

通源石油科技集团股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-108



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020XAA40228

通源石油科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了通源石油科技集团股份有限公司（以下简称通源石油公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了通源石油公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于通源石油公司，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。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、28 收入确认原则和计量方法及附注六、43 营业收入所述，通源石油公司 2019 年营业收入为 155,577.39 万元，较上年减少 3,732.18 万元，降幅为 2.34%。通源石油公司主营业务为提供射孔、压裂、钻井、测井等油田技术服务业务。油田技术服务业务收入在完成合同约定的油田技术服务工作，其工作成果得到客户验收确认后，作为确认营业收入的时点。</p> <p>由于营业收入是通源石油公司的关键业绩指标之一，我们将通源石油公司营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 评估和测试管理层销售、服务与收款的相关内部控制制度设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 选取技术服务合同样本，核对合同价格与工作量确认单、结算单的一致性；</p> <p>(3) 对本年记录提供服务的交易选取样本，核对账面收入、销售发票、确认单、结算单是否一致，评价相关收入确认是否符合通源石油公司收入确认会计政策；</p> <p>(4) 选取样本对主要客户进行交易及应收余额函证，核实销售的真实性、准确性；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后的业务记录，选取样本，检查服务记录、客户验收单等支持文件，评价收入是否计入恰当期间；</p> <p>(6) 执行分析性复核程序，分析收入增长、毛利率变动是否合理。</p>

2. 商誉减值的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、23 长期资产减值和附注六、19 商誉所述，截至 2019 年 12 月 31 日通源石油公司商誉净值为 87,739.16 万元，为通源石油公司历年收购子公司形成，占期末资产总额 29.71%。通源石油公司在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值；2019 年度计提商誉减值为 898.22 万元。通源石油公司每年按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值，确定可收回金额，进行商誉减值测算。</p> <p>由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，故将商誉的减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 了解并测试通源石油公司对商誉减值评估的内部控制制度设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 评价管理层编制的商誉对应资产组未来现金流量现值的测算表，将测算表涉及的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，分析测算表数据的合理性；</p> <p>(3) 利用、评价评估专家的工作结果或结论的相关性和合理性；评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>(4) 我们分析管理层对通源石油公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性。</p> <p>(5) 我们与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。</p> <p>(6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、 其他信息

通源石油公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括通源石油公司 2019 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

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，管理层负责评估通源石油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通源石油公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通源石油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：

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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，

就可能对通源石油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通源石油公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就通源石油公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已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）。

在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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 宋刚

(项目合伙人)

中国注册会计师： 孙有航

中国 北京

二〇二〇年四月二十二日

合并资产负债表			
2019年12月31日			
编制单位：通源石油科技集团股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	195,436,810.80	244,038,319.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	15,637,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			808,899.37
衍生金融资产			
应收票据			56,035,755.28
应收账款	六、3	532,588,461.50	526,446,975.61
应收款项融资	六、4	102,644,042.80	
预付款项	六、5	19,752,461.08	19,031,352.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	14,640,778.50	7,887,110.20
其中：应收利息	六、6	125,094.08	47,572.41
应收股利	六、6		
买入返售金融资产			
存货	六、7	244,280,727.69	217,523,678.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	21,000,000.00	9,000,000.00
其他流动资产	六、9	21,862,831.04	33,882,475.46
流动资产合计		1,167,843,113.41	1,114,654,567.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			46,246,313.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	1,918,455.00	22,887,380.00
长期股权投资	六、11	277,973,546.57	274,700,848.74
其他权益工具投资	六、12	24,109,313.08	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	10,658,227.19	11,073,744.23
固定资产	六、14	387,730,561.72	372,082,966.25
在建工程	六、15	36,728,061.20	32,546,278.84
生产性生物资产			
油气资产	六、16	20,043,598.43	19,906,328.43
使用权资产			
无形资产	六、17	44,619,563.57	50,106,049.02
开发支出	六、18	502,838.66	1,737,964.81
商誉	六、19	877,391,622.91	873,722,276.41
长期待摊费用	六、20	4,722,153.73	9,873,585.73
递延所得税资产	六、21	59,870,023.48	54,338,612.09
其他非流动资产	六、22	38,714,192.83	31,173,049.03
非流动资产合计		1,784,982,158.37	1,800,395,396.66
资产总计		2,952,825,271.78	2,915,049,963.66
法定代表人：张国桢		主管会计工作负责人：张志坚	会计机构负责人：舒丹

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位：通源石油科技集团股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、23	192,258,306.94	139,929,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	33,689,624.76	9,150,000.00
应付账款	六、25	163,256,226.87	128,727,073.07
预收款项	六、26	381,181.05	498,139.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、27	24,682,667.86	21,920,286.61
应交税费	六、28	9,077,865.02	7,601,643.04
其他应付款	六、29	155,245,163.45	299,413,946.20
其中：应付利息	六、29	923,703.51	771,206.12
应付股利	六、29	1,660,955.50	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	334,741,928.24	119,805,187.22
其他流动负债	六、31	592,209.62	370,612.80
流动负债合计		913,925,173.81	727,415,888.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、32	100,000,000.00	268,534,606.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、33	5,769,459.02	21,558,525.68
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、34	648,419.37	604,660.14
递延收益			
递延所得税负债	六、21	54,031,619.38	59,838,983.06
其他非流动负债	六、35	5,525,918.66	6,911,661.58
非流动负债合计		165,975,416.43	357,448,436.46
负 债 合 计		1,079,900,590.24	1,084,864,324.60
股东权益：			
股本	六、36	451,082,159.00	451,202,159.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	877,544,204.33	877,237,980.66
减：库存股	六、38	19,755,750.00	37,241,100.00
其他综合收益	六、39	43,629,318.79	34,070,051.21
专项储备	六、40	298,452.72	388,083.62
盈余公积	六、41	41,848,815.74	41,848,815.74
一般风险准备			
未分配利润	六、42	344,757,011.46	344,742,002.93
归属于母公司股东权益合计		1,739,404,212.04	1,712,247,993.16
少数股东权益		133,520,469.50	117,937,645.90
股东权益合计		1,872,924,681.54	1,830,185,639.06
负债和股东权益总计		2,952,825,271.78	2,915,049,963.66

法定代表人：张国校

主管会计工作负责人：张志坚

会计机构负责人：舒丹

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：通源石油科技集团股份有限公司			单位：人民币元	
项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	
流动资产：				
货币资金		28,229,505.21	61,852,200.20	
交易性金融资产		15,637,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			27,051,421.61	
应收账款	十六、1	236,590,523.20	227,653,621.11	
应收款项融资		54,297,802.50		
预付款项		6,257,425.12	6,444,684.90	
其他应收款	十六、2	173,130,872.22	195,898,470.83	
其中：应收利息	十六、2			
应收股利	十六、2			
存货		138,570,139.97	130,442,730.64	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		21,000,000.00	9,000,000.00	
其他流动资产		5,343,238.82	16,889,103.80	
流动资产合计		679,056,507.04	675,232,233.09	
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产			46,246,313.08	
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款			21,000,000.00	
长期股权投资	十六、3	1,728,316,809.02	1,729,910,130.93	
其他权益工具投资		24,109,313.08		
其他非流动金融资产				
投资性房地产		10,658,227.19	11,073,744.23	
固定资产		85,566,590.46	65,289,995.46	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		7,202,596.11	4,758,022.69	
开发支出		502,838.66	1,737,964.81	
商誉				
长期待摊费用		4,722,153.73	9,873,585.73	
递延所得税资产		13,211,059.63	8,319,630.75	
其他非流动资产		7,694,212.45	3,858,000.00	
非流动资产合计		1,881,983,800.33	1,902,067,387.68	
资产总计		2,561,040,307.37	2,577,299,620.77	
法定代表人：张国桢 主管会计工作负责人：张志坚 会计机构负责人：舒丹				

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 通源石油科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		113,095,986.20	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,167,974.28	8,150,000.00
应付账款		153,661,007.21	101,318,834.60
预收款项		331,181.05	498,139.20
合同负债			
应付职工薪酬		6,964,690.26	4,126,976.09
应交税费		1,519,048.58	152,259.34
其他应付款		343,736,208.67	473,091,864.29
其中: 应付利息		573,535.07	289,616.92
应付股利		1,660,955.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		310,049,305.50	113,009,840.25
其他流动负债			
流动负债合计		933,525,401.75	700,347,913.77
非流动负债:			
长期借款		100,000,000.00	268,534,606.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,457,501.73	15,354,332.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,525,918.66	6,911,661.58
非流动负债合计		109,983,420.39	290,800,600.19
负债合计		1,043,508,822.14	991,148,513.96
股东权益:			
股本		451,082,159.00	451,202,159.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		934,298,951.53	935,149,039.76
减: 库存股		19,755,750.00	37,241,100.00
其他综合收益		2,228,222.89	-1,403,490.72
专项储备			
盈余公积		41,848,815.74	41,848,815.74
未分配利润		107,829,086.07	196,595,683.03
股东权益合计		1,517,531,485.23	1,586,151,106.81
负债和股东权益总计		2,561,040,307.37	2,577,299,620.77

法定代表人: 张国桢

主管会计工作负责人: 张志坚

会计机构负责人: 舒丹

合并利润表			
2019年度			
编制单位：通源石油科技集团股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、43	1,555,773,923.80	1,593,095,684.35
其中：营业收入	六、43	1,555,773,923.80	1,593,095,684.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,433,004,925.11	1,439,066,664.84
其中：营业成本	六、43	1,013,476,886.98	1,013,855,578.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、44	4,450,223.85	5,126,585.18
销售费用	六、45	221,134,195.56	247,013,447.39
管理费用	六、46	154,390,562.48	138,814,318.74
研发费用	六、47	15,657,111.86	17,431,982.99
财务费用	六、48	23,895,944.38	16,824,752.49
其中：利息费用	六、48	31,814,533.32	23,780,423.98
利息收入	六、48	3,891,528.96	3,758,446.99
加：其他收益	六、59	3,265,260.92	1,703,679.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	16,114,806.89	15,586,641.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	14,800,166.52	15,586,641.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、51	-16,955,100.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-44,652,107.39	-9,480,398.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	352,646.01	-17,156,705.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,894,504.65	144,682,236.31
加：营业外收入	六、54	775,985.65	22,579,876.27
减：营业外支出	六、55	18,641,060.32	1,979,120.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,029,429.98	165,282,991.78
减：所得税费用	六、56	12,507,836.60	19,343,554.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,521,593.38	145,939,437.36
（一）按经营持续性分类		50,521,593.38	145,939,437.36
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,521,593.38	145,939,437.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		50,521,593.38	145,939,437.36
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,135,224.43	103,612,656.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,386,368.95	42,326,780.61
六、其他综合收益的税后净额		15,936,166.50	46,016,284.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,559,267.58	24,237,176.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,631,713.61	-572,406.38
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		3,631,713.61	-572,406.38
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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,927,553.97	24,809,582.94
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		5,927,553.97	24,809,582.94
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,376,898.92	21,779,107.79
七、综合收益总额		66,457,759.88	191,955,721.71
归属于母公司股东的综合收益总额		54,694,492.01	127,849,833.31
归属于少数股东的综合收益总额		11,763,267.87	64,105,888.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.23
法定代表人：张国桢	主管会计工作负责人：张志坚	会计机构负责人：舒丹	

母公司利润表			
2019年度			
编制单位：通源石油科技集团股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	282,689,728.12	184,962,407.01
减：营业成本	十六、4	166,053,047.44	109,428,607.41
税金及附加		419,744.53	554,091.66
销售费用		58,998,643.33	48,577,657.26
管理费用		26,164,763.45	20,446,293.16
研发费用		8,514,160.16	6,718,553.68
财务费用		28,333,114.05	6,201,142.95
其中：利息费用		25,420,490.14	12,144,352.65
利息收入		2,282,881.05	2,896,348.50
加：其他收益		2,962,662.92	1,566,742.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	14,111,138.86	14,433,207.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	12,804,374.85	14,433,207.85
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）		-6,215,242.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,229,410.37	-7,904,339.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-30,164,596.26	1,131,672.12
加：营业外收入		20,690.00	22,279,820.03
减：营业外支出		18,371,594.49	1,850,762.22
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-48,515,500.75	21,560,729.93
减：所得税费用		-4,869,119.69	426,774.89
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-43,646,381.06	21,133,955.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,646,381.06	21,133,955.04
（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		3,631,713.61	-572,406.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,631,713.61	-572,406.38
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		3,631,713.61	-572,406.38
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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-40,014,667.45	20,561,548.66
法定代表人：张国桢	主管会计工作负责人：张志坚	会计机构负责人：舒丹	

合并现金流量表

2019年度

编制单位：通源石油科技集团股份有限公司			
		单位：人民币元	
项 目	附注	2019年度	2018年度
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		1,439,008,455.54	1,526,195,524.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			6,137,616.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	6,035,253.42	7,784,364.08
经营活动现金流入小计		1,445,043,708.96	1,540,117,504.79
购买商品、接受劳务支付的现金		680,883,293.50	765,104,469.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		477,177,595.44	473,332,803.78
支付的各项税费		25,446,737.87	13,528,951.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	91,530,419.83	86,266,563.02
经营活动现金流出小计		1,275,038,046.64	1,338,232,787.62
经营活动产生的现金流量净额		170,005,662.32	201,884,717.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,100,000.00	140,650,000.00
取得投资收益收到的现金		1,323,539.74	1,294,540.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,199,430.66	9,120,128.27
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	六、58	20,535,985.06	
投资活动现金流入小计		46,158,955.46	151,064,669.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,301,859.95	74,879,286.62
投资支付的现金		30,000,000.00	137,840,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		130,000,000.00	190,216,447.59
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	27,895,992.43	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		298,197,852.38	442,935,734.21
投资活动产生的现金流量净额		-252,038,896.92	-291,871,065.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		292,367,420.09	457,434,710.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	167,798,839.42	16,800,000.00
筹资活动现金流入小计		460,166,259.51	481,394,710.00
偿还债务所支付的现金		192,065,400.00	279,756,304.89
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		64,913,280.86	28,090,447.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,679,472.59	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	171,983,450.66	50,230,150.71
筹资活动现金流出小计		428,962,131.52	358,076,903.41
筹资活动产生的现金流量净额		31,204,127.99	123,317,806.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,271,606.36	7,052,170.51
五、现金及现金等价物净增加额		-47,557,500.25	40,383,629.17
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	241,774,383.86	201,390,754.69
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	194,216,883.61	241,774,383.86
法定代表人：张国校 主管会计工作负责人：张志坚 会计机构负责人：舒丹			

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：通源石油科技集团股份有限公司 单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		178,450,251.21	96,124,876.43
收到的税费返还			2,604,768.54
收到其他与经营活动有关的现金		2,669,392.44	5,896,522.14
经营活动现金流入小计		181,119,643.65	104,626,167.11
购买商品、接受劳务支付的现金		74,211,602.13	67,354,783.18
支付给职工以及为职工支付的现金		25,575,947.77	17,269,119.67
支付的各项税费		2,393,525.79	3,253,975.18
支付其他与经营活动有关的现金		50,009,686.37	40,899,424.48
经营活动现金流出小计		152,190,762.06	128,777,302.51
经营活动产生的现金流量净额		28,928,881.59	-24,151,135.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,300,000.00	140,650,000.00
取得投资收益收到的现金		1,306,764.01	1,294,540.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		87,097,935.06	83,925,982.42
投资活动现金流入小计		107,704,699.07	225,870,523.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,655,562.44	13,010,111.27
投资支付的现金		160,000,000.00	137,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		80,215,992.43	415,984,962.10
投资活动现金流出小计		273,871,554.87	566,835,073.37
投资活动产生的现金流量净额		-166,166,855.80	-340,964,550.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,160,000.00
取得借款收到的现金		242,670,366.65	301,670,710.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		311,792,924.11	151,050,000.00
筹资活动现金流入小计		554,463,290.76	459,880,710.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,286,958.18	15,207,946.39
支付其他与筹资活动有关的现金		294,261,053.36	24,074,457.67
筹资活动现金流出小计		450,548,011.54	58,282,404.06
筹资活动产生的现金流量净额		103,915,279.22	401,598,305.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		61,552,200.20	25,069,579.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		28,229,505.21	61,552,200.20

法定代表人：张国桢

主管会计工作负责人：张志坚

会计机构负责人：舒丹

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：通源石油科技集团股份有限公司														单位：人民币元	
项 目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	451,202,159.00				877,237,980.66	37,241,100.00	34,070,051.21	388,083.62	41,848,815.74		344,742,002.93		1,712,247,993.16	117,937,645.90	1,830,185,639.06
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、本年初余额	451,202,159.00	-	-	-	877,237,980.66	37,241,100.00	34,070,051.21	388,083.62	41,848,815.74	-	344,742,002.93	-	1,712,247,993.16	117,937,645.90	1,830,185,639.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-120,000.00	-	-	-	306,223.67	-17,485,350.00	9,559,267.58	-89,630.90	-	-	15,008.53	-	27,156,218.88	15,582,823.60	42,739,042.48
（一）综合收益总额							9,559,267.58				45,135,224.43		54,694,492.01	11,763,267.87	66,457,759.88
（二）股东投入和减少资本	-120,000.00	-	-	-	-223,886.38	-17,485,350.00	-	-	-	-	-	-	17,141,463.62	5,500,336.62	22,641,800.24
1. 股东投入的普通股													-	2,340,118.02	2,340,118.02
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-120,000.00				-223,886.38	-17,485,350.00							17,141,463.62	3,160,218.60	20,301,682.22
4. 其他													-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,120,215.90	-	-45,120,215.90	-1,679,472.59	-46,799,688.49
1. 提取盈余公积													-	-	-
2. 提取一般风险准备													-	-	-
3. 对股东的分配											-45,120,215.90		-45,120,215.90	-1,679,472.59	-46,799,688.49
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	-89,630.90	-	-	-	-	-89,630.90	-1,308.30	-90,939.20
1. 本年提取								2,820,090.35					2,820,090.35		2,820,090.35
2. 本年使用								2,909,721.25					2,909,721.25	1,308.30	2,911,029.55
（六）其他					530,110.05								530,110.05		530,110.05
四、本年年末余额	451,082,159.00	-	-	-	877,544,204.33	19,755,750.00	43,629,318.79	298,452.72	41,848,815.74	-	344,757,011.46	-	1,739,404,212.04	133,520,469.50	1,872,924,681.54

法定代表人：张国桢

主管会计工作负责人：张志坚

会计机构负责人：舒丹

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：通源石油科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度														
	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	449,262,159.00				895,993,636.83	43,267,000.00	9,832,874.65	99,675.66	39,735,420.24		252,227,984.86		1,603,884,751.24	410,685,912.88	2,014,570,664.12
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、本年初余额	449,262,159.00	-	-	-	895,993,636.83	43,267,000.00	9,832,874.65	99,675.66	39,735,420.24	-	252,227,984.86	-	1,603,884,751.24	410,685,912.88	2,014,570,664.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,940,000.00	-	-	-	-18,755,656.17	-6,025,900.00	24,237,176.56	288,407.96	2,113,395.50	-	92,514,018.07	-	108,363,241.92	-292,748,266.98	-184,385,025.06
（一）综合收益总额							24,237,176.56				103,612,656.75		127,849,833.31	64,105,888.40	191,955,721.71
（二）股东投入和减少资本	1,940,000.00	-	-	-	8,673,118.12	-6,025,900.00	-	-	-	-	-	-	16,639,018.12	-356,854,155.38	-340,215,137.26
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额	1,940,000.00				8,673,118.12	-6,025,900.00							16,639,018.12	5,816,694.60	22,455,712.72
4. 其他													-	-362,670,849.98	-362,670,849.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,113,395.50	-	-11,098,638.68	-	-8,985,243.18	-	-8,985,243.18
1. 提取盈余公积									2,113,395.50		-2,113,395.50		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-8,985,243.18		-8,985,243.18		-8,985,243.18
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	288,407.96	-	-	-	-	288,407.96	-	288,407.96
1. 本年提取								2,758,614.02					2,758,614.02		2,758,614.02
2. 本年使用								2,470,206.06					2,470,206.06		2,470,206.06
（六）其他					-27,428,774.29								-27,428,774.29		-27,428,774.29
四、本年年末余额	451,202,159.00	-	-	-	877,237,980.66	37,241,100.00	34,070,051.21	388,083.62	41,848,815.74	-	344,742,002.93	-	1,712,247,993.16	117,937,645.90	1,830,185,639.06

法定代表人：张国栋

主管会计工作负责人：张志坚

会计机构负责人：舒丹

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：通源石油科技集团股份有限公司												单位：人民币元	
项 目	2019年度											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	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	451,202,159.00				935,149,039.76	37,241,100.00	-1,403,490.72	-	41,848,815.74	196,595,683.03			1,586,151,106.81
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额	451,202,159.00	-	-	-	935,149,039.76	37,241,100.00	-1,403,490.72	-	41,848,815.74	196,595,683.03	-		1,586,151,106.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-120,000.00	-	-	-	-850,088.23	-17,485,350.00	3,631,713.61	-	-	-88,766,596.96	-		-68,619,621.58
（一）综合收益总额							3,631,713.61			-43,646,381.06			-40,014,667.45
（二）股东投入和减少资本	-120,000.00	-	-	-	-850,088.23	-17,485,350.00	-	-	-	-	-		16,515,261.77
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-120,000.00				-850,088.23	-17,485,350.00							16,515,261.77
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,120,215.90	-		-45,120,215.90
1. 提取盈余公积													-
2. 对股东的分配										-45,120,215.90			-45,120,215.90
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. 本年提取								2,805,003.90					2,805,003.90
2. 本年使用								2,805,003.90					2,805,003.90
（六）其他													-
四、本年年末余额	451,082,159.00	-	-	-	934,298,951.53	19,755,750.00	2,228,222.89	-	41,848,815.74	107,829,086.07	-		1,517,531,485.23

法定代表人：张国桢

主管会计工作负责人：张志坚

会计机构负责人：舒丹

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：通源石油科技集团股份有限公司												单位：人民币元
项 目	2018年度											
	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	449,262,159.00				928,058,076.23	43,267,000.00	-831,084.34	-	39,735,420.24	186,560,366.67		1,559,517,937.80
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	449,262,159.00	-	-	-	928,058,076.23	43,267,000.00	-831,084.34	-	39,735,420.24	186,560,366.67	-	1,559,517,937.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,940,000.00	-	-	-	7,090,963.53	-6,025,900.00	-572,406.38	-	2,113,395.50	10,035,316.36	-	26,633,169.01
（一）综合收益总额							-572,406.38			21,133,955.04		20,561,548.66
（二）股东投入和减少资本	1,940,000.00	-	-	-	7,090,963.53	-6,025,900.00	-	-	-	-	-	15,056,863.53
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额	1,940,000.00				7,090,963.53	-6,025,900.00						15,056,863.53
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,113,395.50	-11,098,638.68	-	-8,985,243.18
1. 提取盈余公积									2,113,395.50	-2,113,395.50		-
2. 对股东的分配										-8,985,243.18		-8,985,243.18
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. 本年提取									2,424,162.57			2,424,162.57
2. 本年使用									2,424,162.57			2,424,162.57
（六）其他												-
四、本年年末余额	451,202,159.00	-	-	-	935,149,039.76	37,241,100.00	-1,403,490.72	-	41,848,815.74	196,595,683.03	-	1,586,151,106.81

法定代表人：张国桢

主管会计工作负责人：张志坚

会计机构负责人：舒丹

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司的基本情况

通源石油科技集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）的前身为西安市通源石油科技产业有限责任公司，于1995年6月15日经西安市工商行政管理局核准，由张曦和张廷汉共同投资设立。本公司成立时的注册资本为人民币3,000,000.00元，法人营业执照注册号为29428879。法定代表人：张曦。注册地址：西安市陵园路中段100号西安美院校门南侧。

经2001年4月15日及2001年5月30日的增资及股权转让后，2001年7月19日，经陕西省人民政府陕政函（2001）171号文批准，根据西安市工商行政管理局《公司名称核准变更登记通知书》，以及各股东于2001年6月11日共同签署的发起人协议书和公司章程，西安通源石油科技产业有限责任公司于2001年7月31日依法整体变更为股份有限公司。根据上述协议、章程的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币33,627,100.00元。

后经历次股权转让及增资，截至2010年12月31日，股权结构如下：

投资者名称	2010年12月31日	
任延忠	1,027,514.00	2.10%
张国桢	15,380,387.00	31.39%
张志坚	1,272,511.00	2.60%
刘忠伟	365,289.00	0.75%
天津多采石油天然气技术开发有限公司	1,095,868.00	2.24%
陈进华	1,461,159.00	2.98%
周志华	304,700.00	0.62%
刘荫忠	524,700.00	1.07%
田毅	304,700.00	0.62%
姚江	55,000.00	0.11%
王涛	807,700.00	1.65%
张晓龙	2,556,839.00	5.22%
吴墀衍	6,527,051.00	13.32%
上海浩耳实业发展有限公司	3,300,000.00	6.73%
陈琰	55,000.00	0.11%
车万辉	100,000.00	0.20%
黄建庆	1,709,180.00	3.49%
上海联新投资中心	7,552,402.00	15.41%
无锡TCL创动投资有限公司	2,500,000.00	5.10%
陈立北	2,100,000.00	4.29%
合计	49,000,000.00	100.00%

经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2010]1872号”文《关于核准西安通源石油

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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》的核准，由主承销商平安证券有限责任公司采用网下向配售对象累计投标询价发行与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 17,000,000.00 股，发行价格每股 51.10 元。截至 2011 年 1 月 7 日止，本公司实际已向社会公开发行人民币普通股 17,000,000.00 股，变更后的注册资本为人民币 66,000,000.00 元。

经上海市国有资产监督管理委员会“沪国资委[2010]63号”文《关于西安通源石油科技股份有限公司部分国有股转持有问题的批复》的核准，在本公司首次公开发行股票并上市时，上海联新投资中心按其国有出资人持股比例将所持本公司 1,149,370.00 股转由全国社会保障基金理事会持有。

2011 年 5 月 25 日，通过 2010 年度股东大会决议，公司以首次公开发行后总股本 6,600 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增股本 1,320 万股。转增基准日期为 2011 年 6 月 10 日，变更后的注册资本为人民币 79,200,000.00 元。

2012 年 3 月 28 日，通过 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年末总股本 7,920 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 7,920 万股。公司总股本由 7,920 万股增至 15,840 万股。转增基准日期为 2012 年 5 月 17 日，变更后的注册资本为人民币 158,400,000.00 元。

2013 年 3 月 26 日，通过 2012 年度股东大会决议，公司以 2012 年末总股本 15,840 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 7,920 万股。公司总股本由 15,840 万股增至 23,760 万股。变更后的注册资本为人民币 237,600,000.00 元。

2014 年 5 月 8 日召开 2013 年年度股东大会，通过以下股权分配方案：以公司现有股本 23,760 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。合计转增股本 14,256 万股。公司总股本由 23,760 万股增至 38,016 万股。变更后的注册资本为人民币 380,160,000.00 元。

根据公司 2013 年第四届董事会第二十六次会议决议及 2013 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司本次发行股份购买资产方案的议案》、2014 年第四次临时股东大会决议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案股东大会决议有效期延长的议案》及公司与西安华程石油技术服务有限公司（以下简称“华程石油”）全体股东签署的《发行股份购买资产之框架协议》、《发行股份购买资产之补充协议》，本公司拟购买华程石油 100% 股权。

2015 年 2 月 4 日，本公司收到中国证券监督管理委员会下发证监许可[2015]198 号《关于核准西安通源石油科技股份有限公司向张国桢等发行股份购买资产的批复》，核准公司向张国桢发行 22,441,606 股普通股、向蒋芙蓉发行 2,493,511 股普通股及支付现金方式购买华程石油 100% 股权，增加股本人民币 24,935,117 元，变更后的注册资本为人民币 405,095,117 元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2015年12月31日	
张国桢	111,032,633.00	27.41%
蒋芙蓉	2,493,511.00	0.62%
任延忠	5,918,482.00	1.46%
刘荫忠	2,266,772.00	0.56%
田毅	1,316,372.00	0.32%
张志坚	5,497,262.00	1.36%
社会公众股	276,570,085.00	68.27%
合计	405,095,117.00	100.00%

本公司第五届董事会第三十七次会议 2016 年 3 月 11 日审议通过《关于核准西安通源石油科技股份有限公司向张春龙等发行股份购买资产并募集资金的批复》，经董事会审议决定：公司拟以发行股份及支付现金方式，购买大庆市永晨石油科技有限责任公司（以下简称“大庆永晨”）之 55% 股权，其中，向大庆永晨股东张春龙、王大力、张百双、张国欣、侯大伟、张建秋发行 28,314,572 股上市公司股权，收购其持有的大庆永晨 48% 的股权；向朱雀投资支付现金 29,400,102 元，收购其持有大庆永晨 7% 股权；同时公司向不超过 5 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金金额不超过人民币 5,000 万元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准西安通源石油科技股份有限公司向张春龙等发行股份购买资产并募集资金的批复》（证监许可[2016]1342 号），核准公司非公开发行不超过 7,022,470 新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司本次向张国桢、任延忠、张志坚、张春龙等合计非公开发行人民币普通股 7,022,470 股，每股面值 1 元，每股发行价不低于人民币 7.12 元。本次非公开发行股票募集资金总额为人民币 5,000 万元，扣除本次发行承销保荐费 1,335 万元，本次实际募集资金净额为人民币 3,665 万元，已经于 2016 年 9 月 26 日到位，并已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH/2016BJA20667 号《验资报告》。

本次变更后的注册资本为人民币 440,432,159.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

投资者名称	2016年12月31日	
张国桢	114,965,217.00	26.10%
蒋芙蓉	2,493,511.00	0.57%
任延忠	6,761,178.00	1.54%
刘荫忠	2,266,772.00	0.51%
田毅	1,316,372.00	0.30%
张志坚	6,339,958.00	1.44%
张春龙	16,269,555.00	3.69%
王大力	11,184,286.00	2.54%
张建秋	1,585,527.00	0.36%

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2016年12月31日	
张百双	566,306.00	0.13%
张国欣	56,696.00	0.01%
侯大伟	56,696.00	0.01%
社会公众股	276,570,085.00	62.80%
合计	440,432,159.00	100.00%

根据公司2017年5月31日召开的“第六届董事会第九次会议”决议，公司申请增加注册资本人民币8,830,000.00元，由任延忠、张志坚、张春龙、徐波、姚志中、田毅、孟虎、刘荫忠等91位股权激励对象于2017年5月31日之前缴足，变更后的注册资本为人民币449,262,159.00元。截至2017年5月31日止，公司已收到股权激励对象新增实收资本合计人民币8,830,000.00元，余额人民币34,437,000.00元作为资本公积-资本溢价。由信永中和会计师事务所出具XYZH/2017XAA40310号验资报告。2017年12月5日，进行了工商注册资本变更。截至2017年12月31日，本公司股权结构如下：

投资者名称	2017年12月31日	
张国桢	114,965,217.00	25.59%
蒋芙蓉	2,493,511.00	0.56%
任延忠	6,961,178.00	1.55%
张志坚	6,539,958.00	1.46%
张春龙	16,469,555.00	3.67%
王大力	11,384,286.00	2.53%
张建秋	1,585,527.00	0.35%
张百双	566,306.00	0.13%
张国欣	156,696.00	0.03%
侯大伟	256,696.00	0.06%
社会公众股	287,883,229.00	64.07%
合计	449,262,159.00	100.00%

根据2018年4月20日召开的“第六届董事会第三十次会议”决议和2018年5月11日召开的“第六届董事会第三十一次会议”决议，本公司申请增加注册资本2,000,000.00元，由李航、王良超、于长青、姜治明等55名激励对象于2018年5月17日之前缴足，变更后的注册资本为人民币451,262,159.00元。截至2018年5月17日止，本公司已收到股权激励对象新增出资款716万元，其中股本合计人民币200万元，余额人民币516万元作为资本公积-资本溢价。本次增资经信永中和会计师事务所XYZH/2018XAA40394号验资报告确认。2018年11月28日，进行了工商注册资本变更登记。

根据本公司2018年10月22日第六届董事会第三十七次会议和第六届监事会第二十一次会议《关于回购注销部分限制性股票的议案》决议，回购6万股限制性股票。截至2018年12月31日，本公司股权结构如下：

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2018年12月31日	
张国桢	114,965,217.00	25.48%
蒋芙蓉	2,493,511.00	0.55%
任延忠	6,961,178.00	1.54%
张志坚	6,539,958.00	1.45%
张春龙	16,469,555.00	3.65%
王大力	11,324,286.00	2.51%
张建秋	1,585,527.00	0.35%
张百双	566,306.00	0.13%
郭娅娅	186,696.00	0.04%
侯大伟	261,096.00	0.06%
社会公众股	289,848,829.00	64.24%
合计	451,202,159.00	100.00%

2019年4月13日，本公司第六届董事会第四十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对已离职的3名原激励对象已获授但尚未解锁的共计12万股限制性股票进行回购注销，其中1名激励对象按照4.88元/股的价格加上银行同期存款利息之和予以回购注销，另外2名激励对象按照3.58元/股的价格加上银行同期存款利息之和予以回购注销。本次回购注销部分限制性股票将导致公司注册资本由451,202,159元人民币减少为451,082,159元人民币。

2019年6月28日公告，任延忠先生及张志坚先生（以下合称“上述股东”）拟计划自本公告披露之日起15个交易日后，参与华安中证民企成长交易型开放式指数证券投资基金（以下简称“华安中证民企成长ETF”）网下股票认购。任延忠先生和张志坚先生于2019年7月22日分别将其持有的公司股份1,700,000股、1,600,000股换购华安中证民企成长ETF的基金份额，合计换购3,300,000股股票价值对应的基金份额。换购完成后，华安中证民企成长ETF将进入基金建仓期，建仓期满后基金上市，持有人可按规则进行买卖、申购和赎回。本次换购后，本次换购计划已完成，任延忠先生持有公司股票5,261,178股；张志坚先生持有公司股票4,939,958股。

2019年12月19日，公司控股股东、实际控制人张国桢先生与国泰君安创新投资有限公司（代表投资基金）签署了《关于通源石油科技集团股份有限公司之股份转让协议》，双方同意张国桢先生将其持有的本公司股票无限售流通股27,350,000股通过协议转让的方式转让给证券行业支持民企发展系列之国君君彤西安高新私募股权投资基金（简称“投资基金”），转让价格为4.662元/股。本次股份转让已于2019年12月27日完成过户登记手续。

截止2019年12月31日，公司的股权结构如下：

投资者名称	2019年12月31日
-------	-------------

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

张国桢	87,615,217.00	19.42%
蒋芙蓉	2,493,511.00	0.55%
任延忠	5,261,178.00	1.17%
张志坚	4,939,958.00	1.10%
张春龙	16,469,555.00	3.65%
王大力	11,324,286.00	2.51%
张建秋	1,585,527.00	0.35%
张百双	566,306.00	0.13%
郭娅娅	186,696.00	0.04%
侯大伟	261,096.00	0.06%
社会公众股	320,378,829.00	71.02%
合计	451,082,159.00	100.00%

公司的统一社会信用代码: 91610131294266794G, 法定代表人: 张国桢, 注册地址: 西安市高新区科技二路70号软件园唐乐阁D301室。

公司的经营范围为: 石油、天然气勘探开发领域中钻井、修井、测井(含射孔)、压裂、试油、试气作业; 录井、井下作业; 天然气井、油水井不压井带压作业(不含压力管道的安装维修); 石油勘探开发设备及器材、天然气勘探开发设备及器材的开发、研制、生产、销售及技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 润滑油、润滑脂、防冻液销售; 计算机软硬件研制、服务与销售及技术服务; 对高新技术项目的投资; 货物和技术的进出口经营(国家限制和禁止的货物和技术除外); 机械产品销售代理、机械设备租赁、房屋租赁、建筑工程施工、国际货物运输代理。设计施工(爆破作业单位许可证有效期至2023年1月5日); 民用爆炸物品销售(民用爆炸物品销售许可证有效期至2021年11月19日); 销售、使用II类、III类、IV类、V类放射源; 销售、使用非密封放射性物质, 乙级非密封放射性物质工作场所(辐射安全许可证有效期至2024年1月15日); 道路普通货物运输。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司设立董事会和监事会, 董事会下设战略、审计、薪酬与考核委员会; 并下设董事会秘书办公室、总裁办、人事行政中心、财务管理中心、营销中心、电缆作业中心等职能机构。

合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括二级子公司西安通源正合石油工程有限公司(以下简称通源正合公司)、大庆市永晨石油科技有限公司(以下简称大庆永晨公司)、北京大德广源石油技术服务有限公司(以下简称大德广源公司)、西安华程石油技术服务有限公司(以下简称华程石油公司)、Tong Petrotech Inc.(以下简称TPI)和深圳合创源石油技术发展有限公司(以下简称合创源公司); 三级及以下子公司包括Well chase Energy, Inc.(以

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下简称 WEI)、Tong Well Services, LLC (以下简称 TWS)、The Wireline Group, LLC (以下简称 TWG)、API Holdings, LLC (以下简称 APIH) Anderson Perforating Services, LLC (以下简称 APS)、Cutters Group Management INC (以下简称 CGM)、Cutters Wireline Service, INC. (以下简称 CUTTERS)、Capitan Corporation (以下简称 CC)、PetroNet Inc. (以下简称 PNI) 和新疆大德广源石油技术服务有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业期限:永续经营。

4. 记账本位币

本公司之子公司 TPI、WEI、TWS、APIH、APS、TWG、CGM、CUTTERS、CC 和 PNI 以美元为记账本位币,本公司及其他子公司以人民币为记账本位币。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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管理该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括持有延安通源石油工程技术有限公司、松原市胜源宏石油技术服务有限公司、宝鸡通源石油钻采工具有限公司的非交易性权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

(1) 银行承兑汇票组合

承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失。

(2) 商业承兑汇票组合

本集团各业务板块根据各自客户的信用情况、历史拒付、收款等实际情况,判断商业承兑的信用风险等级。承兑人为商事主体且本集团判断信用等级一般的承兑人开出的商业承兑汇票,本集团参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备,与应收账款的组合划分相同。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,及该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(1) 应收账款分类及坏账准备计提方法

按组合计量预期信用损失的应收款项:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以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。
应收账款-关联方	关联方组合	合并范围内关联方应收款项组合,一般不提坏账准备,子公司超额亏损时单独减值测试。

(2) 单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,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。

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收票据和应收账款等。本集团各业务板块各会计主体根据各自的现金流状况,应收款项的持有意图,将持有

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

意图为持有到期收取应收票据本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收票据分类为应收款项融资，以公允价值计量。

14. 其他应收款

对于其他应收款，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，计提方法见附注四.12应收账款。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于“一揽子”交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子”交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于“一揽子”交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子”交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按其他权益工具核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40.00	5.00	2.38

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、科研设备、运输设备、办公设备等。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	5.00	2.38-3.17
2	科研设备	5-15	5.00	6.33-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	生产设备	5-12	5.00	7.92-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团融资租入的固定资产为生产设备，满足下列条件之一即认定为融资租赁：①本集团租赁资产期限占租赁资产使用寿命75%以上；②租赁期满本集团取得租赁资产所有权；③本集团在租赁合同订立日或者租赁业务开始日，有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；④租赁开始日最低租赁付款额现值相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产属于本集团专用固定资产。本集团对满足上述条件的机器设备售后租回，融资租赁方式购买运输设备等认定为融资租赁业务。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

钻井勘探支出确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本，确定该井未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。如未能确定是否存在经济可采储量，在一年内可将钻井勘探支出暂时予以资本化。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 油气资产

(1) 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

(2) 油气资产计价

1) 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。

2) 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。

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

4) 非钻井勘探支出主要包括进行地质调查、地球物理勘探等活动发生的支出在发生时直接费用化。钻井勘探支出未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的,应当在完井后一年内将钻探该井的支出予以暂时资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量,符合条件的,应当将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化,否则应当计入当期损益。

5) 为了取得探明矿区中的油气而建造或更新井及相关设施的活动所发生的支出,应当根据其用途分别予以资本化,作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

6) 在探明矿区内,钻井至现有已探明层位的支出,作为油气开发支出;为获取新增探明经济可采储量而继续钻至未探明层位的支出,作为钻井勘探支出。

(3) 油气资产折耗

本集团对油气资产,采用产量法计提折耗。采用产量法对井及相关设施计提折耗公式为:矿区井及相关设施折耗率=矿区当期产量/(矿区期末探明已开发经济可采储量+矿区当期产量);

采用产量法对探明矿区权益计提折耗公式为:探明矿区权益折耗率=探明矿区当期产量/(探明矿区期末探明经济可采储量+探明矿区当期产量)。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标、著作权、软件等,

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的主要研究开发项目包括射孔技术、压裂技术、钻头技术、高效破岩技术、指示剂产能评价等。

本公司将研发项目在开发阶段取得立项批准前所发生的支出，直接计入当期费用，取得立项批准后发生的支出，予以资本化计入开发支出。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括保函手续费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划，在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退或员工辞职产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产收入,收入确认政策如下:

1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入:本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:

本集团收入主要为提供射孔、压裂、钻井、测井等油田技术服务业务收入。油田技术服务业务收入在完成了合同约定的油田技术服务工作,其工作成果得到客户验收确认后,作为确认营业收入的时点。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均年限法计入当期损益。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 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集团提供贷款的,本集团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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

31. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），公司根据要求编制了2019年度的财务报表，并采用追溯调

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

整法调整了对比期财务报表相关列报。对比期财务状况、经营成果、现金流量及股东权益未产生影响。

2) 财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司自2019年1月1日执行修订后的准则，修订后的准则对公司2019年度及对比期财务状况、经营成果、现金流量及股东权益未产生影响。

3) 财政部于2019年5月9日修订发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4) 财政部于2019年5月16日修订发布了《企业会计准则第12号—债务重组》，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司自2019年1月1日执行修订后的准则。	公司第六届董事会第五十四次会议已审议通过该项会计政策变更	受影响的报表项目见本项目(3)
财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，公司根据要求编制了2019年度的财务报表，并采用追溯调整法调整了对比期财务报表相关列报。	公司第六届董事会第五十四次会议已审议通过该项会计政策变更	受影响的报表项目如下表

2018年受影响的报表项目如下：

受影响的项目	2018年12月31日(2018年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	582,482,730.89	-582,482,730.89	0.00
应收票据	0.00	56,035,755.28	56,035,755.28
应收账款	0.00	526,446,975.61	526,446,975.61
应付票据及应付账款	137,877,073.07	-137,877,073.07	0.00
应付票据	0.00	9,150,000.00	9,150,000.00
应付账款	0.00	128,727,073.07	128,727,073.07

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为进一步完善公司应收账款的风险管控措施,更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,结合行业情况和公司实际经营情况,公司变更应收账款坏账准备计提中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例。	该变更已经第六届董事会第四十八次会议审议通过	审议通过之日 2019年5月20日 日开始执行	账龄分析法计提坏账准备的计提比例变更情况如下表

账龄分析法计提坏账准备的计提比例变更如下:

账龄	变更前应收账款计提比例	变更后应收账款计提比例
1年以内(含1年)	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	15%	15%
3年以上	50%	—
3-4年	—	50%
4-5年	—	80%
5年以上	—	100%

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,无需追溯调整,对以前年度财务报表无影响。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	808,899.37	0.00	-808,899.37
交易性金融资产		22,945,899.37	22,945,899.37
其他权益工具投资		24,109,313.08	24,109,313.08
可供出售金融资产	46,246,313.08	0.00	-46,246,313.08
应收票据	56,035,755.28	0.00	-56,035,755.28
应收款项融资	0.00	56,035,755.28	56,035,755.28

合并资产负债表调整情况说明:

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对宝鸡通源石油钻采工具有限公司、延安通源石油工程技术服务有限公司和松原市胜源宏石油技术服务有限责任公司的投资在2018年12月31日在可供出售金融资产列报，2018年12月31日账面价值24,109,313.08元。根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定，将其重新分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资列报。

本公司对宁波万融鼎信通源能源投资合伙企业（有限合伙）和深圳东证通源海外石油产业投资基金合伙企业（有限合伙）的投资在2018年12月31日在可供出售金融资产列报，2018年12月31日账面价值22,137,000.00元。本公司之子公司深圳合创源购买的平安日增利货币市场基金在2018年12月31日在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中列报，2018年12月31日公允价值808,899.37元。根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定，将其重新分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在交易性金融资产列报。

本集团根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书，因此本集团管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，根据新金融工具准则，本集团将相关的应收票据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，列报为应收款项融资。

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	0.00	22,137,000.00	22,137,000.00
其他权益工具投资	0.00	24,109,313.08	24,109,313.08
可供出售金融资产	46,246,313.08	0.00	-46,246,313.08
应收票据	27,051,421.61	0.00	-27,051,421.61
应收款项融资	0.00	27,051,421.61	27,051,421.61

本公司对宝鸡通源石油钻采工具有限公司、延安通源石油工程技术服务有限公司和松原市胜源宏石油技术服务有限责任公司的投资在2018年12月31日在可供出售金融资产列报，2018年12月31日账面价值24,109,313.08元。根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定，将其重新分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资列报。

本公司对宁波万融鼎信通源能源投资合伙企业（有限合伙）和深圳东证通源海外石油产业投资基金合伙企业（有限合伙）的投资在2018年12月31日在可供出售金融资产列报，2018年12月31日账面价值22,137,000.00元。根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定，将其重新分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在交易性金融资产列报。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书,因此本公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,根据新金融工具准则,本公司将相关的应收票据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,列报为应收款项融资。

(4) 2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

无。

税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、21%
增值税	产品销售收入、技术服务收入	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	营业收入	0.8‰
房产税	房产原值的80%	1.2%
德克萨斯州油井服务税	德克萨斯州收入	2.42%
销售税	新墨西哥州的销售额	5.5%
财产税	公司位于美国的财产的一定比例计缴,房产税和其他财产税,税基由郡政府确定,税率不定。	-

本公司及其子公司北京大德广源石油技术服务有限公司和大庆市永晨石油科技有限公司取得相关部门认定的高新技术企业证书,享受15%的高新技术企业优惠所得税税率。西安通源正合石油工程有限公司享受西部大开发15%的优惠税率,本公司之子公司西安华程石油技术服务有限公司和深圳合创源石油技术发展有限公司采用25%所得税率。

本公司之子公司TPI、WEI、TWS、TWG、CGM、CUTTEERS、CC和PNI为注册于美国德克萨斯州的有限公司,APIH、APS为有限合伙企业,其应缴所得税由股东缴纳;依据注册地美国德克萨斯州税法,2018年、2019年联邦税率企业所得税税率为21%,州所得税按平均2.4211%的税率执行。

2. 税收优惠

(1) 增值税

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号,本集团中国国内业务自2019年4月1日,发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

(2) 企业所得税

2009年1月20日,本公司取得《关于公布陕西省2008年第一批高新技术企业名单的通知》陕科高发(2009)10号,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2008)172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008)362号)规定公司被认定为高新技术企业。2014年9月4日再次取得陕西《高新技术企业证书》,有效期限为三年高新企业技术证书编号为:GF201461000078。有效期限为三年,2014年、2015年及2016年本公司适用所得税率为15%。2017年10月18日,再次取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的编号为GR201761000254号高新技术企业证书,有效期3年,适用15%所得税率。

2015年11月24日,本公司之子公司北京大德广源石油技术服务有限公司获高新企业技术认证,证书编号:GR201211001337,有效期限为三年。2018年10月31日,再次取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的证书编号为GR201811006316号的高新技术企业证书,有效期3年,适用15%所得税率。

本公司之子公司西安通源正合石油工程有限公司取得陕西省发展改革委员会陕发改委产业确认函【2013】077号,认定西安通源正合石油工程有限公司经营项目属于国家鼓励类项目。2013年5月28日西安市高新区产业开发区国家税务局同意通源正合享受西部大开发税收优惠,自2013年度起企业所得税执行15%的优惠税率,执行期限10年。

本公司之子公司大庆市永晨石油科技有限公司于2016年11月15日日获得黑龙江高新企业技术认证,证书编号:GR201623000042,有效期限为三年,在大庆市国家税务局备案后,2016年、2017年及2018年所得税适用15%的优惠税率。2019年10月14日,再次取得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅和国家税务总局黑龙江省税务局颁发的证书编号为GR201923000057号的高新技术企业证书,有效期3年,适用15%所得税率。

合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	219,452.40	193,589.58

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	193,997,431.21	241,580,794.28
其他货币资金	1,219,927.19	2,263,935.84
合计	195,436,810.80	244,038,319.70
其中：存放在境外的款项总额	155,764,981.97	168,723,573.43

使用受限的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	300,000.00	1,063,935.84
履约保证金	619,927.19	900,000.00
安全生产保证金	300,000.00	300,000.00
合计	1,219,927.19	2,263,935.84

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,637,000.00	22,945,899.37
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	15,637,000.00	22,945,899.37

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中权益工具投资明细如下：

项目名称	年末余额	年初余额
宁波万融鼎信通源能源投资合伙企业（有限合伙）	13,720,000.00	13,720,000.00
深圳东证通源海外石油产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,917,000.00	8,417,000.00
平安日增利货币市场基金	0.00	808,899.37
合计	15,637,000.00	22,945,899.37

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,930,609.33	0.51	2,930,609.33	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	567,710,027.86	99.49	35,121,566.36	6.19	532,588,461.50
其中：账龄组合	567,710,027.86	99.49	35,121,566.36	6.19	532,588,461.50

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	570,640,637.19	100.00	38,052,175.69	-	532,588,461.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,889,386.53	0.34	1,889,386.53	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	550,300,700.07	99.66	23,853,724.46	4.33	526,446,975.61
其中: 账龄组合	550,300,700.07	99.66	23,853,724.46	4.33	526,446,975.61
合计	552,190,086.60	100.00	25,743,110.99	-	526,446,975.61

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
APACHECORPORATION	226,028.88	226,028.88	100.00	预计无法收回
BAYLOROPERATING, LLC	129,059.70	129,059.70	100.00	预计无法收回
LANDMASTERPARTNERS, INC.	132,547.80	132,547.80	100.00	预计无法收回
OVERLANDOPERATING	317,068.29	317,068.29	100.00	预计无法收回
REGALENERGYOPERATINGLLC	62,785.80	62,785.80	100.00	预计无法收回
RODRUNNER	41,857.20	41,857.20	100.00	预计无法收回
SILKROADOIL	8,720.25	8,720.25	100.00	预计无法收回
TITANENERGY	85,458.45	85,458.45	100.00	预计无法收回
TRI-FORCEEXPLORATIONLLC	22,672.65	22,672.65	100.00	预计无法收回
VISTAENERGYCONSULTING, LLC	37,322.67	37,322.67	100.00	预计无法收回
WHITTOIL&GAS	24,416.70	24,416.70	100.00	预计无法收回
WILLIAMSDEVILLEPETROLEUM	8,720.25	8,720.25	100.00	预计无法收回
ZARVONAENERGY	219,750.30	219,750.30	100.00	预计无法收回
GreatWesternOil&GasLLC	61,153.30	61,153.30	100.00	预计无法收回
RareEarthExploration, LLC	34,043.86	34,043.86	100.00	预计无法收回
RichardsonOperating	45,432.50	45,432.50	100.00	预计无法收回

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SchneiderEnergy	27,904.80	27,904.80	100.00	预计无法收回
Schneider&CompanyInc	189,403.83	189,403.83	100.00	预计无法收回
HewittOperating	122,768.98	122,768.98	100.00	预计无法收回
AnadarkoPetroleum	355,416.46	355,416.46	100.00	预计无法收回
BAMOperating	12,905.97	12,905.97	100.00	预计无法收回
CopperRidgeResources	530,672.98	530,672.98	100.00	预计无法收回
FlamingoOperations	91,072.90	91,072.90	100.00	预计无法收回
Longfellow	10,464.30	10,464.30	100.00	预计无法收回
SBJEnergy	46,679.15	46,679.15	100.00	企业破产
SianaOil&Gas	41,572.57	41,572.57	100.00	预计无法收回
Strategic	44,708.79	44,708.79	100.00	预计无法收回
合计	2,930,609.33	2,930,609.33	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	411,399,429.15	4,113,994.30	1.00
1-2年	70,490,843.41	3,524,542.14	5.00
2-3年	54,875,817.96	8,231,372.71	15.00
3-4年	21,269,581.76	10,634,790.89	50.00
4-5年	5,287,446.32	4,229,957.06	80.00
5年以上	4,386,909.26	4,386,909.26	100.00
合计	567,710,027.86	35,121,566.36	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	413,840,224.00
1-2年	70,546,016.50
2-3年	55,195,352.06
3-4年	21,269,581.76
4-5年	5,308,374.92
5年以上	4,481,087.95
合计	570,640,637.19

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	汇率变动增加	转销或核销	
单项计提	1,889,386.53	1,968,793.34	42,358.58	969,929.12	2,930,609.33
账龄组合	23,853,724.46	11,244,105.30	23,736.60	0.00	35,121,566.36
合计	25,743,110.99	13,212,898.64	66,095.18	969,929.12	38,052,175.69

(4) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
AGO	服务费	44,495.33	无法回收	内部决策	否
ALFREDOGUANNA	服务费	1,724.63	无法回收	内部决策	否
AMPLEOIL	服务费	22,420.13	无法回收	内部决策	否
AZTECAMERICA	服务费	12,072.38	无法回收	内部决策	否
BOOTSSMITHCOMPLETIONSERVICES	服务费	96,579.00	无法回收	内部决策	否
CHANWESTOIL	服务费	31,043.25	无法回收	内部决策	否
CIRCLERIDGEPRODUCTIONINC.	服务费	47,599.65	无法回收	内部决策	否
CROWNDRILLING	服务费	41,391.00	无法回收	内部决策	否
D-BARLEASINGINC	服务费	10,347.75	无法回收	内部决策	否
FUSEENERGY	服务费	34,492.50	无法回收	内部决策	否
GLOBALFRONTIERRESOURCES	服务费	34,492.50	无法回收	内部决策	否
HUSTONMINERALS, L. P.	服务费	41,391.00	无法回收	内部决策	否
MID-STATESOPERATING	服务费	68,985.00	无法回收	内部决策	否
M&KOPERATING	服务费	24,144.75	无法回收	内部决策	否
O'RYANOIL&GAS	服务费	17,246.25	无法回收	内部决策	否
BUSTAMANTEOILCOMPANY	服务费	55,188.00	无法回收	内部决策	否
LEVERTONOILFIELDSERVICES, LLC	服务费	313,881.75	无法回收	内部决策	否
NORAMCO	服务费	72,434.25	无法回收	内部决策	否
合计	—	969,929.12	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
大庆油田有限责任公司	82,003,818.73	1年以内:47,093,894.99元; 1-2年:21,113,085.58元; 2-3年:12,370,845.11元; 3-4年:1,425,993.05元	14.37	4,095,216.52
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	71,887,951.00	1年以内:59,851,591.00元; 2-3年:12,036,360.00元	12.60	2,403,969.91
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	42,100,437.88	1年以内:35,499,620.89元; 1-2年:6,563,738.12元; 5年以上:37,078.87元	7.38	720,261.98
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	27,395,269.93	1年以内:25,221,569.13元; 1-2年:507,617.50元; 2-3年:1,423,749.60元; 4-5年:242,333.70元	4.80	685,025.97
中国石油集团长城钻探工程有限公司	20,983,454.00	1年以内	3.68	209,834.54
合计	244,370,931.54		42.83	8,114,308.92

注:本集团年末质押用于银行借款的应收账款账面价值为8,309,998.22元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,286,300.00	13,652,877.50
商业承兑汇票	88,357,742.80	42,382,877.78
合计	102,644,042.80	56,035,755.28

注:本集团应收款项融资为期末持有获取应收票据本金或用于背书、贴现等目的的应收票据。

(2) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	52,397,831.70
合计	52,397,831.70

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,758,370.54	0.00
商业承兑汇票	0.00	59,368,855.51
合计	30,758,370.54	59,368,855.51

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的金额

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	1,934,199.20

(5) 应收款项融资坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	3,243,614.44	0.00	3,243,614.44
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	0.00	3,243,614.44	0.00	3,243,614.44

(6) 应收款项融资坏账准备情况

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,286,300.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	91,601,357.24	3,243,614.44	3.54

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	105,887,657.24	3,243,614.44	—

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,314,558.91	77.53	15,361,545.04	80.71
1—2年	2,138,828.39	10.83	2,060,890.08	10.83
2—3年	1,289,846.02	6.53	834,832.45	4.39
3年以上	1,009,227.76	5.11	774,085.15	4.07
合计	19,752,461.08	100.00	19,031,352.72	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳奥琨油田技术服务有限公司	1,374,913.99	1年以内	6.96
托普威尔石油技术股份公司大庆分公司	1,000,000.00	1年以内	5.06
庆安鹏博能源科技开发有限公司	935,640.00	1年以内	4.74
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	852,500.00	1年以内	4.32
北京融拓佳和管理咨询合伙企业(有限合伙)	800,000.00	1年以内	4.05
合计	4,963,053.99	—	25.13

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	125,094.08	47,572.41
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	14,515,684.42	7,839,537.79
合计	14,640,778.50	7,887,110.20

6.1 应收利息

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	125,094.08	47,572.41

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	139,054.83	133,873.37
押金及保证金	5,005,127.00	4,696,296.24
资金占用费	2,662,794.51	2,037,013.70
应收赔偿款	3,690,409.80	0.00
往来款	2,000,000.00	0.00
其他	1,557,967.58	1,011,749.13
合计	15,055,353.72	7,878,932.44

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	0.00	39,394.65	0.00	39,394.65
2019年1月1日其他应收 款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	498,587.39	0.00	498,587.39
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	1,687.26	0.00	1,687.26
2019年12月31日余额	0.00	539,669.30	0.00	539,669.30

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	8,839,464.33

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2年	5,496,569.09
2-3年	621,748.70
3-4年	16,911.20
4-5年	29,660.40
5年以上	51,000.00
合计	15,055,353.72

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	汇率变动增加	转销或核销	
账龄组合	39,394.65	498,587.39	1,687.26	0.00	539,669.30

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Linconshire	应收赔偿款	3,690,409.80	1年以内	24.51	36,904.10
远东宏信融资租赁有限公司	保证金	3,400,000.00	1-2年	22.58	170,000.00
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	资金占用费	2,662,794.51	1年以内2,131,287.66元, 1-2年531,506.85元。	17.69	47,888.22
大庆市润百利科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	13.28	20,000.00
CALOIL	代垫款	1,351,704.12	1年以内385,893.18元, 1-2年365,062.24元, 2-3年600,748.70元。	8.98	112,224.35
合计	—	13,104,908.43	—	87.04	387,016.67

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	209,318,072.23	6,022,965.78	203,295,106.45	181,915,941.95	6,094,742.34	175,821,199.61
在产品	17,707,426.15	986,142.69	16,721,283.46	20,102,915.56	986,142.69	19,116,772.87
库存商品	24,069,466.39	1,033,041.42	23,036,424.97	21,949,764.60	578,040.60	21,371,724.00
周转材料	1,374,569.10	146,656.29	1,227,912.81	1,360,638.47	146,656.29	1,213,982.18
合计	252,469,533.87	8,188,806.18	244,280,727.69	225,329,260.58	7,805,581.92	217,523,678.66

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,094,742.34	0.00	27,586.83	99,363.39	0.00	6,022,965.78
在产品	986,142.69	0.00	0.00	0.00	0.00	986,142.69
库存商品	578,040.60	440,521.86	14,478.96	0.00	0.00	1,033,041.42
周转材料	146,656.29	0.00	0.00	0.00	0.00	146,656.29
合计	7,805,581.92	440,521.86	42,065.79	99,363.39	0.00	8,188,806.18

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
北京一龙恒业石油技术有限公司借款	21,000,000.00	9,000,000.00

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交所得税款及待抵扣进项税	21,852,758.52	23,617,566.10
北京一龙恒业石油技术有限公司借款	0.00	10,000,000.00
其他	10,072.52	264,909.36
合计	21,862,831.04	33,882,475.46

10. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
北京一龙恒业石油技术有限公司	0.00	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00	21,000,000.00
BROWN、CAIN借款	1,918,455.00	0.00	1,918,455.00	1,887,380.00	0.00	1,887,380.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,918,455.00	0.00	1,918,455.00	22,887,380.00	0.00	22,887,380.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京一龙恒业石油技术有限公司	220,267,673.32	20,000,000.00	0.00	12,804,374.85	3,631,713.61	0.00	0.00	35,229,410.37	0.00	221,474,351.41	35,229,410.37
大庆井泰石油工程技术股份有限公司	54,433,175.42	0.00	0.00	1,995,791.67	0.00	70,228.07	0.00	0.00	0.00	56,499,195.16	0.00
合计	274,700,848.74	20,000,000.00	0.00	14,800,166.52	3,631,713.61	70,228.07	0.00	35,229,410.37	0.00	277,973,546.57	35,229,410.37

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
宝鸡通源石油钻采工具有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00
延安通源石油工程技术服务有限公司	1,304,913.08	1,304,913.08
松原市胜源宏石油技术服务有限公司	20,644,400.00	20,644,400.00
合计	24,109,313.08	24,109,313.08

13. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	17,495,456.33
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	17,495,456.33
二、累计折旧和累计摊销	
1. 年初余额	6,421,712.10
2. 本年增加金额	415,517.04
(1) 计提或摊销	415,517.04
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	6,837,229.14
三、减值准备	
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	
1. 年末账面价值	10,658,227.19
2. 年初账面价值	11,073,744.23

注：本公司的投资性房地产已被抵押用于银行借款。详见本附注六、59 所有权或使用权受到限制的资产。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	387,730,561.72	372,082,966.25
固定资产清理	0.00	0.00
合计	387,730,561.72	372,082,966.25

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	科研设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	43,664,714.73	291,339,750.84	274,409,102.96	5,329,424.10	41,894,147.20	656,637,139.83
2. 本年增加金额	1,786,964.36	60,646,075.13	43,089,080.93	315,419.41	10,862,093.26	116,699,633.09
(1) 购置	836,928.92	59,437,028.39	35,540,382.94	297,301.10	0.00	96,111,641.35
(2) 在建工程转入	104,824.57	0.00	2,347,623.43	0.00	10,862,093.26	13,314,541.26
(3) 汇率波动增加	845,210.87	1,209,046.74	5,201,074.56	18,118.31	0.00	7,273,450.48
3. 本年减少金额	24,144.75	3,205,549.66	16,925,254.94	193,955.19	0.00	20,348,904.54
(1) 处置或报废	24,144.75	3,205,549.66	16,925,254.94	193,955.19	0.00	20,348,904.54
4. 年末余额	45,427,534.34	348,780,276.31	300,572,928.95	5,450,888.32	52,756,240.46	752,987,868.38
二、累计折旧						
1. 年初余额	3,334,508.07	135,762,238.68	122,104,212.14	4,577,202.03	18,776,012.66	284,554,173.58
2. 本年增加金额	992,471.70	38,283,372.97	52,986,076.94	282,231.56	4,387,025.86	96,931,179.03
(1) 计提	927,574.24	37,509,012.73	50,419,200.09	269,550.88	4,387,025.86	93,512,363.80
(2) 汇率波动增加	64,897.46	774,360.24	2,566,876.85	12,680.68	0.00	3,418,815.23
3. 本年减少金额	0.00	2,774,710.39	13,267,491.39	185,844.17	0.00	16,228,045.95
(1) 处置或报废	0.00	2,774,710.39	13,267,491.39	185,844.17	0.00	16,228,045.95

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	科研设备	合计
4. 年末余额	4,326,979.77	171,270,901.26	161,822,797.69	4,673,589.42	23,163,038.52	365,257,306.66
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	41,100,554.57	177,509,375.05	138,750,131.26	777,298.90	29,593,201.94	387,730,561.72
2. 年初账面价值	40,330,206.66	155,577,512.16	152,304,890.82	752,222.07	23,118,134.54	372,082,966.25

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	46,092,733.57	25,538,957.94	0.00	20,553,775.63
运输工具	19,680,208.87	10,121,601.90	0.00	9,558,606.97
合计	65,772,942.44	35,660,559.85	0.00	30,112,382.59

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	9,119,969.05

(5) 本集团无未办妥产权证书的固定资产

(6) 本集团部分设备用于抵押借款,详见本附注六、59所有权或使用权受到限制的资产。

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	36,728,061.20	32,546,278.84
工程物资	0.00	0.00
合计	36,728,061.20	32,546,278.84

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
油井开发	31,812,345.14	0.00	31,812,345.14	30,642,119.64	0.00	30,642,119.64
指示剂升级项目	0.00	0.00	0.00	1,904,159.20	0.00	1,904,159.20
办公系统	1,671,370.56	0.00	1,671,370.56	0.00	0.00	0.00
在安装设备	3,244,345.50	0.00	3,244,345.50	0.00	0.00	0.00
合计	36,728,061.20	0.00	36,728,061.20	32,546,278.84	0.00	32,546,278.84

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
油井开发	30,642,119.64	1,170,225.50	0.00	0.00	31,812,345.14
指示剂升级项目	1,904,159.20	8,957,934.06	10,862,093.26	0.00	0.00
办公系统	0.00	1,671,370.56	0.00	0.00	1,671,370.56
在安装设备	0.00	5,591,968.93	2,347,623.43	0.00	3,244,345.50
自动门及监控摄像头	0.00	104,824.57	104,824.57	0.00	0.00
合计	32,546,278.84	17,496,323.62	13,314,541.26	0.00	36,728,061.20

16. 油气资产

项目	探明矿区权益	井及相关设施	弃置费用	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,203,490.08	22,081,809.84	410,038.29	23,695,338.21
2. 本年增加金额	19,814.97	363,568.68	6,751.16	390,134.81
(1) 汇率波动增加	19,814.97	363,568.68	6,751.16	390,134.81
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,223,305.05	22,445,378.52	416,789.45	24,085,473.02
二、累计折旧				
1. 年初余额	135,594.04	3,437,387.17	216,028.57	3,789,009.78
2. 本年增加金额	5,431.72	197,771.48	49,661.61	252,864.81
(1) 计提	3,163.58	139,603.77	45,591.26	188,358.61
(2) 汇率波动增加	2,268.14	58,167.71	4,070.35	64,506.20
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	141,025.76	3,635,158.65	265,690.18	4,041,874.59
三、减值准备				
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,082,279.29	18,810,219.87	151,099.27	20,043,598.43
2. 年初账面价值	1,067,896.04	18,644,422.67	194,009.72	19,906,328.43

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 无形资产

项目	软件	商标权	非专利技术	专利权	著作权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	14,552,013.74	39,807,554.00	4,710,000.00	26,626,949.29	43,174.53	85,739,691.56
2. 本年增加金额	0.00	649,750.00	0.00	3,367,268.06	0.00	4,017,018.06
(1) 内部研发	0.00	0.00	0.00	3,367,268.06	0.00	3,367,268.06
(2) 汇率变动增加	0.00	649,750.00	0.00	0.00	0.00	649,750.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	14,552,013.74	40,457,304.00	4,710,000.00	29,994,217.35	43,174.53	89,756,709.62
二、累计摊销						
1. 年初余额	12,363,218.31	7,743,542.53	4,710,000.00	10,787,318.98	29,562.72	35,633,642.54
2. 本年增加金额	598,703.53	6,807,347.68	0.00	2,093,614.14	3,838.16	9,503,503.51
(1) 计提	598,703.53	6,611,057.10	0.00	2,093,614.14	3,838.16	9,307,212.93
(2) 汇率变动增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	12,961,921.84	14,550,890.21	4,710,000.00	12,880,933.12	33,400.88	45,137,146.05
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,590,091.90	25,906,413.79	0.00	17,113,284.23	9,773.65	44,619,563.57
2. 年初账面价值	2,188,795.43	32,064,011.47	0.00	15,839,630.31	13,611.81	50,106,049.02

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
顶板致裂技术	1,190,956.53	478,783.05	1,669,739.58	0.00
复合射孔切顶卸压护巷技术项目	98,970.72	992,845.11	1,091,815.83	0.00
高孔密泵送射孔项目	156,523.56	346,315.10	0.00	502,838.66
水平井定向射孔工艺技术	291,514.00	314,198.65	605,712.65	0.00
合计	1,737,964.81	2,132,141.91	3,367,268.06	502,838.66

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司将研发项目在开发阶段取得立项批准前所发生的支出,直接计入当期费用,符合开发支出资本化政策的支出,予以资本化计入开发支出。

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	汇率变动增加		
收购大庆永晨形成	99,171,239.05	0.00	0.00	0.00	99,171,239.05
收购APS形成	341,603,611.83	0.00	5,624,374.65	0.00	347,227,986.48
收购CGM形成	463,013,732.09	0.00	7,623,346.51	0.00	470,637,078.60
合计	903,788,582.97	0.00	13,247,721.16	0.00	917,036,304.13

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		计提	汇率变动增加		
收购大庆永晨形成	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
收购APS形成	30,066,306.56	8,982,175.16	596,199.50	0.00	39,644,681.22
收购CGM形成	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,066,306.56	8,982,175.16	596,199.50	0.00	39,644,681.22

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉资产组的主要构成	商誉账面价值	资产组账面价值	商誉资产组组合确认的方法	本期是否发生变动
大庆永晨与商誉形成相关资产组及营运资金	99,171,239.05	276,782,832.13	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组	否
APS与商誉形成相关资产组及营运资金	307,583,305.26	172,408,503.86	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组	否
CWS与商誉形成相关资产组及营运资金	470,637,078.60	269,171,295.63	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组	否
合计	877,391,622.91	718,362,631.62		

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 采用未来现金流量折现方法的主要假设:

被投资单位管理层所采用的加权平均增长率与资产组的发展规划、经营预算和销售计划基本一致。被投资单位管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率,并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。本次评估采用自由现金流量折现法用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

2) 商誉减值测试结果

①大庆永晨商誉减值测试结果

北京华亚正信资产评估有限公司对庆市永晨石油科技有限公司(简称“大庆永晨”)采用收益法进行评估,以该资产组资产预计未来现金流量的现值作为其可回收金额,于2020年4月22日出具了以2019年12月31日为基准的华亚正信评报字[2020]第A01-0054号《通源石油科技集团股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的通源石油科技集团股份有限公司并购大庆永晨石油科技有限公司形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》,大庆永晨资产组可回收金额为54,465.10万元,资产组账面价值为27,678.28万元,本公司合并商誉9,917.12万元,少数股东商誉12,120.93万元,包含商誉的资产组账面价值为49,716.34万元,资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值,因此大庆永晨相关资产组在2019年末不存在减值。

重要评估假设如下:

重要基本假设	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	2024年度	永续期
收入增长率	17.86%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	0.00%
扣除销售费用后毛利率	50.53%	50.56%	50.60%	50.64%	50.67%	50.67%
折现率	10.90%	10.90%	12.04%	12.04%	12.04%	12.04%

②APS商誉减值测试结果

北京华亚正信资产评估有限公司对安德森射孔服务有限公司(简称“APS”)采用收益法进行评估,以该资产组资产预计未来现金流量的现值作为其可回收金额,于2020年4月12日出具了以2019年12月31日为基准的华亚正信评报字[2020]第A01-0052号《通源石油科技集团股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的通源石油科技集团股份有限公司并购安德森射孔服务有限公司形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》,APS资产组可回收金额为47,999.18万元,资产组账面价值为17,240.85元,本公司合并商誉31,666.66万元,包含商誉的资产组账面价值为48,907.52万元,资产组可回收金额小于包含商誉的资产组账面价值,因此本公司于2019年度计提商誉减值准备898.22万元(汇率波动影响10.12万元)。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重要评估假设如下：

重要基本假设	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	2024年度	永续期
收入增长率	-11.82%	10.58%	10.00%	9.75%	8.00%	0.00%
扣除销售费用后毛利率	10.41%	11.46%	13.97%	17.32%	19.18%	19.18%
折现率	12.15%	12.15%	12.15%	12.15%	12.15%	12.15%

③CWS 商誉减值测试结果

北京华亚正信资产评估有限公司对 Cutters Wireline Service, Inc. (简称“CWS”) 采用收益法进行评估,以该资产组资产预计未来现金流量的现值作为其可回收金额,于2020年4月12日出具了以2019年12月31日为基准的华亚正信评报字[2020]第A01-0053号号《通源石油科技集团股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的通源石油科技集团股份有限公司并购 Cutters Wireline Service, Inc. 形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》,CWS 资产组可回收金额为 94,307.82 万元,资产组账面价值为 26,917.13 万元,本公司合并商誉 47,063.71 万元,包含商誉的资产组账面价值为 73,980.84 万元,资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值,因此 CWS 相关资产组在 2019 年度不存在减值。

重要评估假设如下：

重要基本假设	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	2024年度	永续期
收入增长率	-14.18%	10.00%	10.00%	10.00%	5.00%	0.00%
扣除销售费用后毛利率	21.94%	22.38%	24.81%	26.87%	27.74%	27.74%
折现率	12.15%	12.15%	12.15%	12.15%	12.15%	12.15%

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
欧元贷款手续费	9,873,585.73	0.00	5,151,432.00	0.00	4,722,153.73

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,963,464.35	7,593,910.13	32,370,831.12	5,166,592.44

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	280,988,660.65	50,208,133.52	257,073,960.71	46,695,222.25
使用专项储备购置的固定资产	10,555.56	1,583.33	10,555.53	1,583.33
未实现内部交易	2,241,748.08	336,262.21	2,344,633.65	351,695.05
股权激励费用摊销	1,501,861.36	225,279.21	3,960,702.17	594,105.33
应计费用	3,442,364.03	722,896.45	4,208,107.83	883,879.64
投资收益	3,723,612.45	781,958.63	3,073,971.69	645,534.05
合计	339,872,266.48	59,870,023.48	303,042,762.70	54,338,612.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,765,309.08	714,796.37	5,841,918.93	876,287.84
按照税法规定可以一次性扣除的固定资产	1,356,947.35	203,542.10	908,379.20	136,256.88
固定资产折旧	121,183,950.54	28,132,881.11	142,572,844.15	33,033,685.75
投资收益	50,794,468.35	10,666,838.31	64,904,747.79	13,629,997.01
可一次性税前抵扣的油气资产	14,785,248.82	3,104,902.25	13,861,147.33	2,910,840.94
无形资产摊销	12,778,040.44	2,992,744.87	12,571,062.64	2,928,964.01
商誉摊销	16,414,655.58	3,844,476.53	8,542,197.33	1,990,268.43
公允价值变动	0.00	0.00	8,899.37	2,224.84
油气资产摊销	20,816,370.73	4,371,437.84	20,621,225.42	4,330,457.36
合计	242,894,990.89	54,031,619.38	269,832,422.16	59,838,983.06

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	281.25	0.00
可抵扣亏损	17,626,071.22	27,863,421.65
合计	17,626,352.47	27,863,421.65

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2019年	0.00	7,557,831.01
2020年	0.00	2,513,861.24
2021年	0.00	442,136.57
2022年	220,096.33	9,628,688.00
2023年	6,696,248.09	7,720,904.83
2024年	7,720,904.83	0.00
2025年	101,593.84	0.00
2026年	1,563,038.77	0.00
2027年	442,136.57	0.00
2028年	882,052.79	0.00
合计	17,626,071.22	27,863,421.65

22. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	38,714,192.83	31,173,049.03

23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	19,008,206.94	67,865,400.00
保证借款	169,762,000.00	68,632,000.00
信用借款	3,488,100.00	3,431,600.00
合计	192,258,306.94	139,929,000.00

借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款期限	借款利率	借款类别
北京银行西安分行	65,000,000.00	2019.8.26-2020.8.25	5.22%	保证借款
北京银行西安分行	15,000,000.00	2019.10.29-2020.10.28	5.22%	保证借款
北京银行西安分行	20,000,000.00	2019.11.12-2020.11.11	5.22%	保证借款
EastWestBank	69,762,000.00	2019.11.20-2020.2.17	LIBOR+3	保证借

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款银行	借款金额	借款期限	借款利率	借款类别
			%	款
NaturalMaxCorporation	3,488,100.00	2019.10.31-2020.10.31	5.50%	信用借款
昆仑银行西安分行	13,095,986.20	2019.12.25-2020.9.10	4.50%	质押借款
昆仑银行大庆分行	3,364,724.08	2019.8.19-2020.5.15	5.00%	质押借款
昆仑银行大庆分行	500,000.00	2019.8.19-2020.2.19	5.00%	质押借款
昆仑银行大庆分行	2,047,496.66	2019.8.19-2020.5.13	5.00%	质押借款
合计	192,258,306.94			

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,689,624.76	9,150,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	33,689,624.76	9,150,000.00

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	112,115,453.95	50,711,301.11
服务费	40,873,011.09	30,727,519.32
设备款	7,007,174.44	40,424,695.20
租赁费	1,655,640.69	1,609,617.43
其他	1,604,946.70	5,253,940.01
合计	163,256,226.87	128,727,073.07

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西安方元能源工程有限责任公司	4,477,934.23	合同未执行完毕
宝鸡通源石油钻采工具有限公司	2,265,756.76	合同未执行完毕
大庆石油管理局射孔弹厂	2,081,441.36	合同未执行完毕
北京金加东方贸易有限责任公司	1,752,095.00	合同未执行完毕
湖北三沃力源航天科技有限公司	1,445,615.01	合同未执行完毕
合计	12,022,842.36	—

26. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收房租及货款	381,181.05	498,139.20

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,757,790.03	475,243,614.60	472,275,174.31	24,726,230.32
离职后福利-设定提存计划	162,496.58	6,707,430.74	6,913,489.78	-43,562.46
辞退福利	0.00	29,857.36	29,857.36	0.00
合计	21,920,286.61	481,980,902.70	479,218,521.45	24,682,667.86

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,042,927.06	436,031,117.79	433,269,632.96	23,804,411.89
职工福利费	0.00	429,456.70	429,456.70	0.00
社会保险费	82,181.63	36,048,091.45	36,056,939.52	73,333.56
其中: 医疗保险费	67,975.84	31,226,113.06	31,248,944.13	45,144.77
工伤保险费	244.20	4,689,668.42	4,689,503.16	409.46
生育保险费	13,961.59	132,309.97	118,492.23	27,779.33
住房公积金	-17,484.33	1,698,854.74	1,693,005.76	-11,635.35
工会经费和职工教育经费	650,165.67	1,036,093.92	826,139.37	860,120.22
合计	21,757,790.03	475,243,614.60	472,275,174.31	24,726,230.32

(3) 设定提存计划

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	125,485.86	6,561,350.78	6,766,485.04	-79,648.40
失业保险费	37,010.72	146,079.96	147,004.74	36,085.94
合计	162,496.58	6,707,430.74	6,913,489.78	-43,562.46

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,318,245.64	3,915,236.66
财产税	1,474,122.89	1,134,997.24
新墨西哥州营业税	997,404.68	1,094,623.71
特许经营税	1,177,952.30	789,268.00
增值税	352,686.20	239,008.86
销售税	71,556.92	224,523.89
其他	105,955.07	79,838.01
印花税	84,598.40	65,027.84
个人所得税	1,401,837.99	25,996.33
城市维护建设税	53,583.76	22,493.23
教育费附加	39,921.17	10,629.27
合计	9,077,865.02	7,601,643.04

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	923,703.51	771,206.12
应付股利	1,660,955.50	0.00
其他应付款	152,660,504.44	298,642,740.08
合计	155,245,163.45	299,413,946.20

29.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	457,141.32	289,616.92
短期借款应付利息	466,562.19	481,589.20
合计	923,703.51	771,206.12

29.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,660,955.50	0.00

29.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权收购款	125,549,967.00	255,549,967.00
限制性股权回购义务	19,755,750.00	37,241,100.00
未付报销款	5,446,571.76	3,615,761.06
其他	1,376,501.71	1,760,712.22
押金保证金	531,713.97	475,199.80
合计	152,660,504.44	298,642,740.08

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳东证通源海外石油产业投资基金合伙企业(有限合伙)	125,549,967.00	资金紧张,暂未支付
限制性股权回购义务	19,755,750.00	未达到解锁条件
合计	145,305,717.00	—

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	317,246,410.00	100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	17,495,518.24	19,805,187.22
合计	334,741,928.24	119,805,187.22

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提租赁费	592,209.62	370,612.80

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	130,000,000.00	0.00
保证借款	267,446,410.00	268,534,606.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	19,800,000.00	0.00
信用借款	0.00	100,000,000.00
小计	417,246,410.00	368,534,606.00
减：一年内到期的借款	317,246,410.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	268,534,606.00

注：本公司本年新增一笔与民生银行哈尔滨分行的长期借款，主要用于支付并购深圳合创源的股权转让款。借款金额 130,000,000.00 元，借款期限为 2019.7.10-2021.7.10，借款年利率 7.1250%。该笔借款以本公司的房产、部分设备和本公司之子公司通源正合和大庆永晨的部分设备提供抵押，以本公司持有的华程石油 100%股权和深圳合创源 100%股权提供质押，大庆永晨和张国桢对该笔借款提供保证担保。

本公司之子公司通源正合本年新增一笔与昆仑银行西安分行的借款，主要用于购买原材料及日常经营周转。借款金额 20,000,000.00 元（本年偿还 200,000.00 元），借款期限 2019.6.18-2020.9.17，借款年利率 7.1250%。该笔借款以通源正合对中石油长庆油田分公司的应收账款债权提供质押担保，由本公司对该笔借款提供连带责任保证担保。

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	5,769,459.02	21,558,525.68
专项应付款	0.00	0.00
合计	5,769,459.02	21,558,525.68

33.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资车贷款	1,311,957.29	6,204,193.07
融资租赁设备款	4,457,501.73	15,354,332.61
合计	5,769,459.02	21,558,525.68

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
弃置费用	648,419.37	604,660.14	油田打井

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
重点产业振兴和技术改造（能源装备）	5,525,918.66	6,911,661.58

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	451,202,159.00	0.00	0.00	0.00	-120,000.00	-120,000.00	451,082,159.00

注：本年减少股本 12 万元系根据本公司 2019 年 4 月 12 日第六届董事会第四十五次会议和第六届监事会第二十四次会议《关于回购注销部分限制性股票的议案》决议，回购 12 万股限制性股票。该事项尚未经股东大会批准。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	870,136,248.54	459,881.98	1,725,747.74	868,870,382.78
其他资本公积	7,101,732.12	1,572,089.43	0.00	8,673,821.55
合计	877,237,980.66	2,031,971.41	1,725,747.74	877,544,204.33

注：资本公积变动情况说明：1）本期支付与股票发行相关的发行费用减少资本公积-股本溢价 1,301,886.79 元；2）根据本公司第六届董事会第四十五次会议和第六届监事会第二十四次会议《关于回购注销部分限制性股票的议案》决议，回购 12 万股限制性股票，减少资本公积-股本溢价 423,860.95 元；3）本年限制性股票公允价值分摊计入资本公积-其他资本公积 1,501,861.36 元；4）本公司本年处置子公司大德广源 7%股权，处置价款与大德广源公司净资产份额之间的差异增加资本公积-股本溢价 459,881.98 元；5）本公司之子公司大庆永晨权益法核算的被投资单位大庆井泰因除净损益、其他综合收益以外的原因导致的所有者权益变动，增加其他资本公积 70,228.07 元。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	37,241,100.00	0.00	17,485,350.00	19,755,750.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本公司2019年6月13日召开了第六届董事会第五十次会议《关于首次授予的限制性股票第二期解除限售的议案》和《《关于预留部分限制性股票第一期解除限售的议案》》决议,董事会同意对首次授予的限制性股票第二期符合解锁条件的激励对象共计88人所持有的限制性股票303.45万股和预留部分限制性股票第一期符合解锁条件的激励对象共计53人所持有的限制性股票58.5万股申请解锁。首次授予的限制性股票认购价款4.9元,预留部分限制性股票认购价款3.58元。减少库存股16,963,350.00元。

2) 本公司2019年4月12日第六届董事会第四十五次会议和第六届监事会第二十四次会议《关于回购注销部分限制性股票的议案》决议,回购12万股限制性股票,减少库存股29.4万元。其中7万股是首次授予的限制性股票,股票认购价4.9元,5万股是预留部分的限制性股票,认购价款3.58万元。减少库存股522,000.00元。

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	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		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,403,490.72	3,631,713.61	0.00	0.00	0.00	3,631,713.61	0.00	2,228,222.89
其中:权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,403,490.72	3,631,713.61	0.00	0.00	0.00	3,631,713.61	0.00	2,228,222.89
二、将重分类进损益的其他综合收益	35,473,541.93	12,304,452.89	0.00	0.00	0.00	5,927,553.97	6,376,898.92	41,401,095.90
其中:外币财务报表折算差额	35,473,541.93	12,304,452.89	0.00	0.00	0.00	5,927,553.97	6,376,898.92	41,401,095.90
其他综合收益合计	34,070,051.21	15,936,166.50	0.00	0.00	0.00	9,559,267.58	6,376,898.92	43,629,318.79

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	388,083.62	2,820,090.35	2,909,721.25	298,452.72

注:根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知,本集团按照化工石油工程收入计提安全生产费,超出计提数的实际使用部分直接计入当期成本费用。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,848,815.74	0.00	0.00	41,848,815.74

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	344,742,002.93	252,227,984.86
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	344,742,002.93	252,227,984.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	45,135,224.43	103,612,656.75
减：提取法定盈余公积	0.00	2,113,395.50
应付普通股股利	45,120,215.90	8,985,243.18
本年年末余额	344,757,011.46	344,742,002.93

43. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,547,685,342.00	1,009,916,554.48	1,580,670,533.48	1,006,425,412.74
其他业务	8,088,581.80	3,560,332.50	12,425,150.87	7,430,165.31
合计	1,555,773,923.80	1,013,476,886.98	1,593,095,684.35	1,013,855,578.05

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,224,273.57	3,400,917.43
印花税	275,257.56	211,164.33
特许经营税	371,504.92	702,454.55
房产税	255,666.07	306,022.08
城市维护建设税	77,567.37	172,051.94
教育费附加	61,854.50	127,554.85
车船税	80,591.49	23,545.92
油田服务税	100,700.37	87,257.04
土地使用税	2,808.00	2,808.00
使用税	0.00	92,809.04
合计	4,450,223.85	5,126,585.18

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	106,483,803.21	109,477,284.82
办公费	49,545,353.79	50,823,524.40
运输费	23,791,167.03	24,133,740.62
折旧费	14,641,395.30	35,027,121.57
差旅费	17,657,283.00	17,864,619.75
物料消耗	5,615,661.36	3,661,043.48
业务招待费	2,410,277.82	1,323,171.62
其他	989,254.05	4,702,941.13
合计	221,134,195.56	247,013,447.39

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	81,954,260.78	74,535,928.35
办公费	30,257,073.19	31,741,784.00
折旧及摊销	16,451,150.96	11,696,297.32
中介费/咨询管理费	13,354,647.07	10,182,308.47
差旅费	7,058,321.51	7,289,888.52
其他	5,315,108.97	3,368,112.08
合计	154,390,562.48	138,814,318.74

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	5,511,633.03	6,436,727.03
职工薪酬	6,870,726.45	4,906,421.19
折旧与摊销	2,343,230.97	5,313,816.47
其他	273,255.88	93,153.72
差旅费	184,114.56	219,354.32
办公费	60,904.96	318,299.85
咨询费	372,160.14	97,009.20
租赁费	33,018.87	28,349.51
运杂费	8,067.00	18,851.70
合计	15,657,111.86	17,431,982.99

48. 财务费用

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	31,814,533.32	23,780,423.98
减:利息收入	3,891,528.96	3,758,446.99
加:汇兑损失	-9,954,529.13	-8,171,165.63
其他支出	5,927,469.15	4,973,941.13
合计	23,895,944.38	16,824,752.49

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
陕西发展改革委员会重点产业振兴和技术改造 (能源装备)项目	1,385,742.92	1,385,742.92
创业系列优惠政策补贴	1,101,000.00	127,000.00
研发补贴	334,500.00	0.00
技术创新补贴	300,000.00	0.00
高新技术企业补贴	0.00	150,000.00
社会保险补贴	3,000.00	21,637.00
资质认证补贴	7,200.00	7,200.00
知识产权补贴	0.00	7,100.00
人才培养补贴	8,578.00	5,000.00
其他补贴	125,240.00	0.00
合计	3,265,260.92	1,703,679.92

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,800,166.52	15,586,641.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,306,764.01	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,876.36	0.00
合计	16,114,806.89	15,586,641.30

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-13,212,898.64	0.00
应收款项融资坏账损失	-3,243,614.44	0.00
其他应收款坏账损失	-498,587.39	0.00
合计	-16,955,100.47	0.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-0.00	-3,371,040.09
存货跌价损失	-440,521.86	-6,109,358.75
长期股权投资减值损失	-35,229,410.37	0.00
商誉减值损失	-8,982,175.16	0.00
合计	-44,652,107.39	-9,480,398.84

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	352,646.01	-17,156,705.58	352,646.01

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	775,985.65	22,579,876.27	775,985.65

55. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	180,910.82	199,061.44	180,910.82
非流动资产毁损报废损失	2,387.24	0.00	2,387.24
其他	18,457,762.26	1,780,059.36	18,457,762.26
合计	18,641,060.32	1,979,120.80	18,641,060.32

上述其他主要是未按期支付深圳东证基金股权转让款的资金补偿费。

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	20,025,471.79	23,064,893.74
递延所得税费用	-7,517,635.19	-3,721,339.32
合计	12,507,836.60	19,343,554.42

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	63,029,429.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,454,414.50
子公司适用不同税率的影响	3,695,327.38
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-2,528,133.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	389,899.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,859,784.16
本年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	23,243.93
加计扣除影响	-2,298,869.77
商誉减值影响	1,347,326.27
长期股权投资减值影响	5,284,411.56
所得税费用	12,507,836.60

57. 其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金退款	1,325,328.07	5,262,520.20
收到政府补助	2,264,291.00	2,015,120.73
利息收入	1,729,763.09	504,788.15
其他	715,871.26	1,935.00
合计	6,035,253.42	7,784,364.08

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公管理费	24,137,953.73	27,636,897.08

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询代理费	13,679,389.81	11,109,636.68
投标保证金	293,472.00	4,133,295.00
差旅费	9,941,258.59	10,133,931.66
运输费	10,351,125.62	5,663,838.32
租赁费	13,850,688.37	13,269,594.23
其他往来款	9,059,137.80	2,469,830.41
劳务费及物料消耗	9,263,488.96	11,849,539.64
银行手续费	953,904.95	0.00
合计	91,530,419.83	86,266,563.02

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
一龙还款	19,000,000.00	0.00
一龙借款利息收入及理财利息收入	1,535,985.06	0.00
合计	20,535,985.06	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向一龙提供借款	0.00	40,000,000.00
合创源股权转让款资金占用费	27,895,992.43	0.00
合计	27,895,992.43	40,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
商业汇票贴现款	18,313,495.42	0.00
收到关联方借款	147,485,344.00	0.00
其他借款	2,000,000.00	0.00
收到借款保证金	0.00	16,800,000.00
合计	167,798,839.42	16,800,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁款	19,940,767.55	18,369,904.44
偿还PNI借款	0.00	16,543,500.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
贷款手续费	0.00	10,921,044.00
融资服务费	0.00	3,029,929.00
偿还关联方借款	148,662,683.11	865,849.27
其他借款	2,000,000.00	0.00
支付相关发行费及注销股票减资	1,380,000.00	499,924.00
合计	171,983,450.66	50,230,150.71

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	50,521,593.38	145,939,437.36
加: 资产减值准备	44,652,107.39	9,480,398.84
信用减值损失	16,955,100.47	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,116,239.45	94,997,319.92
无形资产摊销	9,307,212.93	9,112,798.75
长期待摊费用摊销	5,151,432.00	1,257,519.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-352,646.01	17,156,705.58
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,387.24	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	38,454,605.81	16,783,734.45
投资损失(收益以“-”填列)	-16,114,806.89	-15,586,641.30
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,531,411.39	-103,795.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-5,807,363.68	-2,245,029.24
存货的减少(增加以“-”填列)	-27,140,273.29	-23,034,042.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-54,304,294.78	-15,488,214.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	20,095,779.69	-36,385,474.67
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	170,005,662.32	201,884,717.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	41,363,712.90

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	194,216,883.61	241,774,383.86
减: 现金的年初余额	241,774,383.86	201,390,754.69
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-47,557,500.25	40,383,629.17

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
其中: 深圳合创源石油技术发展有限公司	0.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中: 深圳合创源石油技术发展有限公司	0.00
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	130,000,000.00
其中: 深圳合创源石油技术发展有限公司	130,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	130,000,000.00

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	194,216,883.61	241,774,383.86
其中: 库存现金	219,452.40	193,589.58
可随时用于支付的银行存款	193,997,431.21	241,580,794.28
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	194,216,883.61	241,774,383.86

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,219,927.19	银行承兑汇票保证金和履约保证金
应收款项融资	51,687,162.06	质押用于开出应付票据及银行贷款
应收账款	8,309,998.22	质押用于银行贷款
固定资产	76,731,203.48	抵押用于银行贷款
投资性房地产	10,658,227.19	抵押用于银行贷款
合计	148,606,518.14	—

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	155,969,878.97
其中:美元	22,357,426.32	6.9762	155,969,877.49
欧元	0.19	7.8155	1.48
应收账款	—	—	143,697,075.99
其中:美元	20,598,187.55	6.9762	143,697,075.99
欧元	0.00	0.00	0.00
其他应收款	—	—	5,042,113.92
其中:美元	722,759.37	6.9762	5,042,113.92
欧元	0.00	0.00	0.00
长期应收款	—	—	1,918,455.00
其中:美元	275,000.00	6.9762	1,918,455.00
欧元	0.00	0.00	0.00
短期借款	—	—	73,250,100.00
其中:美元	10,500,000.00	6.9762	73,250,100.00
欧元	0.00	0.00	0.00
应付账款	—	—	43,789,901.31
其中:美元	6,277,042.13	6.9762	43,789,901.31
欧元	0.00	0.00	0.00
其他应付款	—	—	1,630,238.60
其中:美元	233,685.76	6.9762	1,630,238.60
欧元	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	—	—	272,339,032.76
其中:美元	701,330.63	6.9762	4,892,622.76
欧元	34,220,000.00	7.8155	267,446,410.00
长期应付款	—	—	1,311,957.29
其中:美元	188,061.88	6.9762	1,311,957.29
欧元	0.00	0.00	0.00

(2) 境外经营实体

项目	主要经营业务	主要经营地	记账本位币
WEI	产品销售技术服务	美国德克萨斯州	美元

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	主要经营业务	主要经营地	记账本位币
TWS	技术服务	美国德克萨斯州	美元
APIH	技术服务	美国德克萨斯州	美元
APS	技术服务	美国德克萨斯州	美元
TPI	产品销售、石油天然气开采	美国德克萨斯州	美元
CGM	技术服务	美国德克萨斯州	美元
TWG	技术服务	美国德克萨斯州	美元
CUTTERS	技术服务	科罗拉多州	美元
CC	技术服务	科罗拉多州	美元
PNI	投资管理	美国德克萨斯州	美元

合并范围的变化

大德广源出资 2,000 万元在新疆省库尔勒市设立全资子公司新疆大德广源石油技术服务有限公司。本次对外投资事项已经公司第六届董事会第五十四次会议审议通过。

在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京大德广源石油技术服务有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	技术服务	93.00	0.00	发起设立
西安通源正合石油工程有限公司	西安市高新区	西安市高新区	作业服务	100.00	0.00	发起设立
大庆市永晨石油科技有限公司	大庆市高新区	大庆市高新区	作业服务	100.00	0.00	收购
TPI	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	100.00	0.00	发起设立
西安华程石油技术服务有限公司	西安市高新区	西安市高新区	技术服务	100.00	0.00	收购
深圳合创源石油科技发展有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	100.00	0.00	收购
WEI	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	100.00	收购
TWS	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	100.00	收购
APIH	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	89.22	收购
APS	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	89.22	收购
CGM	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	89.22	收购
TWG	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	89.22	发起设立
Cutters	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	89.22	收购
CC	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	89.22	收购

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
PNI	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	100.00	收购
新疆大德源石油技术服务有限公司	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市	技术服务	0.00	93.00	发起设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
TWG	10.78%	5,067,445.42	1,679,472.59	130,862,736.26
大德广源	7.00%	318,923.52	0.00	2,657,733.24

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
TWG	309,577,505.33	1,030,208,842.79	1,339,786,348.12	185,204,655.28	34,116,900.58	219,321,555.86
大德广源	122,111,782.46	2,514,595.03	124,626,377.49	86,658,759.81	0.00	86,658,759.81

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
TWG	303,310,077.95	1,049,283,733.88	1,352,593,811.83	199,094,137.93	85,564,308.82	284,658,446.75
大德广源	60,732,009.32	1,740,660.05	62,472,669.37	30,936,707.74	0.00	30,936,707.74

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
TWG	1,083,718,200.34	47,007,842.45	64,945,024.46	126,391,927.50	1,193,331,246.04	94,606,125.70	144,325,437.35	190,752,570.34
大德广源	113,823,418.97	6,489,394.05	6,489,394.05	1,369,861.06	51,134,609.24	4,054,563.49	4,054,563.49	-10,156,278.88

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

为适应公司战略发展需要,提高公司整体竞争力和综合实力,同时吸引和留住优秀人才,有效地将股东利益、公司利益和子公司利益及子公司核心经营团队利益结合在一起,促进公司业务持续、健康发展,公司将全资子公司大德广源7%的股权转让给大德广源的核心管理团队,转让价格为280万元。本次股权转让已经2019年4月29日召开第六届董事会第四十七次会议和第六届监事会第二十六次会议审议通过。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	大德广源公司
现金	2,800,000.00
非现金资产的公允价值	0.00
处置对价合计	2,800,000.00
减:按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,340,118.02
差额	459,881.98
其中:调整资本公积	459,881.98

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	北京市	北京市	石油技术服务	28.9890	0.00	权益法
大庆井泰石油工程技术股份有限公司	大庆市	大庆市	石油技术服务	16.6967	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	
流动资产	533,826,041.72	584,344,241.84
非流动资产	594,534,834.54	444,225,488.57

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	
资产合计	1,128,360,876.26	1,028,569,730.41
流动负债	313,949,397.28	203,710,415.52
非流动负债	75,671,064.32	147,370,948.16
负债合计	389,620,461.60	351,081,363.68
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	738,740,414.65	677,488,366.73
按持股比例计算的净资产份额	214,153,727.75	176,912,537.20
调整事项	7,320,623.66	43,355,136.12
--商誉	7,320,623.66	43,355,136.12
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	221,474,351.41	220,267,673.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	无	无
营业收入	571,639,977.34	419,893,120.39
净利润	62,346,243.82	53,926,724.17
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	12,903,527.51	-482,396.71
综合收益总额	75,249,771.34	53,444,327.46
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(续)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	大庆井泰石油工程技术股份有限公司	
流动资产	319,529,502.54	313,395,789.89
非流动资产	114,774,602.82	128,049,551.54
资产合计	434,304,105.36	441,445,341.43
流动负债:	149,110,385.73	147,975,208.22
非流动负债	27,712,299.31	51,029,107.26
负债合计	176,822,685.04	199,004,315.48
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	257,481,420.33	242,441,025.95
按持股比例计算的净资产份额	42,990,872.69	40,924,772.50

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	大庆井泰石油工程技术股份有限公司	
调整事项	13,508,322.47	13,508,402.92
--商誉	13,508,322.47	13,508,402.92
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	56,499,195.16	54,433,175.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	无	无
营业收入	308,786,584.94	214,480,914.63
净利润	13,410,242.62	4,818,850.59
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	13,410,242.62	4,818,850.59
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

上述联营单位财务数据未经审计。

与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 汇率风险

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	22,357,426.32	25,448,654.86
货币资金-欧元	0.19	0.19
应收账款-美元	20,598,187.55	19,169,677.92
其他应收款-美元	722,759.37	155,883.74
长期应收款-美元	275,000.00	275,000.00
短期借款-美元	10,500,000.00	10,500,000.00
应付账款-美元	6,277,042.13	5,046,195.31
其他应付款-美元	233,685.76	421,868.53
一年内到期的非流动负债-美元	701,330.63	990,113.50
一年内到期的非流动负债-欧元	34,220,000.00	0.00
长期借款-欧元	0.00	34,220,000.00
长期应付款-美元	188,061.88	903,979.64

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险,本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格提供服务并销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：244,370,931.54元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

1) 人民币对美元汇率变动的影响:

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币	对美元贬值5%	5,693,585.68	58,971,080.82	6,351,245.92	60,977,240.16
人民币	对美元升值5%	-5,693,585.68	-58,971,080.82	-6,351,245.92	-60,977,240.16

2) 人民币对欧元汇率变动的影响:

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币	对欧元贬值5%	-11,366,472.36	-11,366,472.36	-11,412,720.70	-11,412,720.70
人民币	对欧元升值5%	11,366,472.36	11,366,472.36	11,412,720.70	11,412,720.70

(2) 利率风险敏感性分析

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团面临的市场利率变动风险主要与浮动利率借款有关。截止2019年12月31日,借款总额人民币609,504,716.94元,借款以浮动利率计息部分为69,762,000.00元,占11.45%。

利率风险敏感性分析基于下述假设:市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-592,977.00	-592,977.00	-1,248,996.73	-1,248,996.73
浮动利率借款	减少1%	592,977.00	592,977.00	1,248,996.73	1,248,996.73

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为张国桢先生。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
松原市胜源宏石油技术服务有限公司	其他关联方
宝鸡通源石油钻采工具有限公司	其他关联方
延安通源石油工程技术服务有限公司	其他关联方
西安中油石油有限公司	其他关联方
大庆宝日花石油技术有限公司	其他关联方
深圳陈证通源海外石油产业投资基金合伙企业(有限合伙)	其他关联方
宁波万融鼎信通源瀚源投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方
蒋芙蓉	其他关联方
刘亚东	公司监事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宝鸡通源石油钻采工具有限公司	采购材料	11,167,744.69	7,821,207.05
松原市胜源宏石油技术服务有限公司	技术服务	18,706,934.88	36,606,398.30
大庆井泰石油工程技术股份有限公司	技术服务	12,176,360.84	0.00
合计		42,051,040.41	44,427,605.35

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

大庆井泰石油工程技术股份有限公司	作业服务	1,936,695.75	24,678,156.18
松原市胜源宏石油技术服务有限公司	作业服务	269,605.40	990,566.03
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	作业服务	10,976,000.00	0.00
合计		13,182,301.15	25,668,722.21

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大庆井泰石油工程技术股份有限公司	30,000,000.00	2019-7-26	2020-7-16	否
宝鸡通源石油钻采工具有限公司	6,000,000.00	2019-6-20	2021-6-20	否
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	20,000,000.00	2019-6-13	2019-12-13	是
西安通源正合石油工程有限公司	20,000,000.00	2019-5-20	2020-5-20	否
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	30,000,000.00	2019-4-25	2020-4-25	否
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	20,000,000.00	2019-12-11	2020-12-11	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大庆市永晨石油科技有限公司、张国桢、蒋芙蓉	65,000,000.00	2019-8-26	2020-8-25	否
大庆市永晨石油科技有限公司、张国桢、蒋芙蓉	15,000,000.00	2019-10-29	2020-10-28	否
大庆市永晨石油科技有限公司、张国桢、蒋芙蓉	20,000,000.00	2019-11-12	2020-11-11	否
大庆市永晨石油科技有限公司、张国桢、蒋芙蓉	267,446,410.00	2018-11-19	2020-11-6	否
大庆市永晨石油科技有限公司、张国桢	130,000,000.00	2019-7-10	2021-7-10	否

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
张国桉	132,485,344.00	2019年3月	2019年12月	实际借款金额在拆借金额之内,实际借款期限在2019年3月至12月之间,全年陆续借款与还款。
拆出				
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	11,000,000.00	2018-5-22	2020-5-22	由丁福庆、秦忠利对借款以其持有一龙恒业股权比例对应的权益金额为限提供连带责任担保
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	10,000,000.00	2018-6-13	2020-6-13	

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	采购设备	0.00	1,366,379.31
刘亚东	出售股权	1,792,000.00	0.00

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,587,860.00	4,136,300.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	20,705,886.30	4,252,651.48	9,026,326.30	1,237,563.28
其他应收款	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	2,662,794.51	47,888.22	2,037,013.70	10,185.07
长期应收款	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00
其他流动资产	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	21,000,000.00	0.00	9,000,000.00	0.00
应收账款	宝鸡通源石油钻采工具有限公司	0.00	0.00	3,753,542.75	187,677.14
应收账款	松原市胜源宏石油技术服务有限公司	5,030,920.53	607,449.12	1,050,000.00	10,500.00
应收账款	延安通源石油工程技术服务有限公司	0.00	0.00	642,487.17	74,724.36

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	松原市胜源宏石油技术服务有限公司	2,277,394.36	6,955,022.52
应付账款	宝鸡通源石油钻采工具有限公司	14,171,399.71	8,019,299.51
应付账款	大庆井泰石油工程技术股份有限公司	3,031,019.02	0.00
其他应付款	深圳东证通源海外石油产业投资基金合伙企业(有限合伙)	125,807,946.38	257,310,679.22
其他应付款	松原市胜源宏石油技术服务有限公司	66,632.54	37,859.15
其他应付款	大庆井泰石油工程技术股份有限公司	46,993.53	0.00

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	520,600.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	其他说明
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	其他说明

注：其他说明见 2. 以权益结算的股份支付情况。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票激励计划公告董事会决议公布前 1 个交易日的公司股票交易均价的 50%或本次董事会决议公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一的 50%中较高者。
对可行权权益工具数量的确定依据	—
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	38,961,000.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,501,861.36

根据本公司 2017 年 5 月 31 日召开第六届董事会第九次会议《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》决议，本公司于 2017 年 5 月 31 日向 91 位股权激励对象定向发行限制性人民币普通股（创业板）883 万股，每股面值 1.00 元，每股授予价格 4.90 元。本次激励计划首次授予及预留部分的限制性股票均自上市之日起满 12 个月后分三期解除限售。截止 2017 年 5 月 31 日，本公司已收到股权激励对象认缴的股款人民币 43,267,000.00 元，占注册资本的 1.97%，其中股本 883 万元，资本公积 34,437,000.00 元。

根据本公司 2018 年 4 月 20 日第六届董事会第三十次会议《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》决议，本公司于 2018 年 5 月 17 日向 55 位股权激励对象定向发行限制性人民币普通股（创业板）200 万股，每股面值 1.00 元，每股授予价格 3.58 元。本次激励计划首次授予及预留部分的限制性股票均自上市之日起满 12 个月后分三期解除限售。截止 2018 年 5 月 17 日，本公司已到股权激励对象认缴的股款人民币 716 万元，占注册资本的 0.44%，其中股本 200 万元，资本公积 516 万元。

根据本公司 2018 年 10 月 22 日第六届董事会第三十七次会议和第六届监事会第二十一次会议《关于回购注销部分限制性股票的议案》决议，回购 6 万股限制性股票。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司发行在外的限制性股票的股数为 1,077.00 万股。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司2019年4月12日第六届董事会第四十五次会议和第六届监事会第二十四次会议《关于回购注销部分限制性股票的议案》决议,回购12万股限制性股票。截止2019年12月31日,本公司发行在外的限制性股票的股数为1,065.00万股。

或有事项

无。

承诺事项

无。

资产负债表日后事项

1. 新型冠状病毒疫情肺炎的影响评估

新型冠状病毒疫情自2020年1月在全国爆发以来,至今已经蔓延至全世界多个国家。肺炎疫情将对国内部分作业区的业务开展造成一定影响,本集团对中国国内公司的疫情防控持续进行,并于2020年3月18日实现全面复工。美国业务截至本报告出具日虽然没有停工,但是部分作业区的工作量可能会有所调整。鉴于新冠疫情在美国的扩散,本公司将继续密切关注肺炎疫情在美国发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,该评估工作尚在进行当中。

2. 国际原油价格波动的影响评估

2020年3月以来,受OPEC(石油输出国组织)与俄罗斯石油减产协议谈判及疫情影响石油需求下降的综合影响,国际石油价格震荡波动下行。原油价格下行将进一步抑制大型石油的原油开采积极性和固定资产投资、新开钻机的规模等,而这些需求变动将传导至本集团的油田增产服务业务。本公司将继续密切关注国际原油价格变动情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,该评估工作尚在进行当中。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

无。

母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	255,941,439.21	100.00	19,350,916.01	7.56	236,590,523.20
其中: 账龄组合	254,305,008.63	99.36	19,350,916.01	7.61	234,954,092.62
其他组合	1,636,430.58	0.64	0.00	0.00	1,636,430.58
合计	255,941,439.21	100.00	19,350,916.01	—	236,590,523.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	243,461,392.86	100.00	15,807,771.75	6.49	227,653,621.11
其中: 账龄组合	236,207,206.08	97.02	15,807,771.75	6.69	220,399,434.33
其他组合	7,254,186.78	2.98	0.00	0.00	7,254,186.78
合计	243,461,392.86	100.00	15,807,771.75	—	227,653,621.11

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	181,102,873.10	1,811,028.73	1.00
1-2年	36,106,188.27	1,805,309.41	5.00
2-3年	18,756,097.41	2,813,414.61	15.00
3-4年	8,760,328.27	4,380,164.14	50.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	5,192,612.32	4,154,089.86	80.00
5年以上	4,386,909.26	4,386,909.26	100.00
合计	254,305,008.63	19,350,916.01	—

2) 按其他组合计提应收账款坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,636,430.58	0.00	0.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	181,102,873.10
1-2年	37,742,618.85
2-3年	18,756,097.41
3-4年	8,760,328.27
4-5年	5,192,612.32
5年以上	4,386,909.26
合计	255,941,439.21

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	15,807,771.75	3,543,144.26	0.00	0.00	19,350,916.01

(4) 本年无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司(锦州采油厂)	57,095,591.00	1年以内	22.31	570,955.91

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国石油集团长城钻探工程有限公司四川页岩气项目部	19,272,454.00	1年以内	7.53	192,724.54
中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司	18,277,193.68	1年以内	7.14	182,771.94
大庆油田有限责任公司试油试采分公司	12,679,852.50	1-2年	4.95	633,992.63
延长油气勘探公司采气一厂	12,124,702.89	2年以内	4.74	155,102.11
合计	119,449,794.07		46.67	1,735,547.13

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	173,130,872.22	195,898,470.83
合计	173,130,872.22	195,898,470.83

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方公司往来	168,442,180.93	191,222,917.12
备用金	102,877.20	70,261.60
押金	4,902,272.00	4,639,023.60
合计	173,447,330.13	195,932,202.32

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2019年1月1日余额	0.00	33,731.49	0.00	33,731.49
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	282,726.42	0.00	282,726.42
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	0.00	316,457.91	0.00	316,457.91

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	168,249,251.68
1-2年	5,131,506.85
2-3年	20,000.00
3-4年	16,911.20
4-5年	29,660.40
5年以上	0.00
合计	173,447,330.13

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	33,731.49	282,726.42	0.00	0.00	316,457.91

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年度无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安华程石油技术服务有限公司	往来款	120,478,272.22	1年以内	69.46	0.00
北京大德广源石油技术服务有限公司	往来款	45,301,114.20	1年以内	26.12	0.00
远东宏信融资租赁有限公司	融资租赁保证金	3,400,000.00	1-2年	1.96	170,000.00
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	借款利息	2,662,794.51	2年以内	1.54	47,888.22
中关村科技租赁有限公司	融资租赁保证金	1,200,000.00	1-2年	0.69	60,000.00
合计	—	173,042,180.93	—	99.77	277,888.22

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,506,842,457.61	0.00	1,506,842,457.61	1,509,642,457.61	0.00	1,509,642,457.61
对联营企业投资	256,703,761.78	35,229,410.37	221,474,351.41	220,267,673.32	0.00	220,267,673.32
合计	1,763,546,219.39	35,229,410.37	1,728,316,809.02	1,729,910,130.93	0.00	1,729,910,130.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大德广源	40,000,000.00	0.00	2,800,000.00	37,200,000.00	0.00	0.00
通源正合	172,574,397.59	0.00	0.00	172,574,397.59	0.00	0.00
TongPetrotechInc.	240,125,460.10	0.00	0.00	240,125,460.10	0.00	0.00
大庆永晨	418,031,104.64	0.00	0.00	418,031,104.64	0.00	0.00
西安华程	183,361,528.28	0.00	0.00	183,361,528.28	0.00	0.00
深圳合创源	455,549,967.00	0.00	0.00	455,549,967.00	0.00	0.00
合计	1,509,642,457.6	0.00	2,800,000.00	1,506,842,457.6	0.00	0.00
	1			1		0.00

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京一龙国业公司	220,267,673.32	20,000,000.00	0.00	12,804,374.85	3,631,713.61	0.00	0.00	35,229,410.37	0.00	221,474,351.41	35,229,410.37

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,823,981.98	165,017,388.77	182,781,114.01	109,013,090.37
其他业务	2,865,746.14	1,035,658.67	2,181,293.00	415,517.04
合计	282,689,728.12	166,053,047.44	184,962,407.01	109,428,607.41

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,804,374.85	14,433,207.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,306,764.01	0.00
合计	14,111,138.86	14,433,207.85

财务报告批准

本财务报告于2020年4月22日由本公司董事会批准报出。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	352,646.01	
计入当期损益的政府补助	3,650,033.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,131,287.66	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	7,876.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,558,310.66	支付深圳东证基金资金补偿款 18,371,594.49
小计	-10,416,466.71	
减：所得税影响额	-1,352,444.22	
少数股东权益影响额（税后）	56,740.33	
合计	-9,120,762.82	—

其他非经常性损益说明：本年度本公司因延期原因总计支付深圳东证通源海外石油产业投资基金合伙企业（有限合伙）股权转让款资金补偿费合计 26,393,259.59 元，其中按照基准利率计算的正常资金占用成本 8,021,665.10 元计入财务费用做为经常性损益，超过基准利率部分的资金补偿费 18,371,594.49 元因与日常经营业务无关做为其他非经常性损益支出。

通源石油科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	2.57	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	3.09	0.12	0.12

通源石油科技集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日