



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

北京大德广源石油技术服务有限公司

2021 年 9 月 30 日财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	5
2. 合并利润表	7
3. 合并现金流量表	8
4. 合并所有者权益变动表	9
5. 资产负债表	11
6. 利润表	13
7. 现金流量表	14
8. 所有者权益变动表	15
9. 财务报表附注	17

审计报告

中审亚太审字(2021) 021360 号

北京大德广源石油技术服务有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京大德广源石油技术服务有限公司(以下简称“北京大德公司”)财务报表,包括 2021 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表,2021 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了北京大德公司 2021 年 9 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2021 年 1-9 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于北京大德公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注 2 所述,北京大德公司截至 2021 年 9 月 30 日,累计未分配利润为-5,880.82 万元,流动负债高于流动资产 2,175.92 万元,运营资金缺口较大。北京大德公司管理层制定了附注 2 所述的应对措施以维持公司持续经营。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

北京大德公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督北京大德公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京大德公司不能持续经营。

（五）就北京大德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

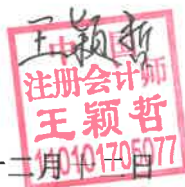
（六）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（此页无正文，为中审亚太审字（2021）021360 号审计报告签章页）

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王锋革



中国注册会计师：王颖哲



中国·北京

二〇二一年十二月十一日

合并资产负债表

2021年9月30日

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	1,358,678.03	311,882.77	311,882.77
结算备付金*				
拆出资金*				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	6.2	10,729,127.84		
应收账款	6.3	31,266,878.15	52,221,372.18	52,221,372.18
应收款项融资	6.4	4,700,109.15	435,733.65	435,733.65
预付款项	6.5	9,247,181.21	3,299,191.75	3,299,191.75
应收保费*				
应收分保账款*				
应收分保合同准备金*				
其他应收款	6.6	4,163,684.31	1,330,177.47	1,330,177.47
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产*				
存货	6.7	6,860,071.37	747,684.68	747,684.68
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6.8	3,714,877.41	3,891,334.05	3,891,334.05
流动资产合计		72,040,607.47	62,237,376.55	62,237,376.55
非流动资产：				
发放贷款和垫款*				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	6.9	3,026,007.57	3,061,092.50	3,061,092.50
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	6.10	1,028,961.75	1,491,994.53	
无形资产	6.11	45,228.20	55,634.45	55,634.45
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		4,100,197.52	4,608,721.48	3,116,726.95
资产总计		76,140,804.99	66,846,098.03	65,354,103.50
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

合并资产负债表（续）

2021年9月30日

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	6.12	2,000,000.00	4,284,000.62	4,284,000.62
向中央银行借款*				
拆入资金*				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	6.13	16,540,365.11	22,041,265.47	22,041,265.47
预收款项				
合同负债	6.14	163,490.56	47,169.81	47,169.81
卖出回购金融资产款*				
吸收存款及同业存放*				
代理买卖证券款*				
代理承销证券款*				
应付职工薪酬	6.15	2,469,361.35	2,300,373.77	2,300,373.77
应交税费	6.16		18,610.60	18,610.60
其他应付款	6.17	61,160,968.45	55,641,189.15	55,641,189.15
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金*				
应付分保账款*				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		618,338.01		
其他流动负债	6.18	10,847,312.31	2,830.19	2,830.19
流动负债合计		93,799,835.79	84,335,439.61	84,335,439.61
非流动负债：				
保险合同准备金*				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	6.19	429,346.80	1,491,994.53	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		429,346.80	1,491,994.53	
负债合计		94,229,182.59	85,827,434.14	84,335,439.61
股东权益：				
股本	6.20	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	6.21	243,406.46	243,406.46	243,406.46
盈余公积	6.22	476,381.55	476,381.55	476,381.55
一般风险准备*				
未分配利润	6.23	-58,808,165.61	-59,701,124.12	-59,701,124.12
归属于母公司股东权益合计		-18,088,377.60	-18,981,336.11	-18,981,336.11
少数股东权益				
股东权益合计		-18,088,377.60	-18,981,336.11	-18,981,336.11
负债和股东权益总计		76,140,804.99	66,846,098.03	65,354,103.50
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

合并利润表

2021年1-9月

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,899,301.17	39,530,889.14
其中：营业收入	6.24	38,899,301.17	39,530,889.14
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		37,986,624.75	81,535,192.47
其中：营业成本	6.24	24,191,999.65	61,361,700.05
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	6.25	2,167.95	45,992.91
销售费用	6.26	7,052,189.55	8,308,514.42
管理费用	6.27	4,558,428.55	8,828,670.60
研发费用	6.28	1,933,601.10	2,551,271.32
财务费用	6.29	248,237.95	439,043.17
其中：利息费用		270,717.13	441,687.97
利息收入		28,333.37	14,311.15
加：其他收益	6.30	32,559.33	131,412.04
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6.31	-35,598.70	-1,107,379.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）	6.32		-13,281,625.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6.33		18,087.65
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		909,637.05	-56,243,808.78
加：营业外收入	6.34	0.23	0.39
减：营业外支出	6.35	16,678.77	4,360.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		892,958.51	-56,248,169.38
减：所得税费用	6.36		669,435.06
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		892,958.51	-56,917,604.44
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		892,958.51	-56,917,604.44
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		892,958.51	-56,917,604.44
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		892,958.51	-56,917,604.44
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		892,958.51	-56,917,604.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-1.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-1.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年1-9月

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		33,883,891.81	51,193,758.73
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,353,184.80	513,503.65
经营活动现金流入小计		35,237,076.61	51,707,262.38
购买商品、接受劳务支付的现金		14,703,292.83	42,750,898.85
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,051,591.94	8,696,451.80
支付的各项税费		93,078.04	1,029,526.13
支付其他与经营活动有关的现金		12,813,209.92	5,440,135.73
经营活动现金流出小计		34,661,172.73	57,917,012.51
经营活动产生的现金流量净额		575,903.88	-6,209,750.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			43,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,287.80	1,703,100.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		808,287.80	1,703,100.76
投资活动产生的现金流量净额		-808,287.80	-1,660,100.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,191,751.81
收到其他与筹资活动有关的现金		22,959,781.37	25,454,748.25
筹资活动现金流入小计		22,959,781.37	39,646,500.06
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,958.34	286,666.68
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		21,600,000.00	23,190,000.00
筹资活动现金流出小计		21,679,958.34	33,476,666.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,279,823.03	6,169,833.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-643.85	-7,356.19
五、现金及现金等价物净增加额		1,046,795.26	-1,707,373.70
加：期初现金及现金等价物余额		311,882.77	2,019,256.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,358,678.03	311,882.77
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表

2021年1-9月

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

编制单位：北京大德广顺石油技术服务股份有限公司														
项 目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00													
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、本年年初余额	40,000,000.00													
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	40,000,000.00							243,406.46	476,381.55		-58,808,165.61	-18,088,377.60		-18,088,377.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2021年1-9月

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	40,000,000.00					243,406.46	476,381.55		-2,783,519.68	
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	40,000,000.00					243,406.46	476,381.55		-2,783,519.68	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										
（一）综合收益总额										
1、股东投入和减少资本										
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										
（二）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（三）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（四）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	40,000,000.00					243,406.46	476,381.55		-59,701,124.12	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

小计 37,936,268.33 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11 -18,981,336.11

少数股东权益 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

股东权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

所有者权益合计 37,936,268.33 -56,917,604.44 -56,917,604.44 -18,981,336.11

资产负债表

2021年9月30日

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,333,828.71	300,767.76	300,767.76
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		10,729,127.84		
应收账款	14.1	31,266,878.15	52,221,372.18	52,221,372.18
应收款项融资		4,700,109.15	435,733.65	435,733.65
预付款项		9,228,681.21	3,299,191.75	3,299,191.75
其他应收款	14.2	4,189,940.98	1,392,624.42	1,392,624.42
其中：应收利息				
应收股利				
存货		6,860,071.37	747,684.68	747,684.68
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,714,877.41	3,891,334.05	3,891,334.05
流动资产合计		72,023,514.82	62,288,708.49	62,288,708.49
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		3,026,007.57	3,061,092.50	3,061,092.50
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,028,961.75	1,491,994.53	
无形资产		45,228.20	55,634.45	55,634.45
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		4,100,197.52	4,608,721.48	3,116,726.95
资产总计		76,123,712.34	66,897,429.97	65,405,435.44
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

资产负债表（续）

2021年9月30日

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,000,000.00	4,284,000.62	4,284,000.62
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		16,540,365.11	22,041,265.47	22,041,265.47
预收款项				
合同负债		163,490.56	47,169.81	47,169.81
应付职工薪酬		2,469,361.35	2,300,373.77	2,300,373.77
应交税费			18,610.60	18,610.60
其他应付款		61,087,934.74	55,637,155.15	55,637,155.15
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		618,338.01		
其他流动负债		10,847,312.31	2,830.19	2,830.19
流动负债合计		93,726,802.08	84,331,405.61	84,331,405.61
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		429,346.80	1,491,994.53	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		429,346.80	1,491,994.53	
负债合计		94,156,148.88	85,823,400.14	84,331,405.61
股东权益：				
股本		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		243,406.46	243,406.46	243,406.46
盈余公积		476,381.55	476,381.55	476,381.55
未分配利润		-58,752,224.55	-59,645,758.18	-59,645,758.18
股东权益合计		-18,032,436.54	-18,925,970.17	-18,925,970.17
负债和股东权益总计		76,123,712.34	66,897,429.97	65,405,435.44
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

利润表

2021年1-9月

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.3	38,899,301.17	39,530,889.14
减：营业成本	14.3	24,191,999.65	61,361,700.05
税金及附加		2,167.95	45,992.91
销售费用		7,052,189.55	8,308,514.42
管理费用		4,558,155.55	8,773,291.60
研发费用		1,933,601.10	2,551,271.32
财务费用		247,935.83	439,056.23
其中：利息费用		270,717.13	441,687.97
利息收入		28,285.49	14,298.09
加：其他收益		32,559.33	131,412.04
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-35,598.70	-1,107,379.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）			-13,281,625.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）			18,087.65
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		910,212.17	-56,188,442.84
加：营业外收入		0.23	0.39
减：营业外支出		16,678.77	4,360.99
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		893,533.63	-56,192,803.44
减：所得税费用			669,435.06
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		893,533.63	-56,862,238.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		893,533.63	-56,862,238.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		893,533.63	-56,862,238.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-9月

编制单位：北京大德广源石油技术服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		33,883,891.81	51,193,758.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,265,686.36	451,043.64
经营活动现金流入小计		35,149,578.17	51,644,802.37
购买商品、接受劳务支付的现金		14,703,292.83	42,750,898.85
支付给职工以及为职工支付的现金		6,996,947.81	8,696,451.80
支付的各项税费		93,078.04	1,029,526.13
支付其他与经营活动有关的现金		12,794,089.92	5,388,790.73
经营活动现金流出小计		34,587,408.60	57,865,667.51
经营活动产生的现金流量净额		562,169.57	-6,220,865.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			43,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,287.80	1,703,100.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		808,287.80	1,703,100.76
投资活动产生的现金流量净额		-808,287.80	-1,660,100.76
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			14,191,751.81
收到其他与筹资活动有关的现金		22,959,781.37	25,454,748.25
筹资活动现金流入小计		22,959,781.37	39,646,500.06
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,958.34	286,666.68
支付其他与筹资活动有关的现金		21,600,000.00	23,190,000.00
筹资活动现金流出小计		21,679,958.34	33,476,666.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,279,823.03	6,169,833.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-643.85	-7,356.19
五、现金及现金等价物净增加额		1,033,060.95	-1,718,488.71
加：期初现金及现金等价物余额		300,767.76	2,019,256.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,333,828.71	300,767.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年1-9月

编制单位：北京大德广源石油技术服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00							243,406.46	476,381.55	-59,645,758.18	-18,925,970.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	40,000,000.00							243,406.46	476,381.55	-59,645,758.18	-18,925,970.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	40,000,000.00							243,406.46	476,381.55	-58,752,224.55	-18,032,436.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2021年1-9月

编制单位: 北京大德广源石油技术服务有限公司					上期金额					金额单位: 人民币元		
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00							243,406.46	476,381.55	-2,783,519.68	37,936,268.33	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	40,000,000.00							243,406.46	476,381.55	-2,783,519.68	37,936,268.33	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00							243,406.46	476,381.55	-59,645,758.18	-18,925,970.17	
法定代表人:	主管会计工作负责人:										会计机构负责人:	

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

北京大德广源石油技术服务有限公司

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

北京大德广源石油技术服务有限公司（以下简称本公司）于 2006 年 1 月 12 日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，由通源石油科技集团股份有限公司（以下简称“通源石油”）独家发起设立的有限责任公司，注册资本：500 万元，法人营业执照注册号为 110105009268970，法定代表人：任延忠，注册地址：北京市朝阳区慧忠路 5 号远大中心 C 座 1401 室。

2012 年 6 月 14 日，经本公司第二次股东会决议，通源石油对本公司增资人民币 3,500 万元，增资已经信永中和会计师事务所审验，并于 2012 年 7 月 4 日出具 XYZH/2011A2014-6 号验资报告。

经上述增资后，本公司注册资本为 4,000 万元，由通源石油独家出资。

本公司 2015 年 11 月 26 日取得由北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码 91110105784830239T；法定代表人：孟虎。

2019 年 6 月 28 日，经本公司第一次股东会决议，通源石油将 7% 的股权转让给陈琰、刘亚东，孟虎、孙晓东、王良超、王世亮。

截止 2021 年 9 月 30 日，公司的股权结构如下：

投资者名称	金额	比例
通源石油	37,200,000.00	93.00%
刘亚东	1,792,000.00	4.48%
孟虎	630,000.00	1.58%
孙晓东	196,000.00	0.49%
王良超	112,000.00	0.28%
王世亮	56,000.00	0.14%
陈琰	14,000.00	0.04%
合计	40,000,000.00	100.00%

本公司属科学推广和应用服务业，经营范围主要为：技术推广服务；矿产资源勘察；石油测井技术服务；销售石油钻采专用设备、井下测试设备、固井压裂设备、地质勘查专用设备、密封用填料及类似品、化工产品（不含危险化学品）；石油机械设备租赁；仓储服务；货运代理；货物进出口；代理进出口；技术进出口；石油天然气测井、井下作业（压裂）；水污染治理；固体废物治理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策

禁止和限制类项目的经营活动。)

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司截至 2021 年 9 月 30 日，累计未分配利润为-5,880.82 万元。本公司 2021 年 9 月 30 日，流动负债高于流动资产 2,175.92 万元，运营资金缺口较大。这些情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对目前的情况，本公司及时采取了相应的改善措施，具体如下：

本公司经营管理团队将优化公司管理制度，进一步整合利用自身的品牌、产品、运营能力等优势，提升渠道优势；完善研发技术团队建设，提高整体研发能力，形成本公司的持续发展动力；加大产品的研发投入，提升用户及客户体验，增加竞争力。同时开拓市场，积极拓展新客户，加强团队建设；

控制成本，在努力提升收入的同时，积极控制各项成本；积极调动和深入挖掘自身资源，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平

加强本公司管理团队的建设。通过招聘，储备具备投资专业能力的人才，为公司开展投资业务建立扎实、可靠的专业团队，并通过建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升业务团队的工作积极性。

本公司积极同控股股东磋商，争取控股股东的财务支持或资本性投入。

基于上述持续经营能力的改善措施，本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，本公司仍认为可以持续经营，故本公司仍以持续经营为基础编制财务报表。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方、被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券等在购买日的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转

回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	信用风险特征组合
关联方组合	关联方

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、库存商品等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

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。

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。

4.12.3 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

4.13 合同资产

4.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间

流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
科研设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
机械设备	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作

为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

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

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括保函手续费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.18 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

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

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

4.20 收入

4.20.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体政策：本公司收入主要为提供油田技术服务业务收入。油田技术服务业务收入在完成了合同约定的油田技术服务工作，工作成果得到客户验收确认后，作为确认营业收入的时点。

4.21 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.22 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

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

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

本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，确认递延所得税资产。

4.24 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公室。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

1、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

2、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租东升科博展科技发展有限公司的房屋建筑物资产，租赁期为 3 年，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,491,994.53 元，租赁负债 1,491,994.53 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,491,994.53	1,491,994.53

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
租赁负债			1,491,994.53	1,491,994.53

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

4.25.2 会计估计变更

无。

4.26 其他

无。

5、税项

5.1 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%
增值税	产品、劳务销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆大德广源石油技术服务有限公司	20%

5.2 税收优惠及批文

2015 年 11 月 24 日，本公司获高新技术企业认证，证书编号：GR201511003592，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。

2018 年 10 月 31 日，本公司获高新技术企业认证，证书编号：GR201811006316，有效期限为三年，自 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 31 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。

6. 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末余额指 2021 年 9 月 30 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年度 1 至 9 月份，上期指 2020 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,019.52	108,663.37
银行存款	1,251,658.51	203,219.40
其他货币资金		
合计	1,358,678.03	311,882.77
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：本公司无冻结、质押等使用受限制的货币资金。

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,837,502.87	
小计	10,837,502.87	
减：坏账准备	108,375.03	
合计	10,729,127.84	

6.2.2 期末无已质押的应收票据。

6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	950,000.00	
商业承兑汇票		10,837,502.87
合计	950,000.00	10,837,502.87

6.2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.2.5 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,837,502.87	100.00	108,375.03	1.00	10,729,127.84
其中：预期信用损失模型	10,837,502.87	100.00	108,375.03	1.00	10,729,127.84
合计	10,837,502.87		108,375.03		10,729,127.84

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：预期信用损失模型					
合计					

6.2.6 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据		108,375.03				108,375.03
合计		108,375.03				108,375.03

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	29,954,984.06	39,524,598.76
1至2年		12,675,810.39
2至3年	1,590,000.00	
3至4年		
4至5年		4,070,923.85
5年以上	3,650,523.85	
小计	35,195,507.91	56,271,333.00
减：坏账准备	3,928,629.76	4,049,960.82
合计	31,266,878.15	52,221,372.18

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,195,507.91	100.00	3,928,629.76	11.16	31,266,878.15
其中：账龄组合	31,461,114.83	89.39	3,928,629.76	12.49	27,532,485.07
其他组合	3,734,393.08	10.61			3,734,393.08
合计	35,195,507.91		3,928,629.76		31,266,878.15

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,271,333.00	100.00	4,049,960.82	7.20	52,221,372.18
其中：账龄组合	42,643,967.79	75.78	4,049,960.82	9.50	38,594,006.97
其他组合	13,627,365.21	24.22			13,627,365.21
合计	56,271,333.00		4,049,960.82		52,221,372.18

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,049,960.82	121,331.06				3,928,629.76
其他组合						
合计	4,049,960.82	121,331.06				3,928,629.76

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司(未动用储量开发公司)	10,045,408.00	28.54	100,454.08
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	7,808,538.78	22.19	300,685.39
北京合地威技术开发有限公司	6,740,676.02	19.15	67,406.76
通源石油科技集团股份有限公司	3,734,393.08	10.61	
大庆油田有限责任公司井下作业分公司	3,076,163.04	8.74	30,761.63
合计	31,405,178.92	89.23	499,307.86

6.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,700,109.15	435,733.65
应收账款		
合计	4,700,109.15	435,733.65

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,157,948.21	99.04	1,808,244.76	54.81
1 至 2 年			1,401,713.99	42.49
2 至 3 年				
3 年以上	89,233.00	0.96	89,233.00	2.70
合计	9,247,181.21	100.00	3,299,191.75	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
松原市胜源宏石油技术服务有限公司	3,990,000.00	43.15
深圳奥琨油田技术服务有限公司	2,439,476.66	26.38
黑龙江省豪利斯科技股份有限公司	623,808.72	6.75
吉林中科博能科技有限公司	419,200.00	4.53
王娜	303,000.00	3.28
合计	7,775,485.38	84.08

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,163,684.31	1,330,177.47
合计	4,163,684.31	1,330,177.47

6.6.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,196,928.20	428,182.98
1 至 2 年		911,226.15
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,196,928.20	1,339,409.13
减：坏账准备	33,243.89	9,231.66
合计	4,163,684.31	1,330,177.47

6.6.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,129,621.93	30,422.45
保证金押金	184,000.00	221,087.63
关联往来	872,539.67	877,443.60
其他	10,766.60	210,455.45
合计	4,196,928.20	1,339,409.13

6.6.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,231.66			9,231.66
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	24,012.23			24,012.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 9 月 30 日余额	33,243.89			33,243.89

6.6.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄	9,231.66	24,012.23			33,243.89
合计	9,231.66	24,012.23			33,243.89

6.6.5 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

6.6.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈琰	备用金	1,217,056.00	1 年以内	29.00	12,170.56
大庆市永晨石油科技有限公司	代垫款	872,539.67	1 年以内	20.79	
刘洋	备用金	858,422.45	1 年以内	20.45	8,584.22
孙晓东	备用金	320,000.00	1 年以内	7.62	3,200.00
张慧彤	备用金	232,814.08	1 年以内	5.55	2,328.14
合计		3,500,832.20		83.41	26,282.93

6.6.7 涉及政府补助的应收款项

报告期内，本公司无涉及政府补助的应收款项。

6.6.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.6.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内，本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,184,319.78	14,636,620.65	2,547,699.13	14,708,272.87	14,636,620.65	71,652.22
在产品	4,312,372.24		4,312,372.24	676,032.46		676,032.46
合计	21,496,692.02	14,636,620.65	6,860,071.37	15,384,305.33	14,636,620.65	747,684.68

6.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,636,620.65					14,636,620.65
在产品						
合计	14,636,620.65					14,636,620.65

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,712,304.75	3,891,334.05
应交城市维护建设税		
应交教育费附加		
应交地方教育附加		
预交企业所得税	2,572.66	
合计	3,714,877.41	3,891,334.05

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,026,007.57	3,061,092.50
固定资产清理		-
合计	3,026,007.57	3,061,092.50

6.9.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	科研设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,391,589.34	3,177,486.35	111,432.12	18,800.85	5,699,308.66
2.本期增加金额			673,512.02	45,309.73	718,821.75
（1）购置			673,512.02	45,309.73	718,821.75
3.本期减少金额		226,619.47			226,619.47
（1）处置或报废		226,619.47			226,619.47
4.期末余额	2,391,589.34	2,950,866.88	784,944.14	64,110.58	6,191,510.94
二、累计折旧					

1.期初余额	361,776.68	2,194,514.54	64,064.14	17,860.80	2,638,216.16
2.本期增加金额	312,944.67	145,664.37	85,360.27	1,258.60	545,227.91
(1) 计提	312,944.67	145,664.37	85,360.27	1,258.60	545,227.91
3.本期减少金额		17,940.70			17,940.70
(1) 处置或报废		17,940.70			17,940.70
4.期末余额	674,721.35	2,322,238.21	149,424.41	19,119.40	3,165,503.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,716,867.99	628,628.67	635,519.73	44,991.18	3,026,007.57
2.期初账面价值	2,029,812.66	982,971.81	47,367.98	940.05	3,061,092.50

6.9.2 暂时闲置的固定资产情况

报告期内，企业无闲置的固定资产。

6.9.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内，企业无通过融资租赁租入的固定资产。

6.9.4 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内，企业无通过经营租赁租出的固定资产。

6.9.5 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内，企业无未办妥产权证书的固定资产情况。

6.10 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,491,994.53	1,491,994.53
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,491,994.53	1,491,994.53
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本年增加金额	463,032.78	463,032.78
(1) 计提	463,032.78	463,032.78
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	463,032.78	463,032.78
三、减值准备		
1、期初余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,028,961.75	1,028,961.75
2、期初账面价值	1,491,994.53	1,491,994.53

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	软件	专利权	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,000.00	54,738.40	42,824.53	135,562.93
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	38,000.00	54,738.40	42,824.53	135,562.93
二、累计摊销				
1.期初余额	38,000.00	5,852.16	36,076.32	79,928.48
2.本期增加金额		8,210.70	2,195.55	10,406.25
(1)计提		8,210.70	2,195.55	10,406.25
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	38,000.00	14,062.86	38,271.87	90,334.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		40,675.54	4,552.66	45,228.20
2.期初账面价值		48,886.24	6,748.21	55,634.45

6.11.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	4,284,000.62

合计	2,000,000.00	4,284,000.62
----	--------------	--------------

6.12.2 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内，企业无本期末已逾期未偿还的短期借款。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,212,572.64	18,607,913.14
1-2 年	1,802,625.00	2,595,552.33
2-3 年	525,167.47	
3 年以上		837,800.00
合计	16,540,365.11	22,041,265.47

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方宝麟科技发展（北京）有限公司	4,121,377.33	未达到合同约定结算条件
中石化中原石油工程有限公司地球物理测井公司	837,800.00	未达到合同约定结算条件
合计	4,959,177.33	

6.14 合同负债

6.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	163,490.56	47,169.81
合计	163,490.56	47,169.81

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,300,373.77	7,108,945.38	6,996,262.24	2,413,056.91
二、离职后福利-设定提存计划		807,831.76	751,527.32	56,304.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,300,373.77	7,916,777.14	7,747,789.56	2,469,361.35

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,957,815.79	5,557,619.31	5,596,725.40	1,918,709.70
二、职工福利费		275,382.20	275,382.20	
三、社会保险费	38,856.26	407,409.57	411,584.64	34,681.19
其中：医疗保险费	38,856.26	395,800.82	401,093.80	33,563.28
工伤保险费		11,608.75	10,490.84	1,117.91
生育保险费				
四、住房公积金	34,453.00	678,117.00	712,570.00	
五、工会经费和职工教育经费	269,248.72	190,417.30		459,666.02
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	2,300,373.77	7,108,945.38	6,996,262.24	2,413,056.91

6.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		776,968.71	722,370.47	54,598.24
2、失业保险费		30,863.05	29,156.85	1,706.20
3、企业年金缴费				
合计		807,831.76	751,527.32	56,304.44

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税		
印花税		18,610.60
合计		18,610.60

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,160,968.45	55,641,189.15
合计	61,160,968.45	55,641,189.15

6.17.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付报销款	301,728.90	708,915.24
其他	73,033.71	819,716.48
关联方往来	60,786,205.84	54,112,557.43
合计	61,160,968.45	55,641,189.15

6.17.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
通源石油科技集团股份有限公司	60,563,447.78	尚未偿还
西安通源正合石油工程有限公司	222,758.06	尚未偿还
合计	60,786,205.84	

6.18 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,809.44	2,830.19
票据还原	10,837,502.87	
合计	10,847,312.31	2,830.19

6.19 租赁负债

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增 租赁	本年利息	其他		
房租租赁	1,491,994.53		45,622.47		489,932.19	1,047,684.81
减：一年内到期的租赁负债				618,338.01		618,338.01
合 计	1,491,994.53		45,622.47	618,338.01		429,346.80

6.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

6.21 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	243,406.46			243,406.46
合计	243,406.46			243,406.46

6.22 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	476,381.55			476,381.55
合计	476,381.55			476,381.55

6.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-59,701,124.12	-2,783,519.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-59,701,124.12	-2,783,519.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	892,958.51	-56,917,604.44
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-58,808,165.61	-59,701,124.12

6.24 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,899,301.17	24,191,999.65	39,530,889.14	61,361,700.05
合计	38,899,301.17	24,191,999.65	39,530,889.14	61,361,700.05

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	403.97	10,045.38

教育费附加	242.38	5,992.16
地方教育附加	161.60	3,994.77
车船使用税	1,360.00	7,350.00
印花税		18,610.60
合计	2,167.95	45,992.91

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,508,441.93	2,086,171.85
办公费	1,119,260.30	2,175,454.41
折旧费	319,117.35	217,393.62
运输费	521,753.09	891,000.26
差旅费	721,685.23	739,152.46
业务招待费	1,736,350.30	2,127,955.05
其他	125,581.35	71,386.77
合计	7,052,189.55	8,308,514.42

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,893,891.15	4,073,646.93
办公费	695,312.14	1,011,224.59
折旧及摊销	208,358.80	286,108.52
中介费/咨询管理费	111,589.07	1,123,596.06
差旅费	251,359.87	345,002.22
其他	271,038.04	1,989,092.28
税费	64,733.02	
物业费	62,146.46	
合计	4,558,428.55	8,828,670.60

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费		2,226.70
折旧与摊销	1,258.60	7,487.40
职工薪酬	1,932,342.50	1,696,570.53
其他		844,986.69
合计	1,933,601.10	2,551,271.32

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	270,717.13	441,687.97
减：利息收入	28,333.37	14,311.15
加：汇兑损失	643.85	7,356.19
其他支出	5,210.34	4,310.16
合计	248,237.95	439,043.17

6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	32,559.33	131,412.04

合计	32,559.33	131,412.04
----	-----------	------------

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	3,563.90	124,498.56	与收益相关
专利资助经费	13,935.00	855.00	与收益相关
社保转入培训补贴款		500.00	与收益相关
个税手续费返还	15,060.43	5,558.48	与收益相关
合计	32,559.33	131,412.04	

6.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	108,375.03	-
应收账款坏账损失	-121,331.06	1,753,113.56
应收款项融资坏账损失	24,542.50	-652,337.61
其他应收款坏账损失	24,012.23	6,603.44
合计	35,598.70	1,107,379.39

6.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		13,281,625.75
合计		13,281,625.75

6.33 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		18,087.65
合计		18,087.65

6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.23	0.39	0.23
合计	0.23	0.39	0.23

6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,678.77		16,678.77
其他		4,360.99	
合计	16,678.77	4,360.99	16,678.77

6.36 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		19,973.86
递延所得税费用		649,461.20
合计		669,435.06

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	892,958.51	-56,917,604.44
加：资产减值准备		13,281,625.75
信用减值损失	35,598.70	1,107,379.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	545,227.91	503,502.14
使用权资产折旧	463,032.78	
无形资产摊销	10,406.25	7,487.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-18,087.65
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	248,237.95	294,022.87
投资损失		
递延所得税资产减少		649,461.20
递延所得税负债增加		
存货的减少		10,474,647.76
经营性应收项目的减少	-2,655,105.17	18,391,108.43
经营性应付项目的增加	1,035,546.95	6,048,056.36
其他		-31,349.35
经营活动产生的现金流量净额	575,903.88	-6,209,750.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,358,678.03	311,882.77
减：现金的期初余额	311,882.77	2,019,256.47
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	1,046,795.26	-1,707,373.70

6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,358,678.03	311,882.77
其中：库存现金	107,019.52	108,663.37
可随时用于支付的银行存款	1,251,658.51	203,219.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,358,678.03	311,882.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.38 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	16,300.00	6.4854	105,712.02
其中：美元	16,300.00	6.4854	105,712.02

6.39 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
14 件国内专利资助金	13,935.00	其他收益	13,935.00
2020 年度失业保险费返还	3,563.90	其他收益	3,563.90
个税手续费返还	15,060.43	其他收益	15,060.43
合计	32,559.33		32,559.33

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

7.3 反向购买

本公司本期未发生反向购买。

7.4 处置子公司

本公司本期未发生处置子公司。

7.5 其他原因的合并范围变动

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆大德广源石油技术服务有限公司	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市	技术服务	100.00		发起设立

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
通源石油科技集团股份有限公司	西安市	产品销售及技术服务	513,530,289.00	93.00	93.00

本企业最终控制方是通源石油科技集团股份有限公司。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
大庆市永晨石油科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
西安通源正合石油工程有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

9.4 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
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	其他关联方
松原市胜源宏石油技术服务有限公司	其他关联方

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通源石油科技集团股份有限公司	作业服务	9,564,184.25	9,902,630.64

9.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截止 2021 年 9 月 30 日，本公司无应披露而未披露关联方托管/承包情况。

截止 2021 年 9 月 30 日，本公司无应披露而未披露关联方管理/出包情况。

9.5.3 关联租赁情况

截止 2021 年 9 月 30 日，本公司无应披露而未披露关联方出租/承租情况。

9.5.4 关联担保情况

截止 2021 年 9 月 30 日，本公司无应披露而未披露关联方担保情况。

9.5.5 关联方资金拆借

截止 2021 年 9 月 30 日，本公司无应披露而未披露的关联方资金拆借。

9.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2021 年 9 月 30 日，本公司无应披露而未披露关联方资产转让、债务重组情况。

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款：				
通源石油科技集团股份有限公司	3,734,393.08		11,138,837.23	
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	1,961,767.27	1,961,767.27	2,382,167.27	1,905,733.82
合计	5,696,160.35	1,961,767.27	13,521,004.50	1,905,733.82
其他应收款：				
大庆市永晨石油科技有限公司	872,539.67		877,443.60	
合计	872,539.67		877,443.60	

9.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
大庆市永晨石油科技有限公司	233,060.01	250,000.00
合计	233,060.01	250,000.00
其他应付款：		
通源石油科技集团股份有限公司	60,563,447.78	54,073,690.43
西安通源正合石油工程有限公司	222,758.06	38,867.00
合计	60,786,205.84	54,112,557.43

10、股份支付

本公司本期未发生股份支付。

11、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

12、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,397,958.24	39,524,598.76
1至2年		12,675,810.39
2至3年	1,567,425.82	
3至4年		
4至5年		4,070,923.85
5年以上	3,230,123.85	
小计	35,195,507.91	56,271,333.00

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	3,928,629.76	4,049,960.82
合计	31,266,878.15	52,221,372.18

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,195,507.91	100.00	3,928,629.76	11.16	31,266,878.15
其中：账龄组合	31,461,114.83	89.39	3,928,629.76	12.49	27,532,485.07
其他组合	3,734,393.08	10.61			3,734,393.08
合计	35,195,507.91		3,928,629.76		31,266,878.15

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,271,333.00	100.00	4,049,960.82	7.20	52,221,372.18
其中：账龄组合	42,643,967.79	75.78	4,049,960.82	9.50	38,594,006.97
其他组合	13,627,365.21	24.22			13,627,365.21
合计	56,271,333.00		4,049,960.82		52,221,372.18

14.1.3 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其中：账龄组合	31,461,114.83	3,928,629.76	12.49	
其他组合	3,734,393.08			
合计	35,195,507.91	3,928,629.76		

14.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,049,960.82	-101,268.94				3,928,629.76
合计	4,049,960.82	-101,268.94				3,928,629.76

14.1.5 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况

14.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	10,045,408.00	28.54	100,454.08
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	7,808,538.78	22.19	300,685.39
北京合地威技术开发有限公司	6,740,676.02	19.15	67,406.76
通源石油科技集团股份有限公司	3,734,393.08	10.61	
大庆油田有限责任公司井下作业分公司	3,076,163.04	8.74	30,761.63
合计	31,405,178.92	89.23	6,655,661.26

14.1.7 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

14.1.8 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

14.2 其他应收款

14.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,223,184.87	490,629.93
1 至 2 年		911,226.15
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,223,184.87	1,401,856.08
减：坏账准备	33,243.89	9,231.66
合计	4,189,940.98	1,392,624.42

14.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,129,621.93	30,422.45
保证金押金	184,000.00	221,087.63
关联往来	898,796.34	939,890.55
其他	10,766.60	210,455.45
合计	4,223,184.87	1,401,856.08

14.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,231.66			9,231.66
2021 年 1 月 1 日余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	24,012.23			24,012.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 9 月 30 日余额	33,243.89			33,243.89

14.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项	9,231.66	24,012.23			33,243.89
合计	9,231.66	24,012.23			33,243.89

14.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

14.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈琰	备用金	1,217,056.00	1 年以内	28.82	12,170.56
大庆市永晨石油科技有限公司	代垫款	872,539.67	1 年以内	20.66	
刘洋	备用金	858,422.45	1 年以内	20.33	8,584.22
孙晓东	备用金	320,000.00	1 年以内	7.58	3,200.00
张慧彤	备用金	232,814.08	1 年以内	5.51	2,328.14
合计		3,500,832.20		82.90	26,282.93

14.2.7 涉及政府补助的应收款项

报告期内，本公司无涉及政府补助的应收款项。

14.2.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

14.2.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

14.3 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,899,301.17	24,191,999.65	39,530,889.14	61,361,700.05
合计	38,899,301.17	24,191,999.65	39,530,889.14	61,361,700.05

北京大德广源石油技术服务有限公司

2021 年 12 月 12 日

第 17 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



(副本) (6-1)

名称 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、增资、减资、清算、财务审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



登记机关

2021年01月11日

证书序号 0014490



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当将证书交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



仅供报告使用

发证机关：北京市财政局

二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 07 月 07 日
Date of issuance y m d

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

西安分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 10 月 25 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

西安分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 11 月 12 日
y m d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所

西安分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 10 月 22 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所

陕西分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 10 月 22 日
y m d

13

姓名: 王 芳
 性别: 女
 出生日期: 1980.12.01
 身份证号: 310101198012010000
 工作单位: 上海某某公司
 联系电话: 13800138000

姓名: 王 芳
 性别: 女
 出生日期: 1980.12.01
 身份证号: 310101198012010000

年度检验记录
 Annual Renewal Examination
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for further use after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，到期前须换领。
This certificate is valid for another year after
the renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，到期前须换领。
This certificate is valid for another year after
the renewal.

