

西安通源石油科技股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	2-6
公司财务报表	7-18
财务报表附注	19-100



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/2018XAA40165

西安通源石油科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安通源石油科技股份有限公司（以下简称通源石油公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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
如财务报表附注七、41 和附注四、27 所述，通源石油公司 2017 年营业收入为 816,600,130.36 元，主要为销售商品；提供射孔、压裂、钻井等油田技术服务业务收入。通源石油公司对于销售商品是在将销售商品的主要风险和报酬转移给买方时确认的，按合同约定的交货时间将产品发往约定的交货地点，并得到客户确认验收后作为销售收入的确认时点；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，其工作量得到客户验收确认后，作为确认营业收入的确认时点。 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确认识别为关键审计事项。	我们针对营业收入的确认上述关键审计事项执行的主要程序包括： —评估测试管理层销售、服务与收款的内部控制； —选取销售和技术服务合同样本，核对合同价格与工作量确认单、结算单的一致性； —对本年记录的销售商品和提供服务交易选取样本，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； —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； —对资产负债表日前后的发货记录，选取样本，检查发货记录、客户验收单等支持文件，评价收入是否计入恰当期间； —执行分析性复核程序，分析收入增长、毛利率变动是否合理。

2. 商誉减值的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注七、18 和附注四、23 所述，截至 2017 年 12 月 31 日通源石油公司商誉余额为 836,592,760.84 元，为通源石油公司历年收购子公司形成，占期末资产总额 30.69%。根据企业会计准则的要求，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。本年末，通源石油公司管理层需要对并购产生的商誉进行减值测试，商誉减值测试中涉及大量假设和判断，如折现率、未来期间的现金流量预测等。基于上述商誉金额较大，减值测试涉及大量假设和判断，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。	我们针对商誉减值上述关键审计事项执行的主要程序包括： —了解、测试和评估商誉减值相关的内部控制； —了解和评估管理层基于自由现金流折现模型估计可回收金额的方法的合理性和一致性； —检查管理层提供的输入值的准确性和相关性； —评估管理层于年末判断商誉减值采用的关键假设，包括：未来现金流的预测、未来增长率和适用的折现率等相关假设，评价管理层关键假设的合理性。

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 2017 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，就可能导致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（包括披露），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）。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张昆

（项目合伙人）

中国注册会计师：孙有航

中国 北京

二〇一八年四月三日

合并资产负债表			
2017年12月31日			
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	228,973,324.25	176,750,957.63
结算备付金			
拆出资金			
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	七、2	11,705,689.20	33,450,893.26
应收账款	七、3	550,351,270.20	397,391,627.17
预付款项	七、4	27,767,422.71	17,410,065.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	541,414.44	257,597.81
应收股利			
其他应收款	七、6	1,029,602.51	666,601.74
买入返售金融资产			
存货	七、7	200,700,016.50	177,091,688.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	78,871,744.49	80,871,841.93
流动资产合计		1,099,940,484.30	883,891,273.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	49,056,313.08	58,514,400.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、10		156,689,487.52
长期股权投资	七、11	134,131,497.74	127,650,154.09
投资性房地产	七、12	11,489,261.27	11,870,151.89
固定资产	七、13	428,685,952.79	312,824,879.48
在建工程	七、14	30,483,842.11	28,876,269.47
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产	七、15	19,271,519.27	21,173,829.24
无形资产	七、16	51,051,302.32	13,801,704.89
开发支出	七、17	6,450,713.69	7,378,912.81
商誉	七、18	836,592,760.84	414,058,505.43
长期待摊费用	七、19	828,233.95	1,676,278.54
递延所得税资产	七、20	52,143,041.08	61,697,324.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,620,184,438.14	1,216,211,898.26
资产总计		2,720,124,922.44	2,100,103,172.07
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

合并资产负债表（续）				
2017年12月31日				
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司				单位：人民币元
项 目		附注	年末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款		七、21	73,335,500.00	40,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
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		七、22	9,582,569.56	6,800,000.00
应付账款		七、23	119,087,331.53	141,876,240.81
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		七、24	15,371,212.96	5,610,152.93
应交税费		七、25	6,069,186.24	4,344,022.46
应付利息		七、26	1,865,728.06	800,441.14
应付股利				
其他应付款		七、27	50,982,499.21	3,447,821.60
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		七、28	222,125,335.19	
其他流动负债		七、29	235,231.20	
流动负债合计			498,654,593.95	202,878,678.94
非流动负债：				
长期借款		七、30	129,403,900.00	207,982,600.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		七、31	6,570,909.14	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债		七、32	545,663.27	549,100.25
递延收益				
递延所得税负债		七、20	62,081,787.46	37,739,385.80
其他非流动负债		七、33	8,297,404.50	9,683,147.42
非流动负债合计			206,899,664.37	255,954,233.47
负 债 合 计			705,554,258.32	458,832,912.41
所有者权益：				
实收资本		七、34	449,262,159.00	440,432,159.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		七、35	895,993,636.83	780,989,878.49
减：库存股		七、36	43,267,000.00	
其他综合收益		七、37	9,832,874.65	18,756,302.69
专项储备		七、38	99,675.66	748,201.00
盈余公积		七、39	39,735,420.24	39,735,420.24
一般风险准备				
未分配利润		七、40	252,227,984.86	212,508,987.74
归属于母公司所有者权益合计			1,603,884,751.24	1,493,170,949.16
少数股东权益			410,685,912.88	148,099,310.50
所有者权益合计			2,014,570,664.12	1,641,270,259.66
负债和所有者权益总计			2,720,124,922.44	2,100,103,172.07
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			
2017年12月31日			
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		44,169,579.77	28,101,156.20
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		9,256,639.20	8,742,000.00
应收账款	十七、1	211,947,911.13	158,003,468.03
预付款项		3,581,605.70	7,353,151.73
应收利息		541,414.44	154,569.08
应收股利			
其他应收款	十七、2	304,517,567.27	258,039,172.97
存货		121,095,673.05	117,203,402.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,390,646.99	20,716,942.15
流动资产合计		750,501,037.55	598,313,862.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		49,056,313.08	44,640,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	998,732,188.35	992,250,844.70
投资性房地产		11,489,261.27	11,870,151.89
固定资产		60,646,901.70	64,436,303.65
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,861,829.26	4,264,972.29
开发支出		-	2,522,614.19
商誉			
长期待摊费用		667,879.00	1,669,711.00
递延所得税资产		8,718,317.32	5,467,423.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,135,172,689.98	1,127,122,420.72
资 产 总 计		1,885,673,727.53	1,725,436,283.70
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）			
2017年12月31日			
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	
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		2,000,000.00	4,300,000.00
应付账款		71,061,942.97	55,703,586.13
预收款项			
应付职工薪酬		3,649,429.12	2,461,746.26
应交税费		367,571.13	136,763.73
应付利息		158,333.34	
应付股利			
其他应付款		121,621,108.67	82,620,371.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		217,858,385.23	145,222,467.76
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		8,297,404.50	9,683,147.42
非流动负债合计		108,297,404.50	9,683,147.42
负 债 合 计		326,155,789.73	154,905,615.18
股东权益：			
股本		449,262,159.00	440,432,159.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		928,058,076.23	892,348,656.40
减：库存股		43,267,000.00	
其他综合收益		-831,084.34	45,198.96
专项储备			
盈余公积		39,735,420.24	39,735,420.24
未分配利润		186,560,366.67	197,969,233.92
所有者权益合计		1,559,517,937.80	1,570,530,668.52
负债和所有者权益总计		1,885,673,727.53	1,725,436,283.70
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

合并利润表			
2017年度			
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		816,600,130.36	399,863,958.63
其中：营业收入	七、41	816,600,130.36	399,863,958.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		799,824,199.85	413,744,498.65
其中：营业成本	七、41	503,004,960.77	217,210,247.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、42	3,961,478.59	877,254.75
销售费用	七、43	191,650,422.88	155,186,174.97
管理费用	七、44	73,534,679.39	47,226,551.49
财务费用	七、45	30,531,288.95	-15,433,167.95
资产减值损失	七、46	-2,858,630.73	8,677,437.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、47	7,584,940.03	8,062,305.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,584,940.03	8,062,305.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、48	1,949,237.80	6,714,163.76
其他收益	七、49	1,775,742.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,085,851.26	895,928.89
加：营业外收入	七、50	13,207,254.30	3,217,940.92
减：营业外支出	七、51	63,472.73	197,883.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,229,632.83	3,915,986.76
减：所得税费用	七、52	-12,075,564.59	-5,285,781.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,305,197.42	9,201,768.15
归属于母公司股东的净利润		44,123,318.71	21,974,364.47
少数股东损益		9,181,878.71	-12,772,596.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,305,197.42	9,201,768.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、53	-24,966,949.67	5,876,102.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,923,428.04	5,876,102.25
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-876,283.30	45,198.96
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-876,283.30	45,198.96
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-8,047,144.74	5,830,903.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-8,047,144.74	5,830,903.29
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,043,521.63	
七、综合收益总额		28,338,247.75	15,077,870.40
归属于母公司股东的综合收益总额		35,199,890.67	29,644,072.37
归属于少数股东的综合收益总额		-6,861,642.92	-14,566,201.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.05
（二）稀释每股收益		0.10	0.05
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

母公司利润表			
2017年度			
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	143,083,103.16	74,712,300.90
减：营业成本	十七、4	94,153,786.95	47,230,677.28
税金及附加		716,678.45	410,581.99
销售费用		32,062,160.75	28,463,312.03
管理费用		24,831,491.09	20,469,758.18
财务费用		18,994,633.86	-16,626,027.50
资产减值损失		-6,249,336.89	5,436,450.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,584,940.03	3,675,870.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,584,940.03	3,675,870.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		273,424.55	3,456,170.10
其他收益	十七、5	1,775,742.92	
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-11,792,203.55	-3,540,410.36
加：营业外收入		1,536,763.57	2,643,842.92
减：营业外支出			
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-10,255,439.98	-896,567.44
减：所得税费用		-3,250,894.32	-1,560,058.43
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-7,004,545.66	663,490.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,004,545.66	663,490.99
（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		-876,283.30	45,198.96
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-876,283.30	45,198.96
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-876,283.30	45,198.96
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,880,828.96	708,689.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
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			
2017年度			
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		772,471,833.62	390,672,975.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		92,589.62	452,782.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、54	29,283,448.03	7,811,711.10
经营活动现金流入小计		801,847,871.27	398,937,468.97
购买商品、接受劳务支付的现金		542,880,013.94	256,955,330.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		169,961,708.22	89,324,796.80
支付的各项税费		17,176,166.24	18,250,020.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、54	58,695,823.48	49,812,567.60
经营活动现金流出小计		788,713,711.88	414,342,716.25
经营活动产生的现金流量净额		13,134,159.39	-15,405,247.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,929,000.00	78,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,163.63	4,198,212.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,046,551.65	3,865,594.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		34,989,715.28	86,063,806.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,233,169.05	28,001,855.16
投资支付的现金		165,615,503.62	148,113,054.64
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		-54,339,073.40	
支付其他与投资活动有关的现金	七、54	-	184,820,612.81
投资活动现金流出小计		149,509,599.27	360,935,522.61
投资活动产生的现金流量净额		-114,519,883.99	-274,871,715.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,267,000.00	37,150,000.00
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		179,525,900.00	245,094,540.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、54	6,751,800.00	
筹资活动现金流入小计		229,544,700.00	282,244,540.00
偿还债务所支付的现金		59,150,000.00	164,119,960.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,303,767.29	4,830,922.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、54	418,547.36	1,092,000.00
筹资活动现金流出小计		78,872,314.65	170,042,882.23
筹资活动产生的现金流量净额		150,672,385.35	112,201,657.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,901,863.69	6,637,220.27
五、现金及现金等价物净增加额		43,384,797.06	-171,438,085.18
加：期初现金及现金等价物余额		158,005,957.63	329,444,042.81
六、期末现金及现金等价物余额		201,390,754.69	158,005,957.63
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			
2017年度			
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,060,785.48	93,039,953.44
收到的税费返还		92,589.62	347,521.13
收到其他与经营活动有关的现金		13,968,277.46	21,723,105.62
经营活动现金流入小计		103,121,652.56	115,110,580.19
购买商品、接受劳务支付的现金		84,754,841.89	63,437,046.75
支付给职工以及为职工支付的现金		12,155,825.11	15,522,837.04
支付的各项税费		2,688,859.41	2,613,654.52
支付其他与经营活动有关的现金		103,841,127.37	32,056,262.93
经营活动现金流出小计		203,440,653.78	113,629,801.24
经营活动产生的现金流量净额		-100,319,001.22	1,480,778.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,929,000.00	78,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,163.63	4,198,212.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,943,163.63	82,198,212.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,102,710.98	3,151,881.00
投资支付的现金		59,117,600.00	134,828,454.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,220,310.98	137,980,335.64
投资活动产生的现金流量净额		-42,277,147.35	-55,782,123.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,267,000.00	37,150,000.00
取得借款收到的现金		214,970,000.00	77,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		258,237,000.00	114,150,000.00
偿还债务支付的现金		94,340,000.00	164,119,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,568,880.50	1,879,709.25
支付其他与筹资活动有关的现金		418,547.36	36,092,000.00
筹资活动现金流出小计		101,327,427.86	202,091,669.25
筹资活动产生的现金流量净额		156,909,572.14	-87,941,669.25
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		14,313,423.57	-142,243,013.39
加：期初现金及现金等价物余额		10,756,156.20	152,999,169.59
六、期末现金及现金等价物余额		25,069,579.77	10,756,156.20
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													
2017年度													
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司													单位：人民币元
项 目	本年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	440,432,159.00				780,989,878.49		18,756,302.69	748,201.00	39,735,420.24		212,508,987.74	148,099,310.50	1,641,270,259.66
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	440,432,159.00	-	-	-	780,989,878.49	-	18,756,302.69	748,201.00	39,735,420.24	-	212,508,987.74	148,099,310.50	1,641,270,259.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,830,000.00	-	-	-	115,003,758.34	43,267,000.00	-8,923,428.04	-648,525.34	-	-	39,718,997.12	262,586,602.38	373,300,404.46
（一）综合收益总额							-8,923,428.04				44,123,318.71	-6,861,642.92	28,338,247.75
（二）股东投入和减少资本	8,830,000.00	-	-	-	115,003,758.34	43,267,000.00	-	-	-	-	-	269,448,245.30	350,015,003.64
1. 股东投入普通股												347,600,126.28	347,600,126.28
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	8,830,000.00				36,851,877.36	43,267,000.00							2,414,877.36
4. 其他					78,151,880.98							-78,151,880.98	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,404,321.59	-	-4,404,321.59
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-4,404,321.59		-4,404,321.59
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本													-
2. 盈余公积转增实收资本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他					-								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-648,525.34	-	-	-	-	-648,525.34
1. 本年提取								2,294,498.79					2,294,498.79
2. 本年使用								-2,943,024.13					-2,943,024.13
（六）其他													-
四、本年年末余额	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	410,685,912.88	2,014,570,664.12
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			

合并股东权益变动表													
2017年度													
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司													单位：人民币元
项 目	上年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	405,095,117.00				658,615,108.60		11,086,594.79	590,123.71	39,735,420.24		190,534,623.27	297,042,525.95	1,602,699,513.56
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	405,095,117.00	-	-	-	658,615,108.60	-	11,086,594.79	590,123.71	39,735,420.24	-	190,534,623.27	297,042,525.95	1,602,699,513.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,337,042.00	-	-	-	122,374,769.89	-	7,669,707.90	158,077.29	-	-	21,974,364.47	-148,943,215.45	38,570,746.10
（一）综合收益总额							7,669,707.90				21,974,364.47	-14,566,201.97	15,077,870.40
（二）股东投入和减少资本	35,337,042.00	-	-	-	122,374,769.89	-	-	-	-	-	-	-134,377,013.48	23,334,798.41
1. 股东投入普通股	35,337,042.00				122,043,434.19								157,380,476.19
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													-
4. 其他					331,335.70							-134,377,013.48	-134,045,677.78
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本													-
2. 盈余公积转增实收资本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	158,077.29	-	-	-	-	158,077.29
1. 本年提取								1,883,809.36					1,883,809.36
2. 本年使用								-1,725,732.07					-1,725,732.07
（六）其他													-
四、本年年末余额	440,432,159.00	-	-	-	780,989,878.49	-	18,756,302.69	748,201.00	39,735,420.24	-	212,508,987.74	148,099,310.50	1,641,270,259.66
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					

母公司股东权益变动表											
2017年度											
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司											单位：人民币元
项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	440,432,159.00				892,348,656.40		45,198.96		39,735,420.24	197,969,233.92	1,570,530,668.52
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	440,432,159.00	-	-	-	892,348,656.40	-	45,198.96	-	39,735,420.24	197,969,233.92	1,570,530,668.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,830,000.00	-	-	-	35,709,419.83	43,267,000.00	-876,283.30	-	-	-11,408,867.25	-11,012,730.72
（一）综合收益总额							-876,283.30			-7,004,545.66	-7,880,828.96
（二）股东投入和减少资本	8,830,000.00	-	-	-	35,709,419.83	43,267,000.00	-	-	-	-	1,272,419.83
1. 股东投入普通股											-
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	8,830,000.00				35,709,419.83	43,267,000.00					1,272,419.83
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,404,321.59	-4,404,321.59
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配										-4,404,321.59	-4,404,321.59
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本											-
2. 盈余公积转增实收资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								2,122,252.21			2,122,252.21
2. 本年使用								-2,122,252.21			-2,122,252.21
（六）其他											-
四、本年年末余额	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
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				

母公司股东权益变动表（续）											
2017年度											
编制单位：西安通源石油科技股份有限公司											单位：人民币元
项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	405,095,117.00				689,745,400.90				39,735,420.24	197,361,510.02	1,331,937,448.16
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他										-55,767.09	-55,767.09
二、本年初余额	405,095,117.00	-	-	-	689,745,400.90	-	-	-	39,735,420.24	197,305,742.93	1,331,881,681.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,337,042.00	-	-	-	202,603,255.50	-	45,198.96	-	-	663,490.99	238,648,987.45
（一）综合收益总额							45,198.96			663,490.99	708,689.95
（二）股东投入和减少资本	35,337,042.00	-	-	-	202,603,255.50	-	-	-	-	-	237,940,297.50
1. 股东投入普通股	35,337,042.00				202,603,255.50						237,940,297.50
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											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本											-
2. 盈余公积转增实收资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								1,347,288.48			1,347,288.48
2. 本年使用								-1,347,288.48			-1,347,288.48
（六）其他											-
四、本年年末余额	440,432,159.00	-	-	-	892,348,656.40	-	45,198.96	-	39,735,420.24	197,969,233.92	1,570,530,668.52
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					

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

一、 公司的基本情况

西安通源石油科技股份有限公司（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%

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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关问题的批复》的核准,在西安通源石油科技股份有限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西安通源石油科技股份有限公司 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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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）

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：

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%

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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%
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%

2017 年 01 月 03 日，公司取得由西安市工商行政管理局高新分局核发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。

2017 年 12 月 14 日，变更经营范围为：石油、天然气勘探开发领域中钻井、测井、录井、压裂和井下作业；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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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）

开发、技术服务、技术咨询、技术转让；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（限公司自有资产投资、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）；货物和技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批的货物和技术除外）；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 2020 年 1 月 4 日）；民用爆炸物品销售（工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、油气井用器材、民用推进剂）（民用爆炸物品销售许可证有效期至 2019 年 5 月 30 日）；使用、销售 II、III、IV、V 类密封放射源，乙级非密封放射性物质工作场所（辐射安全许可证有效期限至 2019 年 1 月 14 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。

二、 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）和 Tong Petrotech Inc.（以下简称 TPI）；三级及以下子公司包括 Wellchase Energy, Inc.（以下简称 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）。详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、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

本公司营业期限:永续经营。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本公司之子公司 TPI、WEI、TWS、APIH、APS、TWG、CGM、CUTTERS、CC 以美元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。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。

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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

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,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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。

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。公司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。公司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。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
集团内部往来组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	0.5
1-2 年	5	0.5
2-3 年	15	0.5
3 年以上	50	0.5

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、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。

13. 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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

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;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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可供出售金融资产核算,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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

14. 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

15. 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。

16. 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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

17. 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。

18. 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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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)。

19. 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,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。

20. 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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

21. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括保函手续费和汽车养护费用。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。

23. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报,并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即,自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

24. 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,在离职日日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

25. 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。

26. 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。

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。

27. 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:

本集团针对不同的业务类型,采取如下具体的收入确认方法:

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 复合射孔器国内销售业务: 在将复合射孔器发出移交给客户的作业单位, 并在作业单位爆破使用, 并确认爆破消耗量后, 确认产品销售收入实现;

2) 复合射孔器境外销售业务: 本公司根据合同约定条款, 完成报关手续, 将复合射孔器运输至客户指定交货地点, 并经客户指定的境外服务公司验收确认后, 确认产品销售收入实现;

3) 复合射孔、完井压裂服务业务: 在完成专业服务业务, 并在客户对作业过程中相关器材消耗量验收确认后, 确认服务业务收入的实现;

4) 钻井服务业务: 本公司根据合约规定, 完成规定油层钻穿业务, 并在客户对钻井工作量验收确认后, 确认钻井服务业务收入的实现。

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

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。

29. 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。

30. 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。

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。

31. 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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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对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。

32. 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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

公司除上述会计政策和会计估计披露外,如有其他相关业务,则应增加标题项目进行披露,如采用套期会计的依据、会计处理方法;与回购公司股份相关的会计处理方法;资产证券化业务的会计处理方法等。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 5 月 10 日,财政部发出关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知[财会(2017)15 号],本集团在编制 2017 年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第二十七次会议批准	注 1
2017 年 4 月 28 日,财政部发出关于印发《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知[财会(2017)13 号],本集团在编制 2017 年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第二十七次会议批准	注 2

注 1: 根据修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》规定,与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用,与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。同时企业应当在利润表中的营业利润项目之上单独列报“其他收益项目”,计入其他收益的政府补助在该项目当中反映。据此,本集团对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日之后收到的与企业日常活动相关的政府补助,根据经济业务实质,直接计入或通过递延收益分配计入利润表项目“其他收益”列报。

注 2: 根据修订的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定,本集团编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,调增上年度“资产处置收益”6,714,163.76 元,调减上年度“营业外收入—非流动资产处置利得”6,769,852.27 元,调减上年度“营业外支出—非流动资产处置损失”55,688.51 元,对资产总额和净利润无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

五、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%、34%
增值税	产品销售收入、技术服务收入	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
水利建设基金	营业收入	0.8‰
房产税	房产原值的80%	1.2%
德克萨斯州盈利税	收入减去营业成本或工资及福利	1%
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采用25%所得税率。

本公司之子公司TPI、WEI、TWS、TWG、CGM、CUTTEERS、CC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,2017年12月31日以前,联邦所得税率为34%;自2018年1月1日起按21%的联邦税率征收企业所得税,州所得税按2.084%的税率执行。

2. 税收优惠及批文

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技术企业证书编号为: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高新技术企业证书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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

术认证,证书编号:GR201211001337,有效期限为三年,自2015年11月24日至2018年11月24日。北京大德公司在北京市国家税务局朝阳分局备案后,2017年度企业所得税适用15%的优惠税率。

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技术企业认证,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。

六、 外币报表折算

合并报表中包含境外子公司 TPI、WEI、TWS、APIH、APS、TWG、CGM、CUTTERS、CC 境外子公司注册地均为美国,均采用美元作为其记账本位币,其资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率 6.5342 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,采用交易发生日即期汇率的近似汇率 6.7518 折算。外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率 6.7518 折算。

七、 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 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 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	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			170,061.86			92,951.10
人民币	168,101.60	1.0000	168,101.60	90,870.00	1.0000	90,870.00
美元	300.00	6.5342	1,960.26	300.00	6.9370	2,081.10
银行存款			218,320,692.83			157,877,219.41
人民币	108,785,108.52	1.0000	108,785,108.52	56,393,876.37	1.0000	56,393,876.37
美元	16,763,426.94	6.5342	109,535,584.31	14,629,283.99	6.9370	101,483,343.04
其他货币资金			10,482,569.56			18,780,787.12
人民币	10,482,569.56	1.0000	10,482,569.56	18,780,787.12	1.0000	18,780,787.12
合计			228,973,324.25			176,750,957.63

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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:银行存款余额中包含不可随时支取的定期存款金额为 17,100,000.00 元。其他货币资金余额中履约保证金 600,000.00 元、银行承兑汇票保证金 9,582,569.56 元、安全生产保证金 300,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	3,700,000.00	10,742,000.00
商业承兑汇票	8,005,689.20	22,708,893.26
合计	11,705,689.20	33,450,893.26

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	4,000,000.00	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	572,503,010.09	100.00	22,151,739.89	3.87	550,351,270.20
账龄组合	572,503,010.09	100.00	22,151,739.89	3.87	550,351,270.20
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	572,503,010.09	100.00	22,151,739.89	3.87	550,351,270.20

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账	422,201,812.85	100.00	24,810,185.68	5.88	397,391,627.17

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
账龄组合	422, 201, 812. 85	100. 00	24, 810, 185. 68	5. 88	397, 391, 627. 17
关联方组合	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
合计	422, 201, 812. 85	100. 00	24, 810, 185. 68	5. 88	397, 391, 627. 17

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	418,759,990.42	4,187,599.98	1.00
1-2 年	101,112,550.42	5,055,627.52	5.00
2-3 年	38,304,920.66	5,745,738.10	15.00
3 年以上	14,325,548.59	7,162,774.29	50.00
合计	572,503,010.09	22,151,739.89	—

(续表)

账龄	年初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	272,461,202.37	2,724,612.04	1.00
1-2 年	85,541,854.74	4,277,092.74	5.00
2-3 年	40,831,134.22	6,124,670.14	15.00
3 年以上	23,367,621.52	11,683,810.76	50.00
合计	422,201,812.85	24,810,185.68	—

(2) 本年度无转回坏账准备情况

(3) 本年度无核销的应收账款

(4) 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
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
大庆油田有限责任公司	88,629,287.86	53,326,531.56	28,329,635.05	6,973,121.25	0.00	15.48	2,995,715.26
中国石油天然气股份有	78,914,050.00	75,479,800.00	3,434,250.00	0.00	0.00	13.78	926,510.50

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
限公司辽河油田分公司							
中国石油大庆油田分公司	46,258,501.40	43,306,545.34	2,766,720.06	40,236.00	145,000.00	8.08	649,936.86
中国石油集团长城钻探工程有限公司	22,508,867.06	16,011,146.77	2,295,793.60	4,201,926.69	0.00	3.93	905,190.15
APACHE CORPORATION	19,643,464.89	19,610,793.89	0.00	0.00	32,671.00	3.43	212,443.44
合计	255,954,171.21	207,734,817.56	36,826,398.71	11,215,283.94	177,671.00	44.70	5,689,796.21

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	20,879,113.21	6.5342	136,428,301.54	5,641,545.15	6.9370	39,135,398.71

(6) 应收账款质押情况

本集团之子公司大庆市永晨石油科技有限公司使用原值为 39,452,013.74 元的应收账款作为质押物取得昆仑银行大庆分行 2,600 万元借款,分别为大庆油田有限责任公司(勘探事业部)应收账款原值 16,602,890.29 元,大庆油田有限责任公司第九采油厂应收账款原值 16,426,173.36 元,大庆油田有限责任公司第十采油厂应收账款原值 6,422,950.09 元。

4. 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	25,337,498.90	91.24	13,598,939.12	78.11
1—2 年	1,527,001.70	5.50	2,097,689.75	12.05
2—3 年	773,506.42	2.79	284,133.92	1.63
3 年以上	129,415.69	0.47	1,429,303.17	8.21
合计	27,767,422.71	100.00	17,410,065.96	100.00

注:预付账款账龄超过 1 年以上的主要为投标保证金。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京天健和石油科技有限公司	11,209,968.12	1 年以内	40.37
常州泰通能源科技有限公司	3,180,000.00	1 年以内	11.45
四川德阳巨圆石油技术开发有限公司	1,000,000.00	1 年以内	3.60
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	430,000.00	1 年以内	1.55
天津霍普兰德能源科技有限公司	245,700.00	1 年以内	0.88
合计	16,065,668.12		57.85

(3) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,138,946.12	6.5342	7,442,101.74	529,848.69	6.9370	3,675,560.36

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末金额	年初金额
定期存款利息	541,414.44	154,569.07
应收 CGM 利息	0.00	103,028.74
合计	541,414.44	257,597.81

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,034,776.43	100.00	5,173.92	0.50	1,029,602.51
账龄组合	1,034,776.43	100.00	5,173.92	0.50	1,029,602.51
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,034,776.43	100.00	5,173.92	0.50	1,029,602.51

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	669,951.57	100.00	3,349.83	0.50	666,601.74
账龄组合	669,951.57	100.00	3,349.83	0.50	666,601.74
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	669,951.57	100.00	3,349.83	0.50	666,601.74

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	764,575.72	3,822.88	0.50
1—2 年	159,938.98	799.68	0.50
2—3 年	33,863.82	169.32	0.50
3 年以上	76,397.91	382.04	0.50
合计	1,034,776.43	5,173.92	—

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	532,258.97	2,661.36	0.50
1—2 年	53,125.30	265.63	0.50
2—3 年	51,693.70	258.47	0.50

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	32,873.60	164.37	0.50
合计	669,951.57	3,349.83	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	254,173.15	477,830.04
押金	437,963.68	126,923.60
其他	342,639.60	65,197.93
合计	1,034,776.43	669,951.57

(3) 按欠款方归集的年末大额其他应收款情况

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
PetroNet Inc.	代垫款项	342,639.60	1 年以内	33.11	1,713.20
高仰仁	备用金	36,911.20	1 年以 20,000.00 1-2 年 16,911.20	3.57	184.56
周永	备用金	22,019.70	1 年以内	2.13	110.10
郑轩	备用金	20,000.00	2-3 年	1.93	100.00
武晓峰	备用金	12,000.00	1 年以内	1.16	60.00
合计	—	433,570.50	—	41.90	2,167.86

(4) 其他应收款中的外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	125,965.01	6.5342	823,080.57	7,886.13	6.9370	54,706.08

7. 存货

项目	年末金额			年初金额		
	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	167,794,948.63	1,595,201.96	166,199,746.67	143,998,434.67	0.00	143,998,434.67

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	16,742,017.24	0.00	16,742,017.24	19,806,281.77	0.00	19,806,281.77
库存商品	16,527,855.98	0.00	16,527,855.98	12,064,802.43	0.00	12,064,802.43
周转材料	1,230,396.61	0.00	1,230,396.61	1,222,169.44	0.00	1,222,169.44
合计	202,295,218.46	1,595,201.96	200,700,016.50	177,091,688.31	0.00	177,091,688.31

8. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
理财产品	50,000,000.00	20,000,000.00	
预交税款	28,820,905.54	24,712,729.43	预交企业所得税与待抵扣增值税进项税额。
保险费	50,838.95	0.00	
一年内到期的长期应收款	0.00	36,159,112.50	
合计	78,871,744.49	80,871,841.93	

注:本公司理财产品为于 2017 年 12 月 29 日购买的海通证券股份有限公司的保本理财产品,已于 2018 年 1 月 4 日到期。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
按成本计量的	49,056,313.08	0.00	49,056,313.08	58,514,400.00	0.00	58,514,400.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳东证通源海外石油产业投资基金合伙企业(有限合伙)	23,996,000.00	0.00	4,929,000.00	19,067,000.00	5.00	0.00
松原市胜源宏石油技术服务	20,644,400.00	0.00	0.00	20,644,400.00	16.50	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
有限公司						
CGM	13,874,000.00	0.00	13,874,000.00	0.00	0.00	0.00
延安通源石油工程技术服务有限公司	0.00	1,304,913.08	0.00	1,304,913.08	16.80	0.00
宝鸡通源石油钻采工具有限公司	0.00	2,160,000.00	0.00	2,160,000.00	18.00	0.00
宁波万融鼎信通源能源投资合伙企业(有限合伙)	0.00	5,880,000.00	0.00	5,880,000.00	18.65	0.00
合计	58,514,400.00	9,344,913.08	18,803,000.00	49,056,313.08	-	0.00

注:因延安通源石油工程技术服务有限公司持股比例下降,未向该公司派出董事及管理人员,对该公司不具有控制和重大影响,转入可供出售金融资产核算。2017 年 11 月 15 日 CGM 与 APIH 换股合并之后, TWG 持有 CGM 和 APIH 100%的股权, 本公司通过直接和间接持有其母公司 TWG 公司 55.26%的股权,并在董事会席位中占多数,已纳入本公司合并范围。

10. 长期应收款

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
CGM	0.00	0.00	0.00	156,689,487.52	0.00	156,689,487.52

注:本公司年初长期应收款为本公司之美国子公司 TPI 向 CGM 借出的 980.00 万美元,折合人民币 67,982,600.00 元,期限为 2016 年 12 月 28 日至 2021 年 2 月 1 日,约定利率为 6.5%;本公司之子公司西安华程石油美国子公司 WEI 向 CGM 借出 1,800.00 万美元,折合人民币 124,866,000.00 元,期限为 2016 年 12 月 28 日至 2021 年 2 月 1 日,约定利率为 6.5%;其中一年内到期 5,212,500.00 美元,折合人民币 36,159,112.50 元。本年由于合并范围变动,关联方抵销,年末余额为零。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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		
一、联营企业											
北京一龙恒业石油技术有限公司	127,422,841.01	0.00	0.00	7,584,940.03	-876,283.30	0.00	0.00	0.00	0.00	134,131,497.74	0.00
延安通源石油工程技术服务有限公司	227,313.08	1,077,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,304,913.08	0.00	0.00
合计	127,650,154.09	1,077,600.00	0.00	7,584,940.03	-876,283.30	0.00	0.00	0.00	-1,304,913.08	134,131,497.74	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 投资性房地产（成本模式）

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
其中：固定资产转入	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	5,625,304.44
2. 本年增加金额	380,890.62
其中：计提或摊销	380,890.62
固定资产转入	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	6,006,195.06
三、减值准备	
1. 年初余额	0.00
2. 年末余额	0.00
四、账面价值	
1. 年初账面价值	11,870,151.89
2. 年末账面价值	11,489,261.27

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

13. 固定资产

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	21,595,227.10	328,437,019.15	139,150,180.27	4,902,862.67	24,667,774.90	518,753,064.09
2. 本年增加金额	21,315,469.60	56,614,431.61	124,050,026.78	320,290.18	16,966,543.26	219,266,761.43
其中：购置	0.00	13,711,420.46	9,724,346.05	40,701.52	16,966,543.26	40,443,011.29
在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
企业合并增加	21,315,469.60	42,903,011.15	114,325,680.73	279,588.66	0.00	178,823,750.14
3. 本年减少金额	1,940,900.90	82,369,180.98	12,201,870.73	55,674.78	0.00	96,567,627.39
其中：处置或报废	0.00	77,647,266.65	733,484.16	0.00	0.00	78,380,750.81
汇率变动	1,940,900.90	4,721,914.33	11,468,386.57	55,674.78	0.00	18,186,876.58
4. 年末余额	40,969,795.80	302,682,269.78	250,998,336.32	5,167,478.07	41,634,318.16	641,452,198.13
二、累计折旧						
1. 年初余额	1,255,049.59	130,078,691.29	58,863,041.67	4,033,213.92	11,698,188.14	205,928,184.61
2. 本年增加金额	605,056.10	30,869,825.09	18,599,563.04	287,233.61	2,800,963.19	53,162,641.03
其中：计提	605,056.10	30,869,825.09	18,599,563.04	287,233.61	2,800,963.19	53,162,641.03
3. 本年减少金额	92,274.27	42,092,700.02	4,116,506.59	23,099.42	0.00	46,324,580.30
其中：处置或报废	0.00	40,439,116.09	380,078.26	0.00	0.00	40,819,194.35
汇率变动	92,274.27	1,653,583.93	3,736,428.33	23,099.42	0.00	5,505,385.95
4. 年末余额	1,767,831.42	118,855,816.36	73,346,098.12	4,297,348.11	14,499,151.33	212,766,245.34
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
2. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 年初账面价值	20,340,177.51	198,358,327.86	80,287,138.60	869,648.75	12,969,586.76	312,824,879.48
2. 年末账面价值	39,201,964.38	183,826,453.42	177,652,238.20	870,129.96	27,135,166.83	428,685,952.79

(1) 固定资产减少均为生产设备, 系处置给宝鸡通源石油钻采工具有限公司 3,673,007.16 元, 松原市胜源宏石油技术服务有限公司 58,017,321.20 元、宁夏广源丰油气技术服务有限公司 8,880,781.82 元引起, 华程石油之孙公司 APS 本年处置固定资产 7,809,640.63 元;

(2) 期末无暂时闲置的固定资产;

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产原值为 13,828,644.76 元;

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	11,045,718.92	1,301,304.92	0.00	9,744,414.00
机器设备	2,782,925.84	276,048.29	0.00	2,506,877.55
合计	13,828,644.76	1,577,353.21	0.00	12,251,291.55

(4) 通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 47,688,913.93 元;

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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	28,756,779.03	0.00	28,756,779.03	28,876,269.47	0.00	28,876,269.47
指示剂升级项目	1,727,063.08	0.00	1,727,063.08	0.00	0.00	0.00
合计	30,483,842.11	0.00	30,483,842.11	28,876,269.47	0.00	28,876,269.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产及油气资产	汇率变动减少	
油井开发	28,876,269.47	1,605,220.45	0.00	1,724,710.89	28,756,779.03
指示剂升级项目	0.00	1,727,063.08	0.00	0.00	1,727,063.08
合计	28,876,269.47	3,332,283.53	0.00	1,724,710.89	30,483,842.11

15. 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	1,172,419.24	22,319,255.57	458,459.41	23,950,134.22
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
自行建造	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	26,620.65	1,295,977.53	68,077.05	1,390,675.23
其中：汇率变动	26,620.65	1,295,977.53	68,077.05	1,390,675.23
4. 年末余额	1,145,798.59	21,023,278.04	390,382.36	22,559,458.99
二、累计折旧				
1. 年初余额	88,790.41	2,533,422.01	154,092.56	2,776,304.98
2. 本年增加金额	44,514.70	635,096.09	13,969.97	693,580.76
其中：计提	44,514.70	635,096.09	13,969.97	693,580.76
3. 本年减少金额	10,278.48	166,094.18	5,573.36	181,946.02
汇率变动	10,278.48	166,094.18	5,573.36	181,946.02
4. 年末余额	123,026.63	3,002,423.92	162,489.17	3,287,939.72
三、减值准备				
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	探明矿区权益	井及相关设施	弃置费用	合计
四、账面价值				
1. 年初账面价值	1,083,628.83	19,785,833.56	304,366.85	21,173,829.24
2. 年末账面价值	1,022,771.96	18,020,854.12	227,893.19	19,271,519.27

16. 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	14,424,737.68	344,154.00	4,710,000.00	17,366,402.00	28,050.00	36,873,343.68
2. 本年增加金额	97,087.38	38,822,850.00	0.00	2,755,095.20	0.00	41,675,032.58
其中: 购置	97,087.38	0.00	0.00	1,625.00	0.00	98,712.38
内部研发	0.00	0.00	0.00	2,753,470.20	0.00	2,753,470.20
合并范围增加	0.00	38,822,850.00	0.00	0.00	0.00	38,822,850.00
3. 本年减少金额	0.00	1,251,200.00	0.00	0.00	0.00	1,251,200.00
汇率变动	0.00	1,251,200.00	0.00	0.00	0.00	1,251,200.00
4. 年末余额	14,521,825.06	37,915,804.00	4,710,000.00	20,121,497.20	28,050.00	77,297,176.26
二、累计摊销						
1. 年初余额	10,771,618.87	344,154.00	4,259,999.49	7,671,416.43	24,450.00	23,071,638.79
2. 本年增加金额	750,152.19	808,811.63	450,000.51	1,189,537.56	1,800.00	3,200,301.89
其中: 计提	750,152.19	808,811.63	450,000.51	1,189,537.56	1,800.00	3,200,301.89
3. 本年减少金额	0.00	26,066.74	0.00	0.00	0.00	26,066.74
汇率变动	0.00	26,066.74	0.00	0.00	0.00	26,066.74
4. 年末余额	11,521,771.06	1,126,898.89	4,710,000.00	8,860,953.99	26,250.00	26,245,873.94
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 年初账面价值	3,653,118.81	0.00	450,000.51	9,694,985.57	3,600.00	13,801,704.89
2. 年末账面价值	3,000,054.00	36,788,905.11	0.00	11,260,543.21	1,800.00	51,051,302.32

17. 开发支出

项目	年初 金额	本年 增加	本年减少		年末 金额
			确认为无 形资产	计入当 期损益	
高效破岩工具提速提效	1,249,208.39	88,277.24	0.00	0.00	1,337,485.63
暂堵转向重复压裂	867,514.62	602,337.18	0.00	0.00	1,469,851.80

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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 金额	本年 增加	本年减少		年末 金额
			确认为无 形资产	计入当 期损益	
深层高温定向井技术	2,739,575.61	903,800.65	0.00	0.00	3,643,376.26
超高温超高压射孔器设计	587,870.47	0.00	587,870.47	0.00	0.00
电缆输送定向射孔技术	1,470,225.87	230,856.01	1,701,081.88	0.00	0.00
水平井分段压裂投球滑套火龙技术	464,517.85	0.00	464,517.85	0.00	0.00
合计	7,378,912.81	1,825,271.08	2,753,470.20	0.00	6,450,713.69

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, 取得立项批准后发生的支出, 予以资本化计入开发支出。

18. 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	外币报表 折算差	年末余额
大庆市永晨石油 科技有限公司	99,171,239.05	0.00	0.00	0.00	99,171,239.05
APIH	345,276,875.98	0.00	0.00	-20,048,655.85	325,228,220.13
CGM	0.00	440,818,325.02	0.00	0.00	440,818,325.02
合计	444,448,115.03	440,818,325.02	0.00	-20,048,655.85	865,217,784.20

注: 商誉增加 440,818,325.02 元, 系收购 CGM 增加\$67,463,243.40, 折合人民币 440,818,325.02 元所致。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
		计提	处置	外币报表折算差	
安德森射孔服务有限 公司	30,389,609.60	0.00	0.00	1,764,586.24	28,625,023.36

(3) 商誉减值测试说明

注: 依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定, 2017 年 12 月 31 日本公司对企业合并所形成的商誉进行了减值测试。2017 年 12 月 31 日大庆市永晨石油科技有限公司整体资产可回收金额大于可辨认净资产的账面价值与商誉(包括未确认归属于少数股东的商誉价值)之和, 商誉减值测试无减值。2017 年 12 月 31 日安德森射孔服务有限公司整体资产可回收金额大于可辨认净资产的账面价值与商誉(包括未确认归属于少数股东的商誉价值)之和, 商誉减值测试无减值。2017 年 12 月 31 日 Cutters Group Management INC. 整体资产可回收金额大于可辨认净资产的账面价值与商誉(包括未确认归属于少数股

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

东的商誉价值)之和，商誉减值测试无减值。

19. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
保函手续费	1,669,711.00	0.00	1,001,832.00	0.00	667,879.00
汽车养护费	6,567.54	160,354.95	6,567.54	0.00	160,354.95
合计	1,676,278.54	160,354.95	1,008,399.54	0.00	828,233.95

20. 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	25,441,919.58	4,134,189.30	24,458,677.57	3,668,801.63
可抵扣亏损	258,043,480.25	47,107,063.02	220,656,352.48	57,705,604.77
使用专项储备购置的固定资产	20,366.81	3,055.02	49,800.57	7,470.09
未实现内部交易	3,181,558.27	477,233.74	2,428,312.33	315,448.41
股权激励费用摊销	2,810,000.00	421,500.00	0.00	0.00
合计	289,497,324.91	52,143,041.08	247,593,142.95	61,697,324.90

(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	11,968,445.84	2,762,796.40	8,163,650.07	1,224,547.51
按照税法规定可以一次性扣除的固定资产	7,696,841.27	1,154,526.19	819,495.36	122,924.30
固定资产折旧	132,262,428.14	30,381,042.95	7,333,440.05	2,493,369.62
投资收益	74,546,162.14	15,654,694.04	74,958,475.06	25,485,881.52
可一次性税前抵扣的油气资产	29,354,778.69	6,164,503.53	11,027,844.01	3,749,469.60
无形资产摊销	24,820,459.27	5,729,554.82	13,715,274.23	4,663,193.25
CGM 公司商誉摊销	1,016,589.54	234,669.53	0.00	0.00
合计	281,665,704.89	62,081,787.46	116,018,178.78	37,739,385.80

(3) 未确认递延所得税资产明细

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年末金额	年初金额
可抵扣亏损	19,430,495.27	15,414,539.32

注：本公司之子公司北京大德广源石油技术服务有限公司本年微利，考虑其以后年度可能没有足够的可抵扣应纳税所得，故未对其可抵扣亏损确认递延所得税资产；西安华程石油技术服务有限公司亏损 8,746,635.21 元，考虑其以后年度可能没有足够的可抵扣应纳税所得，故未对其可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(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

项目	年末金额	年初金额
2017 年	0.00	4,730,679.26
2018 年	0.00	0.00
2019 年	7,899,765.35	7,899,765.35
2020 年	2,341,958.14	2,341,958.14
2021 年	442,136.57	442,136.57
2022 年	8,746,635.21	0.00
合计	19,430,495.27	15,414,539.32

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	26,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	19,000,000.00	0.00
信用借款	16,335,500.00	0.00
保证借款	12,000,000.00	0.00
合计	73,335,500.00	40,000,000.00

注：借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款起止日期	借款利率	借款类别
昆仑银行大庆东风支行	19,000,000.00	2017.4.1-2018.3.31	4.785	质押借款
昆仑银行大庆东风支行	12,000,000.00	2017.6.30-2018.6.29	4.785	保证借款
昆仑银行股份有限公司西安分行营业部	19,000,000.00	2017.3.24-2018.3.23	5.0025%	抵押借款
昆仑银行大庆东风支行	7,000,000.00	2017.6.1-2018.5.31	4.785	质押借款
Natural Max	3,267,100.00	2017.10.31-2018.10.31	5.5%	信用借款

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	借款起止日期	借款利率	借款类别
Corporation				
PetroNet Inc.	13,068,400.00	2017.8.30-2018.2.28	6.5%	信用借款
合计	73,335,500.00			

(2) 短期借款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,500,000.00	6.5342	16,335,500.00	0.00	0.00	0.00

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,582,569.56	6,800,000.00

23. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
材料款	89,255,499.77	92,357,498.34
服务费	13,234,949.19	38,164,603.74
设备款	10,397,111.95	10,257,259.85
租赁费	3,872,302.00	250,000.00
其他	2,327,468.62	846,878.88
合计	119,087,331.53	141,876,240.81

(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
松原市胜源宏石油技术服务有限公司	6,692,100.00	尚未结算
营口涛盛能源科技有限公司	5,763,606.12	尚未结算
北京文仪通科技发展有限公司	3,232,511.51	尚未结算
宁夏广源丰油气技术服务有限公司	3,228,319.74	尚未结算
中国石油集团测井有限公司	3,204,829.06	尚未结算
合计	22,121,366.43	—

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额	年初金额
------	------	------

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	6,740,302.18	6.5342	44,042,482.50	2,488,818.12	6.9370	17,264,931.30

24. 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	5,588,769.54	173,169,266.29	163,389,292.33	15,368,743.50
离职后福利-设定提存计划	21,383.39	10,196,427.75	10,215,341.68	2,469.46
合计	5,610,152.93	183,365,694.04	173,604,634.01	15,371,212.96

(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	4,806,769.10	159,274,627.69	149,282,754.62	14,798,642.17
职工福利费	0.00	1,740,039.46	1,740,039.46	0.00
社会保险费	53,020.11	10,588,633.80	10,572,834.31	68,819.60
其中：医疗保险费	53,020.11	10,473,225.29	10,457,476.66	68,768.74
工伤保险费	0.00	86,484.34	86,470.47	13.87
生育保险费	0.00	28,924.17	28,887.18	36.99
住房公积金	18,286.64	1,104,913.36	1,122,893.00	307.00
工会经费和职工教育经费	710,693.69	461,051.98	670,770.94	500,974.73
其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,588,769.54	173,169,266.29	163,389,292.33	15,368,743.50

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-16,173.91	10,092,367.15	10,110,824.12	-34,630.88
失业保险费	37,557.30	104,060.60	104,517.56	37,100.34
合计	21,383.39	10,196,427.75	10,215,341.68	2,469.46

25. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
企业所得税	2,506,554.98	3,800,736.65
财产税	1,316,238.67	93,395.19
新墨西哥州营业税	987,715.42	283,513.80
销售税	565,816.89	6,519.67
特许经营税	295,329.44	60,301.28
个人所得税	245,244.91	7,998.76

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年末金额	年初金额
印花税	97,538.51	42,222.61
德克萨斯州油井服务税	7,355.88	1,698.04
城市维护建设税	5,772.80	15,456.94
教育费附加	5,772.29	32,179.52
其他	35,846.45	0.00
合计	6,069,186.24	4,344,022.46

26. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
短期借款利息	188,281.73	58,483.34
长期借款利息	1,677,446.33	741,957.80
合计	1,865,728.06	800,441.14

27. 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
限制性股权回购义务	43,267,000.00	0.00
未付报销款	6,364,323.38	1,422,650.39
咨询服务费	899,138.03	1,935,959.00
押金保证金	452,037.80	2,000.00
其他	0.00	87,212.21
合计	50,982,499.21	3,447,821.60

(2) 期末余额不含应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 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
宁夏鸿泰石油科技有限公司	383,103.34	未到结算期
宁夏广源丰油气技术服务有限公司	279,354.00	未到结算期
松原市胜源宏石油技术服务有限公司	236,680.69	未到结算期
合计	899,138.03	

(4) 其他应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	866,261.80	6.5342	5,660,327.85	389,683.29	6.937	2,703,232.98

28. 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	217,103,560.00	0.00
一年内到期的车贷融资款	5,021,775.19	0.00
合计	222,125,335.19	0.00

(续表)

借款单位名称	借出单位	借款金额	借款期限	借款利率	备注
华程石油	光大兴陇信托有限责任公司	140,000,000.00	2016 年 11 月 28 日至 2018 年 11 月 27 日	6.15%	注 1
TPI	平安银行深圳分行	64,035,160.00	2016 年 12 月 29 日至 2018 年 8 月 22 日	2.79%	注 2
CGM	PNL	13,068,400.00	2017 年 8 月 30 日至 2018 年 2 月 28 日	6.50%	注 3
合计		217,103,560.00			

注 1：本集团一年内到期的长期保证借款人民币 1.4 亿元，为子公司西安华程石油技术服务向光大兴陇信托有限责任公司借入长期借款，期限为 2016 年 11 月 28 日至 2018 年 11 月 27 日，由本公司提供保证，重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2：本集团之子公司 TPI 2016 年向平安银行深圳分行借入 US\$9,800,000.00 的信用贷款，合同约定贷款期间为 2016 年 12 月 29 日至 2018 年 8 月 22 日，重分类至一年内到期的非流动负债。

注 3：本集团之子公司 CGM 由于经营所需，向 PetroNet 借入 US\$2,000,000.00 的信用贷款，合同约定贷款期间为 2017 年 8 月 30 日至 2018 年 2 月 28 日，重分类至一年内到期的非流动负债。

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提租赁费	235,231.20	0.00

30. 长期借款

项目	年末金额	年初金额
信用借款	129,403,900.00	67,982,600.00
保证借款	0.00	140,000,000.00
合计	129,403,900.00	207,982,600.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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 1: 本集团信用借款 29,403,900.00 元, 为子公司 CGM 向 Petronet 借款 US\$450 万, 借款期限为 2016 年 12 月 28 日至 2021 年 1 月 1 日, 借款利率为 6.5%。

注 2: 本集团长期信用借款人民币 1 亿元为本公司向北京银行股份有限公司西安高新开发区支行借入的长期借款。其中 6,500 万元期限为 2017 年 8 月 24 日至 2019 年 8 月 23 日, 3,500 万元的期限为 2017 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日, 借款利率均为 5.7%。

31. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资车贷款	6,570,909.14	0.00

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
弃置费用	545,663.27	549,100.25	油田打井

33. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
重点产业振兴和技术改造(能源装备)	8,297,404.50	9,683,147.42

注: 2012 年 10 月, 根据发改投资[2012]1940 号《国家发展改革委关于下达 2012 年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造(能源装备)项目中央预算内投资计划的通知》、陕发改投资[2012]1238 号《关于下达我省 2012 年重点产业振兴和技术改造(能源装备)项目中央预算内投资计划的通知》, 国家发展与改革委员会拨付投资补助资金 1,351 万元, 专项用于油气井复合射孔技术产业化升级建设项目, 待该项目购置资产转固定资产时起, 按照其预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入其他收益。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

34. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减 (+、-)					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他内资持股	133,249,979.00	30.25	8,830,000.00	0.00	0.00	-4,987,638.00	3,842,362.00	137,092,341.00	30.51
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	133,249,979.00	30.25	8,830,000.00	0.00	0.00	-4,987,638.00	3,842,362.00	137,092,341.00	30.51
外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
高管股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	133,249,979.00	30.25	8,830,000.00	0.00	0.00	-4,987,638.00	3,842,362.00	137,092,341.00	30.51
无限售条件股份									
人民币普通股	307,182,180.00	69.75	0.00	0.00	0.00	4,987,638.00	4,987,638.00	312,169,818.00	69.49
境内上市外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外上市外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	307,182,180.00	69.75	0.00	0.00	0.00	4,987,638.00	4,987,638.00	312,169,818.00	69.49
股份总额	440,432,159.00	100.00	8,830,000.00	0.00	0.00	0.00	8,830,000.00	449,262,159.00	100.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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）

							0		
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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：本公司原注册资本为人民币 440,432,159.00 元，实收资本为人民币 440,432,159.00 元。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，由信永中和会计师事务所出具了 XYZH/2017XAA40310 号验资报告，合计认缴人民币 43,267,000.00 元，新增实收资本人民币 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。同时根据股权激励方案，形成库存股 43,267,000.00 元。

35. 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	780,639,754.53	112,588,880.98	395,122.64	892,833,512.87
其他资本公积	350,123.96	2,810,000.00	0.00	3,160,123.96
合计	780,989,878.49	115,398,880.98	395,122.64	895,993,636.83

注：资本溢价变动原因：（1）本公司控股子公司 TWS 于 2017 年 6 月 22 日与 APIH 原股东 Club Soda Partners, LLC、安德森家族股东 Ronnie Anderson、Donnie Anderson 和 Justin Anderson 签署《股权收购协议》，收购上述四方持有的 21.34%并解除原《运营协议》约定的卖方期权和买方期权。上述股权收购于 2017 年 6 月 23 日完成，收购股权价款与 Tong Well Services, LLC 享有 API Holdings, LLC 净资产之间的差额增加资本公积-资本溢价 78,151,880.98 元；

（2）本公司于 2017 年 5 月 31 日第六届董事会第九次会议审议发行限制性股票，股权增资价款 43,267,000.00 元，与增加股份 8,830,000.00 股之间的差额 34,437,000.00 元，计入资本公积-资本溢价；

（3）资本公积减少 395,122.64 元为与限制性股票发行相关费用支出减少资本溢价；

（4）其他资本公积增加系本期限制性股权公允价值分摊 281 万元转入。

36. 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	0.00	43,267,000.00	0.00	43,267,000.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

37. 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：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合 收益	45,198.96	-876,283.30	0.00	0.00	-876,283.30	0.00	-831,084.34
二、以后将重分类进 损益的其他综合收 益	18,711,103.73	-24,090,666.37	0.00	0.00	-8,047,144.74	-16,043,521.63	10,663,958.99
外币财务报表折算 差额	18,711,103.73	-24,090,666.37	0.00	0.00	-8,047,144.74	-16,043,521.63	10,663,958.99
其他综合收益合计	18,756,302.69	-24,966,949.67	0.00	0.00	-8,923,428.04	-16,043,521.63	9,832,874.65

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

38. 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	748,201.00	2,294,498.79	2,943,024.13	99,675.66

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,本公司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。

39. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	39,735,420.24	0.00	0.00	39,735,420.24

40. 未分配利润

项目	年末金额	年初金额
上年年末余额	212,508,987.74	190,534,623.27
加:年初未分配利润调整数-同一控制下合并	0.00	0.00
本年年初余额	212,508,987.74	190,534,623.27
加:本年归属于母公司所有者的净利润	44,123,318.71	21,974,364.47
减:提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	4,404,321.59	0.00
本年年末余额	252,227,984.86	212,508,987.74

注:根据2017年4月21日召开的2016年度股东大会审议通过2016年度权益分派决议,以公司现有总股本440,432,159为基数,向全体股东每10股派0.1元人民币现金,合计分派股利4,404,321.59元。

41. 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	791,298,446.19	486,344,211.59	388,688,934.48	206,870,572.08
其他业务	25,301,684.17	16,660,749.18	11,175,024.15	10,339,675.84
合计	816,600,130.36	503,004,960.77	399,863,958.63	217,210,247.92

42. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
财产税	2,521,148.65	0.00
印花税	478,469.54	220,760.61

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
特许经营税	270,045.00	0.00
房产税	252,258.95	149,714.34
城市维护建设税	137,657.41	64,657.31
教育费附加	106,044.45	95,260.29
车船税	99,626.19	9,575.59
油田服务税	93,420.40	0.00
土地使用税	2,808.00	1,404.00
营业税	0.00	335,882.61
合计	3,961,478.59	877,254.75

43. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	79,992,162.26	72,854,719.93
办公费	35,997,846.54	23,676,288.28
折旧费	32,438,112.44	39,531,234.28
差旅费	16,710,632.46	2,455,068.12
运输费	16,507,223.60	8,089,834.61
其他	5,567,217.93	4,670,423.34
物料消耗	3,323,514.95	3,362,022.00
业务招待费	1,113,712.70	546,584.41
合计	191,650,422.88	155,186,174.97

44. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	28,803,591.10	17,352,357.18
技术开发费	15,647,361.73	5,866,610.15
办公费	12,439,479.53	9,921,571.07
折旧及摊销	5,650,965.44	3,931,867.35
中介费/咨询管理费	6,842,712.12	6,147,577.94
差旅费	2,555,313.94	2,628,412.38
其他	1,595,255.53	1,378,155.42
合计	73,534,679.39	47,226,551.49

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	17,712,906.36	3,827,677.47
减：利息收入	14,541,711.26	3,251,571.89
加：汇兑损失	25,758,779.08	-17,795,843.86
加：其他支出	1,601,314.77	1,786,570.33
合计	30,531,288.95	-15,433,167.95

46. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-2,858,630.73	8,677,437.47

47. 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	7,584,940.03	8,237,115.35
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-174,810.20
合计	7,584,940.03	8,062,305.15

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	3,328,188.09	6,769,852.27
非流动资产处置损失	-1,378,950.29	-55,688.51
合计	1,949,237.80	6,714,163.76

49. 其他收益

项目	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	0.00
2013 年项目验收尾款 CXY1307	240,000.00	0.00
西安高新区管委会关于拨付 2012 年战略性新兴产业重大创新项目尾款	150,000.00	0.00
合计	1,775,742.92	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	1,518,870.00	3,184,642.92	1,518,870.00
其他	11,688,384.30	33,298.00	11,688,384.30
合计	13,207,254.30	3,217,940.92	13,207,254.30

注：营业外收入其他主要系 APIH 存续股东业绩补偿款 11,518,152.19 元。根据前次收购签订的《股权收购协议》及 APS 公司 2012 年至 2014 年实际完成的息税折旧摊销前利润情况，少数股东需向 TWS 根据各自持股比例给予补偿。该补偿只有在买方 TWS 意欲收购少数股东持有股权时才触发并执行。2017 年 6 月 23 日，TWS 向 APIH 存续股东收购 23.34% 股权事项完成，APIH 少数股东安德森家族股东 Ronnie Anderson、Donnie Anderson、Justin Anderson 和原股东 Club Soda Partners, LLC 向 TWS 公司补偿 1,705,938 美元，计入营业外收入-其他。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高新区管委关于落实 2016 年度加快创新驱动发展系列政策补贴的公示（第一批）	1,054,600.00	西安高新技术产业开发区信用服务中心	与收益相关
专项用于 2016 年直接融资企业高级管理人员及有功人员的奖励	400,000.00	西安市财政局	与收益相关
中小企业开拓国际市场补助	50,000.00	西安市财政局	与收益相关
西安市第五批科技计划-知识产权强市计划-2016 年度	12,000.00	西安市财政局	与收益相关
专项资金补助	2,270.00	北京市科学技术委员会	与收益相关
合计	1,518,870.00	—	—

(续表)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2014 年工业企业流动资金贷款贴息	63,300.00	关于 2014 年度西安市工业稳增长企业流动资产贷款贴息的通知	与收益相关
2015 年工业企业流动资金贷款贴息	138,000.00	关于 2015 年度西安市工业稳增长企业流动资产贷款贴息的通知	与收益相关
2016 年优惠政策补贴	36,000.00	关于拨付“2015 年度加快创新驱动发展系列政策补贴资金的申请	与收益相关
2015 年省专利技术专项资金	3,500.00	《2015 年度黑龙江省专利技术专项资金项目申请资金》的通知（大庆市科学技术局）	与收益相关

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
新增规上企业补贴	100,000.00	庆高新管发【2015】4号	与收益相关
新增规上企业补贴	100,000.00	庆高新管发【2015】4号	与收益相关
新增规上企业补贴	100,000.00	庆高新管发【2015】4号	与收益相关
西安高新区管委会关于兑现2014年度加快创新驱动发展系列政策的通知	333,500.00	西安高新区管委会关于兑现2014年度加快创新驱动发展系列政策的通知(西高新发【2016】19号)	与收益有关
2015年度西安市外经贸专项资金开拓国际市场项目	147,000.00	西安市财政局关于拨付2015年度外经贸发展专项开拓国际市场资金的通知(市政函【2016】184号)	与收益有关
2016年第三批项目(六)-专利授权资助	2,000.00	《西安专利资助与专利活动补助暂行办法》	与收益有关
收到西安财政局拨款	60,000.00	西安市科技技术局2013年度创新环境建设计划(项目编号:HJ1326)	与收益有关
2016年优惠政策补贴	315,600.00	2015年度加快创新驱动发展系列政策拨付资金的通知(第二批)	与收益有关
省科技厅2014科技统筹创新工程项目验收	400,000.00	陕西省财政厅2014科技统筹创新工程款	与收益有关
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	《陕西省财政厅关于下达2012年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造(能源装备)项目中为基建支出预算(拨款)的通知》及陕西省发展和改革委员会《关于下达我省2012年重点产业振兴和技术改造(能源装备)项目中央预算内投资计划的通知》	与资产相关
合计	3,184,642.92	—	—

51. 营业外支出

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
对外捐赠	60,345.30	9,758.93	60,345.30
其他	3,127.43	188,124.12	3,127.43
合计	63,472.73	197,883.05	63,472.73

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
当年所得税费用	7,012,899.55	9,125,723.19
递延所得税费用	-19,088,464.14	-14,411,504.58
合计	-12,075,564.59	-5,285,781.39

(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	41,229,632.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,184,444.92
子公司适用不同税率的影响	2,100,281.62
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-1,137,741.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	567,580.51
加计扣除研发费	-1,225,341.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-78,454.41
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	2,186,658.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-21,642,389.89
合并抵消	969,396.64
所得税费用	-12,075,564.59

53. 其他综合收益

详见本附注“七、37 其他综合收益”相关内容。

54. 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	本年金额	上年金额
收到其他往来款	10,812,430.46	3,659,318.47
利息收入	10,848,255.58	1,826,209.87
收到政府补助	1,908,870.00	1,398,900.00
投标保证金退款	5,709,292.33	915,774.96
个税返还款	4,599.66	11,507.80
合计	29,283,448.03	7,811,711.10

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
办公管理费	13,281,040.63	15,373,109.34
咨询代理费	9,664,181.64	8,607,147.55
差旅费	8,033,643.49	3,411,563.10
运输费	6,963,767.90	5,193,093.57
租赁费	6,955,420.01	3,084,346.92
技术开发费	5,176,326.71	1,514,561.20
其他往来款	4,007,408.87	9,339,624.89
物料消耗	3,316,525.95	902,239.88
劳务费	1,170,519.63	383,026.15
银行保函开证费	126,988.65	2,003,855.00
合计	58,695,823.48	49,812,567.60

3) 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
借出给合作公司的款项	0.00	184,655,940.00
处置子公司款项	0.00	164,672.81
合计	0.00	184,820,612.81

4) 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
收到 PetroNet INC. 往来款项	6,751,800.00	0.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
定向增发及派发股份咨询费	0.00	1,092,000.00
股权激励相关费用	418,547.36	0.00
合计	418,547.36	1,092,000.00

(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	53,305,197.42	9,201,768.15
加: 资产减值准备	-2,858,630.73	8,677,437.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,237,112.40	56,446,288.56
无形资产摊销	3,200,301.89	2,935,286.23
长期待摊费用摊销	1,008,399.54	1,730,152.64

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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
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)	-1,949,237.80	-6,714,163.76
财务费用(收益以“-”填列)	37,247,321.75	-13,866,078.08
投资损失(收益以“-”填列)	-7,584,940.03	-8,062,305.15
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	11,021,703.31	-24,060,829.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-16,298,720.18	11,268,888.57
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,040,161.40	-8,176,409.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,768,830.36	19,194,154.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-112,385,356.42	-63,416,251.83
其他	0.00	-563,185.03
经营活动产生的现金流量净额	13,134,159.39	-15,405,247.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
融资租入固定资产	11,592,684.33	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	201,390,754.69	158,005,957.63
减: 现金的期初余额	158,005,957.63	329,444,042.81
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	43,384,797.06	-171,438,085.18

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	201,390,754.69	158,005,957.63
其中: 库存现金	170,061.86	92,951.10
可随时用于支付的银行存款	201,220,692.83	140,697,219.41
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	17,215,787.12
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	201,390,754.69	158,005,957.63

55. 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	27,582,569.56	保证金、履约保函、定期存款等
应收账款	37,736,331.06	质押借款
合计	65,318,900.62	

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

56. 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-美元	16,763,726.94	6.5342	109,537,544.57
应收账款-美元	20,879,113.21	6.5342	136,428,301.54
其它应收款-美元	125,965.01	6.5342	823,080.57
短期借款-美元	2,500,000.00	6.5342	16,335,500.00
应付账款-美元	6,740,302.18	6.5342	44,042,482.50
应付利息-美元	164,113.55	6.5342	1,072,350.76
其它应付款-美元	866,261.80	6.5342	5,660,327.85
一年内到期的非流动负债	12,568,537.11	6.5342	82,125,335.18
长期借款	4,500,000.00	6.5342	29,403,900.00
长期应付款	1,005,618.00	6.5342	6,570,909.14

(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
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	技术服务	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

八、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被 购 买 方 名 称	股权取 得时点	股权取 得成本	股权取 得比例 (%)	股权 取得 方式	购买日	购买 日的 确定 依据	购买日至年 末被购买方 的收入	购买日至年 末被购买方 的净利润
CGM	2017年11 月15日	\$72,382,000.00	注	股权置换	2017年11 月15日	股权转让 协议	77,468,546.34	29,587,974.27

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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：2017 年 11 月 15 日本公司之美国子公司 APIH 公司原股东与 CGM 公司原股东完成了股权重组，分别以两公司的股权置换 TWG 公司股权。合并重组完成后 TWG 公司分别取得 APIH 公司 CGM 公司 100%股权。本公司通过直接和间接持有 TWG 公司 55.26%的股权，即本公司直接和间接持有 CGM 公司 55.26%的股权。

(2) 合并成本及商誉

项目	CGM
现金	0.00
非现金资产的公允价值	0.00
发行或承担的债务的公允价值	0.00
发行的权益性证券的公允价值	0.00
或有对价的公允价值	0.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	265,584,674.65
合并成本合计	265,584,674.65
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	265,584,674.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	CGM	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：	849,472,219.74	849,472,219.74
货币资金	53,438,492.47	53,438,492.47
应收款项	77,887,429.48	77,887,429.48
预付账款	3,836,726.51	3,836,726.51
其他应收款	45,457,137.73	45,457,137.73
存货	11,751,922.29	11,751,922.29
固定资产	178,852,064.93	178,852,064.93
无形资产	38,179,425.00	38,179,425.00
商誉	438,601,601.84	438,601,601.84
递延所得税资产	1,467,419.49	1,467,419.49
负债：	368,862,964.13	368,862,964.13
短期借款	6,639,900.00	6,639,900.00
应付款项	15,916,230.39	15,916,230.39
应付职工薪酬	8,403,393.03	8,403,393.03
应交税费	1,187,823.86	1,187,823.86

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	CGM	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
应付利息	2,313,248.93	2,313,248.93
其他应付款	54,375,276.66	54,375,276.66
其他流动负债	11,418,282.72	11,418,282.72
长期借款	227,967,686.70	227,967,686.70
递延所得税负债	40,641,121.84	40,641,121.84
净资产	480,609,255.61	480,609,255.61
减：少数股东权益	215,024,580.96	215,024,580.96
取得的净资产	265,584,674.65	265,584,674.65

九、 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	100.00	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	销售技术服务	100.00	0.00	发起设立
西安华程石油技术服务有限公司	陕西省 西安市	陕西省 西安市	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	55.26	收购
APS	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	55.26	收购

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	
CGM	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	55.26	收购
TWG	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	55.26	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	55.26	收购
CC	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	技术服务	0.00	55.26	收购

(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	44.74	9,181,878.71	0.00	410,685,912.88

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年末余额						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	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	257,473,691.55	1,051,507,046.51	1,308,980,738.06	215,296,010.92	175,745,717.54	391,041,728.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(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
TWG	408,035,529.57	16,274,707.86	5,092,976.08	16,029,885.50	0.00	0.00	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	
北京一龙恒业公司	北京	北京	石油技术服务	18.0731	0.00	权益法

(2) 重要的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
	北京一龙恒业公司	
流动资产：	402,565,463.35	399,868,859.81
其中：现金和现金等价物	51,520,823.29	37,757,735.31
非流动资产	333,099,691.69	282,155,162.98
资产合计	735,665,155.04	682,024,022.79
流动负债：	185,314,200.46	184,308,068.63
非流动负债	24,088,920.85	10,950,108.60
负债合计	209,403,121.31	195,258,177.23
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	526,262,033.73	486,765,845.56
按持股比例计算的净资产份额	95,111,863.62	87,973,678.03
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--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	134,131,497.74	127,422,841.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	313,928,130.88	256,266,240.28
财务费用	9,229,314.34	9,171,382.44
所得税费用	12,016,303.08	10,383,894.21
净利润	41,968,118.55	41,733,928.58
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	-4,598,460.36	295,722.01
综合收益总额	37,369,658.19	42,029,650.59
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、应付债券、应收票据、应付票据、应收利息、应付利息、其他应收款、其他应付款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六, 这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债, 如应收账款和应付账款。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. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

金融资产项目	可供出售金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	0.00	228,973,324.25	228,973,324.25
应收票据	0.00	11,705,689.20	11,705,689.20
应收账款	0.00	550,351,270.20	550,351,270.20
应收利息	0.00	541,414.44	541,414.44
其他应收款	0.00	1,029,602.51	1,029,602.51
可供出售金融资产	49,056,313.08	0.00	49,056,313.08
合计	49,056,313.08	793,381,361.75	842,437,674.83

(续表)

金融负债项目	其他金融负债	合计
借款	419,842,960.00	419,842,960.00
应付票据	9,582,569.56	9,582,569.56
应付账款	119,087,331.53	119,087,331.53
应付利息	1,865,728.06	1,865,728.06
其他应付款	50,982,499.21	50,982,499.21
长期应付款	6,570,909.14	6,570,909.14
合计	607,931,997.50	607,931,997.50

2. 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。

3. 面临主要风险的种类

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团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2017年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,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	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	16,763,726.94	14,629,583.99
应收账款-美元	20,879,113.21	5,641,545.15
预付账款-美元	1,138,946.12	529,848.69
其它应收款-美元	125,965.01	7,886.13
短期借款-美元	2,500,000.00	0.00
应付账款-美元	6,740,302.18	2,488,818.12
应付利息-美元	164,113.55	6,764.80
其它应付款-美元	866,261.80	389,683.29
一年内到期的非流动负债	12,568,537.11	0.00
长期借款	4,500,000.00	9,800,000.00
长期应付款	1,005,618.00	0.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前并未采取其它措施规避外汇风险,本集团外汇存款金额较小,国外子公司均采用美元结算,汇率变化对本集团业绩会构成有影响;同时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,满足公司各类短期融资需求。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

截至2017年12月31日,可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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2017年12月31日,认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

项目	本年金额	未逾期	逾期		
			1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	228,973,324.25	228,973,324.25	0.00	0.00	0.00
应收票据	11,705,689.20	11,705,689.20	0.00	0.00	0.00
应收账款	550,351,270.20	414,572,390.44	96,056,922.90	32,559,182.56	7,162,774.30
其他应收款	1,029,602.51	760,752.79	159,139.30	33,694.50	76,015.92
合计	792,059,886.16	656,012,156.68	96,216,062.20	32,592,877.06	7,238,790.22

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。本公司的应收款项主要是应收各大油田及与之配套的技术服务公司,账期较短,没有重大回收风险。

本集团可供出售金融资产是成本法计量的权益工具,对企业后期经营不会产生新的不利影响。

(3) 流动风险

流动风险为本公司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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	228,973,324.25	0.00	0.00	0.00	228,973,324.25
应收票据	11,705,689.20	0.00	0.00	0.00	11,705,689.20
应收账款	414,572,390.44	96,056,922.90	39,721,956.86	0.00	550,351,270.20
其他应收款	760,752.84	159,139.30	109,710.37	0.00	1,029,602.51
金融负债					
借款	290,439,060.00	100,000,000.00	29,403,900.00	0.00	419,842,960.00
应付票据	9,582,569.56	0.00	0.00	0.00	9,582,569.56
应付账款	17,253,346.00	4,810,001.99	13,392,034.46	0.00	119,087,331.53
应付利息	1,865,728.06	0.00	0.00	0.00	1,865,728.06
其他应付款	50,276,150.53	428,727.04	277,621.64	0.00	50,982,499.21

4. 敏感性分析

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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所有者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。

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：

项目	汇率变动	2017 年度		2016 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
所有人民币	对美元贬值 5%	438,325.90	10,018,816.55	444,186.57	8,365,211.38
所有人民币	对美元升值 5%	-438,325.90	10,018,816.55	-444,186.57	-8,365,211.38

(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计息借款有关。截止2017年12月31日，计息借款总额人民币419,842,960.00元，借款以浮动利率计息部分为164,035,160.00元，占39.07%，利率以4.35%为基准浮动。

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	2017 年度		2016 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%	-1,640,351.60	-1,394,298.86	-5,587.61	-4,749.47
浮动利率借款	减少1%	1,640,351.60	1,394,298.86	5,587.61	4,749.47

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 子公司

(1) 子公司

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表/CEO
大德广源	有限责任公司	北京市朝阳区	技术服务	孟虎
通源正合	有限责任公司	西安市高新区	作业服务	张志坚
TPI	股份有限公司	美国休斯敦	产品销售 技术服务	张国桢
大庆永晨	有限责任公司	大庆市高新区	作业服务	任延忠
西安华程	有限责任公司	西安市高新区	技术服务	张国桢
WEI	有限责任公司	美国德克萨斯州	技术服务	张国桢
TWS	合伙企业	美国德克萨斯州	技术服务	张国桢
APIH	合伙企业	美国德克萨斯州	技术服务	Justin Anderson
APS	合伙企业	美国德克萨斯州	技术服务	Justin Anderson
CGM	有限责任公司	美国德克萨斯州	技术服务	Kent Brown
TWG	有限责任公司	美国德克萨斯州	技术服务	Kent Brown
CUTTERS	有限责任公司	美国科罗拉多州	技术服务	Kent Brown
CC	有限责任公司	美国科罗拉多州	技术服务	Kent Brown

(2) 子公司的注册资本及其变化

公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
大德广源	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00
通源正合	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
TPI	811.46 万美元	0.00	0.00	811.46 万美元
大庆永晨	107,372,160.00	0.00	0.00	107,372,160.00
西安华程	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
大德广源	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	100.00
通源正合	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00
TPI	811.46 万美元	811.46 万美元	100.00	100.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
大庆永晨	107,372,160.00	48,317,472.00	100.00	100.00
西安华程	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00

2. 联营企业

联营企业名称	与本公司关系
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	联营公司

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西安中油石油有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 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
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	作业服务	0.00	2,574,017.70
西安中油石油有限公司	作业服务	42,400,000.00	15,730,690.57
合计		42,400,000.00	18,304,708.27

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
西安通源石油科技股份有限公司	西安华程石油技术服务有限公司	140,000,000.00	2016-11-28	2018-11-27	否
西安通源石油科技股份有限公司	大庆市永晨石油科技有限公司	50,000,000.00	2017-6-30	2018-6-29	否
西安通源石油科技股份有限公司	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	60,000,000.00	2017-11-16	2018-11-15	否
合计		250,000,000.00			

注 1: 本公司于 2016 年 11 月 28 日为子公司西安华程石油有限公司向光大兴陇信托有限责任公司借款 14,000 万元提供连带责任保证,担保期限为 2 年,自 2016 年 11 月 28 日至 2018 年 11 月 27 日,担保金额为 14,000 万元。

注 2: 本公司于 2017 年 6 月 30 日承诺为子公司大庆市永晨石油科技有限公司向金融机构申请总额不超过人民币 5,000 万元的综合授信额度提供连带责任保证。期限 12 个月。

注 3: 本公司于 2017 年 11 月 16 日承诺为参股公司北京一龙恒业石油工程技术有限公司向金融机构申请总额不超过人民币 6,000 万元的综合授信额度提供连带责任保证。期

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

限 12 个月,一龙恒业股东丁福庆,吕兰顺,秦忠利为本次担保以其持有一龙恒业股权比例对应权益金额向公司提供反担保,反担保期限与担保期限一致。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	1,547,300.00	645,480.05

(三) 关联方应收款项余额

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		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	8,275,262.30	409,268.43	8,984,012.23	89,840.12
应收账款	西安中油石油有限公司	0.00	0.00	16,810,417.00	168,104.17
预付账款	北京一龙恒业石油工程技术有限公司	0.00	0.00	30,000.00	0.00

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

十二、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	43,267,000.00
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	0.00
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	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	剩余 3 年

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	授予日前 120 个交易日的股票交易均价的 50%
对可行权权益工具数量的确定依据	授予股份数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,437,000.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,810,000.00

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重大投资

根据本公司 2018 年 2 月 9 日第六届董事会第二十五次会议决议,鉴于目前国际原油价格震荡上行,油田服务行业回暖明显,公司在美国射孔业务大幅增长,同时,2017 年四季度以来,美国石油产量及北美活跃钻井平台逐步增加,预计 2018 年业务量会持续增长,为推进公司在美国主营业务发展,本公司拟使用自有资金向美国全资子公司 TPI 增加投资 4,100 万美元,以便更好的支持美国子公司 APS 与 Cutters 的生产经营活动。

根据本公司 2018 年 3 月 1 日第六届董事会第二十六次会议决议,鉴于目前国际原油价格震荡上行,2017 年四季度以来,美国石油产量屡创新高,北美活跃钻井平台逐步增加,油田射孔服务行业回暖明显。公司在美国油田射孔服务业务大幅增长,预计 2018 年业务量会大幅增长,为推进公司在美国主营业务发展,本公司全资子公司华程石油公司拟使用自有资金向其美国全资子公司 WEI 增加投资 2,000 万美元。

2. 利润分配

2018 年 4 月 3 日本公司董事会提议 2017 年度利润分配预案为:本公司以目前总股本 449,262,159 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元(含税),合计派发现金红利 8,985,243.18 元(含税);本年度不进行资本公积金转增股本,不送红股。本公司拟于 2018 年 4 月 25 日,召开股东大会,审议并批准以上关于 2017 年利润分配的方案。

除上述资产负债表日后事项外,截至 2018 年 4 月 3 日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	224,081,342.65	100.00	12,133,431.52	5.41	211,947,911.13
账龄组合	205,965,425.66	91.92	12,133,431.52	5.89	193,831,994.14
关联方组合	18,115,916.99	8.08	0.00	—	18,115,916.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	—	0.00
合计	224,081,342.65	100.00	12,133,431.52	5.41	211,947,911.13

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	176,384,948.36	100.00	18,381,480.33	10.42	158,003,468.03
账龄组合	159,399,368.19	90.37	18,381,480.33	11.53	141,017,887.86
关联方组合	16,985,580.17	9.63	0.00	0.00	16,985,580.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	176,384,948.36	100.00	18,381,480.33	10.42	158,003,468.03

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,509,369.69	1,415,093.70	1.00
1-2 年	29,239,016.60	1,461,950.83	5.00
2-3 年	23,863,236.28	3,579,485.44	15.00
3 年以上	11,353,803.09	5,676,901.55	50.00
合计	205,965,425.66	12,133,431.52	—

(续表)

账龄	年初金额
----	------

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,372,072.33	763,720.72	1.00
1-2 年	30,028,625.56	1,501,431.28	5.00
2-3 年	29,665,733.78	4,449,860.07	15.00
3 年以上	23,332,936.52	11,666,468.26	50.00
合计	159,399,368.19	18,381,480.33	—

(2) 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
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	78,914,050.00	75,479,800.00	3,434,250.00	0.00	0.00	35.22	926,510.50
中国石油集团长城钻探工程有限公司测井公司	19,435,840.37	15,946,046.77	2,295,793.60	1,194,000.00	0.00	8.67	453,350.15
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	15,823,745.36	12,871,789.30	2,766,720.06	40,236.00	145,000.00	7.06	345,589.29
TONG PETROTECH INC.	15,645,916.99	18,017.65	1,060,534.57	8,826,459.84	5,740,904.93	6.98	4,247,628.36
中国石油吉林油田公司	13,912,573.68	13,399,897.90	512,675.78	0.00	0.00	6.21	159,632.77
合计	143,732,126.40	117,715,551.62	0,069,974.01	10,060,695.84	5,885,904.93	64.14	6,132,711.07

(3) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	3,544,465.58	6.5342	23,160,246.99	3,684,605.92	6.9370	25,560,111.27

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	304,518,324.76	100.00	757.49	0.00	304,517,567.27
账龄组合	151,497.16	0.05	757.49	0.50	150,739.67
关联方组合	304,366,827.60	99.95	0.00	0.00	304,366,827.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	304,518,324.76	100.00	757.49	-	304,517,567.27

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	258,041,218.54	100.00	2,045.57	0.00	258,039,172.97
账龄组合	409,114.09	0.16	2,045.57	0.50	407,068.52
关联方组合	257,632,104.45	99.84	0.00	0.00	257,632,104.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	258,041,218.54	100.00	2,045.57	-	258,039,172.97

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,541.26	322.71	0.50
1-2 年	21,771.90	108.86	0.50
2-3 年	33,210.40	166.05	0.50
3 年以上	31,973.60	159.87	0.50
合计	151,497.16	757.49	-

(续表)

账龄	年初金额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	324,708.89	1,623.54	0.50

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年初金额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	52,431.60	262.16	0.50
2-3 年	0.00	0.00	0.50
3 年以上	31,973.60	159.87	0.50
合计	409,114.09	2,045.57	-

(2) 年末余额中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方公司往来	304,366,827.60	257,632,104.45
备用金	112,473.56	368,714.84
押金	39,023.60	40,399.25
合计	304,518,324.76	258,041,218.54

(4) 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	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
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
TONG PETROTECH INC.	278,091,860.24	20,731,797.69	19,250,336.61	226,536,030.22	11,573,695.72	91.32	0.00
西安通源正合石油工程有限公司	20,169,967.36	20,169,967.36	0.00	0.00	0.00	6.62	0.00
西安华程石油技术服务有限公司	6,105,000.00	6,105,000.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00
高仰仁	36,911.20	20,000.00	16,911.20	0.00	0.00	0.01	184.56
西安软件园	30,673.60	0.00	0.00	0.00	30,673.60	0.01	153.37
合计	304,434,412.40	47,026,765.05	19,267,247.81	226,536,030.22	11,604,369.32	99.96	337.93

(5) 其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	42,559,435.01	6.5342	278,091,860.24	37,099,619.60	6.9370	257,360,061.17

3. 长期股权投资

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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) 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	864,600,690.61	0.00	864,600,690.61	864,600,690.61	0.00	864,600,690.61
对 联 营 企 业 投 资	134,131,497.74	0.00	134,131,497.74	127,650,154.09	0.00	127,650,154.09
合计	998,732,188.35	0.00	998,732,188.35	992,250,844.70	0.00	992,250,844.70

(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	0.00	40,000,000.00	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.	50,633,660.10	0.00	0.00	50,633,660.10	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
合计	864,600,690.61	0.00	0.00	864,600,690.61	0.00	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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		
二、联营企业											
北京一龙恒业公司	127,422,841.01	0.00	0.00	7,584,940.03	-876,283.30	0.00	0.00	0.00	0.00	134,131,497.74	0.00
延安通源石油工程 技术服务有限公司	227,313.08	1,077,600.00	1,304,913.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	127,650,154.09	1,077,600.00	1,304,913.08	7,584,940.03	-876,283.30	0.00	0.00	0.00	0.00	134,131,497.74	0.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,235,762.64	92,142,969.66	71,853,734.00	46,761,505.02
其他业务	3,847,340.52	2,010,817.29	2,858,566.90	469,172.26
合计	143,083,103.16	94,153,786.95	74,712,300.90	47,230,677.28

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	7,584,940.03	8,237,115.35
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-4,561,244.40
合计	7,584,940.03	3,675,870.95

十八、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 3 日由本公司董事会批准报出。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,949,237.80	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	3,294,612.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,624,911.57	收到少数股东业绩补偿 11,518,152.19 元

西安通源石油科技股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	16,868,762.29	
所得税影响额	4,445,276.17	
少数股东权益影响额(税后)	-308,368.13	
合计	12,731,854.25	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.85	0.1002	0.0990
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2.03	0.0713	0.0705

西安通源石油科技股份有限公司

二〇一八年四月三日