,328.55		-7,973,328.55			-7,680,000.00
1. 提取盈余公积					293,328.55		-293,328.55			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,680,000.00			-7,680,000.00
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	128,000,000.00	406,358,936.90			11,313,639.37		82,767,275.78	-12,606,861.43	28,077,551.47	643,910,542.09

上年金额

单位：元

项目	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
	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	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	64,000,000.00	-64,000,000.00			1,767,095.65		4,221,953.97	-4,391,507.91	31,325.38	1,628,867.09
(一) 净利润							18,789,049.62		66,995.64	18,856,045.26
(二) 其他综合收益								-4,391,507.91	-35,670.26	-4,427,178.17
上述(一)和(二)小计							18,789,049.62	-4,391,507.91	31,325.38	14,428,867.09

(三) 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										
3. 其他										
(四) 利润分配					1,767,095.65		-14,567,095.65			-12,800,000.00
1. 提取盈余公积					1,767,095.65		-1,767,095.65			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,800,000.00			-12,800,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	64,000,000.00	-64,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,000,000.00	-64,000,000.00								
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	128,000,000.00	406,358,936.90			11,020,310.82		87,549,254.22	-12,165,654.83	790,085.73	621,552,932.84

法定代表人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：郭春光

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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	所有者
	本(或股	积	股	备	积	险准备	利润	权益合

	本)							计
一、上年年末余额	128,000,000.00	406,358,936.90			11,020,310.82		31,460,149.87	576,839,397.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	128,000,000.00	406,358,936.90			11,020,310.82		31,460,149.87	576,839,397.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					293,328.55		-5,040,043.04	-4,746,714.49
（一）净利润							2,933,285.51	2,933,285.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,933,285.51	2,933,285.51
（三）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								
3．其他								
（四）利润分配					293,328.55		-7,973,328.55	-7,680,000.00
1．提取盈余公积					293,328.55		-293,328.55	
2．提取一般风险准备							-7,680,000.00	-7,680,000.00
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	128,000,000.00	406,358,936.90			11,313,639.37		26,420,106.83	572,092,683.10

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	64,000,000.00	470,358,936.90			9,253,215.17		28,356,289.05	571,968,441.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	64,000,000.00	470,358,936.90			9,253,215.17		28,356,289.05	571,968,441.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,000,000.00	-64,000,000.00			1,767,095.65		3,103,860.82	4,870,956.47
（一）净利润							17,670,956.47	17,670,956.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,670,956.47	17,670,956.47
（三）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								
3．其他								
（四）利润分配					1,767,095.65		-14,567,095.65	-12,800,000.00
1．提取盈余公积					1,767,095.65		-1,767,095.65	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-12,800,000.00	-12,800,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	64,000,000.00	-64,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	64,000,000.00	-64,000,000.00						
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	128,000,000.00	406,358,936.90			11,020,310.82		31,460,149.87	576,839,397.59

法定代表人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：郭春光

兰州海默科技股份有限公司

财 务 报 表 附 注

2012 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

兰州海默科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），2000 年 11 月 29 日，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 4,800.00 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 483,436,485.97 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。

2011 年 6 月 15 日本公司以总股本 64,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，上述资本公积金转增股本方案实施后，本公司总股本由 64,000,000.00 股增加至 128,000,000.00 股。经国富浩华会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 18 日出具的国浩验字[2011]第 59 号《验资报告》验证确认，截至 2011 年 6 月 16 日止变更后的累计注册资本（股本）为人民币 12,800.00 万元。

2、公司所处行业、经营范围。

本公司注册资本为人民币 12,800.00 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(不含进口摄影相机)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、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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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，即每年自 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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。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；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；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，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

（2）外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东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

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。

（1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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。交易性金融资产，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①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既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④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。

⑤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。

(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。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

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。该转出的累计损失，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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 250 万元（含 250 万元）以上的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项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

组合 1：账龄组合		
组合 2：合并范围内的关联方		
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1：账龄分析法		
组合 2：本公司对合并范围内的子公司之间的应收款项不计提坏帐准备		
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。		
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
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		
单项计提坏账准备的理由	估计难以收回的应收款项	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试	
11、存货		
(1) 存货的分类		
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		
发出存货时按移动加权平均法计价。		
(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		
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。

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。通常按照类别存货项目计提存货跌价准备；若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，每年至少全面盘点一次。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时五五摊销法摊销。

包装物在领用时采用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

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司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，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等。

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政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、25 所述方法计提减值准备。

对持有的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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、25。

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。

（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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（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）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	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

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、25。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，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入账价值。

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

（5）其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合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。

③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。

(3)在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、25。

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。

(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、油气资产

(1) 油气资产的分类

油气资产是指持有的矿区权益或通过油气勘探和开发活动形成的油气井及相关设施。

(2) 油气资产的确认和计量

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化,按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

油气开发活动所发生的支出,应当根据用途分别予以资本化,作为油气开发形成的井及有关设施的成本。

油气资产以油田为单位按产量法进行摊销,折耗额按照单个矿区计算。未探明矿区权益不计提折耗。

(3) 油气资产减值

探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等油气资产的减值准备计提方法见附注二、25。

未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时,账面价值减记至公允价值。

18、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；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本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、25。

19、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：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）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。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

21、收入

(1) 销售商品

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) 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。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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

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。

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

（2）政府补助的会计处理

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（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）对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（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）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

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、经营租赁、融资租赁

本公司将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

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

27、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。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更的情况。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更的情况。

29、前期差错更正

报告期内，本公司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
	兰州城临钻采设备有限公司	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	应纳税所得额
	Haimo Oil & Gas LLC (海默石油天然气有限责任公司)	34%	应纳税所得额
	Haimo America, Inc. (海默美国股份有限公司)	34%	应纳税所得额

税 种	单 位	税 率	计税基础
	OIL FIELD SERVICES & SUPPLIES S.A.S (哥伦比亚油田服务有限公司)	33%	应纳税所得额
增值税	兰州海默科技股份有限公司、兰州城临钻采设备有限公司	17%	应税销售收入
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	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、兰州城临钻采设备有限公司	7%	按应交增值税、营业税税额

2、税收优惠及批文

本公司 2011 年通过高新技术企业复审,被甘肃省科学技术厅继续认定为高新技术企业,《高新技术企业证书》编号为 GF201162000080,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,经兰州市地税局审核,兰州海默科技股份有限公司 2012 年继续享受高新技术企业税收优惠政策,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(OMR),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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
海默国际有限公司 (Haimo international FZE)	有限公司	阿联酋 迪拜	生产、服务	2900 万 迪拉姆 (AED)	国际贸易,技术服务,测井设备租赁	5287 万 (RMB)
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)

海默石油天然气有限责任公司(Haimo Oil & Gas LLC)	有限责任公	美国特 拉华州	石油、天然气 勘探与生产； 原油的仓储、 销售		美国特拉华州“有 限责任公司法”项 下任何合法的业务 和经营活动	2750 万 (USD)
海默美国股份有限公司 (Haimo America, Inc.)	股份有 限公司	美国休 斯顿市	销售、服务	3500 万 美元 (USD)	美国德克萨斯州法 律项下所允许的一 切合法商业行为	3500 万 (USD)
陕西海默油田服务有 限公司	有限 公司	中国 西安	生产、服务	6000 万 (RMB)	石油化工设备销售 及油田技术服务	6000 万 (RMB)

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
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	802,705.04	
海默石油天然气有 限责任公司(Haimo Oil & Gas LLC)		100.00	100.00	是		
海默美国股份有限 公司 (Haimo Americ a, Inc.)		100.00	100.00	是		
陕西海默油田服务 有限公司		100.00	100.00	是		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出 资额
兰州城临石油钻采设 备有限公司	有限 公司	中国兰州	生产	4000 万 人民币 (RMB)	客车、特种汽车及其它 非作业类专用汽车的 设计开发、制造、销售、 服务；石油钻采设备、 机械制造、销售、技术 咨询、培训。	3990 万 (RMB)
哥伦比亚油田服务有 限公司 (OIL FIELD SERVICES &SUPPLIES S.A.S)	有限 公司	哥伦比亚 波哥大市	服务	1 亿哥伦 比亚比索	提供钻井、油井维修、 油田设备及保养；冶金 工程服务；研究工业项 目管理、控制。	994,499.67 (USD)

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
兰州城临石油钻采设备有限公司		57%	57%	是	26,419,712.79	
哥伦比亚油田服务有限公司 (OIL FIELD SERVICES & SUPPLIES S.A.S)		51%	51%	是	855,133.64	

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

3、本报告期内新纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内新纳入合并范围的子公司

名称	纳入合并当期期末净资产	合并当期纳入合并报表的净利润
兰州城临石油钻采设备有限公司	35,021,479.74	4,022,706.67
哥伦比亚油田服务有限公司 (OIL FIELD SERVICES & SUPPLIES S.A.S)	890,037.05	536,201.01
海默石油天然气有限责任公司 (Haimo Oil & Gas LLC)	2,373,268.13	1,727,782.13
海默美国股份有限公司 (Haimo America, Inc.)	219,344,900.00	

4、本报告期内发生的非同一控制下企业合并

被合并方	购买日、出售日确定方法	相关交易公允价值、商誉的确定方法
哥伦比亚油田服务有限公司 (OIL FIELD SERVICES & SUPPLIES S.A.S)	根据公司 2012 年 5 月 28 日第四届董事会第十二次会议讨论通过, 2012 年 6 月 12 日与 OIL FIELD SERVICES & SUPPLIES S.A.S (下称: OSS 公司) 股东签署股权受让协议。2012 年 6 月 13 日支付了受权股权的价款, 并于 2012 年 6 月 29 日完成了工商变更, 将 2012 年 7 月 1 日确定为购买日。	购买日以资产的账面价值作为公允价值。 商誉的确定方法: 合并成本减去合并中取得的哥伦比亚油田服务有限公司可辨认净资产账面价值份额确认为商誉。
兰州城临石油钻采设备有限公司	根据公司 2012 年 4 月 8 日, 公司第四届董事会第九次会议讨论通过, 2012 年 5 月 4 日海默科技与自然人宁烜女士于签署《股权转让协议》, 该股权受让于 2012 年 6 月 6 日支付完了全部股权转让价款, 于 2012 年 5 月 28 日完成了工商变更登记, 并委派了总经理和董事。将 2012 年 6 月 1 日确定为购买日。	参考购买日资产评估价值确定购买日可辨认净资产的公允价值。商誉的确定方法: 合并成本减去合并中取得的兰州城临石油钻采设备有限公司可辨认净资产公允价值份额确认为商誉。

5、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)	
	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
OMR (里亚尔)	16.3488	16.1873
AED (迪拉姆)	1.7137	1.6965
USD (美元)	6.3009	6.2855
COP (哥伦比亚比索)	0.003284	0.003526

备注：汇率来源：<http://www.xe.com/ict>；OMR（里亚尔）、AED（迪拉姆）、COP(哥伦比亚比索)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

项 目	期末余额	年初余额
现 金	311,329.93	248,867.47
其中：外币折算货币资金	175,058.76	160,850.04
银行存款	234,984,011.81	407,147,032.82

项 目	期末余额	年初余额
其中：外币折算货币资金	75,128,430.83	53,095,805.05
其他货币资金	2,719,612.45	2,531,350.79
其中：外币折算货币资金		
合 计	238,014,954.19	409,927,251.08

货币资金说明：

- (1) 本公司期末货币资金不存在冻结、抵押等变现限制资金，也不存在有收回风险资金；
- (2) 本公司截止 2012 年 12 月 31 日货币资金中有 2,719,612.45 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，为本公司开具履约保函的保证金。

2、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(1) 期末公司无质押的应收票据。

(2) 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
账龄组合	137,713,405.21	100.00	4,185,906.27	3.04
组合小计	137,713,405.21	100.00	4,185,906.27	3.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	137,713,405.21	100.00	4,185,906.27	

续上页

种类	年初余额			
	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				

账龄组合	100,977,859.71	100.00	1,710,474.18	1.69
组合小计	100,977,859.71	100.00	1,710,474.18	1.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	100,977,859.71	100.00	1,710,474.18	

期末无单项金额并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	103,367,805.45	75.06	516,839.03	81,142,698.61	80.36	405,713.54
1 至 2 年	13,386,979.28	9.72	401,609.38	13,078,524.76	12.95	392,355.64
2 至 3 年	15,180,232.38	11.02	1,518,023.24	5,706,091.75	5.65	570,609.23
3 至 5 年	5,755,647.66	4.18	1,726,694.18	1,012,498.31	1.00	303,749.49
5 年以上	22,740.44	0.02	22,740.44	38,046.28	0.04	38,046.28
合计	137,713,405.21	100.00	4,185,906.27	100,977,859.71	100.00	1,710,474.18

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况；

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况；

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(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 (%)
1	非关联方	22,414,294.12	1 年以内	16.28
2	非关联方	14,674,594.09	1 年以内	10.66
3	非关联方	10,310,000.00	1 年以内	7.49
4	非关联方	7,644,805.51	1 至 2 年	5.55
5	非关联方	6,854,408.22	1 年以内	4.98
合 计		61,898,101.94		44.96

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,597,143.21	67.60	21,167,740.76	97.31
1 至 2 年	10,749,736.91	30.80	210,573.79	0.97
2 至 3 年	73,641.42	0.21	13,312.00	0.06
3 年以上	484,980.52	1.39	360,325.46	1.66
合 计	34,905,502.06	100.00	21,751,952.01	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过 1 年的大额预付账款主要为本公司预付设备、材料的结算尾款。

(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	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	购买土地预付款
2	非关联方	6,077,065.00	2 年以内	预付购房款
3	非关联方	2,194,082.00	1 年以内	设备款
4	非关联方	2,150,000.00	1 至 2 年	设备款
5	非关联方	1,735,000.00	1 年以内	钻前费用
合 计		22,156,147.00		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、应收利息

(1) 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,160,470.50	2,777,819.31	5,807,698.14	130,591.67
合 计	3,160,470.50	2,777,819.31	5,807,698.14	130,591.67

(2) 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	期末余额			
	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				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,044,598.53	99.09	226,597.25	3.22
组合小计	7,044,598.53	99.09	226,597.25	3.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	64,764.96	0.91		
合计	7,109,363.49	100.00	226,597.25	

续上页

种类	年初余额			
	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				
账龄组合	4,611,862.03	62.60	576,243.94	12.49
组合小计	4,611,862.03	62.60	576,243.94	12.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,755,190.91	37.40		
合计	7,367,052.94	100.00	576,243.94	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	5,907,420.81	83.86	29,541.16	3,405,602.20	73.84	17,028.10
1 至 2 年	423,337.45	6.01	12,700.12	545,577.00	11.83	16,367.31
2 至 3 年	545,577.00	7.74	54,557.70	53,450.01	1.16	5,345.00
3 至 5 年	54,950.00	0.78	16,485.00	99,613.27	2.16	29,883.98
5 年以上	113,313.27	1.61	113,313.27	507,619.55	11.01	507,619.55
合计	7,044,598.53	100.00	226,597.25	4,611,862.03	100.00	576,243.94

期末单项金额并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	64,764.96		0.00%	无回收风险

合 计	64,764.96
-----	-----------

- (2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况;
- (3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况;
- (4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。
- (5) 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(%)
1	非关联方	3,099,801.50	1 年以内	43.60
2	非关联方	1,048,984.67	1 年以内	14.75
3	非关联方	700,000.00	1 年以内	9.85
4	非关联方	500,000.00	2 至 3 年	7.03
5	非关联方	260,200.00	1 至 2 年	3.66
合 计		5,608,986.17		78.89

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,027,973.74		40,027,973.74	24,338,085.31		24,338,085.31
在产品	17,691,869.11		17,691,869.11	18,224,911.99		18,224,911.99
库存商品	13,708,753.68		13,708,753.68	7,028,088.80		7,028,088.80
包装物及低值易耗品	936,987.71		936,987.71	804,411.11		804,411.11
合 计	72,365,584.24		72,365,584.24	50,395,497.21		50,395,497.21

(2) 存货的说明:

本期存货不存在减值迹象, 未计提存货跌价准备。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期减少合计	其中: 汇率变动折算	
一、账面原值合计:	99,046,191.91	76,640,558.84	2,222,692.62	222,672.95	173,464,058.13
其中: 房屋及建筑物	14,459,987.01	29,264,237.78	3,303.73	3,303.73	43,720,921.06
机器设备	66,793,266.64	40,860,427.22	427,969.38	210,666.00	107,225,724.48

运输设备	12,335,592.22	5,069,210.06	1,769,975.75	4,214.51	15,634,826.53
其 它	5,457,346.04	1,446,683.78	21,443.76	4,488.71	6,882,586.06
二、累计折旧合计:	34,955,828.17	27,493,750.26	2,164,054.10	111,898.83	60,285,524.33
其中:房屋及建筑物	2,813,191.59	4,512,413.35	3,204.62	3,204.62	7,322,400.32
机器设备	21,672,260.31	19,256,268.15	412,879.82	102,377.06	40,515,648.64
运输设备	6,252,201.33	2,565,395.51	1,720,438.05	3,100.87	7,097,158.79
其 它	4,218,174.94	1,159,673.25	27,531.61	3,216.28	5,350,316.58
三、固定资产账面净值合计	64,090,363.74				113,178,533.80
其中:房屋及建筑物	11,646,795.42				36,398,520.74
机器设备	45,121,006.33				66,710,075.84
运输设备	6,083,390.89				8,537,667.74
其 它	1,239,171.10				1,532,269.48
四、减值准备合计					
其中:房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
其 它					
五、固定资产账面价值合计	64,090,363.74				113,178,533.80
其中:房屋及建筑物	11,646,795.42				36,398,520.74
机器设备	45,121,006.33				66,710,075.84
运输设备	6,083,390.89				8,537,667.74
其 它	1,239,171.10				1,532,269.48

(2) 本期折旧额 17,687,250.18 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原值为 9,327,495.26 元。

(4) 本期因汇率变动使固定资产原值减少 222,672.95 元。

(5) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(6) 本公司无通过融资租赁租入、租出的固定资产。

(7) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(8) 本公司期末无产权证书的房屋建筑物原值 15,219,953.40 元。

(9) 固定资产说明:

本期末固定资产中房屋建筑物原值 12,268,807.77 元(房权证号: 兰房字第 4208)用于抵押取得长期借款。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
油田测试技术研发中心办公场所	5,785,953.70		5,785,953.70	5,014,472.00		5,014,472.00
扩建多相计量产				4,871,024.48		4,871,024.48
品产能技术改造						
城临办公楼暖气	71,400.00		71,400.00			
安装项目						
合计			5,857,353.70	9,885,496.48		9,885,496.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
油田测试技术研发中心办公场所	8,500,000.00	5,014,472.00	1,042,081.70	270,600.00	
扩建多相计量产	13,000,000.00	4,871,024.48	4,185,870.78	9,056,895.26	
品产能技术改造					
合 计		9,885,496.48	5,227,952.48	9,327,495.26	

接上表

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	期末余额
油田测试技术研发中心办公场所	60.00	70%				募集 资金	5,785,953.70
扩建多相计量产							
品产能技术改造	100.00	100%				募集 资金	
项目							
合 计							5,785,953.70

(3) 在建工程的说明：

本公司期末在建工程项目不存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

10、油气资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		176,548,627.83		176,548,627.83
1. 探明矿区权益		8,740,161.67		8,740,161.67
2. 未探明矿区权益		103,292,819.82		103,292,819.82
3. 井及相关设施		64,515,646.34		64,515,646.34

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折耗合计		3,160,030.12		3,160,030.12
1. 探明矿区权益		410,110.92		410,110.92
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施		2,749,919.20		2,749,919.20
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				173,388,597.71
1. 探明矿区权益				8,330,050.75
2. 未探明矿区权益				103,292,819.82
3. 井及相关设施				61,765,727.14

油气资产的说明：

本期末油气资产中井及相关设施原值中包含与资产相关的预计弃置费用 482,044.08 元。
本公司期末油气资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,300,082.25	22,510,134.53		24,810,216.78
土地使用权	1,767,180.00	17,597,469.59		19,364,649.59
软件	532,902.25	288,783.80		821,686.05
专有技术		4,623,881.14		4,623,881.14
二、累计摊销合计	342,918.66	830,862.31		1,173,780.97
土地使用权	193,486.80	599,776.93		793,263.73
软件	149,431.86	76,956.01		226,387.87
专有技术		154,129.37		154,129.37
三、无形资产账面净值合计	1,957,163.59			23,636,435.81
土地使用权	1,573,693.20			18,571,385.86
软件	383,470.39			595,298.18
专有技术				4,469,751.77
四、减值准备合计				
土地使用权				

软件		
专有技术		
五、无形资产账面价值合计	1,957,163.59	23,636,435.81
土地使用权	1,573,693.20	18,571,385.86
软件	383,470.39	595,298.18
专有技术		4,469,751.77

本期摊销额 495,029.49 元。

（2）无形资产说明

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司的无形资产不存在减值迹象，未计提无形资产减值准备。

本期末无形资产中土地使用权原值 1,767,180.00 元（土地所有权证号：兰国用（G）字第 0010 号）用于抵押取得长期借款。

（3）开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
湿气流量计研发	1,683,887.62	2,939,993.52		4,623,881.14	
防爆 DAU 开发		278,557.76			278,557.76
合 计	1,683,887.62	3,218,551.28		4,623,881.14	278,557.76

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 18.85%。

12、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
哥伦比亚油田服务有限公司（OIL FIELD SERVICES & SUPPLIES S.A.S）		6,087,804.29		6,087,804.29	
兰州城临石油钻采设备有限公司		8,901,226.93		8,901,226.93	
合 计		14,989,031.22		14,989,031.22	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

本公司期末对商誉进行了减值测试，经测试资产的账面余额小于资产组估计的可收回金额，不存在减值迹象。

13、递延所得税资产/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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	-118,283.20	120,611.09
递延收益	247,500.00	262,500.00
可抵扣亏损	2,270,466.43	1,353,509.53
小 计	2,399,683.23	1,736,620.62
递延所得税负债：		
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	5,581,709.97	5,239,539.88
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	2,641,379.93	
境外子公司固定资产投资会计处理与税收政策差异确认递延所得税负债	1,015,915.87	
小 计	9,239,005.77	5,239,539.88

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	1,033,680.80
递延收益	1,650,000.00
可抵扣亏损	9,616,976.78
小 计	12,300,657.58
应纳税差异项目	
境外子公司所得税税率低于母公司	70,829,391.24
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	10,565,519.72
境外子公司固定资产投资会计处理与税收政策差异	2,744,942.54
小 计	84,139,853.50

14、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转销	汇率变动	
坏账准备	2,286,718.12	2,149,784.39		23,998.99	4,412,503.52
合 计	2,286,718.12	2,149,784.39		23,998.99	4,412,503.52

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	10,427,548.84	20,000,000.00
合 计	10,427,548.84	20,000,000.00

(2) 本期无已到期未偿还的短期借款情况。

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	15,595,980.75	14,576,314.68
1 至 2 年	2,060,444.27	381,729.72
2 至 3 年	59,951.55	24,335.32
3 年以上	393,448.29	624,554.59
合 计	18,109,824.86	15,606,934.31

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

17、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	255,090.01	
合 计	255,090.01	

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,048,591.37	39,067,970.25	38,053,147.77	3,063,413.85
二、职工福利费		516,328.99	488,510.74	27,818.25
三、社会保险费		2,346,620.91	2,167,505.96	179,114.95
1、基本医疗保险费		1,270,639.65	1,091,524.70	179,114.95
2、基本养老保险费		896,220.82	896,220.82	
3、失业保险费		77,815.42	77,815.42	
4 工伤保险费		75,333.32	75,333.32	
5、生育保险费		26,611.70	26,611.70	
四、住房公积金		240,378.00	233,238.00	7,140.00
五、辞退福利	154,845.13			154,845.13
六、工会经费和职工教育经费	87,967.24	145,132.24	92,925.00	140,174.48
七、其他		843,284.73	843,284.73	
其中：现金结算的股份支付				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,291,403.74	43,159,715.12	41,878,612.20	3,572,506.66

应付职工薪酬说明：

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

19、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-1,453,115.75	-93,123.47
营业税	3,150.81	89,576.37
企业所得税	4,968,562.73	3,011,354.81
个人所得税	541,510.82	108,290.90
城市维护建设税	59,087.20	5,623.45
教育费附加	122,867.07	25,963.92
价格调节基金	9,316.53	
房产税	15,357.85	15,357.85
合 计	4,266,737.26	3,163,043.83

20、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	19,280.56	39,325.00
分期付息到期还本的长期借款利息	134,365.24	
合 计	153,645.80	39,325.00

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,170,549.88	481,400.93
1 至 2 年	76,047.40	182,056.34
2 至 3 年	159,059.63	38,295.35
3 年以上	9,588.63	1,965.16
合 计	6,415,245.54	703,717.78

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

22、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	100,000.00	100,000.00

合 计	100,000.00	100,000.00
-----	------------	------------

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	119,424,500.00	
信用借款	1,655,155.16	
合 计	121,079,655.16	

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	
				外币金额	本币金额
兰州海默科技股份有限公司	2012-12-07	2020-12-7	USD	19,000,000.00	119,424,500.00
OIL FIELD ERVICES & SUPPLIES S.A.S	2011-09-01	2013-9-1	COP	469,414,396.12	1,655,155.16
合 计					121,079,655.16

(3) 长期借款说明

公司本期向中国进出口银行陕西分行借款 119,424,500.00 元（\$19,000,000.00）。抵质押物为公司股东窦剑文个人持有的兰州海默科技股份有限公司股份 1600 万股以及公司位于兰州市张苏滩 593 号的房产(房屋所有权证号：兰房（高股）产字第 4208 号)。

24、长期应付款

项 目	期 限	初始金额	期末余额	年初余额
中国高新投资集团公司	3 年	4,800,000.00		2,300,000.00
合 计		4,800,000.00		2,300,000.00

长期应付款说明

2012 年本公司按协议归还中国高新投资集团公司长期应付款 2,300,000.00 元。

25、预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的预计弃置费		482,044.08	6,755.50	475,288.58
合计		482,044.08	6,755.50	475,288.58

预计负债说明

期末预计负债为与油气资产相关的预计弃置费用。

26、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

递延收益	1,550,000.00	1,650,000.00
合 计	1,550,000.00	1,650,000.00

其他非流动负债说明：

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。

27、股本

（1）股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售股份	53,217,135.00				-657,750.00	-657,750.00	52,559,385.00
无限售股份	74,782,865.00				657,750.00	657,750.00	75,440,615.00
股份总数	128,000,000.0						128,000,000.0

28、资本公积

（1）资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	406,358,936.90			406,358,936.90
合计	406,358,936.90			406,358,936.90

29、盈余公积

（1）盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,020,310.82	293,328.55		11,313,639.37
合计	11,020,310.82	293,328.55		11,313,639.37

30、未分配利润

项目	提取或 分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		87,549,254.22	83,327,300.25
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		87,549,254.22	83,327,300.25
加：本期归属于母公司股东的净利润		3,191,350.11	18,789,049.62
减：提取法定盈余公积	10%	293,328.55	1,767,095.65

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配	7,680,000.00	12,800,000.00
期末未分配利润	82,767,275.78	87,549,254.22

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	171,442,441.41	147,432,993.28
其他业务收入	1,577,195.19	2,501,126.62
营业收入合计	173,019,636.60	149,934,119.90
主营业务成本	118,255,762.56	99,060,366.81
其他业务成本	1,665,582.97	1,962,798.15
营业成本合计	119,921,345.53	101,023,164.96

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油田设备销售	80,983,641.56	51,965,504.46	91,149,927.76	53,263,499.29
油田服务	83,586,734.39	62,205,320.83	56,283,065.52	45,796,867.52
油气销售	6,872,065.46	4,084,937.27		
合 计	171,442,441.41	118,255,762.56	147,432,993.28	99,060,366.81

(3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例
1	27,481,954.78	15.88
2	24,435,702.90	14.12
3	19,886,437.62	11.49
4	12,115,011.16	7.00
5	10,310,000.00	5.96
合 计	94,229,106.46	54.45

接上表

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例
1	35,830,238.60	23.90

2	24,613,739.00	16.42
3	17,027,311.82	11.36
4	16,313,904.95	10.88
5	12,231,339.30	8.16
合 计	106,016,533.67	70.72

32、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	3%、5%	703,214.33	891,801.91
城市维护建设税	7%、5%	496,802.20	48,467.48
教育费附加	3%、2%	414,656.56	45,041.05
价格调节基金	1%	17,935.58	88.00
合 计		1,632,608.67	985,398.44

33、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	1,256,537.03	1,501,683.60
售后服务费	381,018.89	258,081.68
展览及业务宣传费	496,755.92	338,710.80
工资	805,995.58	549,083.91
邮电费	432,514.31	719,562.72
业务招待费	291,764.92	269,207.39
折旧费	208,357.84	20,785.15
业务费差旅费	2,124,523.33	1,145,958.92
代理费	631,742.65	681,494.88
其他	893,888.65	481,419.47
合 计	7,523,099.12	5,965,988.52

34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工薪	19,297,923.27	12,561,741.56
折旧费	782,165.97	1,327,389.59
无形资产摊销	454,228.47	91,360.56
业务招待费	552,765.07	760,152.08
中介机构费	2,043,952.55	811,904.05
研发费	5,726,662.66	5,906,577.15
办公杂费	1,848,812.50	2,223,677.88
差旅费	1,055,709.61	867,599.46

税费	1,218,977.07	437,343.32
其他	5,210,796.78	2,337,987.95
合 计	38,191,993.95	27,325,733.60

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,024,132.42	647,661.66
减：利息收入	6,318,639.29	8,954,173.16
汇兑损失	291,471.79	1,227,021.66
减：汇兑收益		
手续费	539,026.80	623,171.74
其他	6,755.50	
合 计	-3,457,252.78	-6,456,318.10

36、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	1,938,046.91	1,397,036.95
合 计	1,938,046.91	1,397,036.95

37、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	717,221.72	35,977.67
其中：固定资产处置利得	717,221.72	35,977.67
政府补助	3,014,200.00	1,542,224.00
其他	106,531.91	16,205.00
合 计	3,837,953.63	1,594,406.67

其中，政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	说明
第二批保外增长贴息资金		20,000.00	兰州市财政局兰财企（2010）154号
国外申请专利专项资助资金		425,000.00	甘肃省知识产权局甘知发（2011）第58号
实用新型专利资助金		1,000.00	兰州市知识产权局
第一批进出口持续稳定贴息项目资金		110,000.00	兰州市财政局兰财企（2010）60号
国内专项资助		800.00	兰州市知识产权局
地方财政补助		500,000.00	兰州市财政厅甘财企（2011）89号
转变外贸增长方式资金	1,000,000.00	200,000.00	兰州市财政局

国外申请专利专项资助资金		70,000.00	甘肃省财政厅
补助基金		115,424.00	
递延收益摊销	100,000.00	100,000.00	
向国外申请专利专项补助	21,500.00		甘肃省知识产权局、财政厅甘知发【2012】81号文
151人才考核津贴	2,700.00		
市级认定企业技术中心专项资金	300,000.00		兰州市财政局
高新区管委会奖励	90,000.00		高新区管委会兰高新党发【2012】17号文
进出口持续增长奖励	200,000.00		兰财企2011.108号2011年第二批进出口持续增长奖励
省长金融奖励基金	1,300,000.00		甘肃省人民政府金融工作办公室 甘肃省财政厅 甘金办发【2012】116号

合 计	3,014,200.00	1,542,224.00	
-----	--------------	--------------	--

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	5,220.12	8,918.92
其中：固定资产处置损失	5,220.12	8,918.92
对外捐赠	106,000.00	
其他	108.80	
合 计	111,328.92	8,918.92

39、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,486,325.94	3,498,242.24
递延所得税费用	748,369.42	-1,075,684.22
合 计	4,234,695.36	2,422,558.02

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,191,350.11	18,789,049.62
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,132,573.91	1,261,719.73
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	58,776.20	17,527,329.89
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	128,000,000.00	64,000,000.00

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		64,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 - Sj * Mj / M0 - Sk$	128,000,000.00	128,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2 = S + X1$	128,000,000.00	128,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1 = P1 / S$	0.0249	0.1468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2 = P2 / S$	0.0005	0.1369
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3 = (P1 + P3) / X2$	0.0249	0.1468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4 = (P2 + P4) / X2$	0.0005	0.1369

41、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 外币财务报表折算差额	-327,036.05	-4,427,178.17
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-327,036.05	-4,427,178.17
合 计	-327,036.05	-4,427,178.17

42、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

存款利息	6,318,639.29	8,954,173.16
违约金及罚款收入		16,205.00
专项拨款及补贴	2,914,200.00	1,442,224.00
存出履约保证金转回		
往来款项及其他		1,987,680.78
合 计	9,232,839.29	12,400,282.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	539,026.80	1,850,193.40
存出履约保证金	188,261.66	1,582,472.11
捐赠支出	106,000.00	
支付费用及其他借款	17,571,898.75	18,608,708.61
合 计	18,405,187.21	22,041,374.12

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,761,724.55	18,856,045.26
加: 资产减值准备	1,938,046.91	1,397,036.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,847,280.30	13,322,883.15
无形资产摊销	495,029.49	91,360.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-712,001.60	-27,058.75
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,322,359.71	647,661.66
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-663,062.61	-1,338,848.08
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	3,999,465.89	263,163.86
存货的减少(增加以“一”号填列)	-21,970,087.03	-17,613,920.86
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-30,669,113.75	-54,143,694.14
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	36,382,103.13	2,379,588.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,731,744.99	-36,165,781.86

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	235,295,341.74	407,395,900.29
减：现金的年初余额	407,395,900.29	471,737,201.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-172,100,558.55	-64,341,301.05

(2) 本报告期内取得子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	45,805,231.47	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	45,805,231.47	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,333,378.18	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	40,471,853.29	
4. 取得子公司的净资产	46,800,454.06	
流动资产	24,032,673.90	
非流动资产	22,658,728.65	
流动负债	4,640,090.59	
非流动负债	3,859,830.20	
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		
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		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、现金	235,295,341.74	407,395,900.29
其中：库存现金	311,329.93	248,867.47
可随时用于支付的银行存款	234,984,011.81	407,147,032.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	235,295,341.74	407,395,900.29

44、分部报告

由于本公司收入主要来自于中国境外的客户，本公司主要资产位于中国境内，故无须列报更详细的地区信息。

主要产品和劳务按销售地区分类

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内客户	63,990,268.83	45,304,216.89	34,784,653.40	31,880,255.73
境外客户	109,029,367.77	74,617,128.64	115,149,466.50	69,142,909.23
合 计	173,019,636.60	119,921,345.53	149,934,119.90	101,023,164.96

六、关联方及关联交易

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 (Haimo international FZE)	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	控股	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	全资	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

兰州城临石油钻采设备有限公司	控股	有限公司	中国兰州	卢一欣	客车、特种汽车及其它非作业类专用汽车的设计开发、制造、销售、服务；石油钻采设备、机械制造、销售、技术咨询、培训。
海默美国股份有限公司 (Haimo America, Inc.)	全资	股份有限公司	美国休斯顿市	窦剑文	
海默石油天然气有限责任公司 (Haimo Oil & Gas LLC)	控股	有限责任公司	美国特拉华州	窦剑文	美国特拉华州“有限责任公司法”项下任何合法的业务和经营活动
哥伦比亚油田服务有限公司 (OIL FIELD SERVICES & SUPPLIES S.A.S)	控股	有限公司	哥伦比亚波哥大市	CARLOS	提供钻井、油井维修、油田设备及保养；冶金工程服务；研究工业项目管理、控制

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(Haimo international FZE)	1500 万迪拉姆(AED)	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
兰州城临石油钻采设备有限公司	4000 万人民币 (RMB)	57.00	57.00	76235213-3
海默美国股份有限公司 (Haimo America, Inc.)	3500 万美元 (USD)	100.00	100.00	
海默石油天然气有限责任公司 (Haimo Oil & Gas LLC)		100.00	100.00	
哥伦比亚油田服务有限公司 (OIL FIELD SERVICES & SUPPLIES S.A.S)	1 亿哥伦比亚比索 (COP)	51.00	51.00	

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
上海乾燕企业发展有限公司	公司股东	76051608-5
郭 深	公司股东、董事	

4、关联交易情况

(1) 本公司本期未发生关联方交易事项。

(2) 本公司本期未给关联方提供担保，也未从关联方取得担保。

七、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
账龄组合	10,645,000.00	15.89	405,897.85	3.81
关联方账龄组合	56,358,961.51	84.11		
组合小计	67,003,961.51	100.00	405,897.85	3.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	67,003,961.51	100.00	405,897.85	

续上页

种类	年初余额			
	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				

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	77,847,618.68	100.00	494,220.09	0.63
组合小计	77,847,618.68	100.00	494,220.09	0.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	77,847,618.68	100.00	494,220.09	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	7,788,070.00	73.16	38,940.35	75,048,338.68	96.41	375,241.69
1 至 2 年	267,650.00	2.51	8,029.50	2,299,280.00	2.95	68,978.40
2 至 3 年	2,089,280.00	19.63	208,928.00	500,000.00	0.64	50,000.00
3 至 5 年	500,000.00	4.70	150,000.00			
5 年以上						
合计	10,645,000.00	100.00	405,897.85	77,847,618.68	100.00	494,220.09

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 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 (%)
1	关联方	56,242,826.47	1 至 2 年	83.94
2	非关联方	3,630,000.00	1 至 2 年	5.42
3	非关联方	2,041,280.00	2 至 3 年	3.05
4	非关联方	2,033,000.00	1 年以内	3.03
5	非关联方	1,776,050.00	1 年以内	2.65
合 计		65,723,156.47		98.09

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
海默国际有限公司 (Haimo international FZE)	本公司的子公司	56,242,826.47	83.94

海默科技（阿曼）有限公司 (Haimo Technologies & Co, LLC.)	本公司的子公司	116,135.04	0.17
合 计		56,358,961.51	84.11

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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应收账款				
账龄组合	1,166,516.59	3.30	144,708.58	12.41
关联方账龄组合	34,106,225.30	96.52		
组合小计	35,272,741.89	99.82	144,708.58	12.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	64,764.96	0.18		
合计	35,337,506.85	100.00	144,708.58	

续上页

种类	年初余额			
	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应收账款				
账龄组合	33,186,967.52	92.33	2,349,886.60	7.08
组合小计	33,186,967.52	92.33	2,349,886.60	7.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,755,190.91	7.67		
合计	35,942,158.43	100.00	2,349,886.60	

期末单项金额并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	64,764.96		0.00%	无回收风险
合 计	64,764.96			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	708,487.80	60.74	3,542.44	2,248,355.57	6.77	11,241.78
1 至 2 年	246,838.51	21.16	7,405.17	17,878,876.02	53.88	536,366.28
2 至 3 年	44,577.00	3.82	4,457.70	12,354,879.62	37.23	1,235,487.96
3 至 5 年	53,300.01	4.57	15,990.00	197,236.76	0.59	59,171.03
5 年以上	113,313.27	9.71	113,313.27	507,619.55	1.53	507,619.55
合计	1,166,516.59	100.00	144,708.58	33,186,967.52	100.00	2,349,886.60

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 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 (%)
1	关联方	32,146,532.42	1 年以内	90.97
2	关联方	1,594,101.58	1 年以内	4.51
3	关联方	365,591.30	1 年以内	1.03
4	非关联方	260,200.00	1 至 2 年	0.74
5	非关联方	218,055.20	1 年以内	0.62
合 计		34,584,480.50		97.87

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
海 默 国 际 有 限 公 司 (Haimo international FZE)	本公司的子公司	365,591.30	1.03
海默科技 (阿曼) 有限公司 (Haimo Technologies & Co, LLC.)	本公司的子公司	1,594,101.58	4.51
陕西海默油田服务有限公司	本公司的子公司	32,146,532.42	90.97
合 计		34,106,225.30	96.51

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						
海默国际有限公司	成本	52,874,209.50	28,673,177.50	24,201,032.00		52,874,209.50

(Haimo international FZE)	法				
陕西海默油田服务有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
兰州城临石油钻采设备有限公司	成本法	39,900,000.00		39,900,000.00	39,900,000.00
海默美国股份有限公司 (Haimo America, Inc.)	成本法	219,344,900.00		219,344,900.00	219,344,900.00
合 计			88,673,177.50	283,445,932.00	372,119,109.50

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
1、对子公司投资						
海默国际有限公司 (Haimo international FZE)	100.00	100.00				
陕西海默油田服务有限公司	100.00	100.00				
兰州城临石油钻采设备有限公司	57.00	57.00				
海默美国股份有限公司 (Haimo America, Inc.)	100.00	100.00				

合 计

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	60,478,024.40	89,994,739.85
其他业务收入	675,947.32	256,481.46
营业收入合计	61,153,971.72	90,251,221.31
主营业务成本	46,750,179.35	60,246,843.30
其他业务成本	593,974.09	
营业成本合计	47,344,153.44	60,246,843.30

(2) 主营业务（分产品）

地区	本期金额	上期金额
----	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油田设备销售	55,154,183.38	45,385,497.75	88,951,337.71	59,931,890.37
油田服务	5,323,841.02	1,364,681.60	1,043,402.14	314,952.93
合 计	60,478,024.40	46,750,179.35	89,994,739.85	60,246,843.30

(3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	49,513,803.85	80.97
2	3,552,000.00	5.81
3	3,014,700.00	4.93
4	2,355,050.84	3.85
5	2,325,052.99	3.80
合 计	60,760,607.68	99.36

接上表

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	62,086,669.83	68.79
2	8,565,729.24	9.49
3	2,222,222.22	2.46
4	1,309,059.83	1.45
5	1,204,358.97	1.33
合 计	75,388,040.09	83.52

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,933,285.51	17,670,956.47
加: 资产减值准备	-2,293,500.27	1,970,386.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,389,329.82	2,101,969.48
无形资产摊销	268,942.38	91,360.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-393,342.71	
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)	1,846,461.04	647,661.66
投资损失(收益以“—”号填列)		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	158,358.40	-271,163.27
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）	3,909,428.40	-17,084,407.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,926,098.89	-55,133,981.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,457,476.48	-1,745,872.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,350,340.16	-51,753,090.80

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	146,164,067.19	332,858,185.63
减：现金的年初余额	332,858,185.63	412,769,831.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-186,694,118.44	-79,911,646.05

（2）本报告期内取得子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	39,900,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	39,900,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,036,554.69	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,863,445.31	
4. 取得子公司的净资产	46,355,798.11	
流动资产	27,865,224.58	
非流动资产	28,087,813.50	
流动负债	9,597,239.97	
非流动负债		
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		
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		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

4. 处置子公司的净资产
流动资产
非流动资产
流动负债
非流动负债

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	146,164,067.19	332,858,185.63
其中：库存现金	25,103.97	10,783.56
可随时用于支付的银行存款	146,138,963.76	332,847,402.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	146,164,067.19	332,858,185.63

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	712,001.60	27,058.75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2,914,200.00	1,442,224.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	本期金额	上期金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	423.11	16,205.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,626,624.71	1,485,487.75
减：非经常性损益的所得税影响数	534,491.45	223,681.67
非经常性损益净额	3,092,133.26	1,261,806.08
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-40,440.65	86.35
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,132,573.91	1,261,719.73

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.52%	2.96%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01%	2.76%

（2）每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.0249	0.1468	0.0249	0.1468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0005	0.1369	0.0005	0.1369

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	增加比例 (%)	增减原因
货币资金	238,014,954.19	409,927,251.08	-41.94	主要系报告期内使用募集资金购建固定资产、无形资产和油气资产，以及并购 2 家公司股权所致。
应收账款	133,527,498.94	99,267,385.53	34.51	主要系报告期内纳入合并范围内子公司增加所致。

预付款项	34,905,502.06	21,751,952.01	60.47	主要系报告期内公司新增预付购买兰州新区土地款 1000 万元所致。
应收利息	130,591.67	3,160,470.50	-95.87	主要系公司期末定期存单减少所致。
存货	72,365,584.24	50,395,497.21	43.60	主要系报告期内纳入合并范围内子公司增加所致。
固定资产	113,178,533.80	64,090,363.74	76.59	主要系报告期内纳入合并范围内子公司增加，以及部分募投项目完工转入固定资产所致。
在建工程	5,857,353.70	9,885,496.48	-40.75	主要系报告期内募投项目--扩建多相计量产品产能技术改造项目转入固定资产所致。
油气资产	173,388,597.71		100.00	主要系报告期内投资美国丹佛盆地 NIOBRARA 页岩油气区块开发项目所致。
无形资产	23,636,435.81	1,957,163.59	1107.69	主要系报告期内纳入合并范围内子公司增加，以及湿气流量计研发项目开发成功转入无形资产所致。
开发支出	278,557.76	1,683,887.62	-83.46	主要系报告期内湿气流量计研发项目开发成功转入无形资产所致。
商誉	14,989,031.22		100.00	主要系报告期内收购兰州城临石油钻采设备有限公司和哥伦比亚 OSS 公司，将购买成本大于合并日其可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉所致。
递延所得税资产	2,399,683.23	1,736,620.62	38.18	主要系报告期内纳入合并范围内子公司增加所致。
短期借款	10,427,548.84	20,000,000.00	-47.86	主要系报告期内归还 1000 万元短期流动资金借款所致。
应付职工薪酬	3,572,506.66	2,291,403.74	55.91	主要系报告期内纳入合并范围的子公司增加所致。
应交税费	4,266,737.26	3,163,043.83	34.89	主要均系报告期内纳入合并范围的子公司增加所致。
应付利息	153,645.80	39,325.00	290.71	主要系报告期内新增长期借款所致。
其他应付款	6,415,245.54	703,717.78	811.62	主要均系报告期内纳入合并范围内子公司增加所致。
长期借款	121,079,655.16		100.00	公司新增长期借款主要系中国进出口银行陕西分行的境外投资借款。
长期应付款		2,300,000.00	-100.00	系按协议归还中国高新投资集团公司 230 万元借款所致。
预计负债	475,288.58		100.00	主要系新增油气资产预计弃置费。
递延所得税负债	9,239,005.77	5,239,539.88	76.33	主要系报告期内纳入合并范围内子公司增加所致。
少数股东权益	28,077,551.47	790,085.73	3453.73	主要系报告期内纳入合并范围内子公司增加所致。
营业税金及附加	1,632,608.67	985,398.44	65.68	主要系报告期内免抵税额增大而计提的

				城建税、教育费附加增加，以及报告期内纳入合并范围的子公司增加所致。
管理费用	38,191,993.95	27,325,733.60	39.77	主要系报告期内纳入合并范围的子公司增加，以及薪酬费用、中介机构费用等增加共同影响所致。
财务费用	-3,457,252.78	-6,456,318.10	46.45	主要系报告期内利息收入减少、利息支出增加共同影响所致。
资产减值损失	1,938,046.91	1,397,036.95	38.73	主要系报告期内计提的坏账准备增加所致。
营业外收入	3,837,953.63	1,594,406.67	140.71	主要系报告期内收到的政府补助增加所致。
所得税费用	4,234,695.36	2,422,558.02	74.80	主要系报告期内纳入合并范围内子公司确认递延所得税费用增加所致。
少数股东损益	3,570,374.44	66,995.64	5229.26	主要系报告期内纳入合并范围内子公司增加所致。
其他综合收益	-327,036.05	-4,427,178.17	92.61	主要系报告期内外币折算差异变化所致。
销售商品、提供劳务收到的现金	154,461,931.86	96,364,619.50	60.29	主要系报告期内纳入合并范围内子公司增加及本期销售收入增加共同所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,685,558.81	31,296,830.07	681.82	主要系报告期内购建固定资产、无形资产和油气资产支付的现金,以及取得子公司支付的现金增加所致。

十三、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十九次会议于 2013 年 4 月 18 日批准。