

海默科技（集团）股份  
有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 9-00326 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第9-00326号

海默科技（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了海默科技（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”或“海默科技公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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。

我们认为，后附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，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）商誉减值

##### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十一）所述的会计政策以及“五、



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并财务报表重要项目注释”（十七）：海默科技公司收购哥伦比亚油田服务有限公司、兰州城临石油钻采设备有限公司、西安杰创能源科技有限公司、上海清河机械有限公司、西安思坦仪器股份有限公司合计形成商誉 43,972.21 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该商誉账面余额 43,972.21 万元，减值准备 37,230.08 万元，其中本期计提 27,176.96 万元，账面价值 6,742.13 万元。海默科技公司期末对与商誉相关的资产组进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。进行减值测试时以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值为基础来确定。由于商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、评价和测试管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，分析管理层对商誉所属资产组认定的合理性；
- （4）在本所估值专家的协助下，评价外部估值专家估值时所采用的价值类型和评估方法的适当性，以及采用的重要假设、判断和折现率等关键参数的合理性；
- （5）获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额计算表，比较商誉所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；
- （6）检查和评价商誉减值列报是否恰当。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十五）所述的会计政策以及“五、合并财务报表重要项目注释”（四十一）。贵公司 2021 年营业收入 60,863.64 万元。收入是利润的主要来源，影响关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标从而被操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在针对收入确认的审计过程中，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、测试与营业收入相关内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- (2) 了解公司收入确认政策，检查主要客户销售合同，并结合销售政策、收入确认证明文件等，识别与商品控制权转移相关条款，评价公司收入确认政策是否符合《企业会计准则》相关规定；
- (3) 结合收入类型对收入和成本执行分析性程序，分析毛利率变动情况，复核收入变动的合理性；
- (4) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、客户验收单等；
- (5) 结合应收账款对销售收入进行函证，并对未回函的实施替代测试；
- (6) 选取资产负债表日前后的收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；
- (7) 检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李宗义

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：魏才香

二〇二二年四月二十一日

## 合并资产负债表

编制单位：海联科技（集团）股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	168,325,345.88	226,482,122.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		36,021,456.82
应收账款	五、（三）	546,429,865.30	566,327,368.62
应收款项融资	五、（四）	36,387,788.95	
预付款项	五、（五）	37,985,313.42	39,466,305.05
其他应收款	五、（六）	29,132,742.85	22,751,744.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	405,506,096.73	433,707,171.74
合同资产	五、（八）	5,979,294.15	4,937,947.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	3,285,130.57	8,729,325.26
流动资产合计		1,233,031,577.85	1,338,423,442.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）		37,749,591.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	317,740,184.85	337,853,532.64
在建工程	五、（十二）	5,271,257.29	19,601.33
生产性生物资产			
油气资产	五、（十三）	55,808,762.03	59,652,477.45
使用权资产	五、（十四）	5,489,873.66	
无形资产	五、（十五）	176,553,187.71	132,632,974.19
开发支出	五、（十六）	52,748,278.14	79,362,751.40
商誉	五、（十七）	67,322,359.80	339,190,943.95
长期待摊费用	五、（十八）	14,569,650.11	16,264,691.54
递延所得税资产	五、（十九）	40,186,539.90	46,040,976.68
其他非流动资产	五、（二十）	40,672,924.86	4,561,306.58
非流动资产合计		776,363,013.35	1,053,328,847.62
资产总计		2,009,394,596.20	2,391,752,289.94

公司负责人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁妮

## 合并资产负债表（续）

编制单位：海联科技（集团）股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十一）	364,084,115.67	441,445,761.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	19,135,513.52	39,253,420.02
应付账款	五、（二十三）	147,892,976.56	151,983,179.83
预收款项	五、（二十四）	1,700,923.26	5,330,999.74
合同负债	五、（二十五）	13,570,429.36	3,865,491.13
应付职工薪酬	五、（二十六）	12,740,026.63	10,520,101.97
应交税费	五、（二十七）	33,026,975.91	26,659,346.37
其他应付款	五、（二十八）	15,894,869.94	19,080,013.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	144,981,985.95	126,418,999.71
其他流动负债	五、（三十）	23,273,622.31	5,819.33
流动负债合计		776,301,439.11	824,563,133.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十一）	84,753,496.48	231,920,792.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十二）	4,169,374.83	
长期应付款	五、（三十三）	63,836,146.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十四）	5,319,921.06	5,197,996.34
递延收益	五、（三十五）	36,680,500.00	32,253,000.00
递延所得税负债	五、（十九）	12,682,220.32	13,596,920.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		207,441,659.57	282,968,709.99
负债合计		983,743,098.68	1,107,531,843.15
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十四）	384,765,738.00	384,765,738.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	1,219,578,005.24	1,219,578,005.24
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十六）	11,379,611.48	8,364,343.17
专项储备			
盈余公积	五、（三十七）	32,322,298.62	32,322,298.62
未分配利润	五、（三十八）	-630,923,637.57	-368,509,190.75
归属于母公司股东权益合计		1,017,122,015.77	1,276,521,194.28
少数股东权益		8,529,481.75	7,699,252.51
股东权益合计		1,025,651,497.52	1,284,220,446.79
负债和股东权益总计		2,009,394,596.20	2,391,752,289.94

公司负责人：龚剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁鲲



## 母公司资产负债表

编制单位：海默科技（集团）股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,466,610.58	27,143,992.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,482,500.00
应收账款	十三、（一）	117,875,897.16	120,658,999.83
应收款项融资		672,000.00	
预付款项		7,112,216.99	5,881,820.08
其他应收款	十三、（二）	241,162,438.56	191,291,193.08
其中：应收利息			
应收股利		59,265,227.80	59,265,227.80
存货		14,268,065.90	23,679,795.38
合同资产		170,916.12	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,931.46	3,663,951.84
流动资产合计		416,744,076.77	374,802,253.11
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,006,398,835.29	2,042,148,427.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		98,165,975.17	108,304,763.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		118,641,602.35	74,028,747.97
开发支出		19,410,309.32	48,813,550.34
商誉			
长期待摊费用		12,056,768.01	14,521,265.00
递延所得税资产		13,178,402.57	13,610,135.45
其他非流动资产		37,749,591.86	
非流动资产合计		2,305,601,484.57	2,301,426,889.69
资产总计		2,722,345,561.34	2,676,229,142.80

公司负责人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁颀

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：海默科技（集团）股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		227,019,559.84	309,175,057.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,179,936.14	29,479,441.78
预收款项		1,382,307.36	3,497,122.72
合同负债		1,834,051.52	
应付职工薪酬		629,774.78	542,782.31
应交税费		8,391,977.74	4,462,843.34
其他应付款		407,695,981.74	247,182,809.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		131,610,000.00	49,600,000.00
其他流动负债		57,522.12	
流动负债合计		810,801,111.24	643,940,056.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		84,753,496.48	231,854,666.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		50,917,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		36,656,500.00	32,017,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,327,496.48	263,871,666.39
负债合计		983,128,607.72	907,811,723.22
<b>股东权益：</b>			
股本		384,765,738.00	384,765,738.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,247,494,602.74	1,247,494,602.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,322,298.62	32,322,298.62
未分配利润		74,634,314.26	103,834,780.22
股东权益合计		1,739,216,953.62	1,768,417,419.58
负债和股东权益总计		2,722,345,561.34	2,676,229,142.80

公司负责人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

- 9 - 会计机构负责人：梁鲲

# 合并利润表

编制单位：海默科技（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、〈四十一〉	608,636,389.64	503,660,109.65
减：营业成本	五、〈四十一〉	364,477,599.93	369,950,357.13
税金及附加	五、〈四十二〉	10,097,709.48	7,909,301.04
销售费用	五、〈四十三〉	59,485,866.43	59,759,648.77
管理费用	五、〈四十四〉	78,239,260.48	92,308,078.87
研发费用	五、〈四十五〉	30,054,885.18	32,442,071.58
财务费用	五、〈四十六〉	43,459,258.72	58,145,967.66
其中：利息费用		38,442,935.91	47,018,344.72
利息收入		526,011.47	919,177.95
加：其他收益	五、〈四十七〉	11,403,027.12	12,700,030.47
投资收益（损失以“－”号填列）	五、〈四十八〉	-1,631,132.92	1,108,133.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			337,573.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、〈四十九〉	-5,131,975.12	-46,040,375.84
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、〈五十〉	-278,212,476.25	-468,891,004.78
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、〈五十一〉	456,473.32	742,026.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-250,294,274.43	-617,236,505.73
加：营业外收入	五、〈五十二〉	5,047,549.14	6,558,797.46
减：营业外支出	五、〈五十三〉	3,970,539.33	13,419,820.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-249,217,264.62	-624,097,528.44
减：所得税费用	五、〈五十四〉	11,987,852.44	-23,301,698.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-261,205,117.06	-600,795,829.79
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-261,205,117.06	-600,795,829.79
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-262,414,446.82	-597,503,342.59
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		1,209,329.76	-3,292,487.20
五、其他综合收益的税后净额		2,636,167.79	-24,590,038.64
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,015,268.31	-24,272,134.50
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,015,268.31	-24,272,134.50
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		3,015,268.31	-24,272,134.50
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-379,100.52	-317,904.14
六、综合收益总额		-258,568,949.27	-625,385,868.43
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-259,399,178.51	-621,775,477.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		830,229.24	-3,610,391.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.68	-1.98
（二）稀释每股收益		-0.68	-1.98

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人：龚剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁麒

# 母公司利润表

编制单位：海默科技（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	65,191,080.32	48,464,092.76
减：营业成本	十三、（四）	33,990,526.27	30,409,979.00
税金及附加		2,037,255.72	1,069,370.81
销售费用		3,181,905.61	3,361,999.52
管理费用		20,672,351.52	25,634,201.94
研发费用		5,754,539.31	5,192,436.22
财务费用		32,035,172.98	41,575,629.60
其中：利息费用			39,261,437.25
利息收入			1,615,729.16
加：其他收益		2,826,475.49	3,265,864.61
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）		1,108,133.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			337,573.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		693,745.75	1,579,237.35
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,488.08	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		133,274.91	748,214.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-28,830,663.02	-52,078,074.00
加：营业外收入		140,800.00	25,010.00
减：营业外支出		78,870.06	118,920.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-28,768,733.08	-52,171,984.01
减：所得税费用		431,732.88	-8,217,116.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,200,465.96	-43,954,867.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,200,465.96	-43,954,867.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-29,200,465.96	-43,954,867.26

公司负责人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁鲲

# 合并现金流量表

编制单位：海默科技（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		628,477,759.84	587,264,386.52
收到的税费返还		3,150,071.13	10,996,317.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	49,186,876.21	63,543,141.34
经营活动现金流入小计		680,814,707.18	661,803,845.20
购买商品、接受劳务支付的现金		249,605,269.67	281,812,469.51
支付给职工以及为职工支付的现金		133,195,745.42	138,193,221.80
支付的各项税费		40,749,804.99	38,436,491.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	101,436,813.61	134,809,048.92
经营活动现金流出小计		524,987,633.69	593,251,232.22
经营活动产生的现金流量净额		155,827,073.49	68,552,612.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,937,500.00	
取得投资收益收到的现金		420.01	1,032,388.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		978,514.68	681,955.00
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	五、（五十五）		47,975,722.22
投资活动现金流入小计		50,916,434.69	49,690,066.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,417,089.67	31,073,913.63
投资支付的现金			
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		28,417,089.67	31,073,913.63
投资活动产生的现金流量净额		22,499,345.02	18,616,152.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			741,814.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			741,814.09
取得借款收到的现金		482,260,879.67	459,657,330.22
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	32,007,783.28	
筹资活动现金流入小计		514,268,662.95	460,399,144.31
偿还债务支付的现金		699,913,601.60	561,642,140.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,409,837.23	43,289,019.67
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	五、（五十五）	15,635,896.36	17,933,553.26
筹资活动现金流出小计		747,959,335.19	622,864,712.93
筹资活动产生的现金流量净额		-233,690,672.24	-162,465,568.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,400,508.85	-3,158,208.64
五、现金及现金等价物净增加额		-56,764,762.59	-78,455,011.80
加：期初现金及现金等价物余额		190,192,151.64	268,647,163.44
六、期末现金及现金等价物余额		133,427,389.05	190,192,151.64

公司负责人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁鲲

## 母公司现金流量表

编制单位：海默科技（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		75,546,275.52	62,574,535.91
收到的税费返还		1,821,487.84	4,278,214.60
收到其他与经营活动有关的现金		133,021,026.95	140,299,729.96
经营活动现金流入小计		210,388,790.31	207,152,480.47
购买商品、接受劳务支付的现金		12,389,646.90	15,039,420.71
支付给职工以及为职工支付的现金		18,872,163.50	19,689,532.75
支付的各项税费		2,821,679.93	1,900,378.55
支付其他与经营活动有关的现金		15,437,654.49	30,938,939.76
经营活动现金流出小计		49,521,144.82	67,568,271.77
经营活动产生的现金流量净额		160,867,645.49	139,584,208.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,937,500.00	47,975,722.22
取得投资收益收到的现金			1,032,388.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			165,000.00
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		49,937,500.00	49,173,111.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,414,486.32	22,161,304.47
投资支付的现金		2,000,000.00	10,277,692.27
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		20,414,486.32	32,438,996.74
投资活动产生的现金流量净额		29,523,013.68	16,734,114.37
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		302,140,098.00	319,911,596.90
收到其他与筹资活动有关的现金		-1,134,131.72	
筹资活动现金流入小计		301,005,966.28	319,911,596.90
偿还债务支付的现金		449,263,601.60	469,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,397,926.41	37,495,736.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,521,887.04	
筹资活动现金流出小计		484,183,415.05	507,295,736.00
筹资活动产生的现金流量净额		-183,177,448.77	-187,384,139.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,724.44	-337,951.53
五、现金及现金等价物净增加额		7,188,485.96	-31,403,767.56
加：期初现金及现金等价物余额		8,177,164.48	39,580,932.04
六、期末现金及现金等价物余额		15,365,650.44	8,177,164.48

公司负责人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

- 13 - 会计机构负责人：梁鲲

## 合并股东权益变动表

编制单位：海麒科技（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	384,765,738.00				1,219,578,005.24		8,364,343.17		32,322,298.62	-368,509,190.75	1,276,521,194.28	7,699,252.51	1,284,220,446.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	384,765,738.00				1,219,578,005.24		8,364,343.17		32,322,298.62	-368,509,190.75	1,276,521,194.28	7,699,252.51	1,284,220,446.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,015,268.31		-262,414,446.82	-259,399,178.51	-259,399,178.51	830,229.24	-258,568,949.27
（一）综合收益总额							3,015,268.31		-262,414,446.82	-259,399,178.51	-259,399,178.51	830,229.24	-258,568,949.27
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	384,765,738.00				1,219,578,005.24		11,379,611.48		32,322,298.62	-630,923,637.57	1,017,122,015.77	8,529,481.75	1,025,651,497.52

公司负责人：晏剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁麒

## 合并股东权益变动表

编制单位：海默科技（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	384,765,738.00				1,221,021,631.65			32,636,477.67		32,322,298.62	234,765,637.91	1,905,511,783.85	20,631,562.85	1,926,143,346.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	384,765,738.00				1,221,021,631.65			32,636,477.67		32,322,298.62	234,765,637.91	1,905,511,783.85	20,631,562.85	1,926,143,346.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,443,626.41			-24,272,134.50		-603,274,828.66	-628,990,589.57	-12,932,310.34	-641,922,899.91	
（一）综合收益总额								-24,272,134.50		-597,503,342.59	-621,775,477.09	-3,610,391.34	-625,385,868.43	
（二）股东投入和减少资本					-1,443,626.41						-1,443,626.41	-9,321,919.00	-10,765,545.41	
1. 股东投入的普通股												-10,765,545.41	-10,765,545.41	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,443,626.41						-1,443,626.41	1,443,626.41		
（三）利润分配										-5,771,486.07	-5,771,486.07		-5,771,486.07	
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配										-5,771,486.07	-5,771,486.07		-5,771,486.07	
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	384,765,738.00				1,219,578,005.24			8,364,343.17		32,322,298.62	-368,509,190.75	1,276,521,194.28	7,699,252.51	1,284,220,446.79

公司负责人：窦剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁鲲



## 母公司股东权益变动表

编制单位：海麒科技（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	384,765,738.00				1,247,494,602.74				32,322,298.62	103,834,780.22	1,768,417,419.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	384,765,738.00				1,247,494,602.74				32,322,298.62	103,834,780.22	1,768,417,419.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-29,200,465.96	-29,200,465.96
（一）综合收益总额										-29,200,465.96	-29,200,465.96
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	384,765,738.00				1,247,494,602.74				32,322,298.62	74,634,314.26	1,739,216,953.62

公司负责人：饒剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁麒

## 母公司股东权益变动表

编制单位：海默科技（集团）股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	384,765,738.00				1,247,494,602.74				32,322,298.62	153,561,133.55	1,818,143,772.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	384,765,738.00				1,247,494,602.74				32,322,298.62	153,561,133.55	1,818,143,772.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-49,726,353.33	-49,726,353.33
（一）综合收益总额										-43,954,867.26	-43,954,867.26
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-5,771,486.07	-5,771,486.07
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-5,771,486.07	-5,771,486.07
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	384,765,738.00				1,247,494,602.74				32,322,298.62	103,834,780.22	1,768,417,419.58

公司负责人：龚剑文

主管会计工作负责人：和晓登

会计机构负责人：梁醒

# 海默科技（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

海默科技（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），经甘肃省人民政府及甘肃省经济体制改革委员会《关于设立兰州海默科技股份有限公司的复函》（甘体改函字【2000】043号）批准，由兰州海默仪器制造有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，于2000年12月18日在甘肃省工商行政管理局办理工商注册登记，本公司统一社会信用代码：91620000296610085H；注册资本：人民币叁亿捌仟肆佰柒拾陆万伍仟柒佰叁拾捌元整；法定代表人：窦剑文；公司住所：兰州市城关区张苏滩593号。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：本企业自产产品、技术及配套组建和产品的出口；本企业生产所需的原辅材料、仪器设备、机械设备、零配件及技术的进口（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；进料加工和“三来一补”业务；机电产品（不含小轿车）、五金交电（不含进口摄录机）的批发零售；常规及非常规油气开发和生产用配套仪器仪表及井下工具的研发、制造、销售及售后服务；勘探及生产测井用仪器仪表的研发、制造、销售及售后服务；石油、天然气工程技术服务（钻进、完井、测井、试油、试期、录井、压裂）；常规及非常规油气开发增产措施配套设备及元件的研发、制造、销售及售后服务；油气田固体废物处理、液体废物处理、环境污染治理设计和现场技术服务；油气田固体废物处理、液体废物处理设备的研发、制造、销售及售后服务；油田专用特种作业车辆研发、制造、销售及售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。公司营业期限：2000年12月18日至2030年12月18日。

#### （三）历史沿革

2000年11月，经窦剑文、上海共同创业投资有限公司、上海汇浦科技投资有限公司、肖钦羨及其他12位股东发起设立并办理工商登记，注册资本为40,000,000.00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48,000,000股。股东与本公司2008年3月20日在甘肃省工商行政管理局登记的股东一致。本次股权变更已经北京五联方圆会计师事务所以五联方圆验字【2008】第05002号《验资报告》予以验证。

2010年4月26日本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准兰州海默科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2010】536号）的核准，向社会公开发行16,000,000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528,000,000.00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64,000,000.00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股增加至128,000,000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128,000,000.00元。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1070号文《关于核准兰州海默科技股份有限公司向李建国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准向李建国发行人民币普通股（A股）13,146,466股股份、向李铁发行人民币普通股（A股）387,368股股份购买资产，非公开发行股份募集配套资金不超过140,000,000.00元。根据公司与李建国、李铁签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，向李建国发行人民币普通股（A股）13,146,466股股份并支付现金150,000,000.00元购买其持有的上海清河机械有限公司98.16%股权，向李铁发行人民币普通股（A股）387,368股股份购买其持有的上海清河机械有限公司1.84%股权，每股发行价为人民币19.95元（每股面值1元）。向财通基金管理有限公司非公开发行人民币普通股（A股）4,282,608股，向天安财产保险股份有限公司非公开发行人民币普通股（A股）1,804,348股，每股发行价为人民币23.00元（每股面值1元）。此次增资后的注册资本和实收资本为人民币147,620,790.00元。上述出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2014】62040003号《验资报告》验证确认。

根据公司2014年年度股东大会决议和修改后的章程规定，以2014年12月31日公司147,620,790股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计增加股本177,144,948.00元，上述资本公积金转增股本方案实施后，本次增资后的股本为人民币324,765,738.00元。

根据公司2015年第二次临时股东大会决议及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非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】501号），非公开发行股票的数量为60,000,000股，其中：中国华电集团财务有限公司12,711,864股、金鹰基金管理有限公司18,644,067股、北信瑞丰基金管理有限公司12,288,135股、华安未来资产管理（上海）管理有限公司13,135,593股、成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）3,220,341股。每股发行价为人民币11.80元（每股面值1元）。共收到募集资金净额人民币697,220,754.73元，其中新增注册资本人民币60,000,000.00元，余额人民币637,220,754.73元转入资本公积，本次非公开发行后股本为人民币384,765,738.00元。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2022年4月21日决议批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

公司2021年度纳入合并范围的子公司共19户，详见七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对自2021年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

母公司将其控制的所有公司纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其



外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公

司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预

期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	合并范围内商业承兑汇票
应收票据 3	其他商业承兑汇票
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	合并范围内关联方组合
应收账款 3	非合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

其他应收款组合 1	保证金、押金
其他应收款组合 2	关联方款项
其他应收款组合 3	应收其他款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、合同履约成本等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时按五五摊销法摊销，包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （十四）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重

组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## （十六）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-40	3-5	2.43-11.875
机器设备	3-10	3-5	9.50-31.67
运输设备	5-10	3-5	19.40-9.70
电子设备及其他	3-8	3-5	12.13-31.67

#### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

##### 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。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。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。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十九) 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三（二

十一) “长期资产减值”。

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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收

取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体方法如下：

#### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品发运并取得客户或承运人确认时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2. 提供劳务收入

本公司与客户之间的提供服务合同主要为油田测井服务、油田环保相关的技术服务履约义务。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司提供的油田测井服务、油田环保相关技术服务服务采用产出法确定恰当的履约进度。履约进度按实际已完成工作量占合同预计项目总工作量比例计算，实际完成的工作量按与客户确认的工作量计量单确认。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所提供的服务等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
2. 如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
3. 如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### （二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

#### （二十七）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### （二十九）租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。



## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

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，在将来收到租金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入账价值中。

## （三十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及

财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表各项目的影​​响汇总列示如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
<b>资产：</b>			
使用权资产		6,862,342.05	6,862,342.05
<b>负债：</b>			
一年内到期的非流动负债		1,461,151.84	1,461,151.84
租赁负债		5,401,190.20	5,401,190.20

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应交增值税税额计缴	7%、5%
教育费附加	按应交增值税税额计缴	3%
地方教育费附加	按应交增值税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、23%、25%、31%

### （二）不同子公司适用不同税率

纳税主体名称	所得税税率
海默科技（集团）股份有限公司	15%
陕西海默油田服务有限公司	15%
兰州城临石油钻采设备有限公司	25%
西安杰创能源科技有限公司	20%
兰州海默环保科技有限公司	25%
甘肃国投海默基金管理有限公司	25%
上海清河机械有限公司	15%
西安思坦仪器股份有限公司	15%
西安思坦软件技术有限公司	15%
西安思坦油气工程服务有限公司	15%
海默水下生产技术（深圳）有限公司	25%
海默新宸水下技术（上海）有限公司	15%
海默科技（阿曼）有限公司（Haimo Technologies & Co, LLC.）	15%
海默国际有限公司（Haimo International FZE）	免税
海默石油天然气有限责任公司（Haimo Oil & Gas LLC）	23%

纳税主体名称	所得税税率
海默美国股份有限公司（Haimo America, Inc.）	23%
哥伦比亚油田服务有限公司（Oil Field Services & Supplies S.A.S）	31%
海默科技沙特公司（Haimo Technologies Saudi Company）	20%
兰州海默能源科技有限责任公司	25%

### （三）主要税收优惠及批文

#### 1. 所得税

本公司及所属子公司上海清河机械有限公司、西安思坦仪器股份有限公司、西安思坦软件技术有限公司、西安思坦油气工程服务有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令【2007】63号）“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，2021年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。

本公司的子公司海默新宸水下技术（上海）有限公司根据《国务院关于印发中国（上海）自由贸易试验区临港新片区总体方案的通知》（国发【2019】15号）享受15%的所得税率。

本公司的子公司西安杰创能源科技有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）“年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的规定，缴纳企业所得税。

#### 2. 增值税

本公司的子公司西安思坦软件技术有限公司属软件企业，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的相关规定，享受增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策。

### （四）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2021年12月31日	2020年12月31日
海默国际有限公司	1 迪拉姆=1.7361 人民币	1 迪拉姆=1.7761 人民币
海默科技（阿曼）有限公司	1 里亚尔=16.5818 人民币	1 里亚尔=16.9795 人民币
海默石油天然气有限责任公司	1 美元=6.3757 人民币	1 美元=6.5249 人民币
海默美国股份有限公司	1 美元=6.3757 人民币	1 美元=6.5249 人民币

项目	资产和负债项目	
	2021年12月31日	2020年12月31日
哥伦比亚油田服务有限公司	1 哥伦比亚比索=0.001567 人民币	1 哥伦比亚比索=0.001909 人民币
海默科技沙特公司	1 沙特里亚尔=1.6983 人民币	1 沙特里亚尔=1.739 人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2021年度	2020年度
海默国际有限公司	1 迪拉姆=1.7561 人民币	1 迪拉姆=1.8360 人民币
海默科技（阿曼）有限公司	1 里亚尔=16.7807 人民币	1 里亚尔=17.5444 人民币
海默石油天然气有限责任公司	1 美元=6.4503 人民币	1 美元=6.7440 人民币
海默美国股份有限公司	1 美元=6.4503 人民币	1 美元=6.7440 人民币
哥伦比亚油田服务有限公司	1 哥伦比亚比索=0.001738 人民币	1 哥伦比亚比索=0.002016 人民币
海默科技沙特公司	1 沙特里亚尔=1.7187 人民币	1 沙特里亚尔=1.7919 人民币

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；USD（美元）和SAR（沙特里亚尔）对人民币汇率来源为中国人民银行网站。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	138,674.01	135,183.32
银行存款	133,288,715.04	190,056,968.32
其他货币资金	34,897,956.83	36,289,970.92
合计	168,325,345.88	226,482,122.56
其中：存放在境外的款项总额	8,908,483.78	30,537,727.56

### （二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		12,684,686.96
商业承兑汇票		23,639,720.46
减：坏账准备		302,950.60
合计		36,021,456.82

#### 1. 应收票据分类披露

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
银行承兑汇票	12,684,686.96	34.92		
商业承兑汇票	23,639,720.46	65.08	302,950.60	1.28
合计	36,324,407.42	100.00	302,950.60	0.83

## 2. 按组合计提坏账准备的应收票据

## ①按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
银行承兑汇票						
其中：6个月以内（含6个月）				12,684,686.96		
6个月至1年以内（含1年）						
小计				12,684,686.96		
商业承兑汇票						
其中：6个月以内（含6个月）				16,249,640.46	0.50	81,248.20
6个月至1年以内（含1年）				7,390,080.00	3.00	221,702.40
小计				23,639,720.46		302,950.60
合计				36,324,407.42		302,950.60

3. 本期应收票据转回坏账准备 302,950.60 元。

4. 期末无已质押的应收票据。

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	399,356,019.87	398,805,749.41
1至2年	74,558,151.74	80,357,277.57
2至3年	33,898,657.88	63,251,522.61
3至4年	43,310,235.95	55,094,867.54
4至5年	43,626,193.82	18,756,359.56
5年以上	41,356,650.63	29,514,876.31
减：坏账准备	89,676,044.59	79,453,284.38
合计	546,429,865.30	566,327,368.62

## 2. 按坏账计提方法分类披露

2021年1月1日—2021年12月31日

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,672,991.49	2.31	14,672,991.49	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	621,432,918.40	97.69	75,003,053.10	12.07
其中：账龄组合	621,432,918.40	97.69	75,003,053.10	12.07
合计	636,105,909.89	100.00	89,676,044.59	14.10

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,417,865.62	2.70	17,417,865.62	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	628,362,787.38	97.30	62,035,418.76	9.87
其中：账龄组合	628,362,787.38	97.30	62,035,418.76	9.87
合计	645,780,653.00	100.00	79,453,284.38	12.30

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	12,173,262.43	12,173,262.43	5 年以上	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回
客户 2	2,499,729.06	2,499,729.06	5 年以上	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回
合计	14,672,991.49	14,672,991.49	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	399,356,019.87	2.00	7,987,120.47	398,805,749.41	2.00	7,976,115.06
1 至 2 年	74,558,151.74	10.00	7,455,815.10	80,357,277.57	10.00	8,035,727.76
2 至 3 年	33,898,657.88	20.00	6,779,731.58	63,251,522.61	20.00	12,650,304.52
3 至 4 年	43,310,235.95	25.00	10,827,558.98	55,094,867.54	25.00	13,773,716.90
4 至 5 年	43,626,193.82	35.00	15,269,167.84	18,756,359.56	40.00	7,502,543.83
5 年以上	26,683,659.14	100.00	26,683,659.13	12,097,010.69	100.00	12,097,010.69
合计	621,432,918.40	—	75,003,053.10	628,362,787.38	—	62,035,418.76

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提	17,417,865.62		1,892,870.80	852,003.33		14,672,991.49
组合计提	62,035,418.76	13,064,666.26			97,031.92	75,003,053.10
合计	79,453,284.38	13,064,666.26	1,892,870.80	852,003.33	97,031.92	89,676,044.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 1	1,608,000.00	债权债务抵消

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 852,003.33 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	货款	852,003.33	单位已注销	内部审批	否

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	96,133,958.81	15.11	2,785,129.10
客户 2	37,085,843.77	5.83	1,945,209.27
客户 3	30,714,099.65	4.83	999,314.39
客户 4	27,122,025.42	4.26	1,281,821.15
客户 5	17,846,705.95	2.81	2,428,752.23
合计	208,902,633.60	32.84	9,440,226.14

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 本期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债情况。

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	36,387,788.95	

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,690,146.40	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,601,774.08	33.18	10,720,153.31	27.16
1至2年	2,635,219.65	6.94	18,570,660.03	47.05
2至3年	13,041,470.91	34.33	8,376,081.20	21.23
3年以上	9,706,848.78	25.55	1,799,410.51	4.56
合计	37,985,313.42	100.00	39,466,305.05	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海清河机械有限公司	客户1	7,299,188.90	2-3年	未结算材料款
西安思坦仪器股份有限公司	客户2	6,481,198.69	3-4年	未结算材料款
西安思坦仪器股份有限公司	客户3	4,565,482.20	2-3年	未结算技术转让款
合计	——	18,345,869.79	——	——

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
客户1	9,320,557.88	24.54
客户2	6,481,198.69	17.06
客户3	4,565,482.20	12.02
客户4	955,723.05	2.52
客户5	836,297.28	2.20
合计	22,159,259.10	58.34

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	42,540,388.75	41,897,000.23
减：坏账准备	13,407,645.90	19,145,255.40
合计	29,132,742.85	22,751,744.83

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,197,183.56	10,633,496.84
备用金	1,737,694.66	1,988,645.64
其他往来款	26,605,510.53	29,274,857.75
减：坏账准备	13,407,645.90	19,145,255.40
合计	29,132,742.85	22,751,744.83



(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,127,267.08	12,295,719.13
1至2年	1,922,573.41	7,255,756.13
2至3年	4,079,091.50	7,864,474.99
3至4年	1,390,829.30	4,424,783.58
4至5年	2,332,883.62	1,311,245.17
5年以上	9,687,743.84	8,745,021.23
减：坏账准备	13,407,645.90	19,145,255.40
合计	29,132,742.85	22,751,744.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	732,661.45	10,654,268.80	7,758,325.15	19,145,255.40
2021年1月1日余额在本期	732,661.45	10,654,268.80	7,758,325.15	19,145,255.40
本期计提	347,542.18	1,673,913.23		2,021,455.41
本期转回			7,758,325.15	7,758,325.15
本期核销				
其他变动		739.76		739.76
2021年12月31日余额	1,080,203.63	12,327,442.27		13,407,645.90

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	19,145,255.40	2,021,455.41	7,758,325.15		739.76	13,407,645.90

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
客户1	3,507,786.88	债权债务抵消
客户2	1,542,827.73	债权债务抵消
客户3	1,500,000.00	债权债务抵消
客户4	1,178,028.00	债权债务抵消
合计	7,728,642.61	——

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	9,761,244.00	1年以内	22.95	927,318.18
客户 2	往来款	2,500,000.00	2-3年	5.88	1,337,500.00
客户 3	保证金	1,575,000.00	1年以内 1,020,000.00; 1-2年 90,000.00; 2-3年 200,000.00; 5年以上 265,000.00	3.70	
客户 4	保证金	1,500,000.00	1年以内	3.53	
客户 5	往来款	1,427,511.00	4-5年 1,065,900.00; 5年以上 361,611.00	3.36	1,187,683.50
合计	——	16,763,755.00	——	39.42	3,452,501.68

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期其他应收款项无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (七) 存货

#### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	55,449,302.96	4,856,022.30	50,593,280.66	60,564,725.85	4,856,022.30	55,708,703.55
周转材料（包装物、低值易耗品等）	695,318.04		695,318.04	695,486.90		695,486.90
委托加工材料	1,391,263.62		1,391,263.62	2,934,512.32		2,934,512.32
在产品	82,064,195.71	2,064,955.17	79,999,240.54	84,919,889.31	1,168,960.35	83,750,928.96
合同履约成本				400,262.48		400,262.48
库存商品	286,983,141.52	14,156,147.65	272,826,993.87	299,478,355.49	9,261,077.96	290,217,277.53
合计	426,583,221.85	21,077,125.12	405,506,096.73	448,993,232.35	15,286,060.61	433,707,171.74

#### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期计提额	本期减少金额		其他	期末余额
			转回	转销		
原材料	4,856,022.30					4,856,022.30
在产品	1,168,960.35	895,994.82				2,064,955.17
库存商品	9,261,077.96	4,978,021.35			82,951.66	14,156,147.65
合计	15,286,060.61	5,874,016.17			82,951.66	21,077,125.12

#### 3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		
在产品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		

4. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

#### (八) 合同资产

##### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	6,480,250.24	500,956.09	5,979,294.15	5,038,721.88	100,774.44	4,937,947.44

##### 2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
未到期质保金	100,774.44	400,181.65				500,956.09

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,455,804.15	7,709,269.92
预缴所得税	826,625.40	1,007,037.58
其他	2,701.02	13,017.76
合计	3,285,130.57	8,729,325.26

#### (十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
中核嘉华设备制造股份公司	37,749,591.86		37,749,591.86			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
中核嘉华设备制造股份公司					

#### (十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	317,740,184.85	337,853,532.64

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	291,383,776.49	261,715,780.55	52,565,530.07	52,097,388.92	657,762,476.03
2. 本期增加金额		21,837,598.73	2,899,180.95	4,199,560.60	28,936,340.28
(1) 购置		8,228,346.38	2,899,180.95	1,843,530.51	12,971,057.84
(2) 在建工程转入		6,862,055.00			6,862,055.00
(3) 其他		6,747,197.35		2,356,030.09	9,103,227.44
3. 本期减少金额	78,036.60	11,719,726.08	3,711,737.35	3,330,218.31	18,839,718.34
(1) 处置或报废	78,036.60	11,719,726.08	3,711,737.35	3,330,218.31	18,839,718.34
4. 汇率变动影响	-54,473.64	-3,235,897.28	-224,604.88	-138,969.64	-3,653,945.44
5. 期末余额	291,251,266.25	268,597,755.92	51,528,368.79	52,827,761.57	664,205,152.53
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	83,023,806.28	167,466,438.05	32,782,361.59	36,636,337.47	319,908,943.39
2. 本期增加金额	11,687,730.20	20,175,022.95	2,029,480.80	6,198,277.97	40,090,511.92
(1) 计提	11,687,730.20	20,175,022.95	2,029,480.80	6,198,277.97	40,090,511.92
3. 本期减少金额		7,370,665.79	1,584,899.57	1,598,406.84	10,553,972.20
(1) 处置或报废		7,370,665.79	1,584,899.57	1,598,406.84	10,553,972.20
4. 汇率变动影响	-15,144.43	-2,550,004.22	-219,683.82	-195,682.96	-2,980,515.43
5. 期末余额	94,696,392.05	177,720,790.99	33,007,259.00	41,040,525.64	346,464,967.68
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	196,554,874.20	90,876,964.93	18,521,109.79	11,787,235.93	317,740,184.85
2. 期初账面价值	208,359,970.21	94,249,342.50	19,783,168.48	15,461,051.45	337,853,532.64

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	67,302,627.84	正在办理中

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值

类别	账面价值
机器设备	9,017,072.27
其他设备	2,217,529.26
合计	11,234,601.53

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	10,847,961.71	5,726,808.17
减：减值准备	5,576,704.42	5,707,206.84
合计	5,271,257.29	19,601.33

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
油井及相关设施	5,576,704.42	5,576,704.42		5,707,206.84	5,707,206.84	
厂房扩建改造	763,777.33		763,777.33			
测井车安装改造	4,507,479.96		4,507,479.96			
自制设备及其他				19,601.33		19,601.33
合计	10,847,961.71	5,576,704.42	5,271,257.29	5,726,808.17	5,707,206.84	19,601.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他减少 金额	期末余额
油井及相关设施	4,172.63	5,707,206.84			130,502.42	5,576,704.42
厂房扩建改造	8,000.00		763,777.33			763,777.33
测井车安装改造	870.00		4,507,479.96			4,507,479.96
自制设备及其他		19,601.33	6,862,055.00	6,862,055.00	19,601.33	
合计	13,042.63	5,726,808.17	12,133,312.29	6,862,055.00	150,103.75	10,847,961.71

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 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
油井及相关设施	13.68					自筹
厂房扩建改造	0.95	0.95				自筹
测井车安装改造	51.81	51.81				自筹
自制设备及其他		100.00				自筹
合计	—	—				—

(3) 在建工程项目减值准备

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他变动	期末余额	计提原因
油井及相关设施	5,707,206.84			130,502.42	5,576,704.42	已无使用价值

注：在建工程减值系本公司子公司海默石油天然气有限责任公司（以下简称“海默油气”）在建油井计提的减值。海默油气在建油井因该井尚未完成压裂作业，无法产油，故与油气资产中的已探明矿区权益和未探明矿区权益作为一个资产组计提减值；同时公司也决策不再继续向海默油气继续投入资金，该油井实际已无价值，故全额计提减值准备。

### （十三）油气资产

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	22,604,062.10	140,894,180.33	451,057,628.74	614,555,871.17
2.本期增加金额	179,652.34		9,997.45	189,649.79
(1) 自行建造	179,652.34		9,997.45	189,649.79
3.本期减少金额		45,797,755.55	4,967.12	45,802,722.67
(1) 处置			4,967.12	4,967.12
(2) 其他减少		45,797,755.55		45,797,755.55
4.汇率变动影响	-518,947.89	-2,692,054.43	-10,314,055.05	-13,525,057.37
5.期末余额	22,264,766.55	92,404,370.35	440,748,604.02	555,417,740.92
<b>二、累计折耗</b>				
1.期初余额	9,331,484.40		155,524,739.60	164,856,224.00
2.本期增加金额			2,698,350.71	2,698,350.71
(1) 计提			2,698,350.71	2,698,350.71
3.本期减少金额			789.77	789.77
(1) 处置			789.77	789.77
(2) 其他减少				
4.汇率变动影响	-213,376.06		-3,587,465.95	-3,800,842.01
5.期末余额	9,118,108.34		154,634,834.59	163,752,942.93
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额	688,001.44	140,894,180.33	248,464,987.95	390,047,169.72
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		45,797,755.55	4,177.34	45,801,932.89
(1) 处置			4,177.34	4,177.34
(2) 其他		45,797,755.55		45,797,755.55
4.汇率变动影响	-15,732.01	-2,692,054.43	-5,681,414.43	-8,389,200.87
5.期末余额	672,269.43	92,404,370.35	242,779,396.18	335,856,035.96
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	12,474,388.78		43,334,373.25	55,808,762.03

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
2.期初账面价值	12,584,576.26		47,067,901.19	59,652,477.45

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,862,342.05	6,862,342.05
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,862,342.05	6,862,342.05
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,372,468.39	1,372,468.39
(1) 计提	1,372,468.39	1,372,468.39
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,372,468.39	1,372,468.39
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,489,873.66	5,489,873.66
2. 期初账面价值	6,862,342.05	6,862,342.05

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标使用权	专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	68,915,941.59	3,761,493.30	39,055,326.06	43,400.00	58,521,978.00	170,298,138.95
2. 本期增加金额		528,301.25	55,921,029.01			56,449,330.26
(1) 购置		528,301.25				528,301.25
(2) 内部研发			55,921,029.01			55,921,029.01
3. 汇率变动影响	-39,911.75	-45,734.55				-85,646.30
4. 本期减少金额						
5. 期末余额	68,876,029.84	4,244,060.00	94,976,355.07	43,400.00	58,521,978.00	226,661,822.91
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,476,671.56	2,673,150.65	13,249,418.05	28,209.53	10,237,714.97	37,665,164.76
2. 本期增加金额	1,604,680.80	351,176.41	5,249,789.49	4,339.92	5,300,031.51	12,510,018.13

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标使用权	专利权	合计
(1) 计提	1,604,680.80	351,176.41	5,249,789.49	4,339.92	5,300,031.51	12,510,018.13
3. 本期减少金额						
4. 汇率变动影响	-29,995.29	-36,552.40				-66,547.69
5. 期末余额	13,051,357.07	2,987,774.66	18,499,207.54	32,549.45	15,537,746.48	50,108,635.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	55,824,672.77	1,256,285.34	76,477,147.53	10,850.55	42,984,231.52	176,553,187.71
2. 期初账面价值	57,439,270.03	1,088,342.65	25,805,908.01	15,190.47	48,284,263.03	132,632,974.19

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	确认为固定资产	
海洋工程装备结构检测与深水计量装置研发项目	2,256,396.82	8,253,198.99					10,509,595.81
压裂泵液力端阀箱用新材料	6,884,262.66	13,282.62					6,897,545.28
水下流量计工程化应用	3,811,805.56	2,189,008.22					6,000,813.78
2446 补偿中子测井仪	4,073,693.50	782,150.26					4,855,843.76
电磁流量计	3,780,732.21	681,028.62					4,461,760.83
1329 自然伽马能谱测井仪	3,798,229.28	347,860.14					4,146,089.42
高分辨电导率测井仪	3,204,737.42	732,129.56					3,936,866.98
数字阵列声波测井仪	3,225,799.94	462,313.74					3,688,113.68
渤海航道区浅水多相流量计样机研制及产业化		2,899,899.73					2,899,899.73
存储式裸眼井测井系统		1,632,647.65		549,099.45			1,083,548.20
水下化学药剂注入设备		1,002,637.57					1,002,637.57
水下单相流量计		821,859.19					821,859.19
FPC-102B 分层配产工作筒		1,644,772.61		858,349.66			786,422.95
ZCF-301C 有缆智能配水器		1,503,797.12		766,164.11			737,633.01
ZCF-305C 有缆智能配水器		1,861,884.16		1,139,317.94			722,566.22



项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	确认为固定资产	
3000m 水下多相流量计		197,081.73					197,081.73
水下多相流量计样机研制项目	35,965,526.26	1,232,618.38			37,198,144.64		
智能油井生产优化系统	6,779,821.70	8,628,148.41			15,407,970.11		
管汇项目	3,314,914.26				3,314,914.26		
多功能测井车	2,266,831.79					2,266,831.79	
井下仪器软件开发项目		4,919,751.58		4,919,751.58			
基于物联网及 AI 技术的油井生产优化系统		3,195,401.51		3,195,401.51			
球式压裂泵液力端		3,048,100.95		3,048,100.95			
油田、气田及煤层气的动态监测服务		2,637,082.30		2,637,082.30			
油田智能含水率分析仪		2,263,350.97		2,263,350.97			
压裂泵液力端阀箱再制造		1,667,236.69		1,667,236.69			
压裂泵液力端阀箱表面强化		1,438,400.28		1,438,400.28			
小直径裸眼井测井系统		995,263.95		995,263.95			
同心验封测调仪 (TYC42-100)		988,045.20		988,045.20			
PS-114-PDD-A 波码通信数字式配水器		846,170.02		846,170.02			
压裂泵液力端阀箱仿真分析和寿命预测		797,658.34		797,658.34			
其他		3,802,086.83	143,405.40	3,945,492.23			
合计	79,362,751.40	61,484,867.32	143,405.40	30,054,885.18	55,921,029.01	2,266,831.79	52,748,278.14

注：公司研发项目开始资本化的时点是项目立项后，停止资本化的时点是完成研发并出具结项报告后。

## (十七) 商誉

### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
哥伦比亚油田服务有限公司	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
西安杰创能源科技有限公司	4,025,292.92			4,025,292.92

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海清河机械有限公司	240,270,416.33			240,270,416.33
西安思坦仪器股份有限公司	180,437,390.26			180,437,390.26
合计	439,722,130.73			439,722,130.73

## 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
哥伦比亚油田服务有限公司		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
西安杰创能源科技有限公司		4,025,292.92		4,025,292.92
上海清河机械有限公司	50,414,470.44	164,652,780.73		215,067,251.17
西安思坦仪器股份有限公司	50,116,716.34	88,102,497.23		138,219,213.57
合计	100,531,186.78	271,769,602.10		372,300,788.88

## 3. 商誉减值情况

项目	上海清河机械有限公司	西安思坦仪器股份有限公司	哥伦比亚油田服务有限公司	兰州城临石油钻采设备有限公司	西安杰创能源科技有限公司
商誉账面余额①	240,270,416.33	180,437,390.26	6,087,804.29	8,901,226.93	4,025,292.92
商誉减值准备余额②	50,414,470.44	50,116,716.34			
商誉的账面价值③=①-②	189,855,945.89	130,320,673.92	6,087,804.29	8,901,226.93	4,025,292.92
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		22,975,402.79	1,618,277.09		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	189,855,945.89	153,296,076.71	7,706,081.38	8,901,226.93	4,025,292.92
资产组的账面价值⑥	80,545,721.06	165,089,748.65	7,560,405.85	43,598,512.53	4,715,551.48
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	270,401,666.95	318,385,825.36	15,266,487.23	52,499,739.46	8,740,844.40
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	105,748,886.22	214,750,947.12	7,560,405.85	43,598,512.53	4,715,551.48
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	164,652,780.73	103,634,878.24	7,706,081.38	8,901,226.93	4,025,292.92
归属于母公司的减值损失	164,652,780.73	88,102,497.23	6,087,804.29	8,901,226.93	4,025,292.92
归属于少数股东的减值损失		15,532,381.01	1,618,277.09		

### （1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额分别参考北京亚太联华资产评估有限公司出具的《海默科技（集团）股份有限公司拟对上海清河机械有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（亚评报字【2022】第37号）以及《海默科技（集团）股份有限公司拟对西安思坦仪器股份有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（亚评报字【2022】

第 43 号)。

哥伦比亚油田服务有限公司、兰州城临石油钻采设备有限公司、西安杰创能源科技有限公司三家因商誉金额较小，未聘请专业评估机构对其进行评估，公司依据未来经营情况对该三家子公司的可收回金额进行测算后，对其商誉进行全额计提减值。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值为基础来确定，商誉减值测算过程及关键参数如下：

商誉所在资产组未来现金流量现值基于管理层批准的 2022 年至 2026 年财务预算确定，资产组超过 5 年的现金流量以 2026 年的预算数永续计算。

预计未来现金流量的现值重要参数 单位：（万元）

项目	上海清河机械有限公司	西安思坦仪器股份有限公司	哥伦比亚油田服务有限公司	兰州城临石油钻采设备有限公司	西安杰创能源科技有限公司
折现率	11.87%	12.00%	12.00%	12.93%	12.93%
评估价	10,574.89	21,475.09	756.04	4,359.85	471.56

(3) 商誉减值测试的影响

经测试，上海清河机械有限公司本期需计提商誉减值损失 164,652,780.73 元，西安思坦仪器股份有限公司本期需计提商誉减值损失 88,102,497.23 元，哥伦比亚油田服务有限公司本期需计提商誉减值损失 6,087,804.29 元，兰州城临石油钻采设备有限公司本期需计提商誉减值损失 8,901,226.93 元，西安杰创能源科技有限公司本期需计提商誉减值损失 4,025,292.92 元。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
改造装修费	10,906,946.50	174,311.93	968,547.27		10,112,711.16
中介咨询费、担保费摊销	3,897,510.90		1,645,973.03		2,251,537.87
应收款链款项利息	980,711.11	3,375,017.22	2,423,153.33		1,932,575.00
油池淬火油项目	286,158.98		48,364.92		237,794.06
网络服务费	123,300.00		123,300.00		
ASME 公司换证费	70,064.05		35,032.03		35,032.02
合计	16,264,691.54	3,549,329.15	5,244,370.58		14,569,650.11

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2021年1月1日—2021年12月31日

	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,902,255.21	107,573,507.09	14,358,125.84	99,514,803.07
递延收益	495,792.50	3,249,000.00	4,807,950.00	32,053,000.00
可抵扣亏损	19,273,753.42	113,196,489.07	24,691,672.51	146,123,557.19
内部交易未实现利润	2,686,552.55	16,266,741.60	2,183,228.33	32,554,761.52
未终止确认的处置收益	1,828,186.22	12,187,908.14		
合计	40,186,539.90	252,473,645.90	46,040,976.68	310,246,121.78
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	1,397,498.54	46,583,284.63	1,397,498.54	46,583,284.63
非同一控制企业合并公允价值 与计税基础差异	11,284,721.78	69,612,363.37	12,199,422.23	75,552,081.37
合计	12,682,220.32	116,195,648.00	13,596,920.77	122,135,366.00

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	353,414,957.79	410,928,861.86
可抵扣亏损	320,780,624.62	333,080,729.33
合计	674,195,582.41	744,009,591.19

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年		6,871,771.97	
2022年	9,890,755.94	8,969,942.75	
2023年	9,920,279.60	9,311,780.88	
2024年	4,754,580.98	4,172,725.29	
2025年	1,773,617.83	2,122,948.61	
2026年	2,585,454.32		
2030年	590,585.31	590,585.31	
2031年	24,527.21		
	291,240,823.43	301,040,974.52	无到期日
合计	320,780,624.62	333,080,729.33	

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（一年期以上质保金）	3,393,990.22	470,657.22	2,923,333.00	4,962,269.52	400,962.94	4,561,306.58
未终止确认的投资款	37,749,591.86		37,749,591.86			
合计	41,143,582.08	470,657.22	40,672,924.86	4,962,269.52	400,962.94	4,561,306.58

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	64,220,000.00	72,200,000.00
抵押借款	36,000,000.00	47,594,650.00
保证借款	231,020,000.00	247,351,800.00
信用借款	32,200,967.83	73,829,487.79
应付短期借款利息	643,147.84	469,823.73
合计	364,084,115.67	441,445,761.52

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,135,513.52	39,253,420.02

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	133,940,368.48	110,229,415.01
1年以上	13,952,608.08	41,753,764.82
合计	147,892,976.56	151,983,179.83

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商1	1,000,000.00	质保金未到期

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,036.90	2,286,445.91
1年以上	1,697,886.36	3,044,553.83
合计	1,700,923.26	5,330,999.74

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	13,570,429.36	3,865,491.13

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,713,081.61	137,786,000.77	136,199,704.13	10,299,378.25

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划	1,807,020.36	7,375,435.82	6,741,807.80	2,440,648.38
合计	10,520,101.97	145,161,436.59	142,941,511.93	12,740,026.63

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,358,863.54	127,342,160.25	125,739,136.05	9,961,887.74
职工福利费		2,675,335.39	2,675,335.39	
社会保险费	115,953.94	4,911,471.42	4,870,035.58	157,389.78
其中：医疗及生育保险费	9,620.36	4,622,326.37	4,492,469.33	139,477.40
工伤保险费	2,828.36	279,790.52	264,804.54	17,814.34
生育保险费	103,505.22	9,354.53	112,761.71	98.04
住房公积金	15,139.22	2,404,543.41	2,418,282.63	1,400.00
工会经费和职工教育经费	223,124.91	452,490.30	496,914.48	178,700.73
合计	8,713,081.61	137,786,000.77	136,199,704.13	10,299,378.25

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	788.22	6,551,881.57	6,382,030.77	170,639.02
失业保险费	24.60	313,610.79	295,899.03	17,736.36
员工离职金	1,806,207.54	509,943.46	63,878.00	2,252,273.00
合计	1,807,020.36	7,375,435.82	6,741,807.80	2,440,648.38

## (二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,749,682.68	17,376,967.01
企业所得税	8,882,004.00	5,971,064.06
城市维护建设税	1,840,398.58	1,146,265.46
教育费附加	1,443,613.00	965,279.13
个人所得税	395,465.94	284,406.29
房产税	341,953.71	322,082.22
印花税	71,250.52	260,080.41
其他税费	302,607.48	333,201.79
合计	33,026,975.91	26,659,346.37

## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	15,894,869.94	19,080,013.54

## 1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
受让股权转让款		13,489,283.21
服务费	2,724,432.12	874,189.41
押金及保证金	571,122.59	276,288.99
应付的个人款项及其他	12,599,315.23	4,440,251.93
合计	15,894,869.94	19,080,013.54

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款项。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	131,610,000.00	118,050,000.00
一年内到期的长期应付款	11,814,503.12	8,368,999.71
一年内到期的租赁负债	1,557,482.83	1,461,151.84
合计	144,981,985.95	127,880,151.55

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,546,580.11	5,819.33
未终止确认商业承兑汇票	21,727,042.20	
合计	23,273,622.31	5,819.33

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	216,010,000.00	231,440,000.00	4.75%-7.25%
保证借款		118,050,000.00	4.75%-7.25%
应付长期借款利息	353,496.48	480,792.88	4.75%-7.25%
减：一年内到期的长期借款（附注五、二十九）	131,610,000.00	118,050,000.00	4.75%-7.25%
合计	84,753,496.48	231,920,792.88	---

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,235,103.65	7,696,255.49
减：未确认融资费用	508,245.99	833,913.45
减：一年内到期的租赁负债（附注五、二十九）	1,557,482.83	1,461,151.84
合计	4,169,374.83	5,401,190.20

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	24,733,150.00	8,368,999.71
股权交易款	49,937,500.00	
专项应付款	980,000.00	
减：一年内到期部分（附注五、二十九）	11,814,503.12	8,368,999.71
合计	63,836,146.88	

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
渤海航道区浅水多相流量计样机研制		1,400,000.00	420,000.00	980,000.00	专项资金

(三十四) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
与资产相关的预计弃置费	5,197,996.34	5,319,921.06	与油气资产相关的预计弃置费用

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	32,253,000.00	6,649,500.00	2,222,000.00	36,680,500.00	与资产相关的政府补助

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水下多相流量计样机研制项目	18,000,000.00			750,000.00		17,250,000.00	与资产相关
水下两相湿气流量装置研制	8,032,500.00			810,000.00		7,222,500.00	与资产相关
渤海航道区浅水多相流量计样机研制		3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
水下多相流量计工程样机的详细设计、制造、三方认证与测试项目	1,470,000.00	1,960,000.00				3,430,000.00	与资产相关
水下流量计工程化应用	839,500.00	1,089,500.00				1,929,000.00	与资产相关
油气田环保装备生产研发基地建设项目	1,425,000.00			150,000.00		1,275,000.00	与资产相关
分段压裂工具开发项目	1,400,000.00			200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
“多相计量系列产品”高技术产业化示范项目	850,000.00			100,000.00		750,000.00	与资产相关



2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
油田压裂返排液 处理车开发与应 用项目	200,000.00			200,000.00			与资产相关
高新技术产业发 展专项无偿资助 项目-LZT 流量自 动测调系统	36,000.00			12,000.00		24,000.00	与资产相关
合计	32,253,000.00	6,649,500.00		2,222,000.00		36,680,500.00	

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	384,765,738.00						384,765,738.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,219,425,634.32			1,219,425,634.32
其他资本公积	152,370.92			152,370.92
合计	1,219,578,005.24			1,219,578,005.24

(三十八) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					税后归属于 少数股东	期末 余额
		本期所得 税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公 司		
外币财务报表折算差额	8,364,343.17	2,636,167.79				3,015,268.31	-379,100.52	11,379,611.48

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	32,322,298.62			32,322,298.62

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-368,509,190.75	234,765,637.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-368,509,190.75	234,765,637.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-262,315,464.77	-597,503,342.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		5,771,486.07
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-630,824,655.52	-368,509,190.75

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	599,678,366.88	359,488,095.34	499,192,245.31	369,050,844.78
二、其他业务	8,958,022.76	4,989,504.59	4,467,864.34	899,512.35
合计	608,636,389.64	364,477,599.93	503,660,109.65	369,950,357.13

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	450,318,620.59	8,145,392.50
在某一时段内确认	149,359,746.29	812,630.26
合计	599,678,366.88	8,958,022.76

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,543,147.56	1,383,875.87
房产税	2,424,236.15	1,989,810.38
教育费附加	1,999,665.44	1,188,715.47
残疾人保障基金	990,753.84	1,000,686.07
土地使用税	938,545.90	938,457.10
资源税	574,951.10	771,556.76
印花税	371,802.60	358,417.49
其他税费	254,606.89	277,781.90
合计	10,097,709.48	7,909,301.04

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	25,722,070.77	27,932,955.54
业务招待费	9,359,336.97	8,498,005.23
三包费	3,825,249.34	2,851,780.23
车辆费	3,562,798.86	2,209,406.36
差旅费	3,007,157.92	2,331,988.06
服务费	2,703,943.63	1,901,375.32

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	2,411,584.28	3,505,598.00
办公费	2,069,383.79	2,757,114.97
广告和业务宣传费	1,044,359.34	1,229,874.70
折旧费	461,224.62	935,094.75
其他	5,318,756.91	5,606,455.61
合计	59,485,866.43	59,759,648.77

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,786,356.17	42,034,419.69
折旧及摊销	14,388,647.05	11,170,130.58
管理及咨询服务费	10,716,558.05	16,161,457.99
办公费	3,569,084.88	4,732,727.65
业务招待费	3,064,730.64	2,921,264.20
差旅费	1,269,070.87	1,353,955.36
车辆使用费	1,048,676.71	1,133,331.42
租赁费	692,648.84	3,262,636.72
修理费用	314,570.56	1,061,654.60
其他	5,388,916.71	8,476,500.66
合计	78,239,260.48	92,308,078.87

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
井下仪器软件开发项目	7,556,833.88	6,943,515.05
基于物联网及 AI 技术的油井生产优化系统	3,195,401.51	
球式压裂泵液力端	3,048,100.95	
水下流量计工程化应用	2,263,350.97	5,192,436.22
压裂泵液力端阀箱再制造	1,667,236.69	
压裂泵液力端阀箱表面强化	1,438,400.28	2,960,087.32
ZCF-305C 有缆智能配水器	1,139,317.94	
高性能柱塞、阀座	1,046,109.29	2,152,792.32
小直径裸眼井测井系统	995,263.95	2,878,178.98
同心验封测调仪	988,045.20	4,253,238.06
FPC-102B 分层配产工作筒	858,349.66	
PS-114-PDD-A 波码通信数字式配水器	846,170.02	
压裂泵液力端阀箱仿真分析和寿命预测	797,658.34	1,641,503.78
ZCF-301C 有缆智能配水器	766,164.11	
连续油管水平井产液测试系统	690,199.02	3,143,352.70
ZNZS-100 多参数智能柱塞排采系统	633,857.48	

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
存储式裸眼井测井系统	549,099.45	
光纤陀螺连续测斜仪	544,122.14	1,988,227.83
新型多用途暂堵压裂投球器	392,290.98	
其他	638,913.32	1,288,739.32
合计	30,054,885.18	32,442,071.58

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,442,935.91	47,018,344.72
减：利息收入	526,011.47	919,177.95
汇兑损失	4,683,992.88	9,746,435.33
手续费支出	858,341.40	2,300,365.56
合计	43,459,258.72	58,145,967.66

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	2,222,000.00	466,500.00	与资产相关
上海南翔经济城税收扶持资金	3,950,000.00		与收益相关
增值税即征即退	1,130,959.52	3,359,544.21	与收益相关
稳岗补贴	1,061,298.56	4,566,937.76	与收益相关
2020年度高新技术成果转化专项扶持资金	645,000.00		与收益相关
2020年上海市国家外贸发展专项资金（公平贸易）	463,338.00		与收益相关
2021年促进服务贸易发展项目补助资金	300,000.00		与收益相关
2021年度稳外贸项目补助资金	300,000.00		与收益相关
2020年普惠政策产业类第一批补助款	216,000.00		与收益相关
2019年普惠政策补助	210,000.00		与收益相关
上海市嘉定区专利知识产权补贴	201,666.00		与收益相关
2020年度第八批省级科技计划（重点研发计划）项目补助资金	200,000.00		与收益相关
雏鹰项目补贴款	200,000.00		与收益相关
上海市嘉定区财政资金收付中心购书款		1,107,000.00	与收益相关
收兰州市科技局人才创新项目经费款		400,000.00	与收益相关
2018年度普惠政策第六批拨款		393,545.00	与收益相关
收兰州市商务局中小企业开拓市场项目款		268,000.00	与收益相关
收兰州市科学技术局中小企业研发费用补贴资金		200,000.00	与收益相关
收兰州市商务局2020年稳外贸及外贸转型升级奖金		200,000.00	与收益相关
市级财政直接支付资金清算账户“公平贸易第一批”		168,628.00	与收益相关
财政局技术补助		120,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术成果转化项目财政扶持资金		106,000.00	与收益相关
其他零星补贴	269,712.46	1,264,191.88	与收益相关
手续费返还	33,052.58	79,683.62	
合计	11,403,027.12	12,700,030.47	---

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		337,573.79
票据贴现支出	-1,631,552.93	
理财产品收益	420.01	770,559.75
合计	-1,631,132.92	1,108,133.54

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-11,171,795.46	-42,364,023.52
其他应收款信用减值损失	5,736,869.74	-3,753,154.42
应收票据信用减值损失	302,950.60	76,802.10
合计	-5,131,975.12	-46,040,375.84

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,874,016.17	-19,642,842.82
合同资产减值损失	-469,875.93	-458,059.73
在建工程减值损失		-5,898,849.48
油气资产减值损失		-392,655,565.97
商誉减值损失	-271,769,602.10	-50,235,686.78
合计	-278,113,494.20	-468,891,004.78

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产及无形资产而产生的处置利得或损失（损失以“-”号填列）	456,473.32	742,026.28

(五十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	236,904.78	165,218.97	236,904.78
其中：固定资产毁损报废利得	236,904.78	165,218.97	236,904.78
应付款核销转入	3,393,267.93	5,584,952.24	3,393,267.93
罚款收入	572,542.13		572,542.13
政府补助（明细见下表）	790,800.00	676,500.00	790,800.00
其他	54,034.30	132,126.25	54,034.30
合计	5,047,549.14	6,558,797.46	5,047,549.14

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海市嘉定区国库收付中心小巨人计划奖励资金	650,000.00		与收益相关
2019年度兰州国家自主创新示范区“4+7”政策奖补（省级科学技术奖）	100,000.00		与收益相关
2019年度兰州国家自主创新示范区“4+7”政策奖补（知识产权申报）	40,800.00		与收益相关
2020年规上企业研发奖补		340,000.00	
收到西安市科技局规上科技服务业奖励		120,000.00	
收兰州市高新区组织人事和社会保障局自主创新示范区政策奖补资金		100,000.00	
2019年企业研发投入奖补		72,000.00	
甘肃省市场监督管理局资助资金奖励		24,500.00	
收省财政厅科技奖励		20,000.00	
合计	790,800.00	676,500.00	

## (五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,714,830.76	11,836,926.36	1,714,830.76
赔偿金	780,000.00		780,000.00
行政罚款	694,156.22		694,156.22
对外捐赠支出	23,000.00	12,600.00	23,000.00
盘亏损失		562,567.94	
其他支出	758,552.35	1,007,725.87	758,552.35
合计	3,970,539.33	13,419,820.17	3,970,539.33

## (五十四) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,295,729.84	2,873,568.91

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	4,692,122.60	-26,175,267.56
合计	11,987,852.44	-23,301,698.65

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-249,118,282.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-37,367,742.39
子公司适用不同税率的影响	-2,453,751.14
调整以前期间所得税的影响	90,288.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,907,470.03
额外可扣除费用的影响（研发费用加计扣除）	-3,518,734.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,890,054.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,370,812.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	123,336.46
其他	40,946,118.87
所得税费用	11,987,852.44

## （五十五）现金流量表

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：存款利息收入	526,011.47	1,509,492.17
保证金和备用金	9,647,221.33	10,684,891.35
政府补助及补贴	15,370,346.00	15,452,030.47
往来款项及其他	23,643,297.41	35,896,727.35
合计	49,186,876.21	63,543,141.34

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：银行手续费	858,341.40	2,300,365.56
存出保证金等	12,260,779.08	8,401,291.58
捐赠支出	23,000.00	12,600.00
支付费用及其他	88,294,693.13	124,094,791.78
合计	101,436,813.61	134,809,048.92

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：收回理财产品款		47,975,722.22
合计		47,975,722.22

### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：售后收回融资租赁款	30,141,915.00	
信用保证金存款	1,865,868.28	
合计	32,007,783.28	

### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付的租赁付款额	14,504,240.01	17,933,553.26
支付的租赁负债	1,131,656.35	
合计	15,635,896.36	17,933,553.26

## (五十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-261,106,135.01	-600,795,829.79
加：信用减值损失	5,131,975.12	46,040,375.84
资产减值准备	278,113,494.20	468,891,004.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	42,788,862.63	45,715,142.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,510,018.13	8,696,785.86
长期待摊费用摊销	5,244,370.58	4,971,207.39
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）	-456,473.32	-742,026.28
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,477,925.98	11,671,707.39
净敞口套期损失（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）	36,019,782.58	56,346,878.99
投资损失（收益以“—”号填列）	1,631,132.92	-1,108,133.54



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,606,823.05	-26,065,346.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-914,700.45	-394,820.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,937,248.10	15,025,082.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,019,910.42	109,360,454.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,296,692.75	-61,003,002.53
其他	-473,854.19	-8,056,867.15
经营活动产生的现金流量净额	155,827,073.49	68,552,612.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	133,427,389.05	190,192,151.64
减：现金的期初余额	190,192,151.64	268,647,163.44
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	-56,764,762.59	-78,455,011.80

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,427,389.05	190,192,151.64
其中：库存现金	138,674.01	135,183.32
可随时用于支付的银行存款	133,288,715.04	190,056,968.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,427,389.05	190,192,151.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,897,956.83	期末受限的资金系本公司保函保证金 10,900,962.09 元、借款保证金 15,000,000.00 元、定期存单 3,160,000.00 元，签证押金 913,601.79 元，安全风险抵押金 623,199.33 元，冻结资金 4,300,193.62 元。
应收账款	105,482,568.67	见“质押 1”说明、“质押 2”说明
固定资产	182,464,631.96	见“抵押 1”说明、“抵押 2”说明、“抵押 3”说明、“抵押 4”说明、“抵

项目	期末账面价值	受限原因
		押 5"说明
无形资产	30,574,487.32	见“抵押 1”说明、“抵押 3”说明、“抵押 4”说明、“质押 3”说明
存货	213,676,384.81	见“抵押 5”说明
对子公司上海清河的股权	431,999,988.30	见“抵押 4”说明
对子公司西安思坦仪器的股权	103,010,962.00	见“抵押 1”说明
合计	1,102,106,979.89	

质押1：本公司的子公司上海清河机械有限公司以质押应收账款56,937,568.67元，取得浙商银行股份有限公司兰州分行营业部短期借款52,475,000.00元。

质押2：本公司的子公司西安思坦仪器股份有限公司以质押应收账款48,545,000.00元，取得浙商银行兰州分行营业部短期借款48,545,000.00元。

质押3：本公司以其持有的10,000,000.00元保证金及39项专利权作为质押物，取得中国进出口银行甘肃分行短期借款40,000,000.00元。

抵押1：①本公司以固定资产、无形资产作为抵押物取得中国工商银行股份有限公司城关支行长期借款105,010,000.00元，其中固定资产账面价值64,210,755.50元、无形资产账面价值2,433,209.60元；②本公司以子公司西安思坦仪器股份有限公司的85.01%股权103,010,962.00元作为质押，取得中国工商银行城关支行长期借款105,010,000.00元。

抵押2：本公司的子公司上海清河机械有限公司以账面价值19,331,762.65元的固定资产作为抵押物，取得中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行短期借款36,000,000.00元。

抵押3：本公司以固定资产、无形资产作为抵押物取得中国工商银行股份有限公司城关支行长期借款22,000,000.00元，其中固定资产账面价值56,380,358.07元、无形资产账面价值26,954,558.12元。

抵押4：①本公司以固定资产、无形资产作为抵押物取得中国进出口银行甘肃分行长期借款39,000,000.00元，其中固定资产账面价值14,533,165.59元、无形资产账面价值1,186,719.60元；②本公司以子公司兰州城临石油钻采设备有限公司的账面价值为5,956,597.15的固定资产作为抵押物取得中国进出口银行甘肃分行长期借款39,000,000.00元；③本公司以子公司上海清河机械有限公司的100%股权431,999,988.30元作为质押，取得中国进出口银行甘肃分行长期借款39,000,000.00元。

抵押5：①本公司以固定资产、存货作为抵押物，取得甘肃银行股份有限公司长期借款50,000,000.00元，其中固定资产账面价值5,820,831.00元、存货账面价值11,365,562.01元；

②本公司以子公司上海清河机械有限公司持有的固定资产、存货作为抵押物，取得甘肃银行股份有限公司长期借款50,000,000.00元，其中固定资产账面价值7,979,274.00元、存货账面价值85,827,531.37元；③本公司以子公司西安思坦仪器股份有限公司持有的固定资产、存货作为抵押物，取得甘肃银行股份有限公司长期借款50,000,000.00元，其中固定资产账面价值7,284,600.00元、存货账面价值110,463,717.99元；④本公司以子公司兰州城临石油钻采设备有限公司持有的固定资产、存货作为抵押物，取得甘肃银行股份有限公司长期借款50,000,000.00元，其中固定资产账面价值967,288.00元、存货账面价值6,019,573.44元。

#### (五十八) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,728,859.07
其中：美元	722,575.58	6.3757	4,606,925.13
欧元	145.59	7.2197	1,051.12
马来西亚元	81.00	1.5266	123.65
哥伦比亚比索	775,181,002.21	0.001567	1,214,708.63
迪拉姆	10,562,589.30	1.7361	18,337,711.28
阿曼里亚尔	681,261.26	16.5818	11,296,537.96
沙特里亚尔	160,043.16	1.6983	271,801.30
应收账款			248,434,073.69
其中：美元	23,690,871.46	6.3757	151,045,889.17
阿曼里亚尔	1,561,237.33	16.5818	25,888,125.16
哥伦比亚比索	2,930,151,850.75	0.001567	4,591,547.95
迪拉姆	37,548,275.68	1.7361	65,187,561.41
印尼卢比	3,850,000,000.00	0.000447	1,720,950.00
其他应收款			1,625,886.15
其中：美元	35,531.00	6.3757	226,535.00
阿曼里亚尔	12,095.93	16.5818	200,572.29
哥伦比亚比索	15,638,204.70	0.001567	24,505.07
迪拉姆	676,386.03	1.7361	1,174,273.79
应付账款			3,545,249.25
其中：美元	232,601.05	6.3757	1,482,994.51
阿曼里亚尔	16,008.77	16.5818	265,454.22
哥伦比亚比索	32,447,270.19	0.001567	50,844.87
迪拉姆	1,005,676.89	1.7361	1,745,955.65
其他应付款			1,462,550.97
其中：美元	101,649.90	6.3757	648,089.27
阿曼里亚尔	49,117.81	16.5818	814,461.70

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			32,199,862.00
其中：欧元	4,460,000.00	7.2197	32,199,862.00

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
实体 1：海默国际有限公司	中东	迪拉姆	经营当地流通货币
实体 2：海默科技（阿曼）有限公司	中东	里亚尔	经营当地流通货币
实体 3：海默石油天然气有限责任公司	美国	美元	经营当地流通货币
实体 4：海默美国股份有限公司	美国	美元	经营当地流通货币
实体 5：哥伦比亚油田服务有限公司	哥伦比亚	哥伦比亚比索	经营当地流通货币
实体 6：海默科技沙特公司	沙特阿拉伯	沙特里亚尔	经营当地流通货币

## 六、合并范围的变更

### （一）合并范围发生变化的其他原因

报告期内本公司新增控股子公司兰州海默能源科技有限责任公司，并将其纳入合并财务报表范围，子公司情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

## 七、其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
海默国际有限公司	阿联酋迪拜	中东	生产、服务	100.00		投资设立
海默科技（阿曼）有限公司	阿曼马斯卡特市	中东	服务	70.00	28.00	投资设立
海默石油天然气有限责任公司	美国特拉华州	美国	石油、天然气勘探与生产；原油的仓储、销售	100.00		投资设立
海默美国股份有限公司	美国休斯顿市	美国	销售、服务	100.00		投资设立
陕西海默油田服务有限公司	西安	中国	生产、服务	100.00		投资设立
兰州海默环保科技有限公司	兰州	中国	生产、服务	100.00		投资设立
兰州城临石油钻采设备有限公司	兰州	中国	生产、销售	100.00		购买
哥伦比亚油田服务有限公司	哥伦比亚波哥大市	哥伦比亚	服务	79.00		购买
海默科技沙特公司	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	服务	100.00		投资设立
上海清河机械有限公司	上海	中国	生产、销售	100.00		购买
西安杰创能源科技有限公司	西安	中国	销售、服务	100.00		购买

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃国投海默基金管理有限公司	兰州	甘肃	投资管理	51.00		投资设立
西安思坦仪器股份有限公司	西安	中国	生产、服务	99.33		购买
西安思坦软件技术有限公司	西安	中国	研发	100.00		购买
西安思坦油气工程服务有限公司	西安	中国	服务	100.00		购买
海默潘多拉数据科技(深圳)有限公司	深圳	中国	软件和信息技术服务业	55.00		投资设立
海默水下生产技术(深圳)有限公司	深圳	中国	仪器仪表制造业	52.23		投资设立
海默新宸水下技术(上海)有限公司	上海	中国	仪器仪表制造业	52.23		投资设立
兰州海默能源科技有限责任公司	兰州	中国	生产、服务	100.00		投资设立

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	海默科技(阿曼)有限公司	2.00	338,763.21		1,697,759.02
2	哥伦比亚油田服务有限公司	21.00	41,874.75		1,587,685.23
3	甘肃国投海默基金管理有限公司	49.00	-12,018.34		2,142,947.46
4	西安思坦仪器股份有限公司	0.67	98,153.21		3,110,286.53
5	海默潘多拉数据科技(深圳)有限公司	45.00	139,489.01		-16,812.10
6	海默水下生产技术(深圳)有限公司	47.77	602,972.12		970,457.76

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海默科技(阿曼)有限公司	90,834,256.38	4,674,797.43	95,509,053.81	8,428,517.66	2,192,585.38	10,621,103.04
哥伦比亚油田服务有限公司	13,224,378.42	2,425,124.60	15,649,503.02	8,089,097.17		8,089,097.17
甘肃国投海默基金管理有限公司	4,380,295.99	7,712.45	4,388,008.44	14,646.27		14,646.27
西安思坦仪器股份有限公司	809,816,447.74	190,538,770.70	1,000,355,218.44	281,054,241.95	6,312,313.79	287,366,555.74
海默潘多拉数据科技(深圳)有限公司	4,823,269.38	469,392.12	5,292,661.50	5,330,021.72		5,330,021.72
海默水下生产技术(深圳)有限公司	19,315,247.95	2,386,077.72	21,701,325.67	19,717,962.42		19,717,962.42

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海默科技(阿曼)有限公司	74,566,580.81	1,758,735.09	76,325,315.90	6,540,227.83		6,540,227.83

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哥伦比亚油田服务有限公司	12,854,700.34	3,946,573.80	16,801,274.14	7,809,821.52		7,809,821.52
甘肃国投海默基金管理有限公司	4,367,721.01	44,814.65	4,412,535.66	14,646.27		14,646.27
西安思坦仪器股份有限公司	741,825,761.85	178,672,350.30	920,498,112.15	206,095,210.32	16,169,666.21	222,264,876.53
海默潘多拉数据科技（深圳）有限公司	2,195,230.02	532,569.85	2,727,799.87	3,075,135.67		3,075,135.67
海默水下生产技术（深圳）有限公司	649,184.46	188,262.11	837,446.57	116,323.48		116,323.48

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海默科技（阿曼）有限公司	51,753,874.39	16,938,160.69	15,102,862.70	-564,450.43
哥伦比亚油田服务有限公司	5,821,798.21	199,403.57	-1,431,046.77	-453,242.55
甘肃国投海默基金管理有限公司		-24,527.22	-24,527.22	12,574.98
西安思坦仪器股份有限公司	254,658,480.33	14,755,427.08	14,755,427.08	36,885,712.04
海默潘多拉数据科技（深圳）有限公司	1,733,169.02	309,975.58	309,975.58	83,890.82
海默水下生产技术（深圳）有限公司	15,440,722.02	1,262,240.16	1,262,240.16	5,057,358.75

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海默科技（阿曼）有限公司	34,499,136.40	3,739,453.43	-783,576.79	5,275,253.55
哥伦比亚油田服务有限公司	2,393,437.57	-1,518,229.08	-2,601,293.56	148,210.56
甘肃国投海默基金管理有限公司		-24,803.03	-24,803.03	-29,185.83
西安思坦仪器股份有限公司	196,826,293.07	-31,614,972.44	-31,614,972.44	-65,306,670.13
海默潘多拉数据科技（深圳）有限公司		-856,403.92	-856,403.92	-966,647.59
海默水下生产技术（深圳）有限公司	44,811.31	-804,504.55	-804,504.55	-6,585,440.09

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期未发生子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1. 市场风险

### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、迪拉姆、里亚尔、哥伦比亚比索有关，除本公司的几个下属子公司以美元、迪拉姆、里亚尔、哥伦比亚比索进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	25,593,454.03	46,468,584.77
应收账款	248,434,073.69	167,427,061.89
其他应收款	1,625,886.15	1,105,699.01
应付账款	3,545,249.25	7,299,044.12
其他应付款	1,462,550.97	1,367,086.00
短期借款	32,199,862.00	46,468,584.76

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，以避免外汇风险带来的损失。

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### A、信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

B、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

C、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。为降低信用风险，本公司每个子公司注重信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。



### 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币300,000,000.00元（2020年12月31日：人民币218,000,000.00元）。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

本公司的最终控制方是窦剑文。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海默科技（集团）股份有限公司	西安思坦仪器股份有限公司	18,525,000.00	2021-6-11	2022-6-3	否
海默科技（集团）股份有限公司	西安思坦仪器股份有限公司	30,020,000.00	2021-5-17	2022-5-12	否
海默科技（集团）股份有限公司	上海清河机械有限公司	52,475,000.00	2021-1-21	2022-10-31	否
海默科技（集团）股份有限公司	上海清河机械有限公司	36,000,000.00	2021-4-13	2022-10-14	否
上海清河机械有限公司、兰州城临石油钻采设备有限公司	海默科技（集团）股份有限公司	50,000,000.00	2021-9-17	2025-9-15	否
西安思坦仪器股份有限公司、窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	25,000,000.00	2022-12-1	2024-11-30	否
西安思坦仪器股份有限公司、窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	45,000,000.00	2022-12-10	2024-12-9	否
窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	10,000,000.00	2022-12-20	2024-12-19	否
窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	40,000,000.00	2022-12-8	2025-12-9	否
窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	24,220,000.00	2022-11-15	2024-11-14	否
上海清河机械有限公司、兰州城临石油钻采设备有限公司、西安思坦仪器股份有限公司、窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	50,000,000.00	2023-8-18	2025-8-17	否
窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	22,000,000.00	2024-2-20	2026-2-19	否
窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	58,000,000.00	2022-12-9	2024-12-8	否
窦剑文	海默科技（集团）股份有	23,220,000.00	2023-5-31	2025-5-30	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	限公司				
窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	9,090,000.00	2024-12-14	2026-12-13	否
窦剑文	海默科技（集团）股份有限公司	14,700,000.00	2024-11-27	2026-11-26	否

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	390.66 万元	531.52 万元

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司之子公司上海清河机械有限公司（以下简称“上海清河公司”）因其客户 Qinghe Amerasia Industries INC 未能按照约定时间支付所欠货款 190.93 万美元，于 2020 年 3 月向德克萨斯州本德堡县第 268 司法区法院提起诉讼，截止 2021 年 12 月 31 日，法院尚未作出判决。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在其他需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务调整划分为五个分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了五个报告分部，分别为多相流产品及服务、井下增产仪器及服务、压裂设备及服务、环保设备及服务、油气销售。这些报告分部是以公司业务类型为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### 2. 分部报告的财务信息

项目	多相计量产品及相关服务	井下测/试井及增产仪器、工具及相关服务	压裂设备及相关服务	油田环保设备及相关服务

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	多相计量产品及相关服务	井下测/试井及增产仪器、工具及相关服务	压裂设备及相关服务	油田环保设备及相关服务
一、营业收入	222,364,927.89	258,402,460.99	134,029,272.73	50,809,131.96
二、营业成本	124,090,436.22	141,287,062.17	122,086,294.10	44,203,739.18

(续)

项目	油气销售收入	其他业务	分部间抵消	合计
营业收入	18,224,728.64	8,958,022.76	84,152,155.33	608,636,389.64
营业成本	10,695,615.97	4,989,504.59	82,875,052.30	364,477,599.93

本公司经营分部按业务类型划分，同一子公司从事不同业务类型，无法明确划分各经营分部的资产负债项目，故无法披露报告分部的资产总额和负债总额以及个分布所形成的利润总额。

(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	112,444,700.23	118,999,670.98
1至2年	5,623,806.70	987,788.61
2至3年	510,096.05	727,449.55
3至4年	60,569.15	600,843.40
4至5年	762,253.19	
5年以上	798,916.75	798,916.75
减：坏账准备	2,324,444.91	1,455,669.46
合计	117,875,897.16	120,658,999.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	120,200,342.07	100.00	2,324,444.91	1.93
其中：账龄组合	36,715,510.44	30.55	2,324,444.91	6.33
合并范围内关联方	83,484,831.63	69.45		
合计	120,200,342.07	100.00	2,324,444.91	1.93

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	122,114,669.29	100.00	1,455,669.46	1.19
其中：账龄组合	16,228,652.85	13.29	1,455,669.46	8.97
合并范围内关联方	105,886,016.44	86.71		
合计	122,114,669.29	100.00	1,455,669.46	1.19

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

本期无单项评估计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	28,959,868.60	2.00	579,197.37	13,113,654.54	2.00	262,273.09
1至2年	5,623,806.70	10.00	562,380.67	987,788.61	10.00	98,778.86
2至3年	510,096.05	20.00	102,019.21	727,449.55	20.00	145,489.91
3至4年	60,569.15	25.00	15,142.29	600,843.40	25.00	150,210.85
4至5年	762,253.19	35.00	266,788.62			
5年以上	798,916.75	100.00	798,916.75	798,916.75	100.00	798,916.75
合计	36,715,510.44	—	2,324,444.91	16,228,652.85	—	1,455,669.46

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,455,669.46	868,775.45				2,324,444.91

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Haimo International FZE	22,552,509.07	18.76	
上海清河机械有限公司	14,254,505.72	11.86	
兰州城临钻采设备有限公司	13,145,699.44	10.94	
Haimo America .INC	11,222,431.91	9.34	
西安思坦仪器股份有限公司	9,114,148.65	7.58	
合计	70,289,294.79	58.48	

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 应收账款本期无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	59,265,227.80	59,265,227.80
其他应收款项	181,897,210.76	133,570,986.48
减：坏账准备		1,545,021.20
合计	241,162,438.56	191,291,193.08

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
西安思坦仪器股份有限公司	29,265,227.80	29,265,227.80
上海清河机械有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	59,265,227.80	59,265,227.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
西安思坦仪器股份有限公司	29,265,227.80	留作日常经营	2-3 年	否
上海清河机械有限公司	30,000,000.00	留作日常经营	2-3 年	否
合计	59,265,227.80	——	——	——

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,612,977.32	325,431.81
合并范围内关联方	179,284,233.44	131,238,987.75
其他往来款		2,006,566.92
减：坏账准备		1,545,021.20
合计	181,897,210.76	132,025,965.28

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	172,617,089.29	89,364,317.45
1 至 2 年	1,139,444.37	9,290,521.40
2 至 3 年	6,862,980.68	31,669,299.56
3 至 4 年	197,620.91	3,216,848.07
4 至 5 年	1,080,075.51	30,000.00
5 年以上		
减：坏账准备		1,545,021.20

账龄	期末余额	期初余额
合计	181,897,210.76	132,025,965.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	45,021.20		1,500,000.00	1,545,021.20
2021年1月1日余额在本期	45,021.20		1,500,000.00	1,545,021.20
本期计提				
本期转回	45,021.20		1,500,000.00	1,545,021.20
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	1,545,021.20		1,545,021.20			

其中：本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
西安思坦科技有限公司	1,500,000.00	债权债务抵消

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户1	关联方往来	153,241,453.46	1年以内	84.25	
客户2	关联方往来	10,000,000.00	1年以内	5.50	
客户3	关联方往来	7,723,031.20	1年以内 800,055.43; 1-2年 307,236.36; 2-3年 6,615,739.41	4.25	
客户4	关联方往来	4,385,449.88	1年以内	2.40	
客户5	关联方往来	1,727,550.20	1年以内 261,012.14; 1-2年 162,315.01; 2-3年 135,801.04; 3-4年 103,553.72; 4-5年 1,064,868.29	0.95	
合计	——	177,077,484.74	——	97.35	

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期其他应收款项无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,006,398,835.29		2,006,398,835.29	2,004,398,835.29		2,004,398,835.29
对联营、合营企业投资				37,749,591.86		37,749,591.86
合计	2,006,398,835.29		2,006,398,835.29	2,042,148,427.15		2,042,148,427.15

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州城临石油钻采设备有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
海默美国股份有限公司	508,648,590.00			508,648,590.00		
兰州海默环保科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
陕西海默油田服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
海默国际有限公司	52,874,209.50			52,874,209.50		
上海清河机械有限公司	431,999,988.30			431,999,988.30		
甘肃国投海默基金管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
西安思坦仪器股份有限公司	810,964,897.49			810,964,897.49		
海默水下生产技术(深圳)有限公司	811,150.00			811,150.00		
海默潘多拉数据科技(深圳)有限公司	550,000.00			550,000.00		
兰州海默能源科技有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	2,004,398,835.29	2,000,000.00		2,006,398,835.29		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						

中核嘉华设备制造股份公司	37,749,591.86		37,749,591.86			
--------------	---------------	--	---------------	--	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、联营企业					
中核嘉华设备制造股份公司					

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	65,191,080.32	33,990,526.27	48,432,756.57	30,409,979.00
二、其他业务			31,336.19	
合计	65,191,080.32	33,990,526.27	48,464,092.76	30,409,979.00

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	62,056,651.68	
在某一时段内确认	3,134,428.64	
合计	65,191,080.32	

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		337,573.79
理财产品收益		770,559.75
合计		1,108,133.54



## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,021,452.66	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,942,846.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	420.01	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,366,325.15	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,764,135.79	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	1,773,386.93	
23. 少数股东影响额	100,313.67	
合计	19,178,573.69	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-22.87	-37.55	-0.6818	-1.5529	-0.6818	-1.5529
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.54	-37.65	-0.7316	-1.5568	-0.7316	-1.5568

海默科技（集团）股份有限公司

二〇二二年四月二十一日

第 18 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：      

签名：     

签名：     

日期：   2022. 4. 21  

日期：   2022. 4. 21  

日期：   2022. 4. 21