

通源石油股份有限公司拟收购股权而涉及的

西安华程石油技术服务有限公司

股东全部权益价值

评估项目

评估报告

京亚评报字[2014]第 060 号



亚洲（北京）资产评估有限公司

目 录

目 录	1
注册资产评估师声明.....	1
摘 要	2
一、委托方、被评估单位（产权持有单位）和业务约定书约定的其他评估报告使用者的概况.....	4
二、评估目的.....	8
三、评估对象和评估范围.....	15
四、价值类型及其定义.....	16
五、评估基准日.....	16
六、评估依据.....	16
七、评估方法.....	17
八、评估程序实施过程和情况.....	20
九、评估假设.....	21
十、评估结论及说明.....	22
十一、特别事项说明.....	24
十二、评估报告使用限制说明.....	25
十三、评估报告日.....	25
附件.....	27

注册资产评估师声明

一、我们在执行本资产评估业务中，遵循法律法规，恪守资产评估准则，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、被评估单位申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

三、我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

五、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分关注评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

西安通源石油科技股份有限公司拟收购股权而涉及的 西安华程石油技术服务有限公司 股东全部权益价值 评估项目 评估报告

京亚评报字[2014]第 060 号

摘要

重要提示：以下内容摘自评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理解释评估结论，应当阅读评估报告正文，本摘要不得单独使用。

亚洲（北京）资产评估有限公司接受西安通源石油科技股份有限公司的委托，对西安通源石油科技股份有限公司拟收购股权而涉及的西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值进行了评估，现将评估情况简要报告如下：

◇委托方：西安通源石油科技股份有限公司

◇被评估单位：西安华程石油技术服务有限公司

◇评估目的：因西安通源石油科技股份有限公司拟收购股权，特委托亚洲（北京）资产评估有限公司对本次收购股权而涉及的西安华程石油技术服务有限公司在评估基准日的股东全部权益价值进行评估，为西安通源石油科技股份有限公司本次收购股权提供价值参考依据。

◇评估对象和评估范围：评估对象为西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值。评估范围为评估对象涉及的资产及负债，包括流动资产、长期投资。

◇价值类型：本报告采用的评估价值类型为市场价值。

◇评估基准日：2014年6月30日

◇评估方法：本次评估分别采用收益法及市场法对安德森射孔服务有限公司进

行评估，采用市场法估算结果作为安德森射孔服务有限公司股东全部权益价值的评估结论，结合其他资产价值采用资产基础法最终确定西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值。

◇评估结论：西安华程石油技术服务有限公司于 2014 年 6 月 30 日的股东全部权益价值为 18,995.53 万元。

◇评估报告使用限制说明：本次评估结果的有效期限为一年，有效期从评估基准日开始计算。

◇评估报告日：本评估报告日为 2014 年 8 月 22 日。

西安通源石油科技股份有限公司拟收购股权而涉及的 西安华程石油技术服务有限公司 股东全部权益价值 评估项目 评估报告

京亚评报字[2014]第 060 号

西安通源石油科技股份有限公司：

亚洲（北京）资产评估有限公司接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用公认的评估方法，按照必要的评估程序，对西安通源石油科技股份有限公司拟收购股权而涉及的西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益在 2014 年 6 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托方、被评估单位（产权持有单位）和业务约定书约定的其他评估报告使用者的概况

（一）委托方概况

公司名称：西安通源石油科技股份有限公司

公司英文名称：TONG OIL TOOLS CO., LTD.

上市地：深圳证券交易所

股票代码：300164

注册地址：西安市高新区科技二路 70 号软件园唐乐阁 D301 室

办公地址：西安市高新区科技二路 70 号软件园唐乐阁 D301 室

注册资本：人民币 38,016 万元

法定代表人：张国桢

经营范围：石油、天然气开发领域中钻井、测井、录井和井下作业；石油勘探开发设备及器材、天然气勘探开发设备及器材的开发、研制、生产、销售及技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机软硬件的研制、服务与销售及技术服务；对高新技术项目的投资；货物和技术的进出口经营（国家限制和禁止的货物和

技术除外)；机械产品销售代理、机械设备租赁、房屋租赁、建筑工程施工、国际货物运输代理；射孔弹、复合药、油井专用导爆索、油井专用雷管的使用；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)；石油射孔弹、导爆索、复合推进剂、磁电雷管的储存(限分支机构经营)；使用、销售 II 类、III 类、IV 类、V 类放射源、乙级非密封放射物质工作场所；危险货物运输(1 类 1 项, 1 类 2 项, 1 类 4 项)；普通货物运输。

企业性质、企业历史沿革：

1、1995 年 6 月，公司前身设立

西安通源石油科技产业有限责任公司(上市公司的前身，以下简称“通源有限”)由自然人张曦和张廷汉共同出资设立，于 1995 年 6 月 15 日在西安市工商行政管理局登记注册，原名西安市通源科技产业有限责任公司(后于 1998 年 9 月更名为西安通源石油科技产业有限责任公司)。通源有限设立时的注册资本为 300 万元，其中张曦以货币出资 100 万元、实物出资 140 万元，占注册资本的 80%；张廷汉以非专利技术出资 60 万元，占注册资本的 20%。张廷汉和张曦系父子关系。

2、2001 年 7 月，公司变更为股份有限公司

2001 年 5 月 31 日，通源有限召开股东会，决议通源有限整体变更为股份有限公司。经西安西格玛有限责任会计师事务所审计，通源有限截至 2001 年 6 月 30 日的净资产为 3,362.71 万元，按 1:1 比例折成 3,362.71 万股。2001 年 7 月 19 日，陕西省人民政府签发了《陕西省人民政府关于设立西安通源石油科技股份有限公司的批复》(陕政函(2001)171 号)，同意通源有限整体变更为本公司。2001 年 7 月 28 日，西安希格玛有限责任会计师事务所出具了《验资报告》(希会验字[2001]第 244 号)，验证截至 2001 年 6 月 30 日，已收到全体股东缴纳的注册资本合计 3,362.71 万元，全部为权益(净资产)出资。2001 年 7 月 31 日，公司取得西安市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 6101012110729，法定代表人为张曦，注册资本为 3,362.71 万元。

3、2011 年 1 月，公司首发上市

经中国证监会“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，2011 年 1 月，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,700 万股，每股面值人民币 1.00 元，股本 1,700 万元，变更后的注册资本为 6,600 万元。公司发行股份于 2011 年 1 月 13

日在深交所上市。

4、2011年5月，公司资本公积金转增股本

公司2010年权益分配方案为：以公司总股本6,600万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。本次权益分配方案实施后，公司总股本增至7,920万股。

5、2012年5月，公司资本公积金转增股本

公司2011年权益分配方案为：以公司总股本7,920万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次权益分配方案实施后，公司总股本增至15,840万股。

6、2013年5月，公司资本公积金转增股本

公司2012年权益分配方案为：以公司总股本15,840万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次权益分配方案实施后，公司总股本增至23,760万股。

7、2014年5月，公司资本公积金转增股本

公司2013年权益分配方案为：以公司总股本23,760万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。本次权益分配方案实施后，公司总股本增至38,016万股。

(二) 被评估单位——西安华程石油技术服务有限公司简介

公司名称：西安华程石油技术服务有限公司

企业性质：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册地：西安市高新区科技二路77号西安光电园大楼202室

主要办公地点：西安市高新区科技二路77号西安光电园大楼202室

法定代表人：张国桢

注册资本：5000万元

成立日期：2013年04月07日

税务登记证号码：陕税联字610198065305315

经营范围：石油的勘探开发和技术服务；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止的货物和技术除外）。

企业历史沿革

1、华程石油由张国桢、蒋芙蓉夫妇共同出资设立，设立时注册资本为500万

元，其中张国桢以货币出资 450 万元，蒋芙蓉以货币出资 50 万元。2013 年 3 月 28 日，信永中和会计师事务所西安分所出具了 XYZH/2012XAA2038-1 号《验资报告》，对该次出资进行了验证。2013 年 4 月 7 日，西安市工商行政管理局核发了注册号为“610131100101494”的《企业法人营业执照》。

华程石油成立时股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	张国桢	4,500,000.00	90.00
2	蒋芙蓉	500,000.00	10.00
合计		5,000,000.00	100.00

2、2013 年 5 月 21 日，华程石油股东会作出决议，决定增加注册资本 4,500 万元，增加资本公积 104,158,390 元。2013 年 5 月 21 日，华程石油与张国桢、蒋芙蓉夫妇签署《华程石油增资协议》，约定张国桢、蒋芙蓉夫妇分别以现金方式向华程石油增资 134,242,551 元和 14,915,839 元。2013 年 6 月 24 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所出具了国浩陕验字[2013]207C0002 号《验资报告》，对该次增资进行了验证。2013 年 6 月 27 日，西安市工商行政管理局为华程石油核发了变更后《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，华程石油的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	张国桢	45,000,000.00	90.00
2	蒋芙蓉	5,000,000.00	10.00
合计		50,000,000.00	100.00

3、根据瑞华出具的瑞华专审字[2014]第 61050004 号《审计报告》，截至 2014 年 6 月 30 日，华程石油经审计的模拟合并口径的主要负债情况如下表：

项目	金额 (万元)	占比
流动负债	5,983.68	22.50%
非流动负债	20,611.88	77.50%
负债合计	26,595.56	100.00%

华程石油及其子公司华程增服、通源油服均为配合上市公司本次海外收购而设

立的公司，除配合上市公司本次海外收购外，均未开展其他业务。

4、委托方与被评估单位的关系

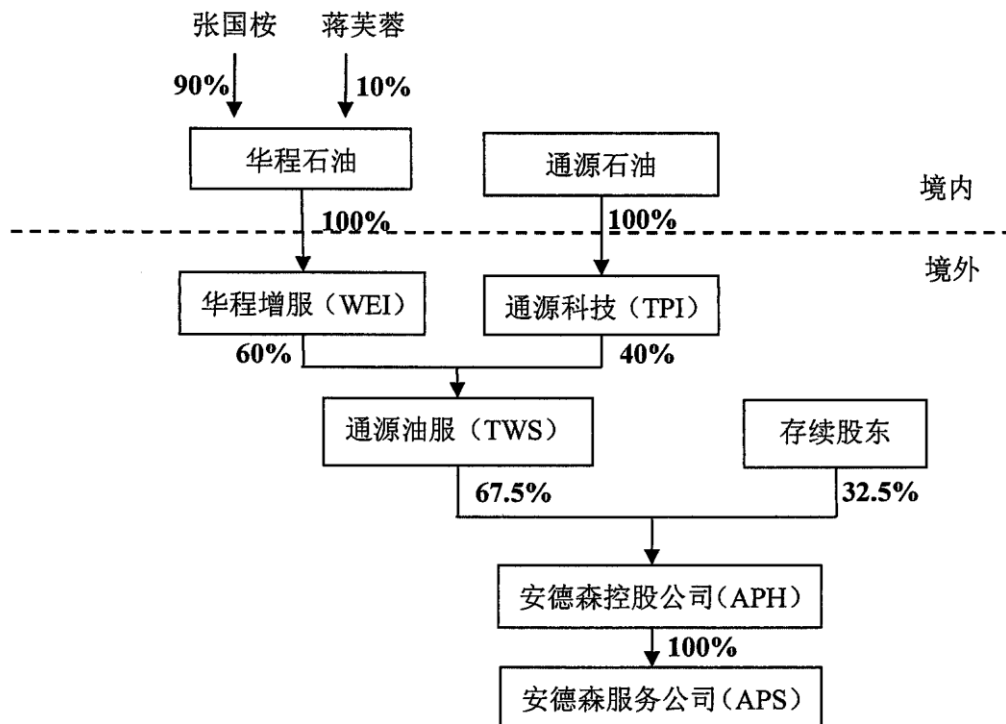
委托方为西安通源石油科技股份有限公司，被评估单位为西安华程石油技术服务有限公司，委托方拟收购西安华程石油技术服务有限公司股权。

(三) 业务约定书约定的其他评估报告使用者

除委托方及国家法律、法规规定的评估报告使用者外，业务约定书中未约定有其他评估报告使用者。

(四) 华程石油控股子公司基本情况

2013年7月12日，华程石油与上市公司全资子公司通源科技设立的合资公司通源油服完成了对安德森有限合伙企业的收购。截至评估基准日，华程石油持有华程增服100%股权，华程增服持有通源油服60%股权，通源油服持有安德森控股公司67.5%的股权，安德森控股公司持有安德森服务公司100%的股权。华程石油及其下属公司的股权结构如下：



华程增服、通源油服、安德森控股公司系为配合上市公司海外收购分别由交易各方新设立的公司，各公司基本情况如下：

1、华程增服

公司名称：华程增产服务股份有限公司

英文名称: Wellchase Energy, Inc.

企业类型: 股份有限公司 (INC)

主要办公地点: 1718 Fry Road Suite 210 Houston TX 77084

股本: 2490 万美元

注册号: 801807007

设立日期: 2013 年 6 月 27 日

2013 年 5 月 6 日, 华程增服取得美国德克萨斯州州务卿办公室关于公司名称预核准的批准文件。2013 年 6 月 24 日, 陕西省商务厅出具陕商发[2013]307 号文批准华程石油在美国设立华程增服, 并核发了商境外投资证 6100201300017 号企业境外投资证书, 投资总额为 2,490 万美元。2013 年 6 月 27 日, 华程增服在美国德克萨斯州州务卿办公室注册成立。

华程增服设立目的是作为华程石油本次海外收购的海外投资平台, 系华程石油全资子公司, 截至本报告书签署日, 尚未开展生产经营活动。

2、通源油服

公司名称: 通源油井服务有限公司

英文名称: Tong Well Services, LLC

企业类型: 有限责任公司 (LLC)

主要办公地点: 1718 Fry Road Suite 210 Houston TX 77084-5840

资本金: 4,150 万美元

注册号: 801765313

设立日期: 2013 年 4 月 10 日

2013 年 4 月 10 日, 通源油服在美国德克萨斯州州务卿办公室注册成立。2013 年 5 月 8 日, 通源油服董事会审议通过了以 1 美元/股的价格, 向通源科技发行 400 股股份, 占通源油服已发行股本的 100%。该次发行完成后, 通源油服股权结构如下:

股东名称	出资额 (美元)	股权比例
通源科技	400	100%
合计	400	100%

2013 年 7 月 5 日, 通源油服召开董事会审议通过了由通源科技和华程增服以现金方式分别对通源油服增资 2,490 万美元和 1,659.96 万美元。增资完成后, 华程增服和通源科技分别持有通源油服 60%和 40%股权。

股东名称	出资额（万美元）	股权比例
华程增服	2,490.00	60.00%
通源科技	1,660.00	40.00%
合计	4,150.00	100%

通源油服设立目的为作为华程石油和上市公司本次海外收购的海外投资平台，截至本报告书签署日，尚未开展生产经营活动。

3、安德森控股公司

公司名称：安德森控股有限公司

英文名称：API Holdings, LLC

公司类型：有限责任公司（LLC）

主要办公地点：124 Welco Road Albany TX 76430

资本金：61,538,462 美元

注册号：801762641

成立日期：2013 年 4 月 5 日

2013 年 4 月 5 日，安德森控股公司在美国德克萨斯州州务卿办公室注册成立。注册时资本金为 1 美元，安德森有限合伙企业持有 100%的股权。

2013 年 7 月 12 日，根据通源油服、安德森有限合伙企业和安德森控股公司签署《增资协议》的约定，通源油服以现金方式向安德森控股公司增资 41,538,462 美元，获取该公司 67,500 股股份，并向安德森控股借款不超过 30,437,538 美元。

根据通源油服、安德森控股公司、安德森服务公司、安德森有限合伙企业签署《股权收购协议》，约定安德森控股公司以 5,697.60 万美元现金及向安德森有限合伙企业定向发行 32,499 股股份（价值 2,000 万美元）的方式收购安德森有限合伙企业所持有的安德森服务公司 100%股权。

该次增资及发行股份完成后，安德森控股公司的股本结构为：

股东名称	出资额（万美元）	股权比例
通源油服	4,153.85	67.50%
安德森有限合伙企业	2,000.00	32.50%
合计	6,153.85	100.00%

根据《增资协议》的相关约定，安德森有限合伙企业在取得安德森控股公司 32.5%股权之后，立即将其中的 55%平均分配给其合伙人 Ronnie Anderson, Donnie

Anderson 和 Justin Anderson。

同时，安德森有限合伙企业将其所持有的安德森服务公司剩余部分的股权按 Ronnie Anderson 和 Donnie Anderson 在安德森有限合伙企业的持股比例进行了分配，分配之后 Ronnie Anderson 和 Donnie Anderson 不再是安德森有限合伙企业的股东。

本次分配后安德森控股公司的股本结构为：

股东名称	出资额（万美元）	股权比例
通源油服	4,153.85	67.50%
安德森有限合伙企业	856.13	13.90%
Ronnie Anderson	389.22	6.32%
Donnie Anderson	389.22	6.32%
Justin Anderson	365.43	5.96%
合计	6,153.85	100%

2013年7月16日，安德森有限合伙企业德克萨斯州州务卿进行了名称变更和组织形式变更。变更后的公司名称为科速达有限责任公司（CLUB SODA PARTNERS, LLC），组织形式为有限责任公司（LLC）。此次变更后安德森控股公司的股本结构为：

股东名称	出资额（万美元）	股权比例
通源油服	4,153.85	67.50%
科速达公司	856.13	13.90%
Ronnie Anderson	389.22	6.32%
Donnie Anderson	389.22	6.32%
Justin Anderson	365.43	5.96%
合计	6,153.85	100%

安德森控股公司作为通源油服（中方投资者）和 Ronnie Anderson、Donnie Anderson、Justin Anderson 以及安德森有限合伙企业（美方投资者）共同设立的投资平台，系收购安德森服务公司的直接收购主体。截至本报告书签署日，安德森控股公司未进行生产经营活动。

4、安德森服务公司

（1）基本情况介绍

公司名称：安德森射孔服务有限公司

英文名称：Anderson Perforating Services, LLC

公司类型：有限责任公司（LLC）

主要办公地点：124 Welco Road, Albany, Texas 76430

注册号：801778878

设立日期：2013年5月3号

2013年5月3日，安德森服务公司在美国德克萨斯州州务卿办公室注册成立，初始资本金为100美元，股东为安德森有限合伙企业，持有该公司100%股权。

2013年5月17日，安德森有限合伙企业与安德森服务公司签订了《合并重组协议》。根据该协议，安德森服务公司将承接安德森有限合伙企业除流动资产（不包括存货）外的全部资产、人员、技术及销售渠道等有形和无形资产。

2013年5月20日，通源油服、安德森控股公司、安德森服务公司、安德森有限合伙企业签署《股权收购协议》，约定安德森控股公司以5,933.14万美元现金（包含安德森控股向安德森有限合伙企业支付的安德森有限合伙企业2013年1月1日至7月12日经上市公司同意进行的资本支出2,355,351美元）及向安德森有限合伙企业定向发行32,499股股份（价值2,000万美元）的方式收购安德森有限合伙企业所持有的安德森服务公司100%股权。

2013年7月12日，安德森控股公司执行《股权收购协议》，取得了安德森服务公司100%的股权。

（2）公司前身安德森有限合伙企业介绍

安德森有限合伙企业成立于2010年2月23日的有限合伙企业，其普通合伙人为Anderson Perforating GP LLC。该有限合伙企业注册资本为600万美元，主营业务范围包括电缆水平井泵送分段射孔服务、电缆直井射孔服务、油管输送射孔、套管修复、套管井测井服务以及其他油田增产服务。安德森有限合伙企业主要在德克萨斯州开展业务，已在德克萨斯州设立了6家分支机构，覆盖该州南部、西部、中西部和北部等区域，其主要客户包括EOG Resource、Approach Resources和Cimarex Energy等美国大型油气开发公司。安德森有限合伙企业管理团队平均从业经验超过20年，具有丰富的电缆服务和作业经验。目前企业的水平井泵送射孔电缆服务技术已经位于世界领先水平，该技术在页岩气开发领域具有较好的市场应用。

安德森有限合伙企业在2013年7月12日将安德森服务公司100%股权交割给安德森控股公司；2013年7月13日，安德森有限合伙企业在德克萨斯州州务卿进行了名称变更和组织形式变更。变更后的公司名称为科速达有限责任公司（CLUB

SODA PARTNERS, LLC)，是一家有限责任公司，不再从事射孔相关业务。

(3) 安德森服务公司拥有的主要资产权属情况

根据《合并重组协议》的相关约定，安德森服务公司将取得安德森有限合伙公司拥有的土地、房产及车辆等全部经营性资产，具体情况如下：

(A) 土地所有权

安德森服务公司共拥有五宗土地所有权，具体情况如下：

序号	座落	用途	面积 (英亩)	取得 日期
1	124 Welco Road, Albany, Texas	总部所在地	3.183	2013.07
2	101 Market Street, Tye, Texas	场区	3.083	2013.07
3	101055 IH 37 South, Pleasanton, Texas	场区	3.25	2013.07
4	101055 IH 37 South, Pleasanton, Texas	场区	5.0	2013.07
5	3718 East Highway 158, Midland, Texas	场区	10.0	2013.07

(B) 房屋建筑物情况

安德森服务公司共拥有四处房产，具体情况如下：

序号	坐落	用途	面积 (平方英尺)
1	101 Market Street, Tye, Texas	办公及仓库	3,848
2	124 Welco Road, Albany, Texas	办公及仓库	19,148
3	101055 IH 37 South, Pleasanton, Texas	办公及仓库	5,000
4	3718 East Highway 158, Midland, Texas	车库	3,200

(C) 主要车辆

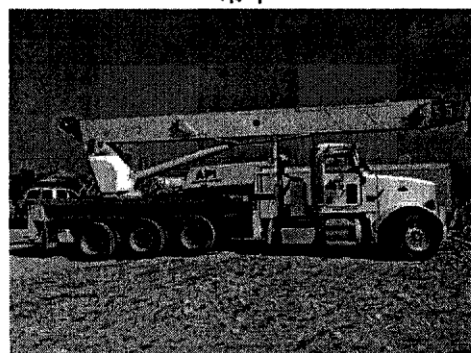
截至评估基准日，安德森服务公司拥有 31 辆电缆测井车、126 辆皮卡车、23 辆吊车、46 辆拖车、8 辆封闭装枪拖车、1 辆 5K 型防喷器作业车、4 辆 10K 型防喷器作业车及两个移动板房。

电缆测井车



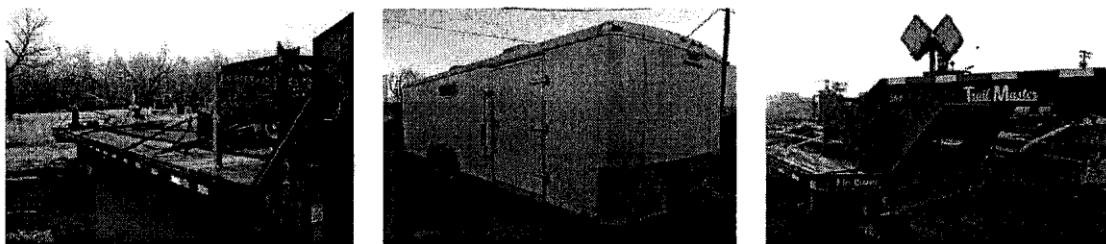
拖车

吊车



封闭装枪拖车

5K 型防喷管作业车



(D) 房屋租赁情况

安德森服务公司租赁的房产具体情况如下：

序号	座落	用途	面积 (平方英尺)
1	4589 W. US Hwy 380, Decatur, Texas	场区	3,200
2	5435 Old Granbury Rd. Granbury, Texas	场区	6,300
3	2710 South CR 1260, Midland, Texas	场区	5,000

(4) 对外担保情况

截至本报告书披露日，安德森服务公司不存在对外提供担保的情况。

(5) 业务发展及财务情况

根据《合并重组协议》的相关约定，安德森服务公司已承接了安德森有限合伙企业除流动资产（不包括存货）外的全部资产、人员、技术及销售渠道等有形和无形资产。

目前，公司在德克萨斯州拥有 6 家分支机构，覆盖德克萨斯州南部、西部、中西部和北部等区域，并承接了包括 EOG Resource、Approach Resources 和 Cimarex Energy 等美国大型油气开发公司在内的原安德森有限合伙企业的核心客户。安德森服务公司拥有 31 个成熟的专业作业服务队伍及全美国先进的整套设备装置和配套设施，包括地面装备、软硬件系统、井下工具及操作系统，拥有较强的油气服务能力。目前公司的水平井泵送射孔电缆服务技术已经位于世界领先水平。

安德森有限合伙企业（安德森服务公司前身）最近两年及一期财务报表的主要财务数据如下表所示：

单位：万美元

项目\年份	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日
流动资产	1,095.60	1,827.37	1,725.39	2,560.10
非流动资产	1,692.71	2,207.43	2,860.53	2,874.14
流动负债	1,479.38	1,881.91	683.67	963.31
非流动负债	52.29	47.92	713.85	286.63
所有者权益	1,256.64	2,134.54	3,188.40	4,184.30
	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年 1-6 月
营业收入	4,856.48	9,105.94	9,599.11	5,324.16

利润总额	747.29	1,598.33	738.27	995.90
------	--------	----------	--------	--------

二、评估目的

因西安通源石油科技股份有限公司拟收购股权，特委托亚洲（北京）资产评估有限公司对西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值于评估基准日所表现的市场价值进行评估，为西安通源石油科技股份有限公司拟收购股权提供价值参考依据。

本次评估是依据《西安通源石油科技股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议公告》而进行。

三、评估对象和评估范围

评估对象为西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值。

评估范围为西安华程石油技术服务有限公司全部资产及负债，包括流动资产、长期股权投资等，具体为：

1、流动资产：包括货币资金，账面价值为 1,051,997.81 元；

2、长期股权投资：为对华程增服的投资，持股比例为 100%，账面价值为 152,935,800.00 元。

西安华程石油技术服务有限公司通过长期投资持有华程增产服务股份有限公司 100% 股权。评估基准日华程增产服务股份有限公司流动资产账面价值为 1,494.33 美元；非流动资产账面价值为 25,080,568.40 美元；流动负债账面价值为 964.10 美元。

华程增产服务股份有限公司通过长期投资持有通源油井服务有限公司 60% 的股权。评估基准日通源油井服务有限公司流动资产账面价值为 7,265,197.43 美元；非流动资产账面价值为 65,640,434.31 美元；流动负债账面价值为 23,992.00 美元；非流动负债账面价值为 33,500,000.00 美元。

通源油井服务有限公司通过长期投资持有安德森控股有限公司 67.5% 的股权。评估基准日安德森控股有限公司流动资产账面价值为 5,025,052.43 美元；非流动资产账面价值为 79,331,351.00 美元；流动负债账面价值为 -33,494.11 美元；非流动负债账面价值为 23,800,472.31 美元。

安德森控股有限公司通过长期投资持有安德森射孔服务有限公司 100% 股权。评估基准日安德森射孔服务有限公司流动资产账面价值为 25,615,041.87 美元；非流动

资产账面价值为28,741,395.30美元；流动负债账面价值为13,015,752.35美元；非流动负债账面价值为2,866,228.52美元。

西安华程石油技术服务有限公司、华程增产服务股份有限公司、通源油井服务有限公司、安德森控股有限公司均为通源石油为配合本次海外收购设置的境内或境外的壳公司，安德森射孔服务有限公司为海外的经营实体。

评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致，上述账面价值已经瑞华会计师事务所审计，并出具了瑞华审字【2014】第 61050004 号审计报告。

四、价值类型及其定义

本报告采用的评估价值类型为市场价值,市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

(一) 本项目资产评估基准日是 2014 年 6 月 30 日。

(二) 评估基准日与业务约定书约定的评估基准日一致，是委托方根据本次评估目的确定的，选取评估基准日时重点考虑的因素是与即将发生的经济行为在时间上接近。

(三) 执行评估业务过程中所采用的价格是评估基准日的标准。

六、评估依据

(一) 经济行为依据

1、《西安通源石油科技股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议公告》；
2、西安通源石油科技股份有限公司与亚洲（北京）资产评估有限公司签订的《评估业务约定书》。

(二) 法律法规依据

1、《国有资产评估管理办法》（中华人民共和国国务院[1991]91号）；
2、《中华人民共和国企业所得税法》（第十届全国人民代表大会第五次会议，2007年3月16日）；

3、《中华人民共和国公司法》（2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议通过）；

4、其他与资产评估相关的法律、法规等。

（三）评估准则依据

- 1、《资产评估准则—基本准则》；
- 2、《资产评估职业道德准则—基本准则》；
- 3、资产评估准则—程序性具体准则；
- 4、资产评估准则—实体性具体准则；
- 5、《资产评估准则—企业价值》；
- 6、《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》；
- 7、《资产评估价值类型指导意见》；
- 8、《企业国有资产评估报告指南》。

（四）权属依据

- 1、公司章程和验资报告；
- 2、其他权属证明文件等。

（五）取价依据

- 1、西安华程石油技术服务有限公司提供的财务会计及经营资料；
- 2、Wind 信息咨询平台；
- 3、评估机构收集的有关询价资料和参考资料等。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

企业价值评估通常包括收益法、市场法、资产基础法三种基本评估方法。收益法，是指通过将被评估企业预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路。市场法，是指将评估对象与参考企业、在市场上已有交易案例的企业、股东权益、证券等权益性资产进行比较以确定评估对象价值的评估思路。资产基础法也称资产基础法，是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估思路。

西安华程石油技术服务有限公司通过长期投资持有华程增产服务股份有限公司100%股权；华程增产服务股份有限公司通过长期投资持有通源油井服务有限公司60%

的股权；通源油井服务有限公司通过长期投资持有安德森控股有限公司67.5%的股权；安德森控股有限公司通过长期投资持有安德森射孔服务有限公司100%股权。

西安华程石油技术服务有限公司、华程增产服务股份有限公司、通源油井服务有限公司、安德森控股有限公司均为通源石油为配合本次海外收购设置的境内或境外的壳公司，安德森射孔服务有限公司为海外的经营实体。

安德森射孔服务有限公司（承接了安德森射孔有限合伙企业主要资产及全部业务）是主要从事石油天然气钻井服务的公司，其市场价值主要体现在长期从事服务所积累的运营服务能力、客户资源、营销团队及专有技术等。资产基础法通过反映企业各项资产的重置价值来体现企业的市场价值，无法涵盖上述价值，不能有效反映安德森射孔服务有限公司的整体价值，最终也就不能反映华程石油的整体价值，故本次评估未采用资产基础法。

综上所述，本次评估目的是对西安通源石油科技股份有限公司拟收购西安华程石油技术服务有限公司的股权之经济行为所涉及的被收购企业股东全部权益价值在评估基准日所表现的市场价值做出公允反映，为西安通源石油科技股份有限公司拟收购股权提供价值参考。结合委估企业的特点和涉及资产的历史收益情况分析，本次评估对象（主要指承接了安德森射孔有限合伙企业主要资产及全部业务的安德森射孔服务有限公司）具备了采用收益法和市场法进行评估的基本条件，故本次评估采用收益法和市场法对安德森射孔服务有限公司进行评估，结合其他资产价值采用资产基础法最终确定西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值。

（二）评估方法介绍

● 市场法

市场法中常用的两种方法是参考企业比较法和并购案例比较法。

参考企业比较法是指通过对资本市场上与被评估企业处于同一或类似行业的上市公司的经营和财务数据进行分析，计算适当的价值比率或经济指标，在与被评估企业比较分析的基础上，得出评估对象价值的方法。

并购案例比较法是指通过分析与被评估企业处于同一或类似行业的公司的买卖、收购及合并案例，获取并分析这些交易案例的数据资料，计算适当的价值比率或经济指标，在与被评估企业比较分析的基础上，得出评估对象价值的方法。

1、市场法的特点

（1）评估数据直接来源于市场，评估过程简单、直观；

(2) 评估方法以市场为导向，评估结果说服力强。

2、市场法评估技术路线

(1) 评估模型

由于并购案例比较法在实际操作中可比交易案例不宜获取，因此可操作性受到限制。本次评估采用市场法中的参考企业比较法对承接了安德森射孔有限合伙企业主要资产及全部业务的安德森射孔服务有限公司的股权价值进行评估。评估技术路线如下：

首先，选择与被评估企业处于同一行业的并且股票交易活跃的上市公司作为对比公司，并通过交易股价计算对比公司的市场价值；其次，选择对比公司的一个或几个收益性和资产类参数，如NOIAT, EBIT, EBITDA或总资产、净资产等作为“分析参数”，并计算对比公司市场价值与所选择分析参数之间的比例关系—称之为比率乘数 (Multiples)；最后，通过比较分析被评估企业与参考企业的异同，计算出适用于被评估企业的比率乘数，从而得到委估对象的市场价值。

(2) 计算公式

股东全部权益价值=经营性股东全部权益价值*(1-非流通折扣率)+溢余资产价值+非经营性资产价值

其中：经营性股东全部权益价值按以下公式确定：

经营性股东全部权益价值=经营性资产价值-有息付债价值

经营性资产价值=委估企业相关财务指标*参考企业相应的比率乘数

通过计算对比公司的市场价值和参数，我们可以得到其收益类比率乘数和资产类比率乘数。但上述比率乘数在应用到被评估企业相应分析参数中前还需要进行必要的调整，以反映对比公司与被评估企业之间的差异。

3、市场法适用前提条件

- (1) 必须有一个充分发展、活跃的资本市场；
- (2) 存在三个及三个以上相同或类似的参照物；
- (3) 参照物与评估对象的价值影响因素明确，可以量化，相关资料可以搜集。

●收益法

收益现值法是通过估算被评估企业在未来的预期收益，并采用适宜的折现率折算成现值，即还原为评估基准日的资本额或投资额，得出被评估企业整体资产评估值的一种资产评估方法。其基本公式为：

$$p = \sum_{t=1}^n \frac{F_t}{(1+r)^t}$$

其中：P—评估值（折现值）；

r—所选取的折现率；

n—收益年期；

F_t—未来第 t 个收益期的预期收益额；当收益年限无限时，n 为无穷大；当收益期有限时，F_t 中包括期末资产剩余净值。

（三）评估结论确定的方法

从承接了安德森射孔有限合伙企业主要资产及全部业务的安德森射孔服务有限公司的生产、经营与管理、到市场占有率与市场覆盖率，从先进的生产工艺到较高的利润水平，经分析、判断和测算安德森射孔服务有限公司的企业价值中包含有较高价值的服务网络、客户关系及商誉等资产价值。鉴于此，结合本次评估目的，运用市场法进行评估更为合理。因此本次评估采用市场法结论作为确定安德森射孔服务有限公司评估结论，最后再结合其他资产的价值采用资产基础法最终确定华程石油的股东全部权益价值。

八、评估程序实施过程和情况

（一）接受委托

本公司在了解委估资产的构成、产权状况、评估对象和评估范围、评估基准日、评估目的等有关情况后与西安通源石油科技股份有限公司签订资产评估业务约定书，正式受理该项资产评估业务。

（二）编制评估计划

依据评估目的、评估对象和评估范围、资产构成和工作量等有关情况，制定评估计划，确定评估人员，组成资产评估现场工作小组。

（三）现场调查

评估人员听取企业有关人员介绍企业情况和委估资产的历史及现状，了解企业的财务制度、经营状况；指导被评估单位及其下级公司清查资产、准备评估资料，对被评估单位及其下级公司填报的资产清查评估明细表进行审核，与企业有关财务记录数据进行核对；对固定资产中的机器设备逐项进行清查核实，对存货进行抽查盘点；查阅收集委估资产的产权证明文件；对企业活动的主要方面进行考察，包括

对企业生产能力的核实，对企业的生产成本及期间费用的调查，了解企业市场销售情况等；获取企业的相关财务资料和评估所需的企业的其他资料等。

（四）选择评估方法、收集评估资料

根据项目的情况选择评估方法，对行业及上市公司的相关数据进行收集、筛选，作为相关参数选取的依据；收集政府部门的有关规定、相关专业机构的分析报告及文件等，作为评估作价的依据。

（五）评定估算

选择合适的测算方法，建立计算模型，进行评估测算，并反复进行修正，初步确定收益法和市场法的评估结果。

对市场法和收益法的初步评估结果进行比较、分析、补充、完善，在综合分析价值影响因素的基础上，合理选用市场法的评估结果确定安德森射孔服务有限公司评估结果，最后再结合其他资产的价值最终确定本次资产评估工作的评估结论。

（六）编制和提交评估报告

撰写资产评估报告书初稿，向委托方征询意见，在与委托方充分商讨和必要修改后，按规定程序进行内部复核，然后向委托方提供正式的评估报告。

九、评估假设

（一）一般假设：

1、交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

2、公开市场假设：公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。

3、持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结果的使用范围受到限制。

4、企业持续经营假设：是将企业整体资产作为评估对象而作出的评估假定。即

企业作为经营主体,在所处的外部环境下,按照经营目标,持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任;企业合法经营,并能够获取适当利润,以维持持续经营能力。

(二)收益法和市场法评估假设:

1、国家现行的有关法律、法规及政策,国家宏观经济形势无重大变化;本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化;无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

2、针对评估基准日资产的实际状况,假设企业持续经营。

3、假设公司的经营者是负责的,且公司管理层有能力担当其职务。

4、除非另有说明,假设公司完全遵守所有有关的法律和法规。

5、假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

6、假设公司在现有的管理水平的基础上,经营范围、方式与现时方向保持一致。

7、有关利率、汇率、赋税基准及税率,政策性征收费用等不发生重大变化。

8、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

9、本评估报告中的估算是假定所有重要的及潜在的可能影响价值分析的因素都已在我们与委托方、被评估单位之间充分揭示的前提下做出的。

10、假设公司的现金流在每个预测期间的期中产生,如在一个预测年度内,现金流在期中产生;

11、假设公司经营中主要的客户群没有发生重大变化;公司的经营模式没有发生重大变化;

12、假设公司的成本、费用控制能按计划实现,应收款项能按期收回。

十、评估结论及说明

本次评估分别采用收益法和市场法两种方法进行评估。

(一)安德森射孔服务有限公司的评估结论

本次评估分别采用收益法和市场法两种方法对安德森射孔服务有限公司进行评估。

1、收益法评估结果

经采用收益法对安德森射孔服务有限公司的股东全部权益价值进行评估,在评估基准日 2014 年 6 月 30 日,安德森射孔服务有限公司的股东全部权益价值为

9,143.38 万美元。

2、市场法评估结果

经采用市场法对安德森射孔服务有限公司的股东全部权益价值进行评估,在评估基准日 2014 年 6 月 30 日,安德森射孔服务有限公司的股东全部权益价值为 9,729.75 万美元。

3、安德森射孔服务有限公司的评估结论

经对安德森射孔服务有限公司采用市场法和收益法两种评估结果的比较,收益法与市场法的评估价值相差 586.37 万美元,差异率为 6.41%。

市场法是从整体市场的表现来评定企业的价值,着眼于与被评估企业处于同一行业、受相同经济因素影响的企业的市场价值。美国的证券市场是一个完全公开的市场,市场成熟度高,评估利用的可比公司主要财务数据及股票交易数据为公开信息,可靠性高,可验证性较强,故合理运用市场法进行评估能够较好的评估企业的价值;收益法企业未来的收益,包括了企业有形的资产和无形资产(比如:客户资源、服务团队及服务网络等),安德森射孔服务有限公司(前身安德森射孔有限合伙企业)自 2010 年在美国成立至今,拥有丰富的服务经验,已形成了自己特有的经营理念、经营策略、经营方法,占有一定的市场份额,具有稳定的客户群体和收入来源,但收益法主要的未来收益的预测存在一定的不确定性,收益的不确定性对企业价值影响较大。

因此,本次评估选取市场法评估结果作为安德森射孔服务有限公司股东全部权益价值的评估结论,评估基准日 2014 年 6 月 30 日,安德森射孔服务有限公司的股东全部权益价值为 9,729.75 万美元。

(二) 华程石油的评估结论

西安华程石油技术服务有限公司通过长期投资持有华程增产服务股份有限公司 100%股权;华程增产服务股份有限公司通过长期投资持有通源油井服务有限公司 60%的股权;通源油井服务有限公司通过长期投资持有安德森控股有限公司 67.5%的股权;安德森控股有限公司通过长期投资持有安德森射孔服务有限公司 100%股权。

根据持股比例逐步确定各级长期投资的评估结果,再结合各级公司的其他资产价值确定各级公司的股东全部权益价值,最后结合西安华程石油技术服务有限公司其他资产价值最终确定西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2014年6月30日

被评估单位：西安华程石油技术服务有限公司

金额单位：人民币万元

项	目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1	流动资产	105.20	105.20	-	0.00%
2	非流动资产	15,293.58	18,890.33	3,596.75	23.52%
3	其中：可供出售金融资产	-	-	-	
4	持有至到期投资	-	-	-	
5	长期应收款	-	-	-	
6	长期股权投资	15,293.58	18,890.33	3,596.75	23.52%
7	投资性房地产	-	-	-	
8	固定资产	-	-	-	
9	在建工程	-	-	-	
10	工程物资	-	-	-	
11	固定资产清理	-	-	-	
12	生产性生物资产	-	-	-	
13	油气资产	-	-	-	
14	无形资产	-	-	-	
15	开发支出	-	-	-	
16	商誉	-	-	-	
17	长期待摊费用	-	-	-	
18	递延所得税资产	-	-	-	
19	其他非流动资产	-	-	-	
20	资产总计	15,398.78	18,995.53	3,596.75	23.36%
21	流动负债	-	-	-	
22	非流动负债	-	-	-	
23	负债合计	-	-	-	
24	净资产（所有者权益）	15,398.78	18,995.53	3,596.75	23.36%

经评估，在评估基准日2014年6月30日西安华程石油技术服务有限公司公司账面净资产价值为15,398.78万元，股东全部权益价值评估值为18,995.53万元，评估增值3,596.75万元，增值率为23.53%。

十一、特别事项说明

1、本评估报告的评估结论是反映委托评估对象在持续经营、外部宏观经济环境不发生变化等假设前提下，于评估基准日所表现的本报告所列明的评估目的下的价值。

2、本评估报告是在委托方及相关当事方提供基础文件数据资料的基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托方及相关当事方的责任；注册资产评估师的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的

价值进行分析、估算并发表专业意见。

3、本评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

4、本评估结论未考虑评估值增减可能产生的纳税义务变化。

5、本次评估因客观条件限制，现场调查是在委托方协助下进行的，我们对委托评估的资产进行了核实，对企业的经营及财务数据综合分析，进行了相关评估工作。对此委托方和被评估单位应对其提供资料的真实完整性负责。

6、本评估报告以中国银行公布的汇率中间价进行了汇率折算，评估基准日2014年6月30日中国银行公布的汇率中间价为1美元兑6.1528人民币。

上述特别事项可能对评估结论产生的影响，请评估报告使用者予以关注。

十二、评估报告使用限制说明

(一) 本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。

(二) 评估报告的全部或部分内容被摘抄、引用或披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

(三) 评估结论的有效使用期限。评估结论在评估基准日成立，市场环境未发生较大变化时，在基准日后一年内有效，按现行规定，评估结论的使用有效期为一年，即从2014年6月30日至2015年6月29日，该评估结论有效；超过一年，需重新进行资产评估。若市场条件或资产状况发生重大变化时，评估结论失效。

十三、评估报告日

本评估报告日为2014年8月22日。

(本页无正文)

法定代表人:

翟建华 翟建华

注册资产评估师:

高小军
62080943

注册资产评估师:

翟建华 翟建华
42000557

亚洲(北京)资产评估有限公司

二〇一四年八月二十二日



附件

- 一、与评估目的相对应的经济行为文件复印件；
- 二、委托方与被评估单位法人营业执照复印件；
- 三、被评估单位专项审计报告复印件；
- 四、委托方和相关当事方的承诺函；
- 五、签字注册资产评估师的承诺函；
- 六、评估机构资格证书复印件；
- 七、评估机构法人营业执照复印件；
- 八、签字注册资产评估师资格证书复印件；
- 九、资产评估业务约定书复印件。

西安通源石油科技股份有限公司

第四届董事会第二十六次会议决议

西安通源石油科技股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第二十六次会议于2013年5月30日以通讯方式召开,会议由公司董事长、总裁张国桢先生主持。会议通知于2013年5月20日以专人送达、电子邮件方式送达全体董事,会议应到董事9名,实到董事9名。会议符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的规定。与会董事以通讯表决的方式一致审议通过以下决议:

一、审议通过《关于公司本次发行股份购买资产符合相关法律、法规规定的议案》

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中华人民共和国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)颁布的《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等法律法规、部门规章及规范性文件的规定,对照上市公司重大资产重组及发行股份购买资产的条件,董事会经过对公司实际情况及相关事项进行认真自查论证后,认为公司符合实施重大资产重组的要求以及向特定对象发行股份购买资产的各项条件。

表决结果:赞成票【6】票,反对票【0】票,弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

本议案尚须提交公司股东大会审议。

二、逐项审议通过《关于公司本次发行股份购买资产方案的议案》

会议对公司本次重组相关事宜进行了逐项审阅及表决,同意本次重组方案:

(一) 本次发行股份购买资产的整体方案

公司向公司控股股东、实际控制人张国桢及其夫人蒋芙蓉非公开发行股份,购买其合计持有的西安华程石油技术服务有限公司(下称“华程石油”)100%股权(下称“标的资产”)。

表决结果:赞成票【6】票,反对票【0】票,弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

(二) 本次发行股份购买资产方案

1. 发行股票的种类和面值

本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股(A股),每股面值为1.00元。

表决结果:赞成票【6】票,反对票【0】票,弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

2. 发行方式

本次发行采取向特定对象非公开发行的方式。

表决结果:赞成票【6】票,反对票【0】票,弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

3. 发行对象及其认购方式

本次发行的对象为张国桢、蒋芙蓉,张国桢、蒋芙蓉以其合计持有的西安华程石油技术服务有限公司100%股权认购新增股份,不足一股的余额赠与公司。

表决结果:赞成票【6】票,反对票【0】票,弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

4. 定价基准日及发行价格

定价基准日为公司关于本次交易的首次董事会决议公告日,发行价格确定为定价基准日前20个交易日公司股票交易均价,在定价基准日至发行日期间,若公司如有派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为,本次发行价格亦将作相应调整,发行数量也随之进行调整。

定价基准日前20个交易日公司股票交易均价为16.26元/股,2013年3月26日,公司召开2012年年度股东大会,审议通过2012年度利润分配方案,方案内容为:每10股派发现金红利2元,同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。据此,发行价格调整为10.71元/股。

表决结果:赞成票【6】票,反对票【0】票,弃权票【0】票。关联董事张

国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

5. 发行数量

公司拟向张国桢、蒋芙蓉合计发行不超过 15,585,283 股人民币普通股（A 股）。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

6. 发行股份的锁定期

本次发行完成之日起 36 个月内，张国桢、蒋芙蓉不转让公司向其发行的新增股份，之后按照中华人民共和国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）及深圳证券交易所（下称“深交所”）有关规定执行。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

7. 上市地点

本次发行的股票将在深交所上市，锁定期满后，本次发行的股票将依据中国证监会及深交所的规定在深交所交易。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

8. 本次发行前公司滚存未分配利润的安排

公司在本次发行前的滚存未分配利润将由新老股东按照本次发行完成后的股份比例共享。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

9. 标的资产

标的资产为张国桢及其夫人蒋芙蓉合计持有的西安华程石油技术服务有限

公司 100% 股权。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

10. 标的资产的定价原则及价格

标的资产的定价以张国桢、蒋芙蓉与华程石油于 2013 年 5 月 21 日签署的《西安华程石油技术服务有限公司增资协议》履行后华程石油的所有者权益加上张国桢、蒋芙蓉为境外收购筹措资金在资金占用期内产生的利息确定。为确定标的资产的价格以确定公司本次发行股份的数量，暂以资金占用期为一年计算相关利息确定标的资产的定价。如实际资金占用期不足一年，张国桢、蒋芙蓉将在本次发行股份购买资产实施完毕之日起 7 个工作日内，将相关时间差额对应的利息以现金方式支付给公司；如实际资金占用期超过一年，公司将在本次发行股份购买资产实施完毕之日起 7 个工作日内，将相关时间差额对应的利息以现金方式支付给张国桢、蒋芙蓉。

《西安华程石油技术服务有限公司增资协议》履行完毕后，华程石油的所有者权益为 154,158,390 元。根据张国桢已收到的金融机构借款意向，张国桢拟对外借款不超过 145,000,000 元，借款年利率不超过 8.8%，对应的资金占用期利息不超过 12,760,000 元。根据上述定价原则，标的资产的定价为不超过 166,918,390 元，其最终定价以张国桢实际签署的借款协议中确定的借款金额和借款利率进行相应调整。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

11. 标的资产的权属转移

本次发行股份购买资产取得中国证监会及其他相关主管部门（如有）核准或批准后，公司将与张国桢、蒋芙蓉在相互配合的基础上办理标的资产的权属转移手续。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

12. 标的资产的损益归属

自标的资产的评估基准日（含当日）至交割日（含当日），标的资产产生的收益归公司享有，标的资产产生的损失由张国桢、蒋芙蓉根据其持股比例承担，并在相关审计机构出具标的资产的交割审计报告之日起 10 个工作日内向公司以现金方式补足该等损失。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

13. 决议有效期

本次发行股份购买资产决议自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

三、审议通过《关于公司本次发行股份购买资产构成关联交易的议案》

公司拟向公司控股股东及实际控制人张国桢、蒋芙蓉发行股份购买资产，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2012 年修订）》及相关法律法规关于关联交易的规定，本次发行股份购买资产构成关联交易。

独立董事已就该项关联交易进行了审议，同意将此事项提供董事会审议，并对此发表了事前认可的独立意见。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

本议案尚须提交公司股东大会审议。

四、审议通过《关于公司本次发行股份购买资产符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》

公司董事会对本次发行股份购买资产是否符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条的规定作出审慎判断，认为：

（一）标的资产涉及的相关报批事项已经或将要取得相关必要批准、批复，且在《西安通源石油科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》中披

露，并详细披露向有关主管部门报批的进展情况和尚须呈报批准的程序，并对可能无法获得批准的风险作出特别提示。

（二）本次发行股份购买的标的资产系张国桢、蒋芙蓉合法持有，未设置抵押、质押、留置等任何担保权益，不存在任何限制或禁止转让的情形，也不存在股东出资不实或者影响其合法存续的情况。

（三）本次交易有利于提高公司资产的完整性，有利于公司在人员、采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。

（四）本次交易有利于公司改善财务状况、增强持续盈利能力，增强抗风险能力，有利于公司增强独立性、减少关联交易、避免同业竞争。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

本议案尚须提交公司股东大会审议。

五、审议通过《关于〈西安通源石油科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》

公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律法规的要求，就本次发行股份购买资产事项编制了《西安通源石油科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》（具体内容请见附件一）。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

六、审议通过《关于签署附生效条件的〈发行股份购买资产之框架协议〉的议案》

同意公司与张国桢、蒋芙蓉签署附生效条件的《发行股份购买资产之框架协议》（具体内容请见附件二）。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

七、审议通过《关于本次发行股份购买资产履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》

董事会认为公司本次发行股份购买资产事项履行了现阶段所需的法律程序，符合相关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定。董事会认为本次向深交所提交的法律文件合法有效。公司董事会及全体董事保证公司就本次重大资产重组所提交的法律文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对提交法律文件的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

八、审议通过《关于提请股东大会批准张国桢、蒋芙蓉及其一致行动人免于以要约方式增持股份的议案》

张国桢系公司控股股东，本次发行股份购买资产实施完成前，其持有公司23.30%的股权，根据张国桢与张晓龙、张志坚、刘萌忠、田毅、车万辉于2010年1月27日签署的《一致行动协议》，张国桢及其一致行动人合计持有公司30.51%的股权。

本次发行股份购买资产实施完成后，张国桢、蒋芙蓉夫妇将合计持有公司不超过27.90%的股权，并根据上述《一致行动协议》与一致行动人合计持有公司不超过34.67%的股权。

根据《上市公司收购管理办法》及上述协议的相关规定，张国桢、蒋芙蓉认购公司本次发行的股份的行为触发其要约收购义务。鉴于本次发行股份购买资产将有利于公司的长远发展，并且张国桢、蒋芙蓉承诺自本次发行结束之日起36个月内不转让公司本次认购的股份，其认购公司本次发行的股份的行为符合《上市公司收购管理办法》第六十二条第三款中关于“豁免要约收购义务以及免于向中国证监会提交豁免要约收购申请”的相关规定，因此拟提请股东大会同意张国桢、蒋芙蓉及其一致行动人免于以要约方式增持股份。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

本议案尚须提交公司股东大会审议。

九、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重组相关事宜的议案》

为合法、高效地完成公司本次发行股份购买资产工作，公司董事会提请股东大会授权公司董事会全权办理与本次重组有关的事宜包括但不限于：

1. 授权董事会聘请本次发行股份购买资产的独立财务顾问、律师事务所、会计师事务所、评估事务所等中介机构；
2. 授权董事会根据法律、法规、规范性文件的规定和股东大会决议，制定和实施本次发行股份购买资产的具体方案，包括但不限于根据具体情况与独立财务顾问协商确定或调整相关资产价格、非公开发行时机、发行数量、发行起止日期、发行价格、发行对象；
3. 根据中国证监会的批准情况和市场情况，按照股东大会审议通过的方案，全权负责办理和决定本次发行股份购买资产的具体相关事宜；
4. 修改、补充、签署、递交、呈报、执行与本次发行股份购买资产有关的一切协议和文件，并办理与本次发行股份购买资产相关的申报事项；
5. 应审批部门的要求对本次发行股份购买资产方案进行相应调整，批准、签署有关发行申请文件的相应修改；
6. 如有关监管部门对本次发行股份购买资产有新的规定和要求，根据新规定对本次发行股份购买资产的方案进行调整；
7. 在本次发行股份购买资产完成后根据发行结果修改《公司章程》的相应条款，办理有关政府审批和工商变更登记的相关事宜，包括签署相关法律文件；
8. 在本次发行股份购买资产完成后，办理非公开发行的股票在深圳证券交易所上市事宜；
9. 授权董事会办理与本次重组相关的其他事宜；
10. 本授权自股东大会审议通过后 12 个月内有效。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

本议案尚须提交公司股东大会审议。

十、审议通过《关于暂不就议案一至议案九召开临时股东大会进行审议的议案》

鉴于在本次董事会前，尚未完成与本次重组相关联的境外交割，且尚未完成相关的审计、评估工作，本次董事会后暂不就议案一至议案九召开股东大会进行审议。待相关境外交割完成，资产的审计数据、评估结果经确认后，公司将再次召开董事会对相关事项作出决议，并召开股东大会审议本次重组相关事项。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

十一、审议通过《关于为子公司提供内保外贷暨关联担保的议案》

为满足子公司 Tong Petrotech Inc（以下简称“TPI”）及 Tong Well Service LLC（以下简称“TWS”）海外投资的资金需求，公司拟向平安银行深圳分行申请内保外贷业务，即：由本公司向平安银行深圳分行或中国建设银行陕西省分行申请办理金额不超过人民币 11,000 万元（谨慎考虑汇率波动及持融资性保函申请美元贷款折扣，约合 1,660 万美元）的内保外贷业务（融资性保函），TPI 持该保函向平安银行总行离岸中心申请美元贷款，用于 TPI 对 TWS 的增资，融资期限为 2 年；由本公司向平安银行深圳分行申请办理金额不超过人民币 22,500 万元（谨慎考虑汇率波动及持融资性保函申请美元贷款折扣，约合 3,350 万美元）的内保外贷业务（融资性保函），TWS 持该保函向平安银行总行离岸中心申请美元贷款，用于满足 TWS 本次海外收购的资金需求，融资期限为 2 年。其中 50%即 16,750 万元由本公司直接向平安银行深圳分行缴纳等额保证金作为质押担保；其余 50%即 16,750 万元由本公司提供连带责任担保。

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

本议案尚须提交公司股东大会审议。

十二、审议通过《关于召开 2013 年第二次临时股东大会的议案》

公司将于 2013 年 6 月 18 日召开 2013 年第二次临时股东大会，审议下列议案：

关于为子公司提供内保外贷暨关联担保的议案

表决结果：赞成票【6】票，反对票【0】票，弃权票【0】票。关联董事张国桢、张晓龙、张志坚回避表决。

特此决议。

（以下无正文，为本次董事会决议签字页）

本次董事会决议附件：

附件一：《西安通源石油科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》

附件二：《发行股份购买资产之框架协议》

(本页为《西安通源石油科技股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议》
之签字页)

董事签字:

张国校

_____ 

吴建庆

张志坚

徐海

黄建庆

张晓龙

刘万麒

袁吉斌

张秋生

2013年5月30日

(本页为《西安通源石油科技股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议》
之签字页)

董事签字:

张国按



徐海

刘万贇

吴攀衍

黄建庆

袁吉诚

张志坚

张晓龙

张秋生

2013年5月30日

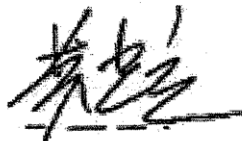
(本页为《西安通源石油科技股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议》
之签字页)

董事签字:

张四校

吴辉衍

张志坚



徐海

黄建庆

张晚龙

刘万斌

袁青诚

张秋生

2013年5月30日

(本页为《西安通源石油科技股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议》
之签字页)

董事签字:

张国枝

吴焯衍

张志坚

徐海

黄建庆

张晓龙

刘万赋

袁吉诚

刘万赋

袁吉诚

张秋生

2013 年 5 月 30 日

(本页为《西安通源石油科技股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议》之
签字页)

董事签字:

张国桢

吴舜衍

张志坚

徐海

黄建庆

张晓龙

刘万斌

袁吉谦

张秋生

张秋生

2013年5月30日

103736



营业执照



名称
类型
住所

注册号 610131100006139 3 - 1
西安通海石油科技股份有限公司
股份有限公司(上市、自然人投资或控股)
西安市高新区科技二路70号软件园唐乐阁D301室

法定代表人
注册资本
成立日期
营业期限
经营范围

张国桢
叁亿捌仟零壹拾陆万元整
1995年06月15日
长期
许可经营项目：设计施工（爆破作业单位许可证有效期至2017年1月3日）；民用爆炸物品销售（工业炸药、工业雷管、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2016年5月31日）；危险货物运输（1类1项，1类2项，1类4项），普通货物运输（道路运输经营许可证有效期至2015年6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至2019年1月14日）
一般经营项目：石油、天然气勘探开发领域中钻井、测井、录井和井下作业；石油勘探开发设备及器材、天然气勘探开发设备及器材的开发、研制、生产、销售及技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机软硬件研制、服务与销售及技术服务；对高新技术项目的投资；货物和技术的进出口经营（国家限制和禁止的货物和技术除外）；机械产品销售代理、机械租赁、房屋租赁、建筑工程施工、国际货物运输代理。
（以上经营范围除国家专项许可项目）



2014年 06月 05日

企业法人营业执照

注册号 610131100101494

西安华程石油技术服务股份有限公司
 西安市高新区科技二路77号西安光电园大楼
 202室

张国桢
 有限责任公司(自然人投资或控股)
 注册资 本 伍仟万元整
 实收资 本 伍仟万元整

名称 住所 法定代表人姓名 类型 经营范围

一般经营项目：石油的勘探技术开发和技术服务，货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止的货物与技术的进出口除外）。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）

成立日期 二〇一三年四月七日

长期

营业期限

二〇一三年

四月十七日



西安华程石油技术服务有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2014] 61050004 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 模拟合并资产负债表	3
2、 模拟合并利润表	5
3、 模拟资产负债表	6
2、 模拟利润表	8
3、 财务报表附注	9



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层

Postal Address: 3th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

审计报告

瑞华专审字[2014]61050004号

西安通源石油科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安华程石油技术服务有限公司（以下简称“华程石油”）按照模拟财务报表附注三所述的模拟财务报表的编制基础及方法编制的模拟财务报表，包括2014年6月30日、2013年12月31日的模拟合并及公司资产负债表，2014年1-6月、2013年度的模拟合并及公司利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照模拟财务报表附注三所述的模拟财务报表的编制基础及方法编制财务报表是华程石油管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有



效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华程石油的模拟财务报表已按照模拟财务报表附注三所述的模拟合并财务报表的编制基础及方法编制，公允反映了华程石油 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的模拟合并及公司财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度的模拟合并及公司经营成果。

四、审计报告用途

本审计报告仅供西安通源石油科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股份购买资产事宜使用，不得用作任何其他用途。

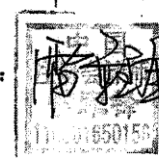


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2014 年 8 月 22 日

模拟合并资产负债表

编制单位：西安华程石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.6.30	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	六.1	84,919,735.89	59,864,787.46
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六.2	96,389,765.33	62,253,229.19
预付款项	六.3	2,412,335.86	10,021.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.4	3,632,876.96	3,133,322.81
存货	六.5	10,211,818.90	13,183,797.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		197,566,532.94	138,445,157.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.6	170,202,303.16	171,535,670.41
在建工程	六.7	6,637,753.85	2,867,763.98
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			
开发支出			
商誉	六.8	306,244,710.29	303,462,386.90
长期待摊费用	六.9	1,855,069.20	2,757,323.03
递延所得税资产	六.10		1,100,907.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		484,939,836.50	481,724,051.80
资产总计		682,506,369.44	620,169,209.74

(转下页)

(承上页)

模拟合并资产负债表(续)

编制单位：西安华程石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.6.30	2013.12.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六.12	28,700,272.19	30,917,852.71
预收款项			
应付职工薪酬	六.13	10,450,524.59	9,373,813.16
应交税费	六.14	20,617,636.55	1,390,935.10
应付利息	六.15	60,847.32	85,755.40
应付股利			
其他应付款	六.16	7,499.22	6,096.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,836,779.87	41,774,453.27
非流动负债：			
长期借款	六.17	206,118,800.00	204,246,150.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,118,800.00	204,246,150.00
负债合计		265,955,579.87	246,020,603.27
所有者权益：			
实收资本	六.18	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	六.19	-1,448,734.25	-1,448,734.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六.20	54,486,140.57	38,743,084.67
外币报表折算差额		2,436,104.51	-3,762,950.56
归属于母公司所有者权益合计		105,473,510.83	83,531,399.86
少数股东权益		311,077,278.74	290,617,206.61
所有者权益合计		416,550,789.57	374,148,606.47
负债和所有者权益总计		682,506,369.44	620,169,209.74

载于第9页至第50页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并利润表

编制单位：西安华程石油技术服务有限公司

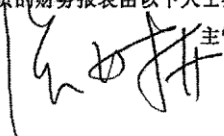
金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年1-6月	2013年度
一、营业总收入	六.21	326,791,421.82	561,233,082.05
其中：营业收入	六.21	326,791,421.82	561,233,082.05
二、营业总成本		267,452,776.16	542,721,171.61
其中：营业成本	六.21	97,522,349.21	185,720,952.38
营业税金及附加			
销售费用	六.22	156,322,884.08	314,495,007.63
管理费用	六.23	10,434,403.84	33,114,296.70
财务费用	六.24	2,832,551.75	6,766,081.46
资产减值损失	六.25	340,587.28	2,624,833.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,338,645.66	18,511,910.44
加：营业外收入	六.26	153,447.50	27,896.60
减：营业外支出	六.27	628,884.69	3,340,258.67
其中：非流动资产处置损失		528,828.82	1,173,481.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,863,208.47	15,199,548.37
减：所得税费用	六.28	20,024,474.57	5,131,870.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,838,733.90	10,067,677.69
归属于母公司股东的净利润		15,743,055.90	1,856,067.69
少数股东损益		23,095,678.00	8,211,610.00
六、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益		6,199,055.08	-11,582,551.82
八、综合收益总额		45,037,788.98	-1,514,874.13
归属于母公司股东的综合收益总额		21,942,110.98	-9,726,484.13
归属于少数股东的综合收益总额		23,095,678.00	8,211,610.00

载于第9页至第50页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟资产负债表

编制单位：西安华程石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.6.30	2013.12.31
流动资产：			
货币资金		1,051,997.81	1,084,302.76
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,051,997.81	1,084,302.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.1	152,935,800.00	152,935,800.00
投资性房地产			
固定资产			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,935,800.00	152,935,800.00
资产总计		153,987,797.81	154,020,102.76

(转下页)

模拟资产负债表(续)

编制单位：西安华程石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.6.30	2013.12.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益：			
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		104,158,390.00	104,158,390.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-170,592.19	-138,287.24
所有者权益合计		153,987,797.81	154,020,102.76
负债和所有者权益总计		153,987,797.81	154,020,102.76

载于第9页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟利润表

编制单位：西安华程石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年1-6月	2013年度
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		33,050.00	160,235.20
财务费用		-745.05	-21,947.96
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,304.95	-138,287.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,304.95	-138,287.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,304.95	-138,287.24
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-32,304.95	-138,287.24

载于第9页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注

西安华程石油技术服务有限公司**财务报表附注****2013年度、2014年1-6月**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况**1、公司历史沿革、改制情况**

西安华程石油技术服务有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 在包含子公司时简称“本集团”)于2013年4月7日经西安市工商行政管理局核准, 由张国桢、蒋芙蓉夫妇共同出资设立。公司设立时注册资本为人民币500.00万元, 其中张国桢以货币出资450.00万元, 持股比例为90.00%; 蒋芙蓉以货币出资50.00万元, 持股比例为10.00%。注册资本业经2013年3月28日信永中和会计师事务所西安分所出具的XYZH/2012XAA2038-1号验资报告验证。

2013年5月21日张国桢、蒋芙蓉签订增资协议, 由张国桢、蒋芙蓉以货币资金形式对公司追加投资149,158,390.00元, 注册资本增加至人民币50,000,000.00元, 超出部分104,158,390.00元, 增加资本公积。新增注册资本业经2013年6月国富浩华会计师事务所陕西分所出具的国浩陕验字[2013]207C0002号验资报告验证。

公司注册号为610131100101494, 法定代表人为张国桢, 注册办公地址为西安市高新区科技二路77号西安光电园大楼202室。

2、公司经营范围

石油的勘探开发和技术服务; 货物与技术的进出口经营(国家限制和禁止的货物和技术除外)。

3、公司主要产品或提供的劳务

公司尚未开展具体业务。

4、公司的基本组织架构

公司设执行董事1人, 监事1人。

二、发行股份及现金购买资产相关情况**1、基本情况**

根据2013年5月30日西安通源石油科技股份有限公司(以下简称“通源石油”)第四届董事会第二十六次会议决议通过的《关于<西安通源石油科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案>的议案》及相关交易安排。张国桢及配偶蒋芙蓉通过共同投资设立的本公司与通源石油联合实施对Anderson Perforating, LTD(以下统称“安德森射孔有限合伙企业”)的收购, 以上步骤完成后通源石油将通过向张国桢、蒋芙蓉夫妇发行股份购买本公司100.00%股权方式完成对安德森射孔有限合伙企业的收购。

通源石油之全资子公司Tong Petrotech Inc.(以下简称“TPI”)于2013年4月10

日设立通源油井服务有限公司（以下简称“通源油服”）并于2013年7月5日对其增资16,600,000.00美元；同时本公司之美国全资子公司华程增产服务股份有限公司（以下简称“华程增服”）向通源油服增资24,900,000.00美元。增资完成后，华程增服和TPI分别持有通源油服60.00%和40.00%的股权。通源油服作为收购平台实施对安德森射孔有限合伙企业的收购。

2013年5月20日，通源油服、安德森射孔有限合伙企业和安德森控股有限公司（以下简称“安德森控股”）签署的《增资协议》，约定通源油服出资41,538,462.00美元增资安德森控股，获取安德森控股67,500股股份，同时通源油服向安德森控股借款29,292,889.00美元。同日，通源油服、安德森控股、安德森射孔服务有限公司（以下简称“安德森服务”）与安德森射孔有限合伙企业签署《股权收购协议》，约定安德森射孔有限合伙企业以企业重组的形式将除流动资产（不包括存货）外的全部资产和其人员、技术及销售渠道等资产注入安德森服务；通源油服向安德森控股以货币形式增资41,538,462.00美元以获得安德森控股67,500股股份；同时，安德森控股以59,331,351.00美元现金及向安德森射孔有限合伙企业定向发行32,499股股份的方式收购安德森射孔有限合伙企业所持有的安德森服务100.00%股权。发行股份及现金收购后，通源油服拥有安德森控股67,500股股份，占安德森控股股本的67.50%；安德森射孔有限合伙企业拥有安德森控股32,500股股份，占安德森控股股本的32.50%；安德森控股拥有安德森服务100.00%股权。

2013年7月12日，通源油服完成对安德森控股的增资，获得了安德森控股的67.50%股权并间接持有安德森服务100.00%股权。

为了完成对安德森射孔有限合伙企业的收购，2013年6月25日，通源油服通过通源石油以内保外贷方式向平安银行借款33,500,000.00美元，用于收购安德森控股，贷款期限为2013年6月25日至2015年6月12日，贷款合同利率为1.80%，实际利率2.70%，通源石油以自有资金提供担保并提供连带责任担保。其中22,000,000.00美元用于安德森控股支付收购安德森服务的现金对价以及通源油服支付此次交易中介费用，11,500,000.00美元以借款形式给安德森控股用于安德森服务流动资金。

2、发行股份及现金购买资产涉及公司基本情况

（1）华程增产服务股份有限公司

2013年6月24日，陕西省商务厅出具陕商发[2013]307号文，批准本公司在美国设立华程增产服务股份有限公司，并核发了商境外投资证6100201300017号企业境外投资证书，投资总额为2,490.00万美元。华程增服于2013年6月27日在美国德克萨斯州州务卿办公室注册成立，实收资本为2,490.00万美元。华程增服注册号为801807007，公司类型为股份有限公司，主要办公地点为1718 Fry Road Suite 210 Houston TX 77084。

经营范围：在德克萨斯州企业分类法下有限责任公司可以经营的所有法律许可业务。

(2) 通源油井服务有限公司

2013年4月10日，通源油井服务有限公司在美国德克萨斯州州务卿办公室注册，由通源石油的全资子公司TPI出资设立。通源油服设立时实收资本为400.00美元，全部由TPI以货币形式出资。2013年7月5日，根据董事会决议，TPI和华程增服对通源油服进行增资。增资后，通源油服实收资本共计41,500,000.00美元，其中华程增服以货币出资24,900,000.00美元，持股比例为60.00%；TPI以货币出资16,600,000.00美元，持股比例为40.00%。通源油服注册号为801765313，公司类型为有限责任公司，主要办公地点为1718 Fry Road Suite 210 Houston TX 77084。

经营范围：在德克萨斯州企业分类法下盈利性企业可以经营的所有法律许可业务。

(3) 安德森控股有限公司

2013年4月5日，安德森控股有限公司在美国德克萨斯州州务卿办公室注册，由安德森射孔有限合伙企业出资设立。安德森控股设立时实收资本为1.00美元，全部由安德森射孔有限合伙企业以货币形式出资。2013年7月11日，通源油服向安德森控股以货币形式增资41,538,462.00美元；同时，安德森控股以发行价值20,000,000.00美元股份及现金59,331,351.00美元向安德森射孔有限合伙企业购买安德森服务有限公司100.00%股权。本次增资和发行股份购买股权完成后，安德森控股实收资本为61,538,462.00美元，其中通源油服持股比例为67.50%，安德森射孔有限合伙企业持股比例为32.50%。安德森控股注册号为801762641，公司类型为有限责任公司，主要办公地点为124 Welco Road Albany TX 76430。

2013年7月12日，安德森射孔有限合伙企业在取得安德森控股公司32.50%股权之后，将其中的55.00%平均分配给其合伙人Ronnie Anderson, Donnie Anderson和Justin Anderson。同日，安德森射孔有限合伙企业将其所持有的安德森控股公司剩余部分的股权，按照Ronnie Anderson和Donnie Anderson在安德森射孔有限合伙企业的持股比例进行了分配，变更之后的持股比例如下：通源油服出资41,538,462.00美元，持股比例为67.50%；安德森射孔有限合伙企业出资8,548,953.90美元，持股比例为13.90%；Ronnie Anderson出资3,892,189.50美元，持股比例为6.32%；Justin Anderson出资3,666,667.10美元，持股比例为5.96%；Donnie Anderson出资3,892,189.50美元，持股比例为6.32%。

2013年7月16日，安德森射孔有限合伙企业在德克萨斯州州务卿进行了名称变更和组织形式变更。变更后的公司名称为科速达有限责任公司（CLUB SODA PARTNERS, LLC）。

经营范围：在德克萨斯州企业分类法下有限责任公司可以经营的所有法律许可业

务。

(4) 安德森射孔服务有限公司

2013年5月3日,安德森射孔服务有限公司在美国德克萨斯州州务卿办公室注册,由安德森射孔有限合伙企业出资设立。安德森服务设立时实收资本为100.00美元。2013年7月12日,安德森射孔有限合伙企业以企业重组的形式将其除流动资产(不包括存货)外的全部资产及其人员、技术及销售渠道增资安德森服务,增资后安德森服务的实收资本为29,558,124.13美元;同日,安德森射孔有限合伙企业将增资后的安德森服务100.00%股权转让给安德森控股。安德森服务注册号为801778878,公司类型为有限责任公司,主要办公地点为124 Welco Road Albany TX 76430。

经营范围:电缆水平井分段射孔服务、电缆直井射孔服务、油管输送射孔、套管修复、套管井测井服务以及其他油田增产服务。

安德森服务主要提供射孔、套管井测井及其他电缆相关作业服务。

安德森服务下设合伙人大会和董事会,并设立运营管理中心,销售财务管理中心,Pleasanton 事业部, Midland 事业部, Decator 事业部, Tye 事业部, 和 Granbury 事业部等职能机构。

(5) 安德森射孔有限合伙企业

2010年2月23日,安德森射孔有限合伙企业在美国德克萨斯州州务卿办公室注册,根据合伙人运营协议,出资额600.00万美元。安德森射孔有限合伙企业注册号:801234609,公司类型为有限合伙企业,主要办公地址为124 Welco Road, Albany, Texas 76430。

截至2010年8月31日,合伙人缴足出资额6,000,000.00美元。合伙人出资金额及比例如下:

合伙人名称	2010年8月31日		
	合伙人出资金额 单位:美元	比例(%)	性质
Castex New Ventures, LP	1,000,000.00	16.67	有限合伙人
Jacobs Exploration LTD	1,000,000.00	16.67	有限合伙人
Mo-X 2008 LTD	1,000,000.00	16.67	有限合伙人
Tidwell Investments Fund LLC	750,000.00	12.50	有限合伙人
Asher Resources Partnership	500,000.00	8.33	有限合伙人
Zulu Energy LTD	500,000.00	8.33	有限合伙人
Badger Rotary Drilling, LLC	500,000.00	8.33	有限合伙人
Viscaya Holdings INC.	150,000.00	2.50	有限合伙人
Donnie Anderson	149,700.00	2.49	有限合伙人
Ronnie Anderson	149,700.00	2.49	有限合伙人

注

Cavu Energy LLC	100,000.00	1.67	有限合伙人
Robert Snyder	100,000.00	1.67	有限合伙人
Four P Family Holdings LP	100,000.00	1.67	有限合伙人
Anderson Perforating Mgt LLC (注 1)			有限合伙人
Anderson Perforating GP LLC	600.00	0.01	普通合伙人
合计	6,000,000.00	100.00	

注 1: Anderson Perforating Mgt LLC 是不参与出资但是参与利润分配的有限合伙人。

2012年1月1日 Badger Rotary Drilling, LLC 将 500,000.00 美元出资分别转让给 5M Properties, LP, B. Curtis Mcclymond, Koby Killion, 和 Conner Stamper, 转让后合伙人出资金额及比例如下:

合伙人名称	2012年1月1日		
	合伙人出资金额 单位: 美元	比例(%)	性质
Castex New Ventures, LP	1,000,000.00	16.67	有限合伙人
Jacobs Exploration LTD	1,000,000.00	16.67	有限合伙人
Mo-X 2008 LTD	1,000,000.00	16.67	有限合伙人
Tidwell Investments Fund LLC	750,000.00	12.50	有限合伙人
Asher Resources Partnership	500,000.00	8.33	有限合伙人
Zulu Energy LTD	500,000.00	8.33	有限合伙人
5M Properties, LP	250,000.00	4.17	有限合伙人
Viscaya Holdings INC.	150,000.00	2.50	有限合伙人
Donnie Anderson	149,700.00	2.49	有限合伙人
Ronnie Anderson	149,700.00	2.49	有限合伙人
B. Curtis Mcclymond	125,000.00	2.08	有限合伙人
Cavu Energy LLC	100,000.00	1.67	有限合伙人
Robert Snyder	100,000.00	1.67	有限合伙人
Four P Family Holdings LP	100,000.00	1.67	有限合伙人
Koby Killion	62,500.00	1.04	有限合伙人
Conner Stamper	62,500.00	1.04	有限合伙人
Anderson Perforating Mgt LLC			有限合伙人
Anderson Perforating GP LLC	600.00	0.01	普通合伙人
合计	6,000,000.00	100.00	

2013年7月16日，安德森射孔有限合伙企业在德克萨斯州州务卿办公室进行了名称变更和组织形式变更。变更后的公司名称为科速达有限责任公司（CLUB SODA PARTNERS, LLC）。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、模拟财务报表的编制基础

本公司模拟财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”，下同）和本附注“三、2模拟合并财务报表编制基本假设”的基础上编制。

2、模拟合并财务报表编制基本假设

（1）本模拟合并财务报表是假设本公司以及本次发行股份及现金购买资产新设公司（详见附注二、2所述）在2011年1月1日已经设立，同时假设“附注二、1”所述本公司通过通源油服以现金购买安德森控股67.50%股权的相关交易，以及本公司通过安德森控股以发行股份及现金购买安德森服务100.00%股权的相关交易已于2011年1月1日实施完成，自2011年1月1日起本公司按照此架构持续经营。

（2）假设安德森射孔有限合伙企业按本次重组方案将除流动资产（不包括存货）外的全部资产和其人员、技术及销售渠道等资产自2011年1月1日已经注入安德森服务。

（3）假设为本次重组发生的借款及相关借款费用自2011年1月1日已经发生。

3、模拟合并财务报表的编制方法

模拟合并资产负债表：本公司以安德森射孔有限合伙企业2012年度及2013年度的财务报表为基础，按照资产重组方案，将除流动资产（不包括存货）外的全部资产和其人员、技术及销售渠道等资产注入安德森服务，形成安德森服务的资产负债表，以此为基础，按股权结构分级合并，并抵销内部往来及权益性交易，同时并入为本次重组发生的借款及相关重组费用后形成本公司的模拟合并资产负债表。

模拟合并利润表：由于安德森射孔有限合伙企业的主要资产、人员、技术及销售渠道均并入安德森服务，为客观反映重组后的本公司的经营成果，本公司以安德森射孔有限合伙企业的利润表为基础，按股权结构分级合并，并并入为本次交易发生的相关费用后，形成本公司的模拟合并利润表。

由于模拟合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本模拟合并财务报表仅供本次拟实施的重大资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

4、遵循企业会计准则的声明

本公司根据“附注三”所述基础及方法编制的模拟合并财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的要求,真实、完整地反映了公司财务状况和经营成果等有关信息。

5、会计期间

本公司以公历年度为会计期间,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

6、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司之子公司华程增服、通源油服、安德森控股和安德森服务在美国经营,采用美元为记账本位币。

7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当递减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;本公司为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本,本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后计入合并当期损益。

8、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

9、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

11、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

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

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

(3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

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

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产

的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

12、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额确认坏账损失，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，本公司以账龄为信用风险特征组合，在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

注

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据		
组合	账龄组合	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00	0.50
1-2年	5.00	0.50
2-3年	15.00	0.50
3年以上	50.00	0.50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项	
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项但有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。	

(4) 公司坏账损失的确认标准：

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；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

13、存货**(1) 存货的分类**

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销

售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

（1）投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般

不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注三、26 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注三、11 (5) 的方法计提资产减值准备。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
科研设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
生产设备	5-12	5	7.92-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注三、26。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

(5) 其他说明

注

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

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注三、26。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使

用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

18、油气资产

（1）油气资产分类

油气资产是指持有的矿区权益或通过油气勘探和开发活动形成的油气井及相关设施。

（2）油气资产的确认和计量

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

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

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

油气资产以油田为单位按产量法进行摊销，折耗额按照单个矿区（或按照若干个具有相同或类似地址构造特征或储存条件的相邻矿区所组成的矿区组）计算。未探明矿区权益不计提折耗。

（3）油气资产减值

探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等油气资产的减值准备计提方法见附注

三、26。

未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

19、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注三、26。

20、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

23、收入

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3) 让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认具体政策：

射孔、测井等油田增产业务：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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所

得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与

其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、资产减值

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

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

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

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（5）以上资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，不予转回。

27、职工薪酬

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

四、税项

注

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
德克萨斯州盈利税	收入减去营业成本或工资及福利	1%
企业所得税（美国）	应纳税所得额	15%-39%
企业所得税（中国）	应纳税所得额	25%
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	房产税和其他财产税，税基由郡政府确定，税率不定

按照美国联邦税务制度，安德森服务、安德森控股及通源油服不需要缴纳企业所得税，由华程增服承担相应的合并纳税义务。

本公司所得税税率为25%。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
华程增产服务股份有限公司（简称华程增服）	全资子公司	美国德克萨斯州	服务业	USD\$2,490.00	在德克萨斯州企业分类法下有限责任公司可以经营的所有法律许可业务	USD\$2,490.00
通源油井服务有限公司（简称通源油服）	控股子公司	美国德克萨斯州	服务业	USD\$4,150.00	石油勘探开发设备、工具、材料、软件的研发、设计、制造与销售；石油天然气资源勘探开发中钻井、定向、修井的工程技术服务	USD\$4,150.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
华程增产服务股份有限公司（简称华程增服）		100.00		100.00	是		
通源油井服务有限公司（简称通源油服）		60.00		60.00	是	143,515,072.88	

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
安德森控股有限公司(简称安德森控股)	控股子公司	美国德克萨斯州		USD\$6,153.85	在德克萨斯州企业分类法下有限责任公司可以经营的所有法律许可业务	USD\$4,153.85
安德森射孔服务有限公司(简称安德森服务)	控股子公司	美国德克萨斯州	服务业	USD\$2,955.81	电缆水平井分段射孔服务、电缆直井射孔服务、油管输送射孔、套管修复、套管井测井服务以及其他油田增产服务	USD\$7,933.14

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
安德森控股有限公司(简称安德森控股)			67.50	67.50	是	179,459,979.38	
安德森射孔服务有限公司(简称安德森服务)			100.00	100.00	是		

2、合并范围发生变更的说明

本公司报告期内各期纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

项目	2014年1-6月	2013年度	备注
华程增服	√	√	
通源油服	√	√	
安德森控股	√	√	
安德森服务	√	√	

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	2014年6月30日/2014年1-6月	2013年12月31日/2013年度
资产和负债项目	6.1528	6.0969
收入和费用项目	6.1379	6.2296/6.1495 注

注：安德森服务、安德森控股、华程增服、通源油服由于成立时间原因，利润表折算采用的汇率为6.1495。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初指2013年12月31日，期末指2014年6月30日。

注

1、货币资金

项 目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,624.00			1,624.00
人民币			1,624.00			1,624.00
美元						
银行存款：			84,918,111.89			59,863,163.46
人民币			1,050,373.81			1,082,678.76
美元	13,630,824.68	6.1528	83,867,738.08	9,641,044.58	6.0969	58,780,484.70
合 计			84,919,735.89			59,864,787.46

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分组合	97,363,399.32	100.00	973,633.99	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	97,363,399.32	100.00	973,633.99	1.00

接上表

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分组合	62,882,049.68	100.00	628,820.49	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	62,882,049.68	100.00	628,820.49	1.00

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

注

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	97,363,399.32	100.00	62,882,049.68	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计	97,363,399.32	100.00	62,882,049.68	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	97,363,399.32	100.00	973,633.99	62,882,049.68	100.00	628,820.49
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	97,363,399.32	100.00	973,633.99	62,882,049.68	100.00	628,820.49

(2) 截至2014年6月30日，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
E.O.G. RESOURCES, INC.	非关联方	33,739,774.96	1年以内	34.65
APACHE CORPORATION	非关联方	12,890,116.00	1年以内	13.24
APPROACH OPERATING LLC	非关联方	10,499,753.20	1年以内	10.78
PIONEER NATURAL RESOURCES USA, INC.	非关联方	8,935,703.91	1年以内	9.18
TALL CITY EXPLORATION	非关联方	4,863,582.65	1年以内	5.00
合 计		70,928,930.71		72.85%

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

注

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,412,335.86	100.00	10,021.17	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	2,412,335.86	100.00	10,021.17	100.00

(2) 预付款项系预付的保险费用。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,651,132.62	100.00	18,255.66	100.00
合计	3,651,132.62	100.00	18,255.66	100.00

接上表

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	3,149,068.18	100.00	15,745.37	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,149,068.18	100.00	15,745.37	0.50

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,651,132.62	100.00	3,149,068.18	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				

注

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	3,651,132.62	100.00	3,149,068.18	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,651,132.62	100.00	18,255.66	3,149,068.18	100.00	15,745.37
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合 计	3,651,132.62	100.00	18,255.66	3,149,068.18	100.00	15,745.37

(4) 其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
GP LLC - Workermen Compensation	33,975.76	339.76	3,149,068.18	15,745.37
合 计	33,975.76	339.76	3,149,068.18	15,745.37

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
Club Soda LLC	非关联	3,617,156.86	1年以内	99%
Earnout Receivable-Prev Owners	关联方		1年以内	
GP LLC - Workermen Compensation	员工	33,975.76	1年以内	1%
合 计		3,651,132.62		100.00

5、存货

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	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						
在产品						
库存商品	10,211,818.90		10,211,818.90	13,183,797.31		13,183,797.31

注

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品						
合计	10,211,818.90		10,211,818.90	13,183,797.31		13,183,797.31

6、固定资产

固定资产情况

项目	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 6月30日
一、账面原值合计:	180,925,055.23	13,036,921.62	1,698,529.66	192,263,447.20
其中: 房屋及建筑物	6,410,107.81	1,527,185.71		7,937,293.52
办公设备	231,420.03	59,453.59		290,873.62
生产设备	146,811,276.37	7,107,437.12		153,918,713.49
运输设备	24,961,322.38	4,319,823.53	1,698,529.66	27,582,616.25
土地	2,510,928.64	23,021.68		2,533,950.32
二、累计折旧合计:	9,389,384.82	12,959,051.91	287,292.69	22,061,144.04
其中: 房屋及建筑物	63,465.25	109,524.84	0.00	172,990.09
办公设备	12,918.35	18,559.62	0.00	31,477.97
生产设备	7,310,890.34	9,763,677.01	0.00	17,074,567.35
运输设备	2,002,110.88	3,067,290.44	287,292.69	4,782,108.63
土地				
三、固定资产账面净值合计	171,535,670.41			170,202,303.16
其中: 房屋及建筑物	6,346,642.56			7,764,303.43
办公设备	218,501.68			259,395.65
生产设备	139,500,386.03			136,844,146.14
运输设备	22,959,211.50			22,800,507.62
土地	2,510,928.64			2,533,950.32
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
办公设备				
生产设备				
运输设备				
土地				

注

项目	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 6月30日
五、固定资产账面价值合计	171,535,670.41			170,202,303.16
其中：房屋及建筑物	6,346,642.56			7,764,303.41
办公设备	218,501.68			259,395.65
生产设备	139,500,386.03			136,844,146.14
运输设备	22,959,211.50			22,800,507.62
土地	2,510,928.64			2,533,950.32

本期折旧额 12,959,051.91 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

7、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Midland 基地	6,637,753.85		6,637,753.85	2,867,763.98		2,867,763.98
合 计	6,637,753.85		6,637,753.85	2,867,763.98		2,867,763.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2013年 12月31日	本年增加数	本年转入固 定资产数	其他减少数	2014年 6月30日
Midland 基地	6,096,900.00	2,867,763.98	3,769,989.87			6,637,753.85
合 计	6,096,900.00	2,867,763.98	3,769,989.87			6,637,753.85

8、商誉

(1) 商誉明细情况

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日	期末减值准备
安德森射孔服务有限公司	303,462,386.90	2,782,323.39		306,244,710.29	
合 计	303,462,386.90	2,782,323.39		306,244,710.29	

商誉系 2013 年 6 月安德森控股以 79,331,351.00 美元购买安德森服务 100.00% 股权与安德森服务购买日可辨认净资产的公允价值 29,558,124.13 美元之差额 49,773,226.87 美元。模拟报表视同 2011 年 1 月 1 日已经购买，本期增加系汇率变动影响，造成商誉增加 2,782,323.39 元。

9、长期待摊费用

项 目	2013年12月31日	本年增加额	本年	其他减少额	2014年6月30日	其他减少
-----	-------------	-------	----	-------	------------	------

注

		摊销额	日	的原因
贷款手续费	2,757,323.03		902,253.83	1,855,069.20
合计	2,757,323.03		902,253.83	1,855,069.20

长期待摊费用的说明：

贷款手续费为本公司之子公司通源油服向平安银行深圳分行申请内保外贷借款所支付手续费，金额为603,000.00美元，摊销期2年，贷款详述见“附注六、14”。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备		88,756.71
可抵扣亏损		1,012,150.77
小 计		1,100,907.48
递延所得税负债：		
小 计		

应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
应纳税差异项目：		
小 计		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备		261,049.14
可抵扣亏损		2,976,914.04
小 计		3,237,963.18

11、资产减值准备明细

项 目	2013年12月31日	本年增加	本年减少		2014年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	644,565.86	347,323.79			991,889.65
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					

注

八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合 计	644,565.86	347,323.79		991,889.65

12、应付账款

账龄分析

账龄	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	28,700,272.19	30,917,852.71
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合 计	28,700,272.19	30,917,852.71

(2) 截至2014年6月30日，本公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、应付职工薪酬

项 目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,674,353.56	66,139,042.20	64,978,814.68	9,834,581.09
二、职工福利费				
三、社会保险费	699,459.60	2,199,784.31	2,369,245.10	529,998.81
1、基本医疗保险费				
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费				
4、年金缴费				
5、失业保险费				
6、工伤保险费				
7、生育保险费				
8、其他保险费	699,459.60			

注

项 目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年6月30日
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、其他		85,944.69		85,944.69
其中：现金结算的股份支付				
合 计	9,373,813.16	68,424,771.21	67,348,059.78	10,450,524.59

14、应交税费

项 目	2014年06月30日	2013年12月31日
新墨西哥州销售税	541,454.52	519,244.32
德克萨斯州盈利税	202,871.91	871,690.79
财产税	682,960.80	
油井服务税	276,876.00	
企业所得税	18,913,473.32	
合 计	20,617,636.55	1,390,935.10

15、应付利息

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
长期借款利息	60,847.32	85,755.40
合 计	60,847.32	85,755.40

16、其他应付款**(1) 账龄分析**

账龄	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	7,499.22	6,096.90
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合 计	7,499.22	6,096.90

(2) 截止2014年6月30日公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、长期借款

注

(1) 长期借款分类

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
质押借款		
抵押借款		
信用借款		
担保借款	206,118,800.00	204,246,150.00
合 计	206,118,800.00	204,246,150.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014年6月30日		2013年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
平安银行股份有限公司(离岸业务部)	2013-6-12	2015-6-12	美元	1.80	33,500,000.00	206,118,800.00	33,500,000.00	204,246,150.00
合 计					33,500,000.00	206,118,800.00	33,500,000.00	204,246,150.00

(3) 长期借款说明

2013年6月通源油服与平安银行股份有限公司(离岸业务部)签订离岸贷款合同(平银离贷字第 OSCOLN20130038号),取得贷款3,350万美元,用于收购安德森射孔合伙有限公司,贷款期限为2013年6月25日至2015年6月12日,合同贷款利率为1.80%,由西安通源石油科技股份有限公司以自有资金提供担保并提供连带责任担保。

18、实收资本

(1) 2014年1-6月实收资本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
张国桢	45,000,000.00			45,000,000.00	90.00
蒋芙蓉	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

(2) 2013年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
张国桢	45,000,000.00			45,000,000.00	90.00

注

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
蒋芙蓉	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

(3) 实收资本变动情况说明

根据“附注三、2”模拟合并报表编制方法，模拟报表假设本公司自2011年1月1日业已成立且本公司股东张国桢、蒋芙蓉夫妇已完成对本公司的增资，增资后注册资本为人民币50,000,000.00元。

19、资本公积

(1) 2014年1-6月资本公积变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	104,158,390.00			104,158,390.00
其他资本公积				
模拟报表差额	-105,607,124.25			-105,607,124.25
合计	-1,448,734.25			-1,448,734.25

(2) 2013年度资本公积变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	102,935,800.00	1,222,590.00		104,158,390.00
其他资本公积				
模拟报表差额	-186,237,395.99	80,630,271.74		-105,607,124.25
合计	-83,301,595.99	81,852,861.74		-1,448,734.25

(3) 资本公积变动说明

2013年度：

①2012年12月31日模拟本公司报表时，资本公积模拟数与本公司实际资本公积差异1,222,590.00元，视同本期增加。

②假设通源油服2011年1月1日已设立，模拟2013年度财务报表时，资产与负债权益项目产生差额6,180,002.56元。较模拟2012年度财务报表时，差异增加27,375,185.40元；，2013年安德森服务资产负债表为实际数，因此转回2012年12月31日模拟资产负债表造成的模拟报表差额66,545,587.84元。

③模拟安德森射孔有限合伙企业2013年1-7月11日利润视同安德森服务设立之后的经营成果，增加未分配利润13,290,501.50元，造成相应减少资本公积。

20、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

注

项 目	2014年1-6月	2013年度	提取或分配比例
期初未分配利润	38,743,084.67	36,887,016.98	
加：年初未分配利润调整数			
本年年初未分配利润	38,743,084.67	36,887,016.98	
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,743,055.90	1,856,067.69	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	54,486,140.57	38,743,084.67	

21、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入	326,791,421.82	561,233,082.05	575,249,566.45	313,670,597.51
其他业务收入				
营业收入合计	326,791,421.82	561,233,082.05	575,249,566.45	313,670,597.51
主营业务成本	97,522,349.21	185,720,952.38	192,400,436.83	115,935,109.03
其他业务成本				
营业成本合计	97,522,349.21	185,720,952.38	192,400,436.83	115,935,109.03

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014年1-6月	244,729,189.84	21.70
2013年度	392,878,189.36	68.79

22、销售费用

项 目	2014年1-6月	2013年度
工资	103,754,232.98	208,592,588.46
差旅费	3,815,119.65	10,459,870.60
维修保养费	8,055,848.59	20,657,121.95
运输费	9,046,497.73	17,858,809.36
租赁费	8,631,686.79	6,919,274.63
劳保用品费	1,514,724.90	3,232,141.52
折旧费	12,841,790.49	26,674,202.21
保险费	8,520,167.16	19,760,827.70
市场费	142,815.80	340,171.20

注

项 目	2014年1-6月	2013年度
合 计	156,322,884.08	314,495,007.63

23、管理费用

项 目	2014年1-6月	2013年度
工资	3,033,715.51	6,735,382.93
办公费	1,413,421.99	2,394,405.80
差旅费		638,135.01
保险费	903,877.96	139,543.04
租赁费	549,116.82	708,381.34
业务招待费	857,992.18	1,961,824.37
中介费	1,154,307.71	14,149,532.59
管理费		
劳务费		1,737,503.70
维修保养费	157,168.17	163,533.03
税金	2,280,802.98	4,281,101.03
运杂费	72,000.51	130,821.60
其他	12,000.00	74,132.26
合 计	10,434,403.84	33,114,296.70

24、财务费用

项 目	2014年1-6月	2013年度
利息支出	2,844,015.61	6,804,412.84
减：利息收入	13,586.85	56,144.49
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,123.00	17,813.11
合 计	2,832,551.75	6,766,081.46

25、资产减值损失

项 目	2014年1-6月	2013年度
坏账损失	340,587.28	2,237,741.30
存货跌价损失		387,092.14
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		

注

项 目	2014年1-6月	2013年度
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	340,587.28	2,624,833.44

26、营业外收入

项 目	2014年1-6月		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	153,447.50	153,447.50		
其中：固定资产处置利得	153,447.50	153,447.50		
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助				
其他			27,896.60	27,896.60
合 计	153,447.50	153,447.50	27,896.60	27,896.60

27、营业外支出

项 目	2014年1-6月		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	528,828.82	528,828.82	1,173,481.69	1,173,481.69
其中：固定资产处置损失	528,828.82	528,828.82	1,173,481.69	1,173,481.69
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				

注

项 目	2014年1-6月		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	50,366.13	50,366.13	92,231.32	92,231.32
其他	49,689.74	49,689.74	2,074,545.66	2,074,545.66
合 计	628,884.69	628,884.69	3,340,258.67	3,340,258.67

2012年7月，安德森射孔有限合伙企业部分员工认为公司未按美国劳动法要求足额发放加班工资向法院提起诉讼。该诉讼于2013年10月11日和解，安德森射孔有限合伙企业向原告赔偿328,530.74美元（折合人民币2,046,615.10元）。根据和解结果，相应增加安德森射孔有限合伙企业2013年度月营业外支出328,530.74美元（折合人民币2,046,615.10元）。

28、所得税费用

项 目	2014年1-6月	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,024,474.57	6,242,276.06
递延所得税调整		-1,110,405.38
合 计	20,024,474.57	5,131,870.68

按照美国联邦税务制度，安德森服务、安德森控股及通源油服不需要缴纳企业所得税，由华程增服承担相应合并纳税义务。按照本集团适用的联邦企业所得税率区间（34%），模拟2012年和2013年安德森射孔有限合伙企业的经营利润和模拟通源油服借款费用应纳所得税情况。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张国桢	最大投资者	个人	90.00	90.00

2、本公司的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
华程增产服务股份有限公司	全资子公司	有限公司	美国德克萨斯州		服务业
通源油井服务有限公司	全资子公司	有限公司	美国德克萨斯州		服务业
安德森控股有限公司	控股子公司	有限公司	美国德克萨斯州		服务业
安德森射孔服务有限公司	控股子公司	有限公司	美国德克萨斯州		服务业

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	------	---------	----------	--------

注

华程增产服务股份有限公司	2,490.00 万美元	100.00	100.00	
通源油井服务有限公司	4,150.00 万美元	100.00	100.00	
安德森控股有限公司	6,153.85 万美元	67.50	67.50	
安德森射孔服务有限公司	2,955.81 万美元	100.00	100.00	

3、本公司的合营和联营企业(其他关联方)情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西安通源石油科技股份有限公司	同一实际控制人	294266794

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安通源石油科技股份有限公司	通源油服	USD\$33,500,000.00	2013年6月	2015年6月	否

长期借款为本公司之子公司通源油服在美国开展投资活动需要，向平安银行深圳分行申请内保外贷业务(融资性保函)，通源油服贷款 3,350 万美元，融资期限为 2 年，由西安通源石油科技股份有限公司以自有资金提供担保并提供连带责任担保。

(2) 其他关联交易

本公司之子公司安德森服务于 2013 年 9 月 30 日向西安通源石油科技股份有限公司购买油井设备的备件 22,400 美元，企业账面已于 2013 年 12 月 30 日记账通过 First National Bank (美国第一银行) 付款。

本公司之子公司安德森服务 2014 年 1-6 月向西安通源石油科技股份有限公司购买复合射孔枪 1,419,330.38 美元。

八、或有事项

本公司之控股子公司安德森控股发行股份及现金购买安德森服务时，与安德森射孔有限合伙企业约定如下对价调整方案：

在安德森服务 2014 年度财务数据经审计后的 15 天内，对安德森服务 100.00% 股权的对价将按下列计算公式进行调整：调整额=（2013 年度安德森服务息税折旧摊销前利润+2014 年度安德森服务息税折旧摊销前利润）/2—2012 年度安德森射孔有限合伙企业息税折旧摊销前利润，调整额最高不超过 500.00 万美元。如调整额为正数，则安德森控股需额外向安德森射孔有限合伙企业支付该调整额（金额不超过 500.00 万美元）；如调整额为负数，则在未来安德森控股公司拟回购存续股东所持有的该公司 32.50% 股份或存续股东拟出售其所持股份予安德森控股时，回购价款相应减少（金额不超过 500.00 万美元）。

九、承诺事项

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

截至2014年06月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、模拟母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年6月30日
对子公司投资					
华程增服	成本法	15,293.58	15,293.58		15,293.58
合 计		15,293.58	15,293.58		15,293.58

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对子公司投资						
华程增服	100.00	100.00				
合 计	100.00	100.00				

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	2014年1-6月	2013年度
非流动性资产处置损益	-375,381.32	-1,173,481.69
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-14,485,299.70
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	2014年1-6月	2013年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,055.87	-2,138,880.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：非经常性损益的所得税影响数	-65,467.70	-3,851,497.16
非经常性损益净额	-409,969.49	-13,946,164.61
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-243,931.85	-6,049,559.73
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-166,037.64	-7,896,604.88

十四、安德森射孔有限合伙企业利润表（原利润表）与本集团模拟合并安德森射孔有限合伙企业利润表（模拟利润表）之间的差异说明

1、 报表项目差异情况

2013 年度：

项 目 名 称	模拟利润表数	原利润表数	差异
一、营业收入	314,702,358.90	314,702,358.90	
减：营业成本	102,561,752.33	102,561,752.33	
营业税金及附加	-	-	
销售费用	175,252,970.54	175,252,970.54	
管理费用	10,438,628.31	19,882,427.43	-9,443,799.12
财务费用	2,160,292.90	2,160,292.90	-
资产减值损失	1,974,706.70	1,974,706.70	
加：公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	310,067,294.11	-310,067,294.11

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,314,008.12	322,937,503.11	-300,623,494.99
加：营业外收入	26,974.17	38,218,165.29	-38,191,191.12
减：营业外支出	2,203,858.80	2,203,858.80	
其中：非流动资产处置损失	56,461.36	56,461.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,137,123.49	358,951,809.60	-338,814,686.11
减：所得税费用	6,846,621.99	-	6,846,621.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,290,501.50	358,951,809.60	-345,661,308.10

2013年1-7月12日之后所有经营业务均转至安德森服务，因此模拟安德森服务2013年度利润表包含安德森射孔有限合伙企业2013年1-7月11日经营成果。

2、差异说明

2013年度差异说明

① 管理费用差异：为API支付本次收购交易的中介费用，不属于正常经营业务支出，为了模拟利润表更好的反映公司正常经营业绩，故模拟时剔除，造成模拟利润表较原利润表管理费用减少9,443,799.12元。

② 投资收益差异：原利润表投资收益系根据《西安通源石油科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》，安德森合伙出售安德森服务100.00%股权产生的投资收益，不属于正常经营业务收入，故模拟时剔除，造成模拟利润表较原利润表投资收益减少310,067,294.11元。

③ 营业外收入差异：原利润表营业外收入系根据《西安通源石油科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》，安德森合伙将固定资产投资给安德森服务产生的固定资产增值，不属于正常经营业务收入，故模拟时剔除，造成模拟利润表较原利润表营业外收入减少38,191,191.12元。

④ 所得税费用：根据美国税务准则和联邦税务制度，安德森合伙属于合伙企业，不需要缴纳企业所得税，所得税由股东缴纳，最终由华程增服和TPI来承担。按照相关规定适用税率为34%，模拟报表时考虑安德森合伙应承担的企业所得税，造成模拟报表较原利润表所得税增加6,846,621.99元。

以上差异造成模拟报表较原利润表净利润减少345,661,308.10元。

西安华程石油技术服务有限公司



委托方承诺函

亚洲（北京）资产评估有限公司：

因拟进行股权收购事宜，西安通源石油科技股份有限公司特委托你公司对该行为所涉及的西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；
- 2、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、真实、有效；
- 3、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 4、不干预评估工作。

委托方法定代表人：



西安通源石油科技股份有限公司



二〇一四年八月十日

被评估单位承诺函

亚洲（北京）资产评估有限公司：

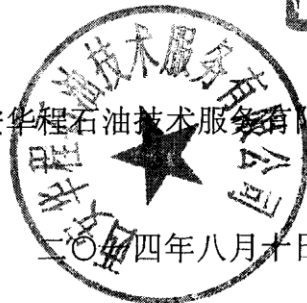
因拟进行股权收购事宜，西安通源石油科技股份有限公司特委托你公司对该行为所涉及的西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；
- 2、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、真实、有效；
- 3、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 4、不干预评估工作。

被评估单位法定代表人：



西安华程石油技术服务有限公司



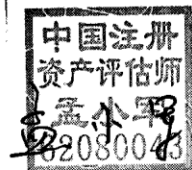
注册资产评估师承诺函

西安通源石油科技股份有限公司：

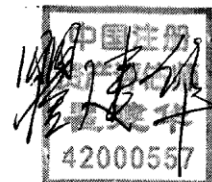
受你单位的委托，我们对西安通源石油科技股份有限公司拟进行股权收购事宜所涉及的西安华程石油技术服务有限公司股东全部权益价值，以2014年6月30日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格。
- 二、评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。

注册资产评估师签章：



注册资产评估师签章：



二〇一四年八月二十二日



资产评估 资格证书

(副本)

批准文号: 京财企许可【2010】0030号

批准机关: 北京市财政局

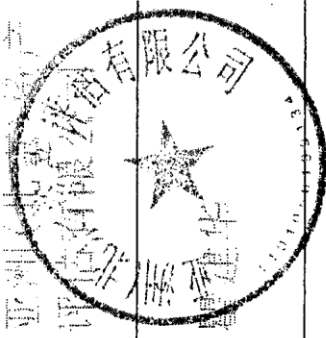
证书编号: 11040018

发证时间: 2009年3月4日



序列号: 00010334

中华人民共和国财政部印制

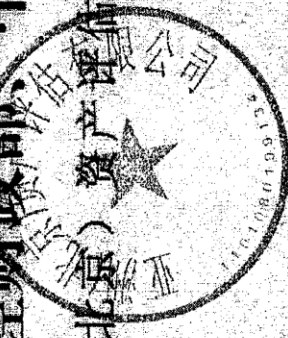
<p>机构名称</p>	<p>首席合伙人 (法定代表人、 分支机构负责人)</p>	
<p>资产评估范围:</p> <p>专项资产评估、资产组合评估、企业价值评估、其他资产评估、以及相关的咨询服务。</p>		

证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

亚洲（北京）资产评估有限公司

从事证券、期货相关评估业务。



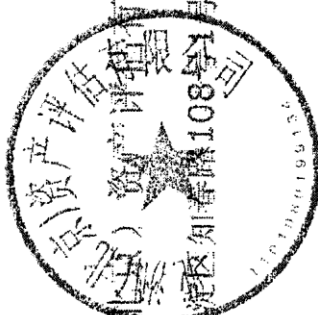
批准文号：财企[2009]38号 证书编号：0100052023
变更文号：财办企[2010]53号
注册号：0000099

发证时间：二〇一〇年三月二十三日

企业法人营业执照

注册号10000011173234

名称 亚洲(集团)资产评估有限公司
住所 北京市海淀区知春路108号11号楼13层



法定代表人姓名 瞿建华
公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：从事各类单项资产评估、企业资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估。
一般经营项目：无

注册资本 200万元
实收资本 200万元



成立日期 2008年07月03日
营业期限 自 2008年07月03日 至 2038年07月02日



2012年11月20日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

证书编号: 62080043

姓名: 孟小军

性别: 男

身份证号: 320102197010153015

机构名称: 蓝旗(北京)资产评估有限公司

批准机关: 中国资产评估协会

发证日期: 2008年5月13日

初次注册时间: 2008年5月13日

本人签名: 本人印鉴:

检验登记



年 月 日



年 月 日

检验登记

本证经检验
继续有效一年

(盖章)

年 月 日

本证经检验
继续有效一年

(盖章)

年 月 日



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

证书编号: 42000657

姓名: 魏建华

性别: 男

身份证号: 420500600516231

机构名称: 蓝洲(北京)资产评估有限公司

批准机关: 中国资产评估协会

发证日期: 2012年12月31日

初次注册时间: 1998年12月31日

本人签名: 本人印鉴:



检验登记



2012
年 月 日

检验登记

本证经检验
继续有效一年

(盖章)

年 月 日



2013
年 月 日

本证经检验
继续有效一年

(盖章)

年 月 日