

西安通源石油科技股份有限公司
2015 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-83



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/2016BJA20445

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通源石油科技股份有限公司（以下简称通源石油）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通源石油管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，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，通源石油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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

中国注册会计师：张旻逸

中国 北京

二〇一六年四月二十日

合并资产负债表

2015 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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	八、1	423,336,723.21	468,457,461.84
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	八、2	19,097,815.78	4,780,000.00
应收账款	八、3	419,263,315.90	613,945,400.58
预付款项	八、4	19,721,861.51	23,917,370.31
应收利息	八、5	2,051,464.18	10,022,158.69
应收股利		-	-
其他应收款	八、6	2,783,629.18	4,228,696.11
存货	八、7	168,915,278.38	181,604,832.76
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、8	38,036,401.60	37,739,828.51
流动资产合计		1,093,206,489.74	1,344,695,748.80
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	八、9	12,285,668.93	12,701,185.97
固定资产	八、10	420,549,755.33	494,080,771.37
在建工程	八、11	26,852,750.31	35,818,722.12
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
油气资产	八、12	20,108,904.95	19,092,743.18
无形资产	八、13	14,875,059.43	17,787,258.90
开发支出	八、14	3,648,302.34	2,135,633.67
商誉	八、15	393,931,503.28	403,733,615.31
长期待摊费用	八、16	1,402,576.18	1,042,916.13
递延所得税资产	八、17	37,636,495.26	21,163,660.49
其他非流动资产	八、18	-	1,236,802.81
非流动资产合计		931,291,016.01	1,008,793,309.95
资产总计		2,024,497,505.75	2,353,489,058.75

法定代表人：张国桢

主管会计工作负责人：张志坚

会计机构负责人：舒丹

合并资产负债表（续）

2015 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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	八、20	162,340,000.00	30,000,000.00
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	八、21	25,855,360.80	6,000,000.00
应付账款	八、22	172,820,170.86	237,732,189.04
预收款项	八、23	1,068,563.00	16,275.00
应付职工薪酬	八、24	6,457,578.00	17,609,700.83
应交税费	八、25	9,516,709.92	18,651,429.67
应付利息	八、26	65,918.40	115,046.54
应付股利		-	-
其他应付款	八、27	5,247,097.08	37,385,499.01
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		383,371,398.06	347,510,140.09
非流动负债：			
长期借款	八、28	-	306,561,900.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	八、29	487,206.56	435,166.76
递延收益		-	-
递延所得税负债	八、17	26,470,497.23	29,618,200.95
其他非流动负债	八、30	11,468,890.34	12,854,633.26
非流动负债合计		38,426,594.13	349,469,900.97
负债合计		421,797,992.19	696,980,041.06
股东权益			
股本	八、31	405,095,117.00	380,160,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	八、32	658,615,108.60	696,291,404.64
减：库存股		-	-
其他综合收益	八、33	11,086,594.79	-1,965,195.18
专项储备	八、34	590,123.71	879,887.34
盈余公积	八、35	39,735,420.24	39,735,420.24
未分配利润	八、36	190,534,623.27	241,023,706.58
归属于母公司所有者权益合计		1,305,656,987.61	1,356,125,223.62
少数股东权益		297,042,525.95	300,383,794.07
股东权益合计		1,602,699,513.56	1,656,509,017.69
负债和股东权益总计		2,024,497,505.75	2,353,489,058.75

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

2015 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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		233,989,169.59	320,859,717.51
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		11,000,000.00	2,100,000.00
应收账款	十四、1	180,930,977.62	250,641,197.54
预付款项		11,906,521.97	12,760,571.09
应收利息		2,051,464.18	10,022,158.69
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	280,362,961.45	100,495,173.72
存货		106,688,259.89	108,808,519.26
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		826,929,354.70	805,687,337.81
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	十四、3	646,320,819.63	457,379,307.69
投资性房地产		12,285,668.93	12,701,185.97
固定资产		87,440,285.51	87,592,250.01
在建工程		-	11,926,324.80
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		6,055,148.53	7,918,894.45
开发支出		1,205,223.86	1,199,716.05
商誉		-	-
长期待摊费用		1,392,222.20	502,500.00
递延所得税资产		3,907,364.57	1,338,818.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		758,606,733.23	580,558,997.01
资 产 总 计		1,585,536,087.93	1,386,246,334.82

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（续）

2015 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

	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		162,340,000.00	-
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		5,950,000.00	6,000,000.00
应付账款		69,269,092.44	97,246,756.66
预收款项		1,068,563.00	16,275.00
应付职工薪酬		1,692,369.07	2,528,056.80
应交税费		-357,428.97	2,273,063.42
应付利息		65,918.40	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,101,235.49	87,612,369.28
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		242,129,749.43	195,676,521.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
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		11,468,890.34	12,854,633.26
非流动负债合计		11,468,890.34	12,854,633.26
负债合计		253,598,639.77	208,531,154.42
股东权益			
股本		405,095,117.00	380,160,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		689,745,400.90	544,178,832.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		39,735,420.24	39,735,420.24
未分配利润		197,361,510.02	213,640,927.20
股东权益合计		1,331,937,448.16	1,177,715,180.40
负债和股东权益总计		1,585,536,087.93	1,386,246,334.82

法定代表人： 张国桢

主管会计工作负责人： 张志坚

会计机构负责人： 舒丹

合并利润表

2015 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	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	八、37	635,590,121.68	1,020,585,089.50
减：营业成本	八、37	325,488,961.79	399,815,880.19
营业税金及附加	八、38	5,955,717.58	5,354,952.82
销售费用	八、39	259,106,489.97	415,221,564.01
管理费用	八、40	67,303,656.59	81,455,935.70
财务费用	八、41	-2,860,817.26	-375,720.35
资产减值损失	八、42	31,652,979.30	6,340,713.89
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）		-51,056,866.29	112,771,763.24
加：营业外收入	八、43	5,632,541.25	9,753,926.62
其中：非流动资产处置利得		1,421,928.13	—
减：营业外支出	八、44	6,113,640.00	2,873,618.58
其中：非流动资产处置损失		5,662,912.49	2,713,621.76
三、利润总额 （亏损总额以“—”号填列）		-51,537,965.04	119,652,071.28
减：所得税费用	八、45	-12,985,244.78	19,774,747.66
四、净利润 （净亏损以“—”号填列）		-38,552,720.26	99,877,323.62
归属于母公司所有者的净利润		-46,438,132.14	42,602,383.38
*少数股东损益		7,885,411.88	57,274,940.24
五、其他综合收益的税后净额		21,654,494.81	-885,818.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	八、46	21,654,494.81	-885,818.03
外币财务报表折算差额		21,654,494.81	-885,818.03
六、综合收益总额		-16,898,225.45	98,991,505.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,386,342.17	41,716,565.35
*归属于少数股东的综合收益总额		16,488,116.72	57,274,940.24
七、每股收益		—	—
（一）基本每股收益	八、47	-0.11	0.11
（二）稀释每股收益	八、47	-0.11	0.11

其中：同一控制下企业合并之被合并方在合并前实现的归属于母公司的净利润，2015 年度 0 元，2014 年度 32,984,453.7 元。

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

2015 年度

编制单位：西安通原石油科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	十四、4	81,463,627.14	181,198,727.84
减：营业成本	十四、4	40,180,769.32	90,512,282.08
营业税金及附加		986,803.20	1,629,418.62
销售费用		40,890,934.32	59,305,307.20
管理费用		23,709,727.71	27,089,478.99
财务费用		-9,385,641.71	-12,024,344.93
资产减值损失		4,021,621.98	2,671,222.66
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）		-18,940,587.68	12,015,363.22
加：营业外收入		4,459,037.43	4,556,918.14
其中：非流动资产处置利得		—	—
减：营业外支出		315,462.29	1,902,662.22
其中：非流动资产处置损失		—	—
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-14,797,012.54	14,669,619.14
减：所得税费用		-2,568,546.53	2,040,232.78
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-12,228,466.01	12,629,386.36
归属于母公司所有者的净利润		-12,228,466.01	12,629,386.36
*少数股东损益		—	—
五、其他综合收益的税后净额		—	—
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 重新计量设定受益计划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		—	—
（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		-12,228,466.01	12,629,386.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		—	—
*归属于少数股东的综合收益总额		-12,228,466.01	12,629,386.36
七、每股收益		—	—
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：张国校

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

2015 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		628,478,613.43	880,943,441.65
收到的税费返还		4,413,869.76	2,772,049.65
收到其他与经营活动有关的现金	八、48	10,352,839.03	9,502,151.06
经营活动现金流入小计		643,245,322.22	893,217,642.36
购买商品、接受劳务支付的现金		249,979,576.77	365,520,369.67
支付给职工以及为职工支付的现金		111,077,765.32	288,158,913.74
支付的各项税费		25,480,022.01	29,628,702.92
支付其他与经营活动有关的现金	八、48	59,074,664.95	149,119,878.11
经营活动现金流出小计		445,612,029.05	832,427,864.44
经营活动产生的现金流量净额		197,633,293.17	60,789,777.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		192,498,250.00	97,001,750.00
取得投资收益收到的现金		13,815,781.51	24,640,185.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,174,412.80	2,171,377.20
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	八、48	1,284,653.50	-
投资活动现金流入小计		221,773,097.81	123,813,312.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,117,854.63	101,480,735.62
投资支付的现金		34,200,000.00	36,854,357.21
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	八、48	-	1,229,052.00
投资活动现金流出小计		64,317,854.63	139,564,144.83
投资活动产生的现金流量净额		157,455,243.18	-15,750,831.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	6,860,000.00
取得借款收到的现金		190,540,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		190,540,000.00	36,860,000.00
偿还债务支付的现金		380,663,124.83	65,657,603.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,238,130.71	18,304,257.07
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	八、48	15,624,967.90	165,751.37
筹资活动现金流出小计		421,526,223.44	84,127,611.57
筹资活动产生的现金流量净额		-230,986,223.44	-47,267,611.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,082,518.06	80,648.82
五、现金及现金等价物净增加额		134,184,830.97	-2,148,016.73
加：期初现金及现金等价物余额		195,259,211.84	197,407,228.57
六、期末现金及现金等价物余额		329,444,042.81	195,259,211.84

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 2015 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	121,370,443.55	200,299,997.34
收到的税费返还	2,664,661.26	2,772,049.65
收到其他与经营活动有关的现金	32,154,115.35	3,471,986.78
经营活动现金流入小计	156,189,220.16	206,544,033.77
购买商品、接受劳务支付的现金	40,418,444.20	101,392,701.75
支付给职工以及为职工支付的现金	24,061,896.75	36,880,396.74
支付的各项税费	4,790,095.47	5,411,800.73
支付其他与经营活动有关的现金	18,583,608.30	78,401,570.57
经营活动现金流出小计	87,854,044.72	222,086,469.79
经营活动产生的现金流量净额	68,335,175.44	-15,542,436.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,498,250.00	97,001,750.00
取得投资收益收到的现金	13,815,781.51	24,640,185.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,205.00	30,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	206,414,236.51	121,672,235.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,550,887.65	36,609,957.82
投资支付的现金	297,677,600.00	108,221,250.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	301,228,487.65	144,831,207.82
投资活动产生的现金流量净额	-94,814,251.14	-23,158,972.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	152,840,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	152,840,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,298,254.32	11,872,081.78
支付其他与筹资活动有关的现金	15,624,967.90	165,751.38
筹资活动现金流出小计	21,923,222.22	12,037,833.16
筹资活动产生的现金流量净额	130,916,777.78	-12,037,833.16
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	104,437,702.08	-50,739,241.27
加：期初现金及现金等价物余额	48,561,467.51	99,300,708.78
六、期末现金及现金等价物余额	152,999,169.59	48,561,467.51

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

2015 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	本年金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	380,160,000.00	-	696,291,404.64	-	-1,965,195.18	879,887.34	39,735,420.24	241,023,706.58	300,383,794.07	1,656,509,017.69
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	380,160,000.00	-	696,291,404.64	-	-1,965,195.18	879,887.34	39,735,420.24	241,023,706.58	300,383,794.07	1,656,509,017.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,935,117.00	-	-37,676,296.04	-	13,051,789.97	-289,763.63	-	-50,489,083.31	-3,341,268.12	-53,809,504.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	13,051,789.97	-	-	-46,438,132.14	16,488,116.72	-16,898,225.45
(二) 股东投入和减少资本	24,935,117.00	-	-37,676,296.04	-	-	-	-	-	-4,152,155.93	-16,893,334.97
1. 股东投入普通股	24,935,117.00	-	116,482,093.96	-	-	-	-	-	-	141,417,210.96
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	-	-	-154,158,390.00	-	-	-	-	-	-4,152,155.93	-158,310,545.93
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-4,050,951.17	-15,677,228.91	-19,728,180.08
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-4,050,951.17	-15,677,228.91	-19,728,180.08
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-289,763.63	-	-	-	-289,763.63
1. 本年提取	-	-	-	-	-	3,607,953.73	-	-	-	3,607,953.73
2. 本年使用	-	-	-	-	-	3,897,717.36	-	-	-	3,897,717.36
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

法定代表人: 张国桢

主管会计工作负责人: 张志坚

会计机构负责人: 舒丹

合并股东权益变动表(续)

2015 年度

编制单位: 西安通原石油科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	237,600,000.00	-	686,212,602.50	-	-1,079,377.15	-	38,472,481.56	214,386,962.04	5,958,680.10	1,181,551,349.05
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	154,158,390.00	-	-2,796,303.80	-	-	-2,822,700.16	225,609,220.43	374,148,606.47
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	237,600,000.00	-	840,370,992.50	-	-3,875,680.95	-	38,472,481.56	211,564,261.88	231,567,900.53	1,555,699,955.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	142,560,000.00	-	-144,079,587.86	-	1,910,485.77	879,887.34	1,262,938.68	29,459,444.70	68,815,893.54	100,809,062.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-885,818.03	-	-	42,602,383.38	57,274,940.24	98,991,505.59
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-1,519,587.86	-	2,796,303.80	-	-	-	11,540,953.30	12,817,669.24
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-1,519,587.86	-	2,796,303.80	-	-	-	11,540,953.30	12,817,669.24
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	1,262,938.68	-13,142,938.68	-	-11,880,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,262,938.68	-1,262,938.68	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-11,880,000.00	-	-11,880,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	142,560,000.00	-	-142,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	142,560,000.00	-	-142,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	879,887.34	-	-	-	879,887.34
1. 本年提取	-	-	-	-	-	5,033,736.50	-	-	-	5,033,736.50
2. 本年使用	-	-	-	-	-	4,153,849.16	-	-	-	4,153,849.16
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	380,160,000.00	-	696,291,404.64	-	-1,965,195.18	879,887.34	39,735,420.24	241,023,706.58	300,383,794.07	1,656,509,017.69

法定代表人: 张国桢

主管会计工作负责人: 张志坚

会计机构负责人: 舒丹

母公司股东权益变动表 2015 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	本年金额								
	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
一、上年年末余额	380,160,000.00	-	544,178,832.96	-	-	-	39,735,420.24	213,640,927.20	1,177,715,180.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	380,160,000.00	-	544,178,832.96	-	-	-	39,735,420.24	213,640,927.20	1,177,715,180.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,935,117.00	-	145,566,567.94	-	-	-	-	-16,279,417.18	154,222,267.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-12,228,466.01	-12,228,466.01
（二）股东投入和减少资本	24,935,117.00	-	145,566,567.94	-	-	-	-	-	170,501,684.94
1. 股东投入普通股	24,935,117.00	-	145,566,567.94	-	-	-	-	-	170,501,684.94
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	-	-	-	-	-	-	-	-4,050,951.17	-4,050,951.17
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-4,050,951.17	-4,050,951.17
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	1,649,180.42	-	-	1,649,180.42
2. 本年使用	-	-	-	-	-	1,649,180.42	-	-	1,649,180.42
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	405,095,117.00	-	689,745,400.90	-	-	-	39,735,420.24	197,361,510.02	1,331,937,448.16

法定代表人：张国桢

主管会计工作负责人：张志坚

会计机构负责人：舒丹

母公司股东权益变动表（续）
2015 年度

编制单位：西安通原石油科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	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
一、上年年末余额	237,600,000.00	-	686,738,832.96	-	-	-	38,472,481.56	214,154,479.52	1,176,965,794.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	237,600,000.00	-	686,738,832.96	-	-	-	38,472,481.56	214,154,479.52	1,176,965,794.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,560,000.00	-	-142,560,000.00	-	-	-	1,262,938.68	-513,552.32	749,386.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	12,629,386.36	12,629,386.36
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,262,938.68	-13,142,938.68	-11,880,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,262,938.68	-1,262,938.68	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-11,880,000.00	-11,880,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	142,560,000.00	-	-142,560,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	142,560,000.00	-	-142,560,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	2,518,698.28	-	-	2,518,698.28
2. 本年使用	-	-	-	-	-	2,518,698.28	-	-	2,518,698.28
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	380,160,000.00	-	544,178,832.96	-	-	-	39,735,420.24	213,640,927.20	1,177,715,180.40

法定代表人： 张国松

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

2015 年 1 月 1 日至 2015 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，截止 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%
吴堰衍	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

2015 年 1 月 1 日至 2015 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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

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

本公司法人营业执照注册号为 610131100006139，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。

本公司经营范围：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。

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。设立了投资管理中心、财务管理中心、人事行政中心、质量安全部、北京分公司、研发中心、油藏工程部、射孔器制造厂等职能机构。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西安通源石油科技股份有限公司、西安通源正合石油工程有限公司、大庆市永晨石油科技有限公司、北京大德广源石油技术服务有限公司、龙源恒通石油技术有限公司、西安华程石油技术服务有限公司、延安通源石油工程技术服务有限公司。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

限公司和 TongPetrotechInc.。与上年相比，本年增加了西安华程石油技术服务有限公司、延安通源石油工程技术服务有限公司。

详见本附注“六、合并范围的变化”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

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。

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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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. 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 Tong Petrotech Inc.、Wellchase Energy, Inc.、Tong Well Services, LLC、API Holdings, LLC、Anderson Perforating Services, LLC 以美元为记账本位币。本公司之子公司 P. T. Longyuan Petrotech Kazakhstan 以坚戈为记账本位币。

4. 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，

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

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。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。

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。

6. 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。

7. 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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

(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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有至到期投资，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。

(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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

10. 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)	
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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、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。

12. 长期股权投资

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

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

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

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

通过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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

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。

13. 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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 固定资产

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	40.00	5.00	2.38
2	科研设备	5.00-15.00	5.00	6.33-19.00
3	运输设备	10.00	5.00	9.50
4	办公设备	5.00	5.00	19.00
5	生产设备	5.00-12.00	5.00	8.33-19.00

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。

15. 在建工程

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

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

16. 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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

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。

17. 油气资产

(1) 油气资产

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

(2) 油气资产计价

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

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

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

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

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

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

(3) 油气资产折耗

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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）。

18. 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、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。

19. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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。

20. 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

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,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。

22. 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。

23. 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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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:

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。

27. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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, 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, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

28. 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)

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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。

29. 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。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 本公司无重要会计政策变更

(2) 本公司无会计估计变更及影响

(3) 本公司无会计差错更正。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

六、 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	15.00%-39.00%
增值税	产品销售收入、技术服务收入	17.00%、6.00%
营业税	施工服务收入	3.00%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2.00%
水利建设基金	营业收入	0.80‰
房产税	房产原值的 80%	1.20%
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、西安通源正合石油工程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。本公司之子公司龙源恒通石油技术有限公司、西安华程石油技术服务有限公司和延安通源石油工程技术服务有限公司采用25%所得税率

本公司之子公司Tong Petrotech Inc., Wellchase Energy, Inc., Tong Well Services, LLC, API Holdings, LLC, Anderson Perforating Services, LLC依据注册地美国德克萨斯州税法，所得税采用超额累进税率，税率15%-39%。本公司之子公司P. T. Longyuan Petrotech Kazakhstan依据注册地哈萨克斯坦税法，所得税率20%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。本公司购买原材料、固定资产等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

施工服务收入的税率为3%。

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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

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。2011年10月9日,本公司复审通过了陕西省2011年高新技术企业认定,高新企业技术证书编号为:GF201161000092,有效期限为三年,2011年、2012年及2013年本公司适用所得税率为15%。2014年9月4日再次取得陕西《高新技术企业证书》,有效期限为三年高新企业技术证书编号为:GF201461000078。

2012年10月30日,本公司之子公司北京大德广源石油技术有限公司获得高新企业技术认证,证书编号:GR201211001337,有效期限为三年,自2012年10月30日至2015年10月30日,在北京市国家税务局备案后所得税适用15%的优惠税率。2015年11月24日,大德广源获高新企业技术认证,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。本公司在北京市国家税务局朝阳分局备案后所得税适用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2013年07月19日获得黑龙江高新企业技术认证,证书编号:GR201323000050,有效期限为三年,自2013年07月19日至2016年07月19日,在大庆市国家税务局备案后所得税适用15%的优惠税率。

本公司之子公司龙源恒通石油技术有限公司根据财税〔2013〕106号文件规定的税收优惠政策,已就其为境外公司提供的石油侧钻、压裂等技术服务向税务机关提出免税申请,已进行备案登记。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本 (万元)	经营 范围	年末实际出资 额 (万元)	持股 比例(%)	表决权比 例 (%)	是否 合并 报表	备 注
北京大德广源石油技术服务有限公司 (简称大德广源)	有限责任公 司	北京市朝阳区	技术服务	4,000.00	技术推广服务; 矿产资源勘探; 销售 机械设备; 仓储服务; 货运代理; 货 物进出口; 代理进出口; 技术进出口	4,000.00	100.00	100.00	是	-
西安通源正合石油工程 有限公司 (简称通源正合)	有限责任公 司	西安市高新区	作业服务	10,000.00	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	10,000.00	100.00	100.00	是	-
大庆市永晨石油科技有 限公司 (简称大庆永晨)	有限责任公 司	大庆市高新区	作业服务	10,737.22	测井、井下作业; 油田技术服务; 石 油钻采专用设备及配件、仪器仪表、 计算机软件及辅助设备技术服务及销 售; 进出口业务。	10,737.22	45.00	52.00	是	-
龙源恒通石油技术有限 公司 (简称龙源恒通)	有限责任公 司	北京市朝阳区	技术服务	5,000.00	技术推广服务; 石油钻采专用设备租 赁; 销售机械设备、电子产品、化工 产品(不含危险化学品); 经济贸易 咨询; 货物进出口; 技术进出口; 代 理进出口。	1,400.00	100.00	100.00	是	-
TongPetrotech Inc. (简称 TPI)	股份有限公 司	美国德克萨斯州	产品销售技术 服务	USD\$811.46	石油仪器工具、勘探设备的销售和售 后服务	USD\$811.46	100.00	100.00	是	-
西安华程石油技术 服务有限公司 (简称西安华程)	有限 责任 公司	陕西省西安市	技术服务	5,000.00	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)	5,000.00	100.00	100.00	是	

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本 (万元)	经营 范围	年末实际出资 额 (万元)	持股 比例(%)	表决权比 例 (%)	是否 合并 报表	备注
Wellchase Energy, Inc. (简称 WEI)	有限责任 公司	美国德克萨斯州	技术服务	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	100.00	100.00	是	
Tong Well Services, LLC (简称 TWS)	有限责任 公司	美国德克萨斯州	技术服务	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	100.00	100.00	是	
API Holdings, LLC (简称 APIH)	有限责任 公司	美国德克萨斯州	技术服务	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\$6,153.85	67.50	67.50	是	
Anderson Perforating Services, LLC (简称 APS)	有限责任 公司	美国德克萨斯州	技术服务	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\$2,955.81	67.50	67.50	是	
P. T. Longyuan Petrotech Kazakhstan (简称 PTL)	有限责任 公司	哈萨克斯坦阿 拉木图市	技术服务	USD\$500.00	石油钻采技术服务	USD\$10.00	100.00	100.00	是	
延安通源石油工程 技术服务有限公司 (简称延安通源)	有限责任 公司	陕西省延安市	技术服务	500.00	石油钻采技术服务	30.00	100.00	100.00	是	

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	年末净资产	本年净利润
西安华程	同一控制下企业合并	100.00%	454,502,132.77	-33,643,131.54
P. T. L	投资设立	100.00%	291,142.48	-267,280.27
延安通源	投资设立	100.00%	160,582.28	-139,417.72

“西安华程”指西安华程集团, 包括西安华程及其合并范围内 WEI、TWS、APIH 和 APS 各级子公司。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间合并方的收入	比较期间合并方的净利润
西安华程石油技术服务有限公司	100%	同一最终控制人	2015 年 02 月 11 日	发行股份完成, 华程石油的股权过户手续及相关工商变更登记手续业办理完毕。	-	-	394,149,391.95	29,658,907.79

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 合并成本

项目	西安华程
发行的权益性证券的账面价值	183,361,528.28
合并成本合计	183,361,528.28

本公司于 2015 年 2 月 4 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）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》文件，核准本公司向张国桢发行 22,441,606 股股份、向蒋芙蓉发行 2,493,511 股股份，购买其合计持有的西安华程石油技术服务有限公司（以下简称“华程石油”）100%股权。本次交易的交易对方张国桢是本公司控股股东和实际控制人，本次交易构成关联交易。本次交易前，华程石油与本公司共同持有安德森射孔服务有限公司（以下简称“安德森服务公司”）67.5%股权。本次交易完成后，上市公司将直接持有华程石油 100%股权，间接控制安德森服务公司 67.5%股权，华程石油以及安德森服务公司纳入公司合并报表范围。2015 年 2 月，发行股份购买资产暨关联交易事项已实施完毕。

华程石油以及安德森服务公司与公司为同一实际控制人张国桢控制的企业，公司按照同一控制下的企业合并原则对比较财务报表相关数据进行追溯调整。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	西安华程
资产：	765,363,920.97
货币资金	126,714,588.32
应收款项	126,518,961.73
存货	20,480,722.61
固定资产	177,154,890.45
无形资产	-
商誉	304,562,376.26
其他资产	9,932,381.60
负债：	283,787,868.84
借款	204,986,500.00
应付款项	67,802,967.91
递延所得税负债	10,998,400.93
净资产	481,576,052.13
减：少数股东权益	298,214,523.85
取得的净资产	183,361,528.28

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2015 年 4 月 7 日，通源石油第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于收购控股子公司股权的议案》，同意使用自有资金 5,279,983.66 元收购北京一龙恒业石油工程技术有限公司持有的本公司控股子公司龙源恒通石油技术有限公司（以下简称“龙源恒通”）49%的股权；2015 年 4 月 8 日，通源石油与一龙恒业签订转让协议，完成上述转让事项。收购完成后，龙源恒通将成为公司的全资子公司。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	龙源恒通公司
现金	-
非现金资产的公允价值	5,279,983.66
购买成本/处置对价合计	5,279,983.66
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,948,647.96
差额	331,335.70

(三) 外币报表折算

合并报表中包含境外子公司 TongPetrotechInc.，WellchaseEnergy, Inc., TongWellServices, LLC, APIHoldings, LLC, AndersonPerforating Services, LLC, P. T. LongyuanPetrotechKazakhstan，其中：境外子公司 TongPetrotechInc.，WellchaseEnergy, Inc., TongWellServices, LLC, APIHoldings, LLC 和 AndersonPerforatingServices, LLC 注册地为美国，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 6.4936 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 6.2228 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 6.2228 折算。P. T. LongyuanPetrotechKazakhstan, 注册地为哈萨克斯坦，采用坚戈作为其记账本位币，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 0.0192 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 0.0281 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 0.0281 折算。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

TPI 实收资本折算明细：

项目	日期	原币	折算汇率	折合人民币
实收资本	2012 年 6 月 14 日	300,000.00	6.3802	1,914,060.00
实收资本	2012 年 6 月 21 日	700,000.00	6.3677	4,457,390.00
实收资本	2012 年 8 月 22 日	500,000.00	6.3449	3,172,450.00
实收资本	2012 年 11 月 16 日	500,000.00	6.2891	3,144,550.00
实收资本	2013 年 1 月 10 日	1,000,000.00	6.2712	6,271,200.00
实收资本	2013 年 2 月 25 日	1,000,000.00	6.2871	6,287,100.00
实收资本	2013 年 5 月 7 日	1,000,000.00	6.1745	6,174,500.00
实收资本	2013 年 5 月 9 日	3,114,600.00	6.1685	19,212,410.10
合计	—	8,114,600.00	—	50,633,660.10

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

八、 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 2015 年 1 月 1 日，“年末”系指 2015 年 12 月 31 日，“本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2014 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	-	-	82,104.98	-	-	109,957.49
人民币	79,069.49	-	79,069.49	102,467.83	-	102,467.83
美元	300.00	6.4936	1,948.08	1,224.00	6.1190	7,489.66
坚戈	56,636.00	0.0192	1,087.41	-	-	-
银行存款	-	-	407,361,937.83	-	-	298,147,504.35
人民币	274,138,165.78	-	274,138,165.78	155,457,841.62	-	155,457,841.62
美元	20,498,308.66	6.4936	133,107,817.12	23,319,114.68	6.1190	142,689,662.73
坚戈	6,039,319.41	0.0192	115,954.93	-	-	-
其他货币资金	-	-	15,892,680.40	-	-	170,200,000.00
人民币	15,892,680.40	-	15,892,680.40	170,200,000.00	-	170,200,000.00
合计	-	-	423,336,723.21	-	-	468,457,461.84

注 1：银行存款余额中包含不能随时支取的定期存款金额为 78,000,000.00 元。

注 2：本期受限资金包含：不能随时支取的定期存款金额为 78,000,000.00 元，其他货币资金余额中保函保证金 1,400,000.00 元、银行承兑汇票保证金 14,192,680.40 元、安全生产保证金 300,000.00 元。

本期期末募集资金使用完毕，余额为零元。

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	17,240,000.00	1,800,000.00
商业承兑汇票	1,857,815.78	2,980,000.00
合计	19,097,815.78	4,780,000.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据 12,000,000.00 元。

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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	436,956,506.15	100.00	17,693,190.25	4.05	419,263,315.90
账龄组合	436,956,506.15	100.00	17,693,190.25	4.05	419,263,315.90
关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	436,956,506.15	100.00	17,693,190.25	4.05	419,263,315.90

(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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,585,152.11	100.00	14,639,751.53	2.33	613,945,400.58
账龄组合	628,585,152.11	100.00	14,639,751.53	2.33	613,945,400.58
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	628,585,152.11	100.00	14,639,751.53	2.33	613,945,400.58

1) 组合中,按账龄分析法提取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	275,242,536.76	2,752,425.38	1.00
1-2 年	119,693,324.43	5,984,666.25	5.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	34,440,639.61	5,166,095.94	15.00
3 年以上	7,580,005.35	3,790,002.68	50.00
合计	436,956,506.15	17,693,190.25	—

(2) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,553,142.11

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
TREAT ENERGY CORP.	工程款	107,144.40	公司破产	内部审批	否
PIONEER NATURAL RESOURCES US, INC.	工程款	32,468.00	公司破产	内部审批	否
CONCHO OILFIELD SERVICE, LLC	工程款	673,908.67	公司破产	内部审批	否
CRARUTH ENERGY CORP.	工程款	201,301.60	公司破产	内部审批	否
MCCOWN ENGINEERING	工程款	25,974.40	公司破产	内部审批	否
ROYAL TEXAN ENERGY CORP.	工程款	9,091.04	公司破产	内部审批	否
WESCO DENECO OIL CO.	工程款	61,689.20	公司破产	内部审批	否
WBH ENERGY PARTNERS LLC.	工程款	366,888.40	公司破产	内部审批	否
MILLER OIL VENTURES	工程款	22,727.60	公司破产	内部审批	否
DBC OPERATING CO. LLC	工程款	51,948.80	公司破产	内部审批	否
合计	——	1,553,142.11	——	——	

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(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
大庆油田有限责任公司	68,690,237.61	1 年以内	15.72	686,902.38
	16,626,042.58	1-2 年	3.80	831,302.13
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	54,347,475.61	1 年以内	12.44	543,474.76
	462,748.60	1-2 年	0.11	23,137.43

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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
	160,155.00	2-3 年	0.04	24,023.25
大庆油田物资集团	4,961,429.20	1 年以内	1.14	49,614.29
	11,618,888.29	1-2 年	2.65	580,944.41
	11,867,353.96	2-3 年	2.72	1,780,103.09
中国石油天然气股份有限 公司吉林油田分公司	12,155,508.70	1 年以内	2.78	121,555.09
	14,030,886.68	1-2 年	3.21	701,544.33
	210,903.00	2-3 年	0.05	31,635.45
	872,240.93	3 年以上	0.20	436,120.47
吉林信达石油技术服务有限公 司	17,485,805.58	1 年以内	4.00	174,858.06
合计	213,489,675.74	—	48.86	5,985,215.14

(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	8,297,996.62	6.4936	53,883,870.85	26,510,506.56	6.1190	162,217,789.64

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,151,860.23	71.76	22,324,859.79	93.34
1—2 年	3,977,490.76	20.17	23,640.00	0.10
2—3 年	23,640.00	0.12	—	—
3 年以上	1,568,870.52	7.95	1,568,870.52	6.56
合计	19,721,861.51	100.00	23,917,370.31	100.00

注 1: 预付账款账龄超过 1 年以上的主要为材料款和工程款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末 余额合计数的比 例(%)
Delta Engineering Service Corp	3,423,356.84	1-2 年	17.36

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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	2,478,764.80	1 年以内	12.57
Cheer Sparkle Development Limited	1,584,438.40	3 年以上	8.03
First Insurance Funding Corp-Prepaid Insurance	1,348,188.24	1 年以内	6.84
宝鸡华油石油钻采设备有限公司	1,090,880.98	1 年以内	5.53
合计	9,925,629.26	—	50.33

(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	589,928.18	6.4936	3,830,757.63	2,225,102.26	6.1190	13,615,400.73

5. 应收利息

项目	年末金额	年初金额
定期存款利息	2,051,464.18	10,022,158.69

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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,797,617.24	100.00	13,988.06	0.50	2,783,629.18
账龄组合	2,797,617.24	100.00	13,988.06	0.50	2,783,629.18
关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	2,797,617.24	100.00	13,988.06	0.50	2,783,629.18

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

(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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,247,623.48	100.00	18,927.37	0.50	4,228,696.11
账龄组合	4,247,623.48	100.00	18,927.37	0.50	4,228,696.11
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	4,247,623.48	100.00	18,927.37	0.50	4,228,696.11

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,585,157.64	12,925.76	0.50
1—2 年	179,586.00	897.93	0.50
2—3 年	-	-	-
3 年以上	32,873.60	164.37	0.50
合计	2,797,617.24	13,988.06	—

(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
出口退税款	-	1,916,788.86
代垫运费	405,699.12	918,024.40
备用金	2,131,304.11	525,359.42
押金	225,598.42	409,536.34
代缴税款	-	444,125.34
其他	35,015.59	33,789.12
合计	2,797,617.24	4,247,623.48

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中曼石油钻井技术有限公司	代垫税金	405,699.12	1 年以内	14.50	2,028.50
鸿海奇迹(北京)科技孵化器有限公司	押金	127,586.00	1-2 年	4.56	637.93
大庆创业广场有限责任公司	押金	52,000.00	1-2 年	1.86	260.00
陕西省地方电力(集团)有限公司子长县供电分局	电费,井架检测费	35,015.59	1 年以内	1.25	175.08
高仰仁	备用金	36,911.20	1 年以内	1.32	184.56
合计	—	657,211.91	—	23.49	3,286.07

(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	294,237.53	6.4936	1,910,660.82	—	6.1190	—

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	126,233,960.12	—	126,233,960.12	129,164,795.89	—	129,164,795.89
在产品	16,653,476.91	—	16,653,476.91	35,981,487.29	—	35,981,487.29
库存商品	24,740,182.03	—	24,740,182.03	15,297,252.27	—	15,297,252.27
周转材料	1,287,659.32	—	1,287,659.32	1,161,297.31	—	1,161,297.31
合计	168,915,278.38	—	168,915,278.38	181,604,832.76	—	181,604,832.76

8. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
预交税款	38,036,401.60	37,739,828.51	预交企业所得税与待抵扣增值税进项税额。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	17,495,456.33
2. 本年增加金额	—
其中：固定资产转入	—
3. 本年减少金额	—
4. 年末余额	17,495,456.33
二、累计折旧和累计摊销	—
1. 年初余额	4,794,270.36
2. 本年增加金额	415,517.04
其中：计提或摊销	415,517.04
固定资产转入	—
3. 本年减少金额	—
4. 年末余额	5,209,787.40
三、减值准备	—
1. 年初余额	—
2. 年末余额	—
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	12,285,668.93
2. 年初账面价值	12,701,185.97

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

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	18,886,299.62	420,583,963.93	150,751,847.93	4,870,313.47	24,360,603.94	619,453,028.89
2. 本年增加金额	1,226,236.43	20,881,996.89	14,019,776.59	146,512.11	138,170.96	36,412,692.98
其中：购置	70,033.15	6,120,982.84	5,346,075.15	103,053.39	138,170.96	11,778,315.49
在建工程转入	—	11,649,401.71	—	—	—	11,649,401.71
汇率变动	1,156,203.28	3,111,612.34	8,673,701.44	43,458.72	—	12,984,975.78
3. 本年减少金额	—	23,205,505.98	30,067,102.56	83,929.68	260,000.00	53,616,538.22
其中：处置或报废	—	23,205,505.98	30,067,102.56	83,929.68	260,000.00	53,616,538.22
4. 年末余额	20,112,536.05	418,260,454.84	134,704,521.96	4,932,895.90	24,238,774.90	602,249,183.65
二、累计折旧						
1. 年初余额	333,704.70	88,894,025.06	28,308,649.43	3,090,873.09	4,745,005.24	125,372,257.52
2. 本年增加金额	467,940.69	49,378,457.82	26,136,356.06	578,913.86	3,538,523.89	80,100,192.32
其中：计提	446,481.35	48,944,688.03	24,558,437.12	570,621.76	3,538,523.89	78,058,752.15
汇率变动	21,459.34	433,769.79	1,577,918.94	8,292.10	—	2,041,440.17
3. 本年减少金额	—	13,020,998.20	10,463,925.14	41,098.18	247,000.00	23,773,021.52
其中：处置或报废	—	13,020,998.20	10,463,925.14	41,098.18	247,000.00	23,773,021.52
4. 年末余额	801,645.39	125,251,484.68	43,981,080.35	3,628,688.77	8,036,529.13	181,699,428.32

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	19,310,890.66	293,008,970.16	90,723,441.61	1,304,207.13	16,202,245.77	420,549,755.33
2. 年初账面价值	18,552,594.92	331,689,938.87	122,443,198.50	1,779,440.38	19,615,598.70	494,080,771.37

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产的账面价值为 49,701,552.81 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

2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 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
电缆输送分段选发式射孔系统	-	-	-	276,923.09	-	276,923.09
测井系统	-	-	-	11,649,401.71	-	11,649,401.71
油井开发	26,852,750.31	-	26,852,750.31	23,892,397.32	-	23,892,397.32
合计	26,852,750.31	-	26,852,750.31	35,818,722.12	-	35,818,722.12

(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	其他减少	
电缆输送分段选发式射孔系统	276,923.09	-	-	276,923.09	-
测井系统	11,649,401.71	-	11,649,401.71	-	-
油井开发	23,892,397.32	2,960,352.99	-	-	26,852,750.31
合计	35,818,722.12	2,960,352.99	11,649,401.71	276,923.09	26,852,750.31

注：其他减少为 2015 年在建工程本年一次性确认费用的金额。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 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	1,034,169.44	19,616,416.43	404,398.60	21,054,984.47
2. 本年增加金额	63,310.97	1,200,900.40	24,756.94	1,288,968.31
其中：汇率变动	63,310.97	1,200,900.40	24,756.94	1,288,968.31
自行建造	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 年末余额	1,097,480.41	20,817,316.83	429,155.54	22,343,952.78
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	69,667.94	1,837,530.50	55,042.85	1,962,241.29
2. 本年增加金额	6,605.56	219,915.94	46,285.04	272,806.54
其中：计提	3,954.46	180,328.34	41,125.68	225,408.48
汇率变动	2,651.10	39,587.60	5,159.36	47,398.06
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 年末余额	76,273.50	2,057,446.44	101,327.89	2,235,047.83
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—
2. 年末余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	1,021,206.91	18,759,870.39	327,827.65	20,108,904.95
2. 年初账面价值	964,501.50	17,778,885.93	349,355.75	19,092,743.18

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 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	14,523,122.36	344,154.00	4,710,000.00	15,397,979.98	28,050.00	35,003,306.34
2. 本年增加金额	31,207.55	—	—	30,335.00	—	61,542.55
其中：购置	31,207.55	—	—	7,640.00	—	38,847.55
内部研发	—	—	—	22,695.00	—	22,695.00
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 年末余额	14,554,329.91	344,154.00	4,710,000.00	15,428,314.98	28,050.00	35,064,848.89
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	9,217,174.41	298,432.80	3,059,999.73	4,623,007.60	17,432.90	17,216,047.44
2. 本年增加金额	816,858.49	25,480.80	599,999.88	1,527,144.44	4,258.41	2,973,742.02
其中：计提	816,858.49	25,480.80	599,999.88	1,527,144.44	4,258.41	2,973,742.02
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 年末余额	10,034,032.90	323,913.60	3,659,999.61	6,150,152.04	21,691.31	20,189,789.46
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—	—	—
2. 年末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	4,520,297.01	20,240.40	1,050,000.39	9,278,162.94	6,358.69	14,875,059.43
2. 年初账面价值	5,305,947.95	45,721.20	1,650,000.27	10,774,972.38	10,617.10	17,787,258.90

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.42%。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 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	
超高温超高压射孔设计	55,000.14	-	-	-	55,000.14
电缆输送定向射孔技术	823,896.13	160,194.36	-	-	984,090.49
定面射孔装置	106,204.40	10,129.55	-	116,333.95	-
水平井分段压裂投球滑套 火龙技术	166,133.23	-	-	-	166,133.23
水平井多级复合深穿透射 孔器	48,482.15	-	-	48,482.15	-
指示剂产能评价	556,171.50	1,005,107.04	-	-	1,561,278.54
高效破岩工具提速提效	379,746.12	502,053.82	-	-	881,799.94
合计	2,135,633.67	1,677,484.77	-	164,816.10	3,648,302.34

注 1: 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。

15. 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	-	-	-	99,171,239.05
安德森射孔服务 有限公司	304,562,376.26	-	-	18,645,050.85	323,207,427.11
合计	403,733,615.31	-	-	18,645,050.85	422,378,666.16

(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	外币报表折 算差	处 置	其 他	
安德森射孔服务有 限公司	-	27,260,842.24	1,186,320.64	-	-	28,447,162.88

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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：依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求，2015 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。2015 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。2015 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小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，本公司按照差额对合并安德森形成的商誉计提了减值准备。

注 2：商誉减值准备“本期增加-外币报表折算差”为按期末即期汇率折算商誉减值准备金额 28,447,162.88 元与按期间平均汇率折算资产减值损失金额 27,260,842.24 元的差异。

16. 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	502,500.00	-	502,500.00	-	
离岸融资前置费	457,089.30	-	457,089.30	-	-
贷款手续费[注]	-	3,132,500.00	1,740,277.80	-	1,392,222.20
汽车养护费	13,720.27		3,366.29	-	10,353.98
其他	69,606.56		69,606.56	-	
合计	1,042,916.13	3,132,500.00	2,772,839.95	-	1,402,576.18

注：2015 年 5 月 26 日公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于对全资子公司提供财务资助的议案》。本次提供财务资助需提交股东大会审议，不构成关联交易。为降低公司整体的融资成本，满足全资子公司 TONG PETROTECH INC.（以下简称“TPI”）生产经营资金的需求，公司决定以自有资金向 TPI 提供最长不超过 36 个月最高不超过 3,450 万美元的财务资助，本次自有资金中有 2500 万美元是从平安银行深圳卓越支行借款，并支付贷款手续费 313.25 万元，贷款期限为 1 年。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 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	17,343,139.82	2,609,856.39	13,405,506.12	2,028,137.93
可抵扣亏损	144,121,039.39	34,560,617.65	72,004,746.75	18,445,852.72
使用专项储备购置的固定资产	100,252.83	15,037.92	150,053.40	22,508.01
无形资产摊销	-	-	1,962,240.68	667,161.83
未实现内部交易	3,006,555.33	450,983.30	-	-
合计	164,570,987.37	37,636,495.26	87,522,546.95	21,163,660.49

(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	9,435,788.00	1,415,368.20	10,807,164.08	1,621,074.61
按照税法规定可以一次性扣除的固定资产	505,396.00	75,809.40	417,222.73	62,583.41
固定资产折旧	6,360,121.78	2,162,441.41	3,825,444.77	1,300,651.22
长期投资差异	47,925,453.05	16,294,654.04	52,249,733.59	17,764,909.42
可一次性税前抵扣的油气资产	10,745,823.51	3,653,580.88	26,085,241.99	8,868,982.29
无形资产摊销	8,437,186.17	2,868,643.30	-	-
合计	83,409,768.51	26,470,497.23	93,384,807.16	29,618,200.95

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损	15,419,657.60	13,208,798.11

本公司之子公司北京大德广源石油技术服务有限公司本期净利润为负,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。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2016 年	245,239.96	245,239.96
2017 年	3,925,701.26	3,925,701.26
2018 年	-	-
2019 年	9,037,856.89	9,037,856.89
2020 年	2,210,859.49	-
合计	15,419,657.60	13,208,798.11

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
应收 caloil 公司的借款利息	-	13,002.81
应收 caloil 公司的借款	-	1,223,800.00
合计	-	1,236,802.81

19. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			核销	外币报表折算差	
坏账准备	14,658,678.90	4,416,956.75	1,553,142.11	-184,684.77	17,707,178.31
商誉减值准备	-	27,260,842.24	-	-1,186,320.64	28,447,162.88
合计	14,658,678.90	31,677,798.99	1,553,142.11	-1,371,005.41	46,154,341.19

20. 短期借款

(1) 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	162,340,000.00	30,000,000.00

注: 2015 年 6 月 9 日, 本公司向平安银行保证借款 2500 万美元, 用于归还海外子公司 Tong Petrotech Inc 以及 Tong Well Services, LLC 的银行借款。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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	25,000,000.00	6.4936	162,340,000.00	-	6.1190	-

21. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	25,855,360.80	6,000,000.00

注:期末无已到期未支付的应付票据,下一会计年度将到期的金额为 25,855,360.80 元。

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
材料款	111,505,014.45	168,017,960.89
服务费	45,590,398.44	27,595,422.10
设备款	11,592,468.95	27,260,135.59
租赁费	1,558,200.00	-
其他	2,574,089.02	14,858,670.46
合计	172,820,170.86	237,732,189.04

(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
四川宏华国际科贸有限公司	3,859,330.00	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
中国石油化学昆山公司	1,869,230.77	尚未结算
山东得顺源石油科技有限公司	1,487,690.00	尚未结算
宝鸡瑞通石油机械有限公司	606,500.00	尚未结算
合计	11,055,262.28	—

(3) 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
美元	3,044,402.22	6.4936	19,769,130.26	-	6.1190	-

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	1,068,563.00	16,275.00
其中: 1 年以上	-	16,275.00

(2) 年末余额中不含预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

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	17,564,699.59	151,713,069.30	162,848,564.21	6,429,204.68
离职后福利-设定提存计划	45,001.24	2,569,207.11	2,585,835.03	28,373.32
因解除劳动关系给予的补偿	-	3,151,232.52	3,151,232.52	-
合计	17,609,700.83	157,433,508.93	168,585,631.76	6,457,578.00

(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	16,329,267.40	141,177,435.08	151,859,119.87	5,647,582.61
职工福利费	-	316,796.44	316,796.44	-
社会保险费	649,240.61	8,126,639.86	8,717,156.82	58,723.65
其中: 医疗保险费	647,726.61	8,017,899.74	8,606,902.70	58,723.65
工伤保险费	669.20	56,610.82	57,280.02	-
生育保险费	844.80	52,129.30	52,974.10	-
住房公积金	49,138.64	1,002,432.00	1,022,259.00	29,311.64
工会经费和职工教育经费	537,052.94	958,372.47	809,550.32	685,875.09
其他短期薪酬	-	131,393.45	123,681.76	7,711.69
合计	17,564,699.59	151,713,069.30	162,848,564.21	6,429,204.68

(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	26,690.02	2,407,030.05	2,442,753.59	-9,033.52
失业保险费	18,311.22	162,177.06	143,081.44	37,406.84
合计	45,001.24	2,569,207.11	2,585,835.03	28,373.32

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
销售税	23,626.83	-
营业税	1,841,516.97	3,700,178.50
企业所得税	5,530,727.10	7,845,878.21
个人所得税	48,777.48	300,065.01
城市维护建设税	184,273.74	460,269.26
水利建设基金	-14,644.67	39,471.59
教育费附加	109,530.44	334,382.39
印花税	135,258.16	93,967.51
新墨西哥州营业税	265,607.72	227,711.49
德克萨斯州营业税	-	1,867,809.82
德克萨斯州油井服务税	6,389.70	550,710.00
特许税	259,744.59	1,652,130.00
资产税	1,125,901.86	1,578,855.89
合计	9,516,709.92	18,651,429.67

26. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
短期借款利息	65,918.40	97,792.73
长期借款利息	-	17,253.81
合计	65,918.40	115,046.54

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
股权转让款	-	34,200,000.00
未付报销款	1,912,857.94	370,382.23
押金保证金	434,054.20	427,425.20
预提的财产税	-	-
咨询服务费	2,726,759.21	1,839,492.61
平安银行借款利息	-	-
其他	173,425.73	548,198.97
合计	5,247,097.08	37,385,499.01

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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）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）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
美元	433,197.00	6.4936	2,813,008.04	805,160.13	6.1190	4,926,774.84

28. 长期借款

项目	年末金额	年初金额
保证借款	—	306,561,900.00
合计	—	306,561,900.00

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
弃置费用	487,206.56	435,166.76	油田打井

30. 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）	11,068,890.34	12,454,633.26
2014 科技统筹创新工程款	400,000.00	400,000.00
合计	11,468,890.34	12,854,633.26

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营业外收入。

陕西省财政厅拨付 2014 科技统筹创新工程款 40 万元，待该项目验收通过后，将递延收益转入营业外收入。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

31. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	80,394,387.00	21.15	24,935,117.00	-	-	-2,701,952.00	22,233,165.00	102,627,552.00	25.33
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	80,394,387.00	21.15	24,935,117.00	-	-	-2,701,952.00	22,233,165.00	102,627,552.00	25.33
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
高管股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	80,394,387.00	21.15	24,935,117.00	-	-	-2,701,952.00	22,233,165.00	102,627,552.00	25.33
无限售条件股份									
人民币普通股	299,765,613.00	78.85	-	-	-	2,701,952.00	2,701,952.00	302,467,565.00	74.67
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	299,765,613.00	78.85	-	-	-	2,701,952.00	2,701,952.00	302,467,565.00	74.67
股份总额	380,160,000.00	100.00	24,935,117.00	-	-	-	24,935,117.00	405,095,117.00	100.00

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

32. 资本公积

2014 年度

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	685,862,478.54	-	144,079,587.86	541,782,890.68
同一控制下企业合并重置	154,158,390.00	-	-	154,158,390.00
其他资本公积	350,123.96	-	-	350,123.96
合计	840,370,992.50	-	144,079,587.86	696,291,404.64

本年增加为 2015 年同一控制下合并华程石油，重置期初数影响，2014 年 1 月 1 日，华程石油账面股本及资本公积金额为 154,158,390.00 元。

本期减少为 2014 年 5 月 8 日，通过的 2013 年度股东大会决议，以本公司 2013 年末总股本 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。2014 年 8 月，本公司将子公司通源正合 10%的股权从西安信实能源科技有限公司购回，收购价款与通源正合净资产 10%的差额减少资本公积 1,069,587.86 元。

2015 年度

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	541,782,890.68	129,223,273.00	12,409,843.34	658,596,320.34
同一控制下企业合并	154,158,390.00		154,158,390.00	-
购买少数股权	-	-	331,335.70	-331,335.70
其他资本公积	350,123.96	-	-	350,123.96
合计	696,291,404.64	129,223,273.00	166,899,569.04	658,615,108.60

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 22,441,606.00 股普通股、向蒋芙蓉发行 2,493,511.00 股普通股合计 24,935,117.00 股，购买华程石油 100%股权，增加股本 24,935,117.00 元，增加资本公积 129,223,273.00 元，支付定向增发相关费用减少资本公积 12,409,843.34 元。

2015 年 4 月，本公司将子公司龙源恒通 49%的股权从北京一龙恒业石油工程有限公司购回，收购价款与龙源恒通净资产 49%的差额减少资本公积 331,335.70 元。

资本公积同一控制下本年减少 154,158,390.00 元为合并日被合并方账面净资产金额。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

33. 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	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,965,195.18	21,654,494.81	-	-	13,051,789.97	8,602,704.84	11,086,594.79
其他综合收益合计	-1,965,195.18	21,654,494.81	-	-	13,051,789.97	8,602,704.84	11,086,594.79

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	879,887.34	3,607,953.73	3,897,717.36	590,123.71

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的 1.5%比例计提安全生产费,本期本公司实际使用安全生产费 1,939,661.71 元。超出计提数的实际使用部分直接计入当期成本费用。

35. 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	-	-	39,735,420.24

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	241,023,706.58	214,386,962.04
加:年初未分配利润调整数-同一控制下合并	-	-2,822,700.16
本年年初余额	241,023,706.58	211,564,261.88
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-46,438,132.14	42,602,383.38
减:提取法定盈余公积	-	1,262,938.68
应付普通股股利	4,050,951.17	11,880,000.00
本年年末余额	190,534,623.27	241,023,706.58

2015 年 6 月 4 日,经 2014 年度股东大会决议,公司以现有总股本 405,095,117.00 股为基数,向全体股东每股 10 股派发现金红利 0.1 元,合计派发现金红利 4,050,951.17 元。

37. 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	627,927,627.39	318,020,927.41	1,018,251,604.90	398,482,931.74
其他业务	7,662,494.29	7,468,034.38	2,333,484.60	1,332,948.45
合计	635,590,121.68	325,488,961.79	1,020,585,089.50	399,815,880.19

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
射孔销售及服务项目	391,593,920.73	143,586,940.61	819,559,809.04	263,017,573.83
钻井服务项目	161,286,603.43	140,776,812.24	127,472,282.51	102,634,748.76
压裂完井项目	71,961,147.83	31,433,832.77	56,329,788.50	23,849,578.70
油田其他服务	2,785,588.69	1,528,246.37	12,215,451.19	5,398,463.64
原油销售项目	300,366.71	695,095.42	2,674,273.66	3,582,566.81
合计	627,927,627.39	318,020,927.41	1,018,251,604.90	398,482,931.74

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
E. O. G. RESOURCES, INC.	119,924,941.30	18.87
大庆油田有限责任公司	85,373,043.50	13.43
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	38,696,297.57	6.09
APPROACH OPERATING LLC	35,153,844.87	5.53
PIONEER NATURAL RESOURCES USA, INC.	23,634,608.84	3.72
合计	302,782,736.08	47.64

38. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	4,875,450.51	3,460,925.68
城市维护建设税	585,082.57	1,076,295.07
教育费附加	495,184.50	817,732.07
合计	5,955,717.58	5,354,952.82

39. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	127,648,907.52	258,133,037.03
折旧费	51,823,131.31	53,280,934.28
运输费	12,414,872.82	27,813,237.08
办公费	32,600,426.57	24,027,002.09
低值易耗品/物料消耗	14,647,611.33	23,749,443.32

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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
差旅费	8,822,391.72	16,352,891.99
业务招待费	1,288,471.72	4,500,614.15
其他	9,860,676.98	7,364,404.07
合计	259,106,489.97	415,221,564.01

40. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	23,918,084.62	28,612,327.79
折旧及摊销	2,730,724.05	2,003,131.08
办公费	16,708,125.27	19,466,584.42
差旅费	2,232,208.97	4,476,030.50
技术开发费	12,052,351.45	10,948,556.38
中介费/咨询管理费	7,904,201.26	15,830,632.04
其他	1,757,960.97	118,673.49
合计	67,303,656.59	81,455,935.70

41. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	15,850,991.28	12,406,955.56
减：利息收入	15,005,360.90	13,597,750.16
加：汇兑损失	-6,039,117.06	-301,705.99
加：其他支出	2,332,669.42	1,116,780.24
合计	-2,860,817.26	-375,720.35

42. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	4,392,137.05	6,340,713.89
商誉减值损失	27,260,842.25	-
合计	31,652,979.30	6,340,713.89

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,421,928.13	-	1,421,928.13
其中: 固定资产处置利得	1,421,928.13	-	1,421,928.13
政府补助	4,125,842.92	9,154,083.41	4,125,842.92
其他	84,770.20	599,843.21	84,770.20
合计	5,632,541.25	9,753,926.62	5,632,541.25

(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
西安市科技局	2,000.00	《西安专利资助与专利活动补助暂行办法》	收益相关
西安市财政局中小企业发展专项资金	120,000.00	市财政拨款(市财函[2011]820号2011年省中小企业发展专项资金)	收益相关
2015年度陕西省外经贸发展专项资金	2,500,000.00	市财函[2015]2372号西安市财政局关于拨付2015年度陕西省外经贸发展专项资金(对外投资合作项目)的通知	收益相关
陕西发展改革委员会重点产业振兴和技术改造(能源装备)	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》	资产相关
年度安全生产主人基金	5,000.00	西高新发[2015]34号西安市高新区管委会关于表彰兑现2014年度安全生产主人基金的通知	收益相关
收到规上企业奖励	100,000.00	新增规模以上工业企业奖励通知	收益相关
收到政府补贴	5,000.00	西高新发【2015】34号	收益相关
大庆市财政局专利奖励	4,900.00	关于转发《2014年度黑龙江省专利技术专项资金项目申报指南》的通知	收益相关
大庆市高新技术开发区知识产权奖励	3,200.00	关于兑现《大庆高新区推动科技型中小企业加快发展若干政策措施》的通知	收益相关
合计	4,125,842.92	—	—

(续表)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
收西安市财政局拨款	45,000.00	《关于拨付2013年中小企业国际市场开拓资金》市财函[2014]394号	收益相关
收西安市财政局拨款	20,000.00	《关于拨付2013年度陕西省出口增量补助资金》市	收益相关

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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
		财函[2014]737 号	
收西安高新区科技投资服务中心保增长系列政策奖励款	155,200.00	西安高新区管委会《关于兑现落实2013年度高新区保增长系列政策的通知》西高新发[2014]86号	收益相关
收西安市规划局《关于省外贸区域协调发展》剩余资金	200,000.00	《西安市规划局关于拨付2011-2013年部分陕西省外经贸区域协调发展资金项目剩余资金的通知》市财函[2014]1006号	收益相关
西安高新区管委会促进企业发展知识产权资助款	15,300.00	《西安高新区管委会关于印发〈促进企业发展知识产权暂行办法〉》西高新发[2012]59号	收益相关
西安市外国专家局2014年度引进国外技术、管理人才重点项目计划	400,000.00	《关于下达2014年度引进国外技术、管理人才高端项目和专项项目计划的通知》市外专发[2014]12号	收益相关
西安市规划局拨付2014年对外投资合作专项资金	11,000.00	《西安市规划局拨付2014年度对外投资合作专项资金的通知》市财函[2014]1837号	收益相关
西安市高新区管委会奖励通过国家火炬计划重点高新技术企业认定	100,000.00	《西安高新区管委会关于鼓励高新技术企业认定的若干政策》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)	收益相关
西安市规划局拨付2011年度省级工业领域重大科技成果项目补助资金的通知尾款	360,000.00	《西安市规划局关于拨付2011年省级工业领域重大科技成果项目补助资金的通知》市财发[2012]3号	收益相关
陕西省知识产权局拨款	700.00	《陕西省专利申请资助资金管理办法》	收益相关
2011年度省级工业领域重大科技成果项目	1,440,000.00	根据《西安市规划局关于拨付2011年度省级工业领域重大科技成果项目补助资金的通知》市财发[2012]9号	收益相关
2012年重点产业振兴和技术改造(能源装备)项目	960,783.41	《关于拨付2011年度省级工业领域重大科技成果项目补助资金的通知》市财发[2012]3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》[2012]1238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》发改投资[2012]1940号	资产相关
西安市规划局奖励陕西省第二批省级技术创新示范企业	500,000.00	《中共西安市委西安市人民政府关于加快工业发展的若干意见》	收益相关
高新区投资服务中心贷款贴息款	680,900.00	《西安高新区管委会关于印发关于保增长促发展的若干政策实施细则的通知》西高新发[2012]123号	收益相关
高新企业认定款	50,000.00	《高新企业认定管理办法》国科发火[2008]172号	收益相关
知识产权资助款	3,600.00	《西安高新区管委会关于印发促进企业发展知识产权暂行办法的通知》西高新发[2012]59号	收益相关
收高新区新增规上企业扶贫资金	150,000.00	《关于拨付高新区2013年度系列政策扶持资金的通知》	收益相关
西安市财政局拨款	4,061,600.00	市财函(2014)1837号西安市财政局关于拨付2014对外投资合作专项资金的通知	收益相关
合计	9,154,083.41	—	—

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

44. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	5,662,912.49	2,713,621.76	5,662,912.49
其中：固定资产处置损失	5,662,912.49	2,713,621.76	5,662,912.49
对外捐赠	59,891.20	73,177.94	59,891.20
其他	390,836.31	86,818.88	390,836.31
合计	6,113,640.00	2,873,618.58	6,113,640.00

45. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	6,992,460.78	9,282,307.08
递延所得税费用	-19,977,705.56	10,492,440.58
合计	-12,985,244.78	19,774,747.66

(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	-51,537,965.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,258,542.43
子公司适用不同税率的影响	-3,280,506.83
调整以前期间所得税的影响	-204,532.48
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	562,888.28
加计扣除研发费	-883,694.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	374,605.12
合并抵消	-2,295,461.96
所得税费用	-12,985,244.78

46. 其他综合收益

详见本附注“八、33 其他综合收益”相关内容。

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

47. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-46,438,132.14	42,602,383.38
归属于母公司的非经常性损益	2	1,895,671.45	5,309,970.47
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-48,333,803.59	37,292,412.91
年初股份总数	4	380,160,000.00	262,535,117.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	24,935,117.00	142,560,000.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	-	-
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7	10.00	7.00
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	-	-
缩股减少股份数	10	-	-
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	405,095,117.00	405,095,117.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	-0.11	0.11
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	-0.12	0.09
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
转换费用	16	-	-
所得税率	17	-	-
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	-
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.11	0.11
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.12	0.09

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/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
收到政府补助	2,732,000.00	7,181,535.81
利息收入	602,338.60	1,100,907.74
收到其他往来款	2,591,257.85	1,219,707.51
个税返还款	3,417.12	-
投标保证金退款	4,423,825.46	-
合计	10,352,839.03	9,502,151.06

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
办公管理费	17,058,001.64	39,159,932.39
运输费	5,546,091.69	29,177,502.83
差旅费	5,920,203.57	17,588,486.85
咨询代理费	10,611,928.04	16,357,598.63
技术开发费	1,363,025.49	8,114,678.22
物料消耗	4,492,901.64	3,917,757.98
租赁费	5,484,847.12	14,695,398.66
劳务费	1,828,336.47	2,905,632.68
其他往来款	6,769,329.29	17,202,889.87
合计	59,074,664.95	149,119,878.11

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到合作公司的款项	1,284,653.50	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借出给合作公司的款项	-	1,229,052.00

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	15,624,967.90	165,751.37

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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	-38,552,720.26	99,877,323.62
加: 资产减值准备	31,652,979.30	6,340,713.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,748,083.57	68,781,982.17
无形资产摊销	2,973,742.02	2,687,363.11
长期待摊费用摊销	2,772,839.95	2,055,402.50
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)	4,657,579.39	2,713,621.76
财务费用(收益以“-”填列)	7,141,052.22	12,034,012.85
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-16,472,834.77	-18,531,906.11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,147,703.72	29,618,200.95
存货的减少(增加以“-”填列)	12,454,757.74	-30,475,910.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	24,932,087.63	9,782,920.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	90,117,349.26	-124,007,720.41
其他	-643,919.16	-86,226.26
经营活动产生的现金流量净额	197,633,293.17	60,789,777.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	329,444,042.81	195,259,211.84
减: 现金的期初余额	195,259,211.84	197,407,228.57
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	134,184,830.97	-2,148,016.73

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	-	-
其中: 库存现金	82,104.98	109,957.49
可随时用于支付的银行存款	329,361,937.83	195,149,254.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	329,444,042.81	195,259,211.84

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

九、 关联方及关联交易

(一) 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
大德广源	有限责任公司	北京市朝阳区	技术服务	任延忠
通源正合	有限责任公司	西安市高新区	作业服务	张志坚
TongPetrotechInc.	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
龙源恒通	有限责任公司	北京市朝阳区	技术服务	张志坚
西安华程	有限责任公司	西安市高新区	技术服务	张国桢
延安通源	有限责任公司	陕西省延安市	作业服务	田毅

(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	-	-	40,000,000.00
通源正合	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
TongPetrotechInc.	811.46 万美元	-	-	811.46 万美元
大庆永晨	44,738,400.00	62,633,760.00	-	107,372,160.00
龙源恒通	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
西安华程	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
延安通源	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(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
TongPetrotechInc.	811.46 万美元	811.46 万美元	100.00	100.00
大庆永晨	48,317,520.00	20,132,300.00	45.00	45.00
龙源恒通	14,000,000.00	7,140,000.00	100.00	51.00
西安华程	50,000,000.00	-	100.00	-
延安通源	300,000.00	-	100.00	-

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

(二) 关联交易

1. 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	2,311,700.00	3,882,600.00

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	西安通源正合石油工程有限公司	5,000万	2014-9-10	2016-9-9	否
西安通源石油科技股份有限公司	西安通源正合石油工程有限公司	10,000万	2015-12-22	2017-12-22	否

注:本公司于 2014 年 9 月 10 日发布公告(公告编号 2014-063),承诺为子公司西安通源正合石油工程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承担连带责任保证。

注:本公司于 2015 年 12 月 22 日发布公告(公告编号 2015-108),本公司之子公司西安通源正合石油工程有限公司因经营需要,向金融机构申请人民币 10,000 万元的综合授信额度。本公司拟对上述综合授信额度提供连带责任保证,担保金额为不超过 10,000 万元,期限两年。

十、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日,本集团无需要说明的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

(1)、为进一步增强盈利能力,延伸油田服务产业链,强化业务布局,本公司与丁福庆、吕兰顺和秦忠利(统称“创始人股东”)、北京一龙恒业石油工程技术有限公司(以下简称“一龙恒业”)签署《意向协议》,由本公司与联合投资方(以下合称“投资方”)投资一龙恒业。投资方拟按照投前估值 5 亿元的整体估值以现金及实物出资不少于 15,800 万元(涉及实物出资价值以具有相关从业资格的评估机构出具的评估报告为准)认缴一龙

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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）

恒业新增注册资本。交易完成后，本公司持有一龙恒业 17.9149%的股权。一龙恒业成为公司的参股公司。

(2)、本公司于 2016 年 2 月 23 日召开第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于签署〈股权收购框架协议〉的议案》，拟与标的公司控股股东孙安顺签订《股权收购框架协议》（以下简称“框架协议”）。根据框架协议，本公司将向孙安顺受让其持有的标的公司 60%-70%的股权，具体收购股权比例由本公司与孙安顺在签订正式股权协议时协商确定。

(3)、本公司于 2016 年 3 月 11 日召开第五届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于〈西安通源石油科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司与大庆永晨股东签署附条件生效的〈发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议〉、〈业绩补偿协议之补充协议〉的议案》、《关于公司与北京波特光盛石油技术有限责任公司股东签署〈发行股份及支付现金购买资产协议之解除协议〉、〈业绩补偿协议之解除协议〉的议案》、《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》等议案，并对《西安通源石油科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等文件进行了修订。涉及该等议案有关内容调整后情况如下：本公司通过发行股份及支付现金方式购买大庆永晨 55%股权，交易价格 23,100 万元。本次发行以本公司第五届董事会第三十七次会议决议公告日为定价基准日，发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，据此计算的结果为 7.12 元/股。在定价基准日至发行日期间，如本公司实施派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本公司将按深圳证券交易所（以下简称“深交所”）的相关规则对发行价格进行相应调整。本公司用于收购大庆永晨 55%股权项下的发行股份数量合计为 28,314,572 股。

十三、其他重要事项

无

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	193,876,852.51	100.00	12,945,874.89	6.68	180,930,977.62
账龄组合	175,382,956.15	90.46	12,945,874.89	7.38	162,437,081.26
关联方组合	18,493,896.36	9.54	-	-	18,493,896.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	193,876,852.51	100.00	12,945,874.89	6.68	180,930,977.62

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	259,551,495.81	100.00	8,910,298.27	3.43	250,641,197.54
账龄组合	225,727,785.43	86.97	8,806,933.00	3.90	216,920,852.43
关联方组合	33,823,710.38	13.03	103,365.27	0.31	33,720,345.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	259,551,495.81	100.00	8,910,298.27	3.43	250,641,197.54

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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	66,162,746.27	661,627.46	1.00
1-2 年	67,517,859.25	3,375,892.96	5.00
2-3 年	34,122,345.28	5,118,351.79	15.00
3 年以上	7,580,005.35	3,790,002.68	50.00
合计	175,382,956.15	12,945,874.89	—

(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
大庆油田物资集团	4,961,429.20	1 年以内	2.56	49,614.29
	11,618,888.29	1-2 年	5.99	580,944.41
	11,867,353.96	2-3 年	6.12	1,780,103.09
中国石油吉林油田公司	3,902,804.08	1 年以内	2.01	39,028.04
	10,681,109.11	1-2 年	5.51	534,055.46
	210,903.00	2-3 年	0.11	31,635.45
	872,240.93	3 年以上	0.45	436,120.47
TONG PETROTECH INC.	8,826,459.84	1 年以内	4.55	88,264.60
	6,705,085.76	1-2 年	3.46	335,254.29
北京一龙国石油工程技术有限公司	5,990,000.00	1 年以内	3.09	59,900.00
	8,642,352.64	1-2 年	4.46	432,117.63
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	9,754,261.41	1 年以内	5.03	97,542.61
	462,748.60	1-2 年	0.24	23,137.43
	160,155.00	2-3 年	0.08	24,023.25
合计	84,655,791.82	—	43.66	4,511,741.02

(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	3,831,069.12	6.4936	24,877,430.44	5,895,825.10	6.1190	36,076,553.79

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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. 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	280,364,162.13	100.00	1,200.68	0.0004	280,362,961.45
账龄组合	240,135.38	0.09	1,200.68	0.50	238,934.70
关联方组合	280,124,026.75	99.91	-	-	280,124,026.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	280,364,162.13	100.00	1,200.68	0.0004	280,362,961.45

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	100,510,329.04	100.00	15,155.32	0.02	100,495,173.72
账龄组合	2,221,786.94	2.21	11,108.93	0.50	2,210,678.01
关联方组合	98,288,542.10	97.79	4,046.39	0.004	98,284,495.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	100,510,329.04	100.00	15,155.32	0.02	100,495,173.72

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	208,161.78	1,040.81	0.50
2-3 年	-	-	0.50
3 年以上	31,973.60	159.87	0.50
合计	240,135.38	1,200.68	0.50

(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

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 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) 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
关联方公司往来	42,014,300.81	97,479,265.46
关联方资金拆借	238,109,725.94	-
出口退税款	-	1,916,788.86
代垫运费	-	918,024.40
备用金	201,111.78	159,176.72
押金	39,023.60	37,073.60
合计	280,364,162.13	100,510,329.04

(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	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
TONG PETROTECH INC.	关联方资金拆借	238,109,725.94	1 年以内	84.93	-
西安通源正合石油工程有限公司	关联方往来	42,000,000.00	1 年以内	14.98	-
高仰仁	备用金	36,911.20	1 年以内	0.01	184.56
西安软件园	押金	30,673.60	3 年以上	0.01	153.38
吕海军	备用金	24,868.73	1 年以内	0.01	124.34
合计	—	280,202,179.47	—	99.94	462.28

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	646,320,819.63	-	646,320,819.63	457,379,307.69	-	457,379,307.69

(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	-	-	40,000,000.00	-	-
通源正合	172,574,397.59	-	-	172,574,397.59	-	-
TongPetrotechInc.	50,633,660.10	-	-	50,633,660.10	-	-
大庆永晨	187,031,250.00	-	-	187,031,250.00	-	-
龙源恒通	7,140,000.00	5,279,983.66	-	12,419,983.66	-	-
西安华程	-	183,361,528.28	-	183,361,528.28	-	-
延安通源	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-
合计	457,379,307.69	188,941,511.94	-	646,320,819.63	-	-

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,047,782.52	38,738,578.31	177,036,452.24	88,102,703.89
其他业务	3,415,844.62	1,442,191.01	4,162,275.60	2,409,578.19
合计	81,463,627.14	40,180,769.32	181,198,727.84	90,512,282.08

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
射孔销售及服务项目	67,681,007.44	35,013,341.55	167,000,440.44	82,255,386.03
压裂完井项目	10,366,775.08	3,725,236.76	7,899,571.16	5,486,509.66
油田其他服务	—	—	2,136,440.64	360,808.20
合计	78,047,782.52	38,738,578.31	177,036,452.24	88,102,703.89

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
中国石油集团长城钻探工程有限公司测井公司	10,013,653.95	12.29%
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	9,940,534.62	12.20%
TONG PETROTECH INC.	8,664,259.98	10.64%
中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司	6,823,867.91	8.38%
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司物资供应处	5,078,323.48	6.23%
合计	40,520,639.94	49.74%

西安通源石油科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-12,228,466.01	12,629,386.36
加: 资产减值准备	4,021,621.98	2,671,222.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,867,921.01	12,695,952.93
无形资产摊销	1,902,593.47	2,148,627.36
长期待摊费用摊销	2,242,777.80	1,133,320.00
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)	276,923.09	1,596,693.31
财务费用(收益以“-”填列)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,568,546.53	-400,683.40
存货的减少(增加以“-”填列)	2,120,259.37	-5,473,816.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-122,225,140.67	52,343,196.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	182,925,231.93	-94,886,335.46
经营活动产生的现金流量净额	68,335,175.44	-15,542,436.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	152,999,169.59	48,561,467.51
减: 现金的期初余额	48,561,467.51	99,300,708.78
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	104,437,702.08	-50,739,241.27

十五、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 4 月 20 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附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

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 2015 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,240,984.36	-2,713,621.76	-
计入当期损益的政府补助	4,125,842.92	9,154,083.41	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-365,957.31	439,846.39	-
小计	-481,098.75	6,880,308.04	-
所得税影响额	-1,140,112.32	1,717,636.81	-
少数股东权益影响额（税后）	-1,236,657.88	-147,299.23	-
合计	1,895,671.45	5,309,970.46	-

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 2015 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	-3.19	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-3.33	-0.12	-0.12

西安通源石油科技股份有限公司

二〇一六年四月二十日