廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

审计报告及财务报表附注

信会师报字[2012]第 250037 号

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

审计报告及财务报表

（2010 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-52

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编：100039
电话：+86-10-68286868
传真：+86-10-88210608

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road
HaiDian District Beijing,P.R.China 100039
Tel:+86-10-68286868
Fax:+86-10-88210608

审 计 报 告

信会师报字[2012]第 250037 号

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司全体股东：

我们审计了后附的廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度、2011 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编：100039
电话：+86-10-68286868
传真：+86-10-88210608

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road
HaiDian District Beijing,P.R.China 100039
Tel:+86-10-68286868
Fax:+86-10-88210608

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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 中国注册会计师 王云成 100000030260

中国注册会计师： 中国注册会计师 肖常和 130000170979

中国·上海

二〇一二年四月二十日

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

资产负债表

2011 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注十	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,394,571.97	1,760,907.49
交易性金融资产			
应收票据		15,200,000.00	
应收账款	(一)	105,155,052.27	94,955,092.85
预付款项		2,512,774.66	4,200,000.00
应收利息			
应收股利			540,000.00
其他应收款	(二)	521,046.41	154,279.75
存货		20,011,826.48	29,308,752.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		**145,795,271.79**	**130,919,032.47**
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	(三)	10,000,000.00	3,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,798,782.58	8,121,990.63
在建工程		1,178,867.00	
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		24,611,558.85	2,921,327.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,553,672.59	960,238.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		**44,142,881.02**	**15,603,557.03**
资产总计		**189,938,152.81**	**146,522,589.50**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		34,566,067.10	36,313,547.27
预收款项		1,543,120.00	1,544,373.00
应付职工薪酬		6,739.50	20,895.00
应交税费		8,739,650.72	7,312,571.08
应付利息		146,466.67	585,596.22
应付股利		12,011,700.00	10,168,500.00
其他应付款		15,164,518.06	16,279,518.06
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**92,178,262.05**	**72,225,000.63**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**92,178,262.05**	**72,225,000.63**
股东权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,000,000.00	6,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		79,759,890.76	56,297,588.87
股东权益合计		**97,759,890.76**	**74,297,588.87**
负债和股东权益总计		**189,938,152.81**	**146,522,589.50**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

合并资产负债表

2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,997,038.89	6,158,055.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	15,200,000.00	
应收账款	(三)	106,027,885.77	97,173,587.70
预付款项	(五)	3,040,891.55	4,587,512.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	577,332.66	184,251.72
买入返售金融资产			
存货	(六)	22,727,309.63	33,139,419.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		**150,570,458.50**	**141,242,826.84**
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	7,654,381.85	9,316,743.69
在建工程	(八)	1,178,867.00	
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	(九)	24,611,558.85	2,921,327.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	1,692,138.84	1,024,825.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		**35,136,946.54**	**13,262,896.37**
资产总计		**185,707,405.04**	**154,505,723.21**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

合并资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十二)	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	(十三)	26,858,581.07	40,815,359.70
预收款项	(十四)	1,543,120.00	1,550,373.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	195,367.22	22,669.66
应交税费	(十六)	9,223,886.16	7,903,219.82
应付利息		146,466.67	585,596.22
应付股利	(十七)	12,011,700.00	10,528,500.00
其他应付款	(十八)	20,393,518.06	16,279,518.06
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			
流动负债合计		**90,372,639.18**	**77,685,236.46**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**90,372,639.18**	**77,685,236.46**
股东权益：			
股本	(十九)	12,000,000.00	12,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十)	6,000,000.00	6,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	77,334,765.86	56,047,719.11
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		95,334,765.86	74,047,719.11
少数股东权益			2,772,767.64
股东权益合计		**95,334,765.86**	**76,820,486.75**
负债和股东权益总计		**185,707,405.04**	**154,505,723.21**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

报表 第 4 页

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

利润表

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	**151,648,741.60**	**148,842,820.49**
减：营业成本	(四)	105,408,933.64	102,142,516.28
营业税金及附加		431,759.46	1,332,405.45
销售费用		2,000,713.62	2,016,681.22
管理费用		10,368,463.36	11,635,282.71
财务费用		1,569,358.67	526,025.43
资产减值损失		25,097.64	2,599,862.70
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）	(五)	480,000.00	540,000.00
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“-”填列）		**32,324,415.21**	**29,130,046.70**
加：营业外收入		100,000.00	100,000.00
减：营业外支出		219,846.96	
其中：非流动资产处置损失		219,846.96	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**32,204,568.25**	**29,230,046.70**
减：所得税费用		3,942,266.36	3,986,802.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**28,262,301.89**	**25,243,243.75**
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		**28,262,301.89**	**25,243,243.75**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

合并利润表

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**152,387,798.88**	**149,769,621.93**
其中：营业收入	(二十二)	152,387,798.88	149,769,621.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**117,819,984.94**	**119,681,599.53**
其中：营业成本	(二十二)	101,761,798.89	100,412,892.12
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	(二十三)	542,970.44	1,441,130.86
销售费用	(二十四)	2,196,695.71	2,190,341.26
管理费用	(二十五)	11,705,645.84	12,611,306.88
财务费用	(二十六)	1,569,113.27	526,888.62
资产减值损失	(二十七)	43,760.79	2,499,039.79
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）		**34,567,813.94**	**30,088,022.40**
加：营业外收入	(二十八)	104,799.04	100,000.00
减：营业外支出	(二十九)	221,303.21	12,276.14
其中：非流动资产处置损失		219,846.96	2,276.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**34,451,309.77**	**30,175,746.26**
减：所得税费用	(三十)	4,417,030.66	4,609,292.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**30,034,279.11**	**25,566,454.25**
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		29,640,116.59	24,971,613.00
少数股东损益		394,162.52	594,841.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		**30,034,279.11**	**25,566,454.25**
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,640,116.59	24,971,613.00
归属于少数股东的综合收益总额		394,162.52	594,841.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

现金流量表

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	128,466,674.77	111,502,728.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	145,189.43	126,284.79
经营活动现金流入小计	128,611,864.20	111,629,013.20
购买商品、接受劳务支付的现金	90,257,147.85	107,811,339.03
支付给职工以及为职工支付的现金	5,166,392.52	4,568,468.77
支付的各项税费	13,453,765.45	7,983,435.81
支付其他与经营活动有关的现金	7,978,145.06	6,489,170.19
经营活动现金流出小计	116,855,450.88	126,852,413.80
经营活动产生的现金流量净额	**11,756,413.32**	**-15,223,400.60**
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,708,853.00	6,012,900.41
投资支付的现金	3,600,000.00	
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	22,308,853.00	6,012,900.41
投资活动产生的现金流量净额	**-22,308,853.00**	**-6,012,900.41**
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	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	8,500,956.50	12,165,000.00
筹资活动现金流入小计	28,500,956.50	12,165,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,898,895.84	1,479,925.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,415,956.50	
筹资活动现金流出小计	17,314,852.34	1,479,925.00
筹资活动产生的现金流量净额	**11,186,104.16**	**10,685,075.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	**633,664.48**	**-10,551,226.01**
加：期初现金及现金等价物余额	1,760,907.49	12,312,133.50
六、期末现金及现金等价物余额	**2,394,571.97**	**1,760,907.49**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

合并现金流量表

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	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		136,013,365.77	114,866,901.12
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	149,039.91	129,368.28
经营活动现金流入小计		136,162,405.68	114,996,269.40
购买商品、接受劳务支付的现金		101,025,038.61	103,492,376.74
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		7,912,051.42	5,889,083.29
支付的各项税费		15,195,901.32	9,614,191.49
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	8,610,013.10	6,880,199.22
经营活动现金流出小计		132,743,004.45	125,875,850.74
经营活动产生的现金流量净额		**3,419,401.23**	**-10,879,581.34**
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		158,300.00	16,000.00
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		158,300.00	16,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,873,822.00	6,147,558.41
投资支付的现金		3,600,000.00	
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		22,473,822.00	6,147,558.41
投资活动产生的现金流量净额		**-22,315,522.00**	**-6,131,558.41**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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	(三十一)	13,729,956.50	12,165,000.00
筹资活动现金流入小计		33,729,956.50	12,165,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,578,895.84	1,719,925.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		680,000.00	240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十一)	12,415,956.50	
筹资活动现金流出小计		17,994,852.34	1,719,925.00
筹资活动产生的现金流量净额		**15,735,104.16**	**10,445,075.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,161,016.61**	**-6,566,064.75**
加：期初现金及现金等价物余额		6,158,055.50	12,724,120.25
六、期末现金及现金等价物余额	(三十二)	**2,997,038.89**	**6,158,055.50**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

所有者权益变动表

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额							
	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	12,000,000.00				6,000,000.00		56,297,588.87	74,297,588.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	12,000,000.00				6,000,000.00		56,297,588.87	74,297,588.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润							28,262,301.89	28,262,301.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							28,262,301.89	28,262,301.89
（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							-4,800,000.00	-4,800,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-4,800,000.00	-4,800,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
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	12,000,000.00				6,000,000.00		79,759,890.76	97,759,890.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	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	12,000,000.00				6,000,000.00		35,854,345.12	53,854,345.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	12,000,000.00				6,000,000.00		35,854,345.12	53,854,345.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润							25,243,243.75	25,243,243.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,243,243.75	25,243,243.75
（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							-4,800,000.00	-4,800,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-4,800,000.00	-4,800,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
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	12,000,000.00				6,000,000.00		56,297,588.87	74,297,588.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

合并所有者权益变动表

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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
	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	12,000,000.00				6,000,000.00		56,047,719.11		2,772,767.64	76,820,486.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	12,000,000.00				6,000,000.00		56,047,719.11		2,772,767.64	76,820,486.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							21,287,046.75		-2,772,767.64	18,514,279.11
（一）净利润							29,640,116.59		394,162.52	30,034,279.11
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							29,640,116.59		394,162.52	30,034,279.11
（三）所有者投入和减少资本							-3,553,069.84		-2,846,930.16	-6,400,000.00
1．所有者投入资本									-2,846,930.16	-2,846,930.16
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他							-3,553,069.84			-3,553,069.84
（四）利润分配							-4,800,000.00		-320,000.00	-5,120,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-4,800,000.00		-320,000.00	-5,120,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
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	12,000,000.00				6,000,000.00		77,334,765.86			95,334,765.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	12,000,000.00				6,000,000.00		35,876,106.11		2,537,926.39	56,414,032.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	12,000,000.00				6,000,000.00		35,876,106.11		2,537,926.39	56,414,032.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,171,613.00		234,841.25	20,406,454.25
（一）净利润							24,971,613.00		594,841.25	25,566,454.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							24,971,613.00		594,841.25	25,566,454.25
（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							-4,800,000.00		-360,000.00	-5,160,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-4,800,000.00		-360,000.00	-5,160,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
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	12,000,000.00				6,000,000.00		56,047,719.11		2,772,767.64	76,820,486.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司
2011 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称为廊坊开发区华美石油设备有限公司（以下简称“廊坊华美”），于 1998 年 6 月 18 日在廊坊经济开发区工商行政管理局登记成立。企业法人营业执照注册号：131001000003340。

公司住所：廊坊开发区花园道

法定代表人：沈超

公司类型：有限责任公司

注册资本：1200 万元

经营范围：电缆作业、测试等专用设备、特种车辆、钻孔机、仪器、密封件的制造及配件供应；电器机械及器材、化工产品（不含化学危险品）、建筑材料的批发、零售。经营本企业自产产品及技术的出口业务，代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。（国家法律、行政法规禁限经营的商品和项目除外）

营业期限：1998 年 6 月 18 日至 2018 年 6 月 17 日

(二) 历史沿革

1、 设立情况

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司成立于 1998 年 6 月 18 日，由北京恒泰伟业油气装备技术有限公司（以下简称“油气装备公司”）、南阳华美石油设备有限公司（以下简称“南阳华美”）及自然人赵京艳、夏一鹏、李文慧、汪奎光和彭玉先共同出资 400 万元，其中油气装备公司以货币资金出资 200 万元，南阳华美以货币资金出资 85 万元，赵京艳、夏一鹏、李文慧、汪奎光和彭玉先分别以货币出资 23 万元。出资业经廊坊会计师事务所开发区分所于 1998 年 6 月 11 日出具的“(98)廊开会验字 43 号”《验资报告》审验。于 1998 年 6 月 18 日在廊坊经济开发区工商行政管理局登记注册，并领取了注册号为 131001000003340 号《企业法人营业执照》。

2、 2001 年 3 月股东变更

2001 年 3 月 11 日，经廊坊华美股东会决议，夏一鹏、彭玉先分别将其所持有的廊坊华美

23 万元出资额转让给油气装备公司，汪奎光将其所持的廊坊华美 23 万元出资额中的 14 万元转让给油气装备公司、4.5 万元转让给赵京艳、4.5 万元转让给李文慧。2001 年 4 月 2 日，廊坊华美完成了本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让后，各股东出资及出资比例情况如下：

投资者名称	金 额	所占比例
北京恒泰伟业油气装备技术有限公司	2,600,000.00	65.00%
南阳华美石油设备有限公司	850,000.00	21.25%
赵京艳	275,000.00	6.875%
李文慧	275,000.00	6.875%
合 计	4,000,000.00	100.00%

3、 2003 年 3 月股东变更

2003 年 3 月 10 日，经廊坊华美股东会决议，南阳华美将其所持的廊坊华美 85 万元出资额转让给油气装备公司。2003 年 4 月 1 日，廊坊华美完成了相应的工商变更登记手续。本次股权转让后，各股东出资及出资比例情况如下：

投资者名称	金 额	所占比例
北京恒泰伟业油气装备技术有限公司	3,450,000.00	86.25%
赵京艳	275,000.00	6.875%
李文慧	275,000.00	6.875%
合 计	4,000,000.00	100%

4、 2003 年 6 月股东变更，2003 年 9 月名称变更

2003 年 6 月 1 日，经廊坊华美股东会决议，廊坊华美以未分配利润增加注册资本 800 万元，各股东按原持股比例增资，廊坊华美注册资本增加至 1,200 万元。本次增资由廊坊益华会计师事务所有限公司于 2003 年 6 月 6 日出具的“（2003）廊会验 B 字 157 号”《验资报告》审验。2003 年 6 月 19 日，廊坊新赛浦完成了相应的工商变更登记手续。

2003 年 9 月 1 日，经廊坊华美股东会决议，公司名称变更为廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司。

5、2004 年 2 月股东变更

2004 年 2 月 24 日公司股东会决议通过，油气装备公司将其所持的公司 1,035 万元出资转让给多位自然人，其中，转让给沈超 311.25 万元、田建平 166.68 万元、李文慧 125.07 万元、陈锦波 120 万元、赖阿国 120 万元、孙庚文 192 万元；赵京艳将其所持的 82.5 万元出资转让给李文慧。2004 年 3 月 15 日，公司办理完毕工商变更登记手续。本次股权转让后，各股东出资及出资比例情况如下：

投资者名称	金 额	所占比例
沈超	3,112,500.00	25.94%
李文慧	2,900,700.00	24.17%
孙庚文	1,920,000.00	16.00%
田建平	1,666,800.00	13.89%
陈锦波	1,200,000.00	10.00%
赖阿国	1,200,000.00	10.00%
合 计	12,000,000.00	100.00%

6、2006 年 2 月股东变更

2006 年 2 月 17 日公司股东会决议通过，田建平将其所持的公司 166.68 万元出资额中的 29.4 万元转让给陈锦波、48 万元转让给沈超，赖阿国将其所持的公司 120 万元出资额全部转让给陈锦波。2006 年 3 月 21 日，公司办理完毕工商变更登记手续。本次股权转让后，各股东出资及出资比例情况如下：

投资者名称	金 额	所占比例
沈超	3,592,500.00	29.94%
李文慧	2,900,700.00	24.17%
陈锦波	2,694,000.00	22.45%
孙庚文	1,920,000.00	16.00%
田建平	892,800.00	7.44%
合 计	12,000,000.00	100%

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算方法

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

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。期末以公允价值计量且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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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确认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，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔应收账款余额在 300 万元以上，单笔其

他应收款余额在 100 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合	
组合 1	单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项及其他单项金额非重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

按照账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例如下：

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）	5%	5%
1 年至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 年至 3 年（含 3 年）	30%	30%
3 年至 4 年（含 4 年）	50%	50%
4 年至 5 年（含 5 年）	70%	70%
5 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司根据实际情况确定，对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

本公司合并范围内的母子公司之间应收款项不计提坏账准备。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、消耗性物料等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和消耗性物料的摊销方法

（1）低值易耗品和消耗性物料在领用时采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1、 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，

调整留存收益。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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长

期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，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（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三） 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，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。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
电子设备	3-10 年	5%	9.5%-31.67%
运输设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
办公设备	5-10 年	5%	9.5%-19%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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。

（十五） 在建工程

1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依　据
自创软件	3-8 年	产品更新时限
外购软件	3-10 年	产品使用时限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

公司以研发项目方案经过技术委员会论证可行性后立项作为研究与开发阶段的划分点，在以前发生的费用直接计入当期损益，在以后阶段发生的费用满足资本化条件的计入开发支出。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

（3）其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

(十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十）预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时和资产负债表日确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（二十二）政府补助

1、类型

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

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

项。

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

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

（二十四） 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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：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。

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：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，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。

（二十五）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十六）主要会计政策、会计估计变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

（二十七）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备 注
增值税	国内销售收入	17%	
营业税	营业收入	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
城市建设税	流转税额	7%	
教育费附加	流转税额	5%	

(二) 税收优惠及批文

公司于 2009 年 11 月 25 日，经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局四部门联合认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR200913000164 的高新技术企业证书，有效期三年。有效期内，公司按照 15%的税率缴纳企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 公司无通过设立或投资等方式取得的子公司。

2、 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
廊坊开发区恒泰石油钻采设备有限公司	制造业	廊坊开发区花园道 32 号		600 万元	石油钻采设备及配件的生产、维修

续表：

本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
1000 万元		100%	100%	是

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

公司报告期内合并报表范围未发生变更。

（四） 本报告期新纳入合并范围的主体和本报告期不再纳入合并范围的主体

公司本报告期无新纳入合并范围的主体和本报告期不再纳入合并范围的主体。

（五） 本报告期发生的同一控制下企业合并

公司本报告期未发生同一控制下的企业合并。

（六） 本报告期发生的非同一控制下的企业合并

公司本报告期未发生非同一控制下的企业合并。

（七） 本报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司

公司本报告期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			4,268.71			21,082.17
美 元						
小 计			4,268.71			21,082.17
银行存款			2,992,770.18			6,136,973.33
人民币						
美 元						
小 计			2,992,770.18			6,136,973.33
其他货币资金						
人民币						
合 计			2,997,038.89			6,158,055.50

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,200,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	15,200,000.00	

2、 期末无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川石油管理局物资总公司	2011-7-8	2012-1-7	2,000,000.00	
中国石油集团测井有限公司	2011-9-30	2012-3-30	2,000,000.00	
中国石油集团测井有限公司	2011-9-30	2012-3-30	2,000,000.00	
中国石油集团测井有限公司	2011-9-30	2012-3-30	2,000,000.00	
中国石油化工股份有限公司西安石化分公司	2011-9-22	2012-3-22	2,000,000.00	
中国石油化工股份有限公司西安石化分公司	2011-9-22	2012-3-22	2,000,000.00	
沈阳隆迪种业有限公司	2011-9-7	2012-3-6	200,000.00	
江苏佑兴新材料科技有限公司	2011-9-6	2012-3-6	100,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	99,325,681.55	88.30%	4,966,284.08	5.00%	75,893,346.35	73.10%	3,794,667.32	5.00%
1-2 年（含 2 年）	12,478,732.56	11.09%	1,247,873.26	10.00%	27,632,820.60	26.61%	2,763,282.06	10.00%
2-3 年（含 3 年）	490,000.00	0.44%	147,000.00	30.00%	289,671.61	0.28%	86,901.48	30.00%
3-4 年	189,258.00	0.17%	94,629.00	50.00%	5,200.00	0.01%	2,600.00	50.00%
4-5 年								
5 年以上								
合 计	112,483,672.11	100%	6,455,786.34	5.74%	103,821,038.56	100%	6,647,450.86	6.40%

2、应收账款按种类披露

种　类	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	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	112,483,672.11	100%	6,455,786.34	5.74%	103,821,038.56	100%	6,647,450.86	6.40%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合　计	112,483,672.11	100%	6,455,786.34	5.74%	103,821,038.56	100%	6,647,450.86	6.40%

应收账款种类的说明：

账龄组合中，采用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(含 1 年)	99,325,681.55	88.30%	4,966,284.08	75,893,346.35	73.10%	3,794,667.32
1-2 年（含 2 年）	12,478,732.56	11.09%	1,247,873.26	27,632,820.60	26.61%	2,763,282.06
2-3 年（含 3 年）	490,000.00	0.44%	147,000.00	289,671.61	0.28%	86,901.48
3-4 年（含 4 年）	189,258.00	0.17%	94,629.00	5,200.00	0.01%	2,600.00
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合　计	112,483,672.11	100.00%	6,455,786.34	103,821,038.56	100.00%	6,647,450.86

3、　公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

4、　本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国石油集团渤海装备制造有限公司中成装备制造分公司	销售货款	212,000.00	债务重组	否
合　计		212,000.00		

5、　期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	非关联方客户	28,586,600.07	1 年以内、1-2 年 125.46 万元	25.41%
中国石油集团西部钻探工程有限公司	非关联方客户	22,061,520.00	1 年以内	19.61%
中国石油集团测井有限公司	非关联方客户	13,128,260.00	1 年以内	11.67%
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	非关联方客户	12,404,673.00	1 年以内、1-2 年 864.35 万元	11.03%
中国石油集团长城钻探工程有限公司	非关联方客户	12,346,600.00	1 年以内	10.98%

7、 期末应收账款中无应收关联方欠款。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	600,244.91	97.88%	30,012.25	5.00%	183,738.66	93.39%	9,186.94	5.00%
1-2 年（含 2 年）				10.00%	3,000.00	1.52%	300.00	10.00%
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	0.49%	900.00	30.00%	10,000.00	5.09%	3,000.00	30.00%
3 年以上	10,000.00	1.63%	5,000.00	50.00%				
合 计	613,244.91	100%	35,912.25	5.86%	196,738.66	100%	12,486.94	6.35%

2、 其他应收款按种类披露

种 类	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	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	613,244.91	100%	35,912.25	5.86%	196,738.66	100%	12,486.94	6.35%
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	613,244.91	100%	35,912.25	5.86%	196,738.66	100%	12,486.94	6.35%

其他应收款种类的说明：

账龄组合中，采用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（含 1 年）	600,244.91	97.88%	30,012.25	183,738.66	93.39%	9,186.94
1-2 年（含 2 年）				3,000.00	1.52%	300.00
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	0.49%	900.00	10,000.00	5.09%	3,000.00
3-4 年（含 4 年）	10,000.00	1.63%	5,000.00			
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合　计	613,244.91	100.00%	35,912.25	196,738.66	100.00%	12,486.94

3、　公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、　本报告期无实际核销的其他应收款。

5、　期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、　期末其他应收款中无应收关联方欠款。

(五)　预付款项

1、　预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内（含 1 年）	2,795,878.22	91.94%	4,578,862.14	99.81%
1-2 年（含 2 年）	239,203.33	7.87%	2,441.11	0.05%
2-3 年（含 3 年）	560.00	0.02%	5,432.34	0.12%
3 年以上	5,250.00	0.17%	776.90	0.02%
合　计	3,040,891.55	100.00%	4,587,512.49	100.00%

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
北京世邦机械设备有限公司	供应商	875,642.88	1 年以内	未到结算期
北京海纳创为液压系统技术有限公司	供应商	705,453.28	1 年以内	未到结算期
成都普利油气技术服务有限公司	供应商	300,000.00	1 年以内	未到结算期
中国石化股份有限公司河北廊坊石油分公司	供应商	190,000.00	1 年以内	未到结算期
廊坊鑫隆机械厂	供应商	147,234.82	1 年以内	未到结算期
合 计		2,218,330.98		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款及关联方欠款。

4、 预付款项期末余额比年初余额减少 1,546,620.94 元，减少比例为 33.71%，减少原因主要为:期初预付廊坊市国土资源局开发区分局土地出让款本期转入无形资产所致。

(六) 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	13,411,767.25		13,411,767.25	11,990,353.37		11,990,353.37
在产品	9,297,861.20		9,297,861.20	20,942,503.88		20,942,503.88
库存商品	17,681.18		17,681.18	206,562.18		206,562.18
发出商品						
合 计	22,727,309.63		22,727,309.63	33,139,419.43		33,139,419.43

2、 公司期末无用于担保或所有权受到限制的存货，期末存货经测试后未发现可变现净值低于成本的情形，无需计提存货跌价准备。

(七) 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
一、账面原值合计：	16,480,062.29	166,553.61	3,104,990.05	13,541,625.85

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	9,856,612.22				9,856,612.22
机器设备	2,751,542.06		129,213.68	50,524.00	2,830,231.74
运输设备	2,892,112.93			2,607,746.37	284,366.56
办公及电子设备	979,795.08		37,339.93	446,719.68	570,415.33
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	7,163,318.60		1,015,105.99	2,291,180.59	5,887,244.00
其中：房屋及建筑物	2,855,819.67		444,499.68		3,300,319.35
机器设备	1,714,980.15		241,757.82	47,997.80	1,908,740.17
运输设备	1,848,320.30		237,794.97	1,841,266.41	244,848.86
办公及电子设备	744,198.48		91,053.52	401,916.38	433,335.62
三、固定资产账面净值合计	9,316,743.69				7,654,381.85
其中：房屋及建筑物	7,000,792.55				6,556,292.87
机器设备	1,036,561.91				921,491.57
运输设备	1,043,792.63				39,517.70
办公及电子设备	235,596.60				137,079.71
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公及电子设备					
五、固定资产账面价值合计	9,316,743.69				7,654,381.85
其中：房屋及建筑物	7,000,792.55				6,556,292.87
机器设备	1,036,561.91				921,491.57
运输设备	1,043,792.63				39,517.70
办公及电子设备	235,596.60				137,079.71

2011 年 1-12 月折旧额为 1,015,105.99 元，无由在建工程转入的固定资产。

2、 公司期末无暂时闲置的固定资产。

3、 公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

4、 截至 2011 年 12 月 31 日，公司用于短期借款抵押的房屋建筑物面积为 7,932.78 平方米，账面净值为 5,751,241.31 元，抵押详细情况详见附注五（十二）。

（八） 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区前期费用	1,178,867.00		1,178,867.00			
合 计	1,178,867.00		1,178,867.00			

公司于 2010 年 12 月取得位于廊坊开发区耀华道北 70,284.70 平方米国有土地使用权，期末在建工程金额为发生的前期规划设计、勘探费用和前期工程支付。

（九） 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
1、原价合计	3,565,772.00	22,205,660.00		25,771,432.00
其中：土地使用权	3,565,772.00	22,205,660.00		25,771,432.00
2、累计摊销额合计	644,444.51	515,428.64		1,159,873.15
其中：土地使用权	644,444.51	515,428.64		1,159,873.15
3、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
4、无形资产账面价值合计	2,921,327.49			24,611,558.85
其中：土地使用权	2,921,327.49			24,611,558.85

本报告期摊销额 515,428.64 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面净值为 24,611,558.85 元，资产抵押情况详见附注五（十二）。

（十） 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,622,924.65	1,024,825.19
内部交易未实现利润	69,214.19	
合 计	1,692,138.84	1,024,825.19

2、 可抵扣差异项目明细

可抵扣差异项目	期末金额
应收账款坏账准备	6,455,786.34
其他应收款坏账准备	35,912.25
内部交易未实现利润	276,856.76
合 计	6,768,555.35

(十一) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	6,659,937.80	43,760.79		212,000.00	6,491,698.59
合 计	6,659,937.80	43,760.79		212,000.00	6,491,698.59

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合 计	20,000,000.00	

2011 年 8 月 24 日，公司与中国建设银行股份有限公司廊坊分行签订合同编号为“中小 2011（速）字 005 号”流动资金贷款合同，向其借款人民币壹仟伍佰万元整，借款期限自 2011 年 8 月 24 日至 2012 年 8 月 23 日止，贷款年利率为 7.544%。同日签订的合同编号为“中小 2011（速）字 005 号”抵押合同约定，以公司“廊开国用（2011）第 018 号”权证记载的 70,284.70 平方米国有土地使用权提供抵押担保。

2011 年 9 月 23 日，公司与中国建设银行股份有限公司廊坊分行签订合同编号为“中小 2011（速）字 007 号”流动资金贷款合同，向其借款人民币伍佰万元整，借款期限自 2011 年 9 月 23 日至 2012 年 3 月 22 日止，贷款年利率为 7.872%。同日签订的合同编号为“中小 2011（速）字 007 号”抵押合同约定，以公司“廊开国用（2005）第 040 号”权证记载的 13,333.30 平方米国有土地使用权和“廊开字第 H4508 号”、“廊开字第 H4984 号”权证记载的 7,932.78 平方米房屋建筑物提供抵押担保。截至报告日，公司已如约归还此笔银行借款。

2、 公司期末无已到期未偿还的短期借款

（十三） 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项　目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	23,936,565.77	29,423,466.90
1 至 2 年（含 2 年）	230,441.82	8,650,801.50
2 至 3 年（含 3 年）	2,636,500.00	1,888,559.36
3 年以上	55,073.48	852,531.94
合　计	26,858,581.07	40,815,359.70

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项。

3、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
北京金加东方商贸有限责任公司	2,636,500.00	供应商未要求结算	

（十四） 预收账款

1、 预收账款按账龄列示

项　目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,543,120.00	1,550,373.00
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合　计	1,543,120.00	1,550,373.00

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无预收关联方款项。

3、 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

（十五） 应付职工薪酬

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		7,013,156.00	6,842,844.14	170,311.86
（2）职工福利费		368,067.95	368,067.95	
（3）社会保险费	20,895.00	849,800.70	870,695.70	

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		206,773.90	206,773.90	
基本养老保险费	20,895.00	564,464.20	585,359.20	
失业保险费				
工伤保险费		49,216.00	49,216.00	
生育保险费		29,346.60	29,346.60	
（4）住房公积金		293,000.00	293,000.00	
（5）工会经费和职工教育经费	1,774.66	162,465.92	139,185.22	25,055.36
（6）非货币性福利				
（7）因解除劳动关系给予的补偿				
（8）其他				
合　计	22,669.66	8,686,490.57	8,513,793.01	195,367.22

（十六）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	3,781,759.03	2,248,001.08	17%
营业税			
企业所得税	4,887,138.82	4,709,165.08	15%
个人所得税	101,508.52	26,733.12	
城市维护建设税	264,529.88	536,270.31	7%
教育费附加	188,949.91	383,050.23	5%
车船使用税			
其他			
合　计	9,223,886.16	7,903,219.82	

（十七）应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
沈超	3,352,800.00	2,971,200.00	
陈锦波	3,340,560.00	2,478,480.00	
孙庚文	614,400.00	1,228,800.00	
李文慧	3,596,868.00	2,668,644.00	
田建平	1,107,072.00	821,376.00	
张明亮		360,000.00	
合　计	12,011,700.00	10,528,500.00	

（十八） 其他应付款

1、 其他应付款按账龄列示

项　目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,223,518.06	12,209,518.06
1-2 年（含 2 年）	5,100,000.00	570,000.00
2-3 年（含 3 年）	570,000.00	1,000,000.00
3 年以上	2,500,000.00	2,500,000.00
合　计	20,393,518.06	16,279,518.06

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
沈　超	5,000,000.00	5,000,000.00
陈锦波	5,500,000.00	2,000,000.00
李文慧	670,000.00	1,670,000.00
田建平	1,000,000.00	1,000,000.00
合　　计	12,170,000.00	9,670,000.00

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
张明亮	8,029,000.00	
合　　计	8,029,000.00	

期末对张明亮的其他应付款余额中包含尚未支付的股权转让款 280 万元。

（十九） 实收资本

投资者名称	期末余额		年初余额	
	金额	占比	金额	占比
沈超	3,592,500.00	29.94%	3,592,500.00	29.94%
李文慧	2,900,700.00	24.17%	2,900,700.00	24.17%
陈锦波	2,694,000.00	22.45%	2,694,000.00	22.45%
孙庚文	1,920,000.00	16.00%	1,920,000.00	16.00%
田建平	892,800.00	7.44%	892,800.00	7.44%
合　计	12,000,000.00	100.00%	12,000,000.00	100.00%

(二十) 盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,000,000.00			6,000,000.00
合　计	6,000,000.00			6,000,000.00

(二十一) 未分配利润

项　　目	本期金额	计提比例
调整前上年末未分配利润	56,047,719.11	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	56,047,719.11	
加：本报告期归属于母公司所有者的净利润	29,640,116.59	
购买子公司少数股东股权影响金额	-3,553,069.84	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	77,334,765.86	

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项　目	本期金额	上年金额
主营业务收入	152,213,168.95	149,760,322.78
其他业务收入	174,629.93	9,299.15
营业成本	101,761,798.89	100,412,892.12

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆装备	152,213,168.95	101,761,798.89	149,760,322.78	100,412,892.12
合　计	152,213,168.95	101,761,798.89	149,760,322.78	100,412,892.12

3、 主营业务（分地区）

项 目	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 出口销售			1,222,951.45	869,153.97
2. 国内销售	152,213,168.95	101,761,798.89	148,537,371.33	99,543,738.15
合 计	152,213,168.95	101,761,798.89	149,760,322.78	100,412,892.12

4、 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	客户名称	主营业务收入总额	占主营业务收入的比例
2011 年度	中国石油集团西部钻探工程有限公司	34,036,368.34	22.36%
	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	27,863,247.94	18.31%
	中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司	22,692,307.65	14.91%
	中国石油集团测井有限公司	18,078,461.51	11.88%
	中国石油集团川庆钻探工程有限公司测井分公司	6,794,871.79	4.46%
	合 计	109,465,257.23	71.92%
2010 年度	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	42,751,760.68	28.55%
	中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司	25,755,555.57	17.20%
	中国石油集团渤海钻探工程有限公司测井分公司	21,198,085.45	14.15%
	中国石油技术开发有限公司	7,675,128.21	5.12%
	西安威尔罗根能源科技有限公司	7,494,017.09	5.00%
	合 计	104,874,547.00	70.03%

（二十三）营业税金及附加

项 目	本期金额	上年金额	计缴标准
营业税	5,000.00		5%
城建税	313,816.10	860,890.42	7%
教育费附加	224,154.34	580,240.44	5%
合 计	542,970.44	1,441,130.86	

（二十四）销售费用

项　目	本期金额	上年金额
工资及社保等	673,050.00	639,768.00
交通差旅费	442,245.99	277,327.20
办公物耗	165,840.30	147,990.11
招待费	160,941.40	118,777.00
其他	754,618.02	1,006,478.95
合　计	2,196,695.71	2,190,341.26

（二十五）管理费用

项　目	本期金额	上年金额
工资及社保等	3,651,634.03	3,126,875.40
折旧费	429,852.85	536,002.45
差旅费	548,074.87	499,576.21
交通费	210,343.84	219,571.63
业务招待费	124,361.62	109,846.46
办公物耗	570,921.37	457,674.78
研发费用	4,679,994.58	7,267,632.31
税金	928,708.97	337,104.20
无形资产摊销	515,428.64	53,333.34
其他	46,325.07	3,690.10
合　计	11,705,645.84	12,611,306.88

（二十六）财务费用

类　别	本期金额	上年金额
利息支出	1,601,835.79	541,335.67
减：利息收入	49,039.91	29,368.28
汇兑损益		
其他	16,317.39	14,921.23
合　计	1,569,113.27	526,888.62

（二十七）资产减值损失

项　目	本期金额	上年金额
坏账损失	43,760.79	2,499,039.79
合　计	43,760.79	2,499,039.79

（二十八）营业外收入

项　目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,799.04		4,799.04
其中：处置固定资产利得	4,799.04		4,799.04
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他			
合　计	104,799.04	100,000.00	104,799.04

（二十九）营业外支出

项　目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	219,846.96	2,276.14	219,846.96
其中：固定资产处置损失	219,846.96	2,276.14	219,846.96
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,456.25	10,000.00	1,456.25
合　计	221,303.21	12,276.14	221,303.21

（三十）所得税费用

项　目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,084,344.31	4,974,065.70
递延所得税调整	-667,313.65	-364,773.69
合　计	4,417,030.66	4,609,292.01

（三十一）现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上年金额
收到往来款、代垫款		
专项补贴、补助款	100,000.00	100,000.00
租赁收入		
利息收入	49,039.91	29,368.28
营业外收入		
合　计	149,039.91	129,368.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上年金额
企业间往来	40,436.08	
销售费用支出	866,906.46	1,533,205.54
管理费用支出	7,681,311.81	5,322,072.45
营业外支出	1,456.25	10,000.00
其他	19,902.50	14,921.23
合　计	8,610,013.10	6,880,199.22

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上年金额
向股东等借入款项	13,729,956.50	12,165,000.00
合　计	13,729,956.50	12,165,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上年金额
偿还股东等借款	12,415,956.50	
合　计	12,415,956.50	

（三十二）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,034,279.11	25,566,454.25

项　　目	本期金额	上年金额
加：资产减值准备	43,760.79	2,499,039.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,015,105.99	1,039,772.85
无形资产摊销	515,428.64	53,333.34
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）	215,047.92	2,276.14
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）	1,601,835.79	541,335.67
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）	-667,313.65	-364,773.69
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）	10,412,109.80	15,039,838.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,796,487.04	-43,001,305.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,954,366.12	-12,255,552.50
其　　他		
经营活动产生的现金流量净额	3,419,401.23	-10,879,581.34
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	2,997,038.89	6,158,055.50
减：现金的期初余额	6,158,055.50	12,724,120.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,161,016.61	-6,566,064.75

2、 现金和现金等价物的构成：

项　　目	期末余额	年初余额
一、现　　金	2,997,038.89	6,158,055.50
其中：库存现金	4,268.71	21,082.17
可随时用于支付的银行存款	2,992,770.18	6,136,973.33
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		

项　　目	期末余额	年初余额
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	2,997,038.89	6,158,055.50

六、关联方及关联交易

(一)　本公司的母公司情况

本公司无母公司。

(二)　本公司的子公司情况

（金额单位：万元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
廊坊开发区恒泰石油钻采设备有限公司	全资子公司	有限责任公司	廊坊开发区花园道32号	田建平	石油钻采设备生产	600万元	100%	100%	74685967-1

(三)　本公司无合营或联营企业

(四)　本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
沈超	公司第一大股东	不适用
李文慧	公司第二大股东	不适用
陈锦波	公司股东	不适用
张明亮	子公司原小股东	不适用

(五)　关联交易

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

2、　关联方资金拆借

(1)　向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	拆入日期	偿还日期	说明
沈超	2,400,000.00	2007-8-23	尚未归还	
沈超	2,600,000.00	2010-10-19	尚未归还	
李文慧	100,000.00	2007-9-1	尚未归还	

李文慧	570,000.00	2009-4-21	尚未归还	
陈锦波	1,500,000.00	2010-10-19	尚未归还	
陈锦波	4,000,000.00	2011-7-15	尚未归还	
田建平	1,000,000.00	2010-11-30	尚未归还	
张明亮	5,229,000.00	2011-5-1	尚未归还	

(2) 公司无向关联方拆出资金情况

3、 其他关联交易

无

4、 关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末金额	年初金额
其他应付款	沈超	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	李文慧	670,000.00	1,670,000.00
其他应付款	陈锦波	5,500,000.00	2,000,000.00
其他应付款	田建平	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	张明亮	8,029,000.00	

七、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有负债。

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

2011 年 8 月 24 日，公司与中国建设银行股份有限公司签订了合同编号为“中小 2011（速）字 005 号”抵押合同，以“廊开国用（2011）第 018 号”权证记载的 70,284.7 平方米国有土地使用权，为公司短期借款壹仟伍佰万元提供抵押担保。

2011 年 9 月 23 日，公司与中国建设银行股份有限公司廊坊分行签订了合同编号为“中小 2011（速）字 007 号”抵押合同，以“廊开国用（2005）第 040 号”权证记载的 13,333.3 平方米国有土地使用权和“廊开字第 H4508 号”、“廊开字第 H4984 号”权证记载的 7,932.78 平方米房屋建筑物，为公司短期借款伍佰万元提供抵押担保。

(二) 其他需要披露的承诺事项

本公司无其他需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	98,939,301.55	88.86%	4,946,965.08	5.00%	75,270,931.35	74.27%	3,763,546.57	5.00%
1-2 年（含 2 年）	12,403,017.56	11.14%	1,240,301.76	10.00%	25,972,020.60	25.62%	2,597,202.06	10.00%
2-3 年（含 3 年）					100,413.61	0.10%	30,124.08	30.00%
3-4 年					5,200.00	0.01%	2,600.00	50.00%
4-5 年								
5 年以上								
合 计	111,342,319.11	100%	6,187,266.84	5.56%	101,348,565.56	100%	6,393,472.71	6.31%

2、 应收账款按种类披露

种 类	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	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	111,342,319.11	100%	6,187,266.84	5.56%	101,348,565.56	100%	6,393,472.71	6.31%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合　计	111,342,319.11	100%	6,187,266.84	5.56%	101,348,565.56	100%	6,393,472.71	6.31%

应收账款种类的说明：

账龄组合中，采用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（含 1 年）	98,939,301.55	88.86%	4,946,965.08	75,270,931.35	74.27%	3,763,546.57
1-2 年（含 2 年）	12,403,017.56	11.14%	1,240,301.76	25,972,020.60	25.62%	2,597,202.06
2-3 年（含 3 年）				100,413.61	0.10%	30,124.08
3-4 年（含 4 年）				5,200.00	0.01%	2,600.00
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合 计	111,342,319.11	100.00%	6,187,266.84	101,348,565.56	100.00%	6,393,472.71

3、 公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国石油集团渤海装备制造有限公司中成装备制造分公司	销售货款	212,000.00	债务重组	否
合　计		212,000.00		

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名情况详见附注五（三）。

7、 期末应收账款中无应收关联方欠款。

（二） 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	548,469.91	100.00%	27,423.50	5.00%	162,399.74	100.00%	8,119.99	5.00%
1-2 年（含 2 年）								
2-3 年（含 3 年）								
3 年以上								
合　计	548,469.91	100.00%	27,423.50	5.00%	162,399.74	100.00%	8,119.99	5.00%

2、　其他应收款按种类披露

种　类	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	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	548,469.91	100%	27,423.50	5.00%	162,399.74	100%	8,119.99	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合　计	548,469.91	100%	27,423.50	5.00%	162,399.74	100%	8,119.99	5.00%

其他应收款种类的说明：

账龄组合中，采用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（含 1 年）	548,469.91	100.00%	27,423.50	162,399.74	100.00%	8,119.99
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合　计	548,469.91	100.00%	27,423.50	162,399.74	100.00%	8,119.99

2、　公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末其他应收款中无应收关联方欠款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
廊坊开发区恒泰石油钻采设备有限公司	成本法	10,000,000.00	3,600,000.00	6,400,000.00	10,000,000.00

（续）

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	本报告期计提减值准备	本报告期现金红利
100%	100%				

长期股权投资的说明：

2011 年 9 月 16 日，公司与张明亮签署股权转让协议，受让其持有的子公司廊坊开发区恒泰石油钻采设备有限公司的全部股权，受让价款为 640 万元。子公司已于 2011 年 9 月 19 日办理了工商变更登记。截至 2011 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让款 360 万元。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上年金额
主营业务收入	151,548,741.60	148,742,820.49
其他业务收入	100,000.00	100,000.00
营业成本	105,408,933.64	102,142,516.28

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆装备	151,548,741.60	105,408,933.64	148,742,820.49	102,142,516.28
合 计	151,548,741.60	105,408,933.64	148,742,820.49	102,142,516.28

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 出口销售			1,222,951.45	869,153.97

2. 国内销售	151,548,741.60	105,408,933.64	147,519,869.04	101,273,362.31
合　计	151,548,741.60	105,408,933.64	148,742,820.49	102,142,516.28

4、　公司前五名客户的营业收入情况

详见附注五、（二十二）。

（五）　投资收益

项　目	本期金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	480,000.00	540,000.00
合　计	480,000.00	540,000.00

（六）　现金流量表补充资料

项　目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,262,301.89	25,243,243.75
加：资产减值准备	25,097.64	2,599,862.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	684,883.76	774,237.74
无形资产摊销	515,428.64	53,333.34
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）	219,846.96	
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）	1,601,835.79	541,335.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-480,000.00	-540,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-593,433.68	-389,979.41
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）	9,296,925.90	15,748,775.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,092,598.38	-46,427,192.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	316,124.80	-12,827,017.80
其　他		-
经营活动产生的现金流量净额	11,756,413.32	-15,223,400.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项　　目	本期金额	上年金额
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	2,394,571.97	1,760,907.49
减：现金的期初余额	1,760,907.49	12,312,133.50
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	633,664.48	-10,551,226.01

十一、 补充资料

公司报告期内非经常性损益明细表列示如下：

项　目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	-215,047.92	-2,276.14
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）	100,000.00	100,000.00
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项　目	本期金额	上年金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,456.25	-10,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	16,777.28	-14,430.97
少数股东权益影响额（税后）	-859.10	682.84
合　计	-100,585.99	73,975.73

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 4 月 20 日批准报出。

廊坊开发区新赛浦石油设备有限公司

二〇一二年四月二十日

名　　称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
注 册 号	310101000439673
主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼
执行事务合伙人	朱建弟
合伙企业类型	特殊的普通合伙企业
经营范围	审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】
登记机关	上海市工商行政管理局

证照编号 010000000201101240004
企业标识 010000003201101240001

执照有效期：2011年1月24日　至 不约定期限

合伙期限：自 二〇一一年一月二十四日　至 不约定期限

二〇一一年一月二十四日



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号4楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币3700万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号　（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO.007404

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一〇年十二月三十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000092

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

主任会计师：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一二年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1963-01-07

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 110103630107183

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
Y M D

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
Y M D

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2011年 8月 5日
Y M D

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
北京分所

事务所
CPAs

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

年 月 日
Y M D

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：100000030260
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇一七 年 3 月 30 日
Date of Issuance Y M D

2011年 4月 30日
Y M D

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012

二〇一七 年 3 月 16 日
Y M D

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Y M D

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA注册资格检查印鉴 BICPA 2012

2012 年 2 月 16 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

7

证书编号：130000170979
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇五 年 二十六 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011 年 4 月 3 日

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2011 年 8 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

北京市注册会计师协会

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

年 月 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日

11



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1972.02.01
工作单位 Working unit 上海会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 132427720201217

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会