北京一龙恒业石油工程技术有限公司

二〇二〇年度

审计报告

亚会审字（2021）第 03110695 号

委托单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司

审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（86）010 84715612

传真号码：（86）010 88312386

目　录

一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1-2
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变动表	5-6
5、	资产负债表	7-8
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	所有者权益变动表	11-12
9、	财务报表附注	13-67

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京丰台区丽泽路 16 号院
聚杰金融大厦 20 层
电话 +86 10 84715612
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第 03110695 号

北京一龙恒业石油工程技术有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京一龙恒业石油工程技术有限公司（以下简称“一龙公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度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，公允反映了一龙公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于一龙公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

一龙公司管理层（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，管理层负责评估一龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一龙公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一龙公司的财务报告过程。

四、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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对一龙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一龙公司不能持续经营。

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

（六）就一龙公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文）

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2021 年 10 月 20 日

合并资产负债表

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	63,445,489.02	57,375,492.70
交易性金融资产☆			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	226,517,317.91	311,815,380.59
应收款项融资☆	六、3	11,550,000.00	14,184,785.00
预付款项	六、4	25,160,747.91	21,550,364.55
其他应收款	六、5	2,205,264.68	21,988,993.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	53,317,028.91	87,524,402.80
合同资产☆			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	10,600,000.00	1,950,000.00
其他流动资产	六、8	5,809,668.87	11,602,189.71
流动资产合计		**398,605,517.30**	**527,991,609.23**
非流动资产：			
债权投资☆	六、9	100.55	
可供出售金融资产			
其他债权投资☆			
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	13,867,906.02	20,963,838.92
长期股权投资			
其他权益工具投资☆	六、11	6,677,908.42	
其他非流动金融资产☆			
投资性房地产			
固定资产	六、12	438,546,457.89	525,463,498.29
在建工程	六、13	4,494,451.32	698,379.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产☆			
无形资产	六、14	7,964,962.73	6,234,449.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	10,377,671.10	11,568,225.02
递延所得税资产	六、16	28,563,923.23	5,511,676.89
其他非流动资产	六、17	46,074,811.54	28,135,629.55
非流动资产合计		**556,568,192.80**	**598,575,697.51**
资产总计		**955,173,710.10**	**1,126,567,306.74**

（所附附注系财务报表组成部分）

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）

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：			
短期借款	六、18	111,295,000.00	119,000,000.00
交易性金融负债☆			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	154,615,914.68	120,125,662.22
预收款项	六、20	4,508,187.87	3,392,139.01
合同负债☆			
应付职工薪酬	六、21	13,005,411.20	10,554,876.82
应交税费	六、22	16,103,233.30	15,597,021.34
其他应付款	六、23	95,340,522.22	91,625,758.44
其中：应付利息	六、23	727,158.85	262,636.12
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	41,437,363.46	40,716,828.06
其他流动负债			
流动负债合计		**436,305,632.73**	**401,012,285.89**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债☆			
长期应付款	六、25	40,827,527.99	15,116,629.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、16	833,847.58	255,899.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		**41,661,375.57**	**15,372,529.02**
负债合计		**477,967,008.30**	**416,384,814.91**
所有者权益：			
实收资本	六、26	85,461,486.00	85,461,486.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	349,170,152.22	349,250,046.63
减：库存股			
其他综合收益	六、28	-41,506,714.24	-3,768,497.18
专项储备			
盈余公积	六、29	26,877,132.96	26,877,132.96
未分配利润	六、30	57,204,644.86	252,362,323.42
归属于母公司股东权益合计		477,206,701.80	710,182,491.83
*少数股东权益			
所有者权益合计		**477,206,701.80**	**710,182,491.83**
负债和所有者权益总计		**955,173,710.10**	**1,126,567,306.74**

（所附附注系财务报表组成部分）

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

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**320,877,815.27**	**570,304,470.03**
其中：营业收入	六、31	320,877,815.27	570,304,470.03
二、营业总成本		**443,370,882.44**	**490,289,306.65**
其中：营业成本	六、31	309,511,388.61	369,472,673.63
税金及附加	六、32	3,089,622.81	5,175,928.13
销售费用	六、33	18,096,329.17	28,300,884.52
管理费用	六、34	56,106,079.38	55,832,694.32
研发费用	六、35	11,941,592.58	15,554,238.65
财务费用	六、36	44,625,869.89	15,952,887.40
其中：利息费用		20,155,652.27	16,572,184.10
利息收入		755,723.75	592,099.29
加：其他收益	六、37	1,231,268.14	760,317.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-334,495.45	
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）☆	六、39	-17,319,883.35	-5,703,445.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-34,328,369.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	5,472,196.35	-37,157.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-167,772,351.33	75,034,877.48
加：营业外收入	六、42	236,321.95	140,964.27
减：营业外支出	六、43	19,830,670.76	2,333,149.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-187,366,700.14**	**72,842,692.17**
减：所得税费用	六、44	7,790,978.42	11,528,282.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-195,157,678.56**	**61,314,409.22**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-195,157,678.56	61,314,409.22
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）		-195,157,678.56	61,314,409.22
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		**-37,738,217.06**	**1,169,462.93**
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-37,738,217.06	1,169,462.93
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		-37,738,217.06	1,169,462.93
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动☆			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额☆			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备☆			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		-37,738,217.06	1,169,462.93
（9）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		**-232,895,895.62**	**62,483,872.15**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-232,895,895.62	62,483,872.15
（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）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（所附附注系财务报表组成部分）

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

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,388,549.41	526,599,561.39
收到的税费返还		3,230,139.10	10,666,912.02
收到其他与经营活动有关的现金		30,482,047.29	38,324,487.25
经营活动现金流入小计		**411,100,735.80**	**575,590,960.66**
购买商品、接受劳务支付的现金		152,463,250.30	237,104,281.22
支付给职工以及为职工支付的现金		91,210,095.37	98,941,170.83
支付的各项税费		36,558,007.75	25,225,159.73
支付其他与经营活动有关的现金		71,875,761.54	45,169,210.13
经营活动现金流出小计		**352,107,114.96**	**406,439,821.91**
经营活动产生的现金流量净额		**58,993,620.84**	**169,151,138.75**
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		430,250.00	
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			4,300,000.00
投资活动现金流入小计		**430,250.00**	**4,300,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,105,488.08	192,598,943.77
投资支付的现金		9,316,580.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,786,325.48
支付其他与投资活动有关的现金		100.55	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		**56,422,168.63**	**214,385,269.25**
投资活动产生的现金流量净额		**-55,991,918.63**	**-210,085,269.25**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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		279,535,000.00	164,000,000.00
发行债券收到的现金△			
收到其他与筹资活动有关的现金		71,174,900.00	146,434,387.60
筹资活动现金流入小计		**350,709,900.00**	**330,434,387.60**
偿还债务支付的现金		256,103,772.92	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,758,279.18	3,877,078.44
支付其他与筹资活动有关的现金		86,355,314.68	161,762,269.21
筹资活动现金流出小计		**352,217,366.78**	**295,639,347.65**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,507,466.78**	**34,795,039.95**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,154,039.99	-1,854,156.54
五、现金及现金等价物净增加额		-3,659,804.56	-7,993,247.09
加：期初现金及现金等价物余额		36,566,055.51	44,559,302.60
六、期末现金及现金等价物余额		**32,906,250.95**	**36,566,055.51**

（所附附注系财务报表组成部分）

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

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	85,461,486.00				349,250,046.63		-3,768,497.18		26,877,132.96	252,362,323.42	710,182,491.83		710,182,491.83
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	85,461,486.00				349,250,046.63		-3,768,497.18		26,877,132.96	252,362,323.42	710,182,491.83		710,182,491.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-79,894.41		-37,738,217.06			-195,157,678.56	-232,975,790.03		-232,975,790.03
（一）综合收益总额							-37,738,217.06			-195,157,678.56	-232,895,895.62		-232,895,895.62
（二）所有者投入和减少资本					-79,894.41						-79,894.41		-79,894.41
1、所有者投入资本													
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					-79,894.41						-79,894.41		-79,894.41
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备△													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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	85,461,486.00				349,170,152.22		-41,506,714.24		26,877,132.96	57,204,644.86	477,206,701.80		477,206,701.80

（所附附注系财务报表组成部分）

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

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	85,461,486.00				348,322,708.50		-4,937,960.11		24,628,964.59	193,296,082.57	646,771,281.55		646,771,281.55
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	85,461,486.00				348,322,708.50		-4,937,960.11		24,628,964.59	193,296,082.57	646,771,281.55		646,771,281.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					927,338.13		1,169,462.93		2,248,168.37	59,066,240.85	63,411,210.28		63,411,210.28
（一）综合收益总额							1,169,462.93			61,314,409.22	62,483,872.15		62,483,872.15
（二）所有者投入和减少资本					927,338.13						927,338.13		927,338.13
1、所有者投入资本													
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					927,338.13						927,338.13		927,338.13
（三）利润分配									2,248,168.37	-2,248,168.37			
1、提取盈余公积									2,248,168.37	-2,248,168.37			
2、提取一般风险准备△													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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	85,461,486.00				349,250,046.63		-3,768,497.18		26,877,132.96	252,362,323.42	710,182,491.83		710,182,491.83

（所附附注系财务报表组成部分）

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

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：			
货币资金		51,018,770.18	39,919,842.67
交易性金融资产☆			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	264,195,536.82	310,235,616.41
应收款项融资☆		11,550,000.00	14,184,785.00
预付款项		5,071,569.56	7,931,476.93
其他应收款	十四、2	171,853,584.46	164,387,138.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		47,802,256.11	71,511,546.10
合同资产☆			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,650,000.00	1,950,000.00
其他流动资产		2,382,093.38	7,079,408.01
流动资产合计		**562,523,810.51**	**617,199,813.65**
非流动资产：			
债权投资☆		100.55	
可供出售金融资产			
其他债权投资☆			
持有至到期投资			
长期应收款		12,648,630.85	19,747,427.37
长期股权投资	十四、3	24,700,793.15	31,064,915.89
其他权益工具投资☆		6,677,908.42	
其他非流动金融资产☆			
投资性房地产			
固定资产		249,036,597.01	337,732,722.84
在建工程		4,494,451.32	698,379.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产☆			
无形资产		2,714,835.57	2,352,842.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,712,217.16	6,963,937.72
递延所得税资产		21,177,079.76	2,774,310.43
其他非流动资产		11,028,011.54	10,592,629.55
非流动资产合计		**340,190,625.33**	**411,927,165.10**
资产总计		**902,714,435.84**	**1,029,126,978.75**

（所附附注系财务报表组成部分）

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）

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：			
短期借款		101,200,000.00	118,000,000.00
交易性金融负债☆			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		139,326,661.50	135,253,835.85
预收款项		55,000.00	85,232.73
合同负债☆			
应付职工薪酬		9,814,140.92	7,054,150.26
应交税费		14,092,512.26	2,884,306.43
其他应付款		93,500,421.20	83,579,916.66
其中：应付利息		701,783.85	262,636.12
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		38,769,986.46	35,588,191.06
其他流动负债			
流动负债合计		**396,758,722.34**	**382,445,632.99**
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☆			
长期应付款		40,797,947.44	12,362,797.38
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		**40,797,947.44**	**12,362,797.38**
负债合计		**437,556,669.78**	**394,808,430.37**
所有者权益：			
实收资本		85,461,486.00	85,461,486.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		349,170,152.22	349,250,046.63
减：库存股			
其他综合收益		-27,670,725.80	-2,030,332.09
专项储备			
盈余公积		26,877,132.96	26,877,132.96
未分配利润		31,319,720.68	174,760,214.88
所有者权益合计		**465,157,766.06**	**634,318,548.38**
负债和所有者权益总计		**902,714,435.84**	**1,029,126,978.75**

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	**278,153,669.46**	**513,036,796.98**
减：营业成本	十四、4	258,775,945.64	371,498,163.23
税金及附加		2,994,342.24	4,969,976.15
销售费用		16,781,897.13	28,175,993.84
管理费用		43,742,414.97	43,765,920.56
研发费用		12,601,408.47	16,359,069.38
财务费用		33,521,018.88	17,311,596.37
其中：利息费用		19,344,640.98	14,699,398.53
利息收入		111,237.73	268,838.45
加：其他收益		290,175.80	760,317.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-334,495.45	
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）☆		-1,817,807.10	-6,530,541.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,738,988.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-244,525.28	105,797.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-121,108,998.11**	**25,291,651.67**
加：营业外收入		236,321.40	140,964.27
减：营业外支出		10,959,051.13	9,096.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-131,831,727.84**	**25,423,519.63**
减：所得税费用		11,608,766.36	2,941,835.98
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**-143,440,494.20**	**22,481,683.65**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-143,440,494.20	22,481,683.65
（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		**-25,640,393.71**	**-543,625.40**
(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		-25,640,393.71	-543,625.40
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动☆			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额☆			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备☆			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		-25,640,393.71	-2,030,332.09
9、其他			
六、综合收益总额		**-169,080,887.91**	**21,938,058.25**

（所附附注系财务报表组成部分）

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

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,213,250.57	453,469,391.58
收到的税费返还		3,230,139.10	10,666,912.02
收到其他与经营活动有关的现金		88,605,765.84	67,105,541.20
经营活动现金流入小计		**362,049,155.51**	**531,241,844.80**
购买商品、接受劳务支付的现金		104,250,866.76	230,022,737.55
支付给职工以及为职工支付的现金		47,073,270.28	61,935,217.52
支付的各项税费		18,014,560.32	10,909,056.09
支付其他与经营活动有关的现金		146,931,368.77	147,065,486.40
经营活动现金流出小计		**316,270,066.13**	**449,932,497.56**
经营活动产生的现金流量净额		**45,779,089.38**	**81,309,347.24**
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		413,250.00	229,783.00
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		**413,250.00**	**229,783.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,771,513.80	114,691,117.45
投资支付的现金		12,780,837.50	13,205,830.50
支付其他与投资活动有关的现金		100.55	
投资活动现金流出小计		**32,552,451.85**	**127,896,947.95**
投资活动产生的现金流量净额		**-32,139,201.85**	**-127,667,164.95**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		269,440,000.00	163,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		71,174,900.00	140,971,114.00
筹资活动现金流入小计		**340,614,900.00**	**323,971,114.00**
偿还债务支付的现金		255,103,772.92	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,345,238.87	3,839,420.74
支付其他与筹资活动有关的现金		86,355,314.68	161,762,269.21
筹资活动现金流出小计		**350,804,326.47**	**295,601,689.95**
筹资活动产生的现金流量净额		**-10,189,426.47**	**28,369,424.05**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,722,575.31	67,389.12
五、现金及现金等价物净增加额		727,885.75	-17,921,004.54
加：期初现金及现金等价物余额		21,445,600.11	39,366,604.65
六、期末现金及现金等价物余额		**22,173,485.86**	**21,445,600.11**

（所附附注系财务报表组成部分）

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

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2020年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	85,461,486.00				349,250,046.63		-2,030,332.09		26,877,132.96	174,760,214.88	**634,318,548.38**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	85,461,486.00				349,250,046.63		-2,030,332.09		26,877,132.96	174,760,214.88	**634,318,548.38**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-79,894.41		-25,640,393.71			-143,440,494.20	**-169,160,782.32**
（一）综合收益总额							-25,640,393.71			-143,440,494.20	**-169,080,887.91**
（二）所有者投入和减少资本					-79,894.41						**-79,894.41**
1、所有者投入资本											
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					-79,894.41						**-79,894.41**
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备△											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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	85,461,486.00				349,170,152.22		-27,670,725.80		26,877,132.96	31,319,720.68	**465,157,766.06**

（所附附注系财务报表组成部分）

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）

编制单位：北京一龙恒业石油工程技术有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	85,461,486.00				348,322,708.50		-1,486,706.69		24,628,964.59	154,526,699.60	611,453,152.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	85,461,486.00				348,322,708.50		-1,486,706.69		24,628,964.59	154,526,699.60	611,453,152.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					927,338.13		-543,625.40		2,248,168.37	20,233,515.28	22,865,396.38
（一）综合收益总额							-543,625.40			22,481,683.65	21,938,058.25
（二）所有者投入和减少资本					927,338.13						927,338.13
1、所有者投入资本											
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					927,338.13						927,338.13
（三）利润分配									2,248,168.37	-2,248,168.37	
1、提取盈余公积									2,248,168.37	-2,248,168.37	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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	85,461,486.00				349,250,046.63		-2,030,332.09		26,877,132.96	174,760,214.88	634,318,548.38

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京一龙恒业石油工程技术有限公司
2020年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司基本情况

公司名称：北京一龙恒业石油工程技术有限公司（以下简称公司或者本公司，在包含子公司时统称本集团）。

法定代表人：秦忠利。

注册资本：人民币8546.1486万元。

成立日期：2005年8月8日。

公司住所：北京市海淀区青云里满庭芳园小区2号楼4层409。

经营范围：石油工程技术及计算机软件技术开发，石油技术服务、技术转让、技术咨询，测井技术服务（法律、法规规定需要专项审批的，未获审批前不得经营）；机械设备租赁；批发机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证商品的按国家有关规定办理申请手续）。（该企业于2014年03月06日（核准日期）由内资企业变更为外商投资企业。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。）

本财务报表业经本公司董事会于2021年10月20日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共8户，其中二级子公司户数6家，三级子公司户数2家。二级子公司濮阳市奥尼斯特石油设备制造有限公司（以下简称"濮阳奥尼公司"）、龙源恒通石油技术有限公司（以下简称"龙源恒通公司"）、天津一龙恒业石油工程技术有限公司（以下简称"天津一龙公司"）、四川一龙恒业石油工程技术有限公司（以下简称"四川一龙公司"）、卓根乌克兰有限公司（英文名称：Dragon Oil Technologies Ukraine.,INC，以下简称"卓根乌克兰公司"）、一龙恒业秘鲁石油服务有限公司（以下简称"一龙秘鲁公司"）；三级子公司龙源恒通哈萨克斯坦有限公司（英文名称：PT.LONGYUAN PETROTECH KAZANKHSTAN，以下简称"龙源哈萨克斯坦公司"）、卓根秘鲁服务有限公司（英文名称：DRAGON OIL TECHNOLOGIES SERVICES S.A.C.，以下简称"卓根秘鲁服务公司"）。详见本附注八"在其他主体中的权益"。本公司本年度合并范围较上年度无变化。

二、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。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

3. 记账本位币

本公司之子公司龙源恒通哈萨克斯坦有限公司以坚戈为记账本位币，卓根乌克兰有限公司以格里夫纳为记账本位币，一龙恒业秘鲁石油服务有限公司和卓根秘鲁服务有限公司以索尔为记账本位币，本公司之分公司北京一龙恒业石油工程技术有限公司阿尔及利亚项目部（以下简称"阿国项目部"）以第纳尔为记账本位币，北京一龙恒业石油工程技术有限公司伊拉克分公司（以下简称"伊拉克分公司"）以美元为记账本位币，本公司及其他子公司和分公司以人民币为记账本位币。

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，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。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

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

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

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，采用业务发生当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

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

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

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

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

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具

是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

10. 应收票据

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

（1） 银行承兑汇票组合

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

（2） 商业承兑汇票组合

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

11. 应收账款

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

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

恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

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

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

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

（1）应收账款分类及坏账准备计提方法

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-关联方	关联方组合	合并范围内关联方应收款项组合,一般不提坏账准备,子公司超额亏损时单独减值测试。

（2）单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

12. 应收款项融资

本集团应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收票据和应收账款等。本集团各业务板块各会计主体根据各自的现金流状况，应收款项的持有意图，将持有意图为持有到期收取应收票据本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收票据分类为应收款项融资，以公允价值计量。

13. 其他应收款

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

14. 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、周转材料等。

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，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。周转材料按预计使用期限进行摊销。

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。

15. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，改按金融工具确认和计量准则有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权

投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 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、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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。

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

17. 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。

18. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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。

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

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、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。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

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

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近

期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括周转材料、融资咨询费、租赁等费用。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. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、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。对于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。

23. 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。

24. 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。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

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。

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）商品国内销售业务：根据合同约定条款，将商品发出移交至客户指定交货地点，并经

客户验收合格后，确认商品销售收入的实现。

2）商品境外销售业务：根据合同约定条款，境内向境外客户销售商品时，完成报关手续，并交付发运时确认商品销售收入的实现；境外子公司向境外客户销售商品时，将商品运输至客户指定交货地点，并经客户验收确认后，确认商品销售收入的实现。

3）石油工程技术服务业务：完成各工艺作业服务业务，并取得经客户签认的工作量确认单或单井完工验收单后，确认服务业务收入的实现。

27. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

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)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

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

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. 持有待售

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

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

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

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

31. 终止经营

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

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2） 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%、18%、20%、12%
营业税	应税收入	2%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
房产税	房产原值*70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、18%、20%、25%、29.5%

注：本公司之分公司阿尔及利亚项目部根据当地政策按照营业收入的 2%计提并交纳营业税。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	15%
濮阳市奥尼斯特石油设备制造有限公司	25%
龙源恒通石油技术有限公司	25%
天津一龙恒业石油工程技术有限公司	25%
四川一龙恒业石油工程技术有限公司	25%
卓根乌克兰有限公司	18%
一龙恒业秘鲁石油服务有限公司	29.5%
龙源恒通哈萨克斯坦有限公司	20%
卓根秘鲁服务有限公司	29.5%

国内的各企业不同时期增值税税率有 16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%。国外子公司增值税税率分别为：

纳税主体名称	增值税税率
卓根乌克兰有限公司	20%
一龙恒业秘鲁石油服务有限公司	18%

纳税主体名称	增值税税率
龙源恒通哈萨克斯坦有限公司	12%
卓根秘鲁服务有限公司	18%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

本公司本部取得了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。于2016年12月取得高新技术企业证书，证书编号GR201611001827。自证书取得之日起三年内享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。2019年12月取得新的高新技术企业证书，证书编号GR201911006003。有效期自2019年12月2日至2022年12月2日。

六、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，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
库存现金	304,174.93	84,948.63
银行存款	32,602,076.02	36,481,106.88
其他货币资金	30,539,238.07	20,809,437.19
合计	63,445,489.02	57,375,492.70
其中：存放在境外的款项总额	22,498,664.64	33,479,273.48

受限制的货币资金明细

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
履约保证金	30,539,238.07	20,809,437.19

2. 应收账款

（1）应收账款分类列示

类别	2020.12.31余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,544,246.49	4.18	10,544,246.49	100.00	
按组合计提坏账准备	241,570,987.43	95.82	15,053,669.52	6.23	226,517,317.91
其中：账龄组合	241,570,987.43	95.82	15,053,669.52	6.23	226,517,317.91
关联方组合					

类别	2020.12.31余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合计	252,115,233.92	100.00	25,597,916.01	—	226,517,317.91

（续）

类别	2019.12.31余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,048,057.18	1.22	4,048,057.18	100.00	
按组合计提坏账准备	326,569,667.25	98.78	14,754,286.66	4.52	311,815,380.59
其中：账龄组合	326,569,667.25	98.78	14,754,286.66	4.52	311,815,380.59
关联方组合					
合计	330,617,724.43	100.00	18,802,343.84	—	311,815,380.59

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020.12.31余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西部钻探（克孜洛尔达）有限责任公司	1,731,848.46	1,731,848.46	100.00	预计无法收回
天津市弗雷姆新能源科技有限责任公司	4,818,717.88	4,818,717.88	100.00	预计无法收回
新疆广达思远石油科技有限公司	1,523,500.00	1,523,500.00	100.00	预计无法收回
盐城市恒业石油机械有限公司	958,539.99	958,539.99	100.00	预计无法收回
濮阳市恒美实业开发中心	490,232.92	490,232.92	100.00	预计无法收回
中石化胜利石油工程有限公司井下作业公司	365,508.00	365,508.00	100.00	预计无法收回
中石化江汉石油工程有限公司测录井公司	240,835.81	240,835.81	100.00	预计无法收回
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	153,971.43	153,971.43	100.00	预计无法收回
中国石油集团长城钻探工程有限公司四川页岩气项	147,492.00	147,492.00	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
目部				
中石化江汉石油工程有限公司页岩气开采技术服务公司	63,600.00	63,600.00	100.00	预计无法收回
山东恒业石油新技术应用有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,544,246.49	10,544,246.49	—	—

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020.12.31余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	152,250,494.77	1,522,504.92	1.00
1-2年	68,389,358.77	3,419,467.94	5.00
2-3年	10,298,623.29	1,544,793.49	15.00
3-4年	938,406.97	469,203.48	50.00
4-5年	7,982,019.76	6,385,615.82	80.00
5年以上	1,712,083.87	1,712,083.87	100.00
合计	241,570,987.43	15,053,669.52	—

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	2019.12.31余额	2020年变动金额			2020.12.31余额
		计提	合并范围变动	汇率变动	
单项计提	4,048,057.18	6,496,189.31	0.00	0.00	10,544,246.49
账龄组合	14,754,286.66	897,683.28	0.00	-598,300.42	15,053,669.52
合计	18,802,343.84	7,393,872.59	0.00	-598,300.42	25,597,916.01

（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
GSS	39,486,725.98	2年以内	15.66	394,867.26
东方石油技术服务有限责任公	25,413,431.62	1-2年	10.08	1,270,059.59

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
司				
PTTEP	23,232,452.29	1年以内	9.22	232,324.52
中石化华东石油工程有限公司六普钻井公司	18,043,341.20	1-2年	7.16	902,167.06
中哈长城钻井责任有限公司	12,036,911.31	1-2年	4.77	520,420.18
合计	118,212,862.40	—	46.89	3,319,838.61

3. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2020.12.31余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
商业承兑汇票	9,000,000.00	450,000.00	8,550,000.00
合计	12,000,000.00	450,000.00	11,550,000.00

（续）

项目	2019.12.31余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	14,382,100.00	197,315.00	14,184,785.00
合计	14,382,100.00	197,315.00	14,184,785.00

（2）年末已质押的应收款项融资

种类	2020.12.31金额	2019.12.31金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	2,000,000.00	8,000,000.00
合计	2,000,000.00	8,000,000.00

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的金额

项目	2020.12.31余额	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,825,077.40	0.00
商业承兑汇票	2,000,000.00	7,000,000.00
合计	10,825,077.40	7,000,000.00

（续）

项目	2019.12.31 余额	
	年末终止确认金额	年末终止确认金额
银行承兑汇票	16,100,000.00	16,100,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	16,100,000.00	16,100,000.00

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

账龄	2020.12.31 余额		2019.12.31 余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	19,932,318.31	79.22	17,804,368.22	82.62
1-2年	2,022,358.65	8.04	2,396,603.93	11.12
2-3年	1,896,556.46	7.54	1,130,951.90	5.25
3年以上	1,309,514.49	5.20	218,440.50	1.01
合计	25,160,747.91	100.00	21,550,364.55	100.00

（2） 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

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(%)
濮阳市泰和石油设备制造有限公司	7,356,440.00	1年以内，3年以上	29.24
Восток нефть и сервисное обслуживание ТОО	3,423,288.77	1年以内	13.61
ASIA PACIFIC TECHNOLOGY INC.	2,720,883.30	1年以内	10.81
临时进口担保扣留费	1,938,320.96	1-3年	7.70
HUOERGUOSI JINSHUN INTERNATIONAL SHIPPING AGENCY	1,585,550.70	1年以内	6.30
合计	17,024,483.73	—	67.66

5. 其他应收款

项目	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,205,264.68	21,988,993.88
合计	2,205,264.68	21,988,993.88

5.1 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2020.12.31余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	2,526,645.51	100.00	321,380.83	12.72	2,205,264.68
其中：账龄组合	2,526,645.51	100.00	321,380.83	12.72	2,205,264.68
关联方组合					
合计	2,526,645.51	100.00	321,380.83	—	2,205,264.68

（续）

类别	2019.12.31余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	22,583,267.14	100.00	594,273.26	2.63	21,988,993.88
其中：账龄组合	22,583,267.14	100.00	594,273.26	2.63	21,988,993.88
关联方组合					
合计	22,583,267.14	100.00	594,273.26	—	21,988,993.88

①按账龄组合计提坏账

账龄	2020.12.31余额		
	其他应收款余额	坏账准备余额	坏账计提比例（%）
1年以内	1,691,953.22	16,919.54	1.00
1-2年	544,359.77	27,217.99	5.00
2-3年	5,000.00	750.00	15.00
3-4年	14,500.00	7,250.00	50.00
4-5年	7,946.12	6,356.90	80.00
5年以上	262,886.40	262,886.40	100.00
合计	2,526,645.51	321,380.83	—

（2）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020.12.31余额	2019.12.31余额
备用金	932,970.26	3,066,228.03
保证金押金	465,276.22	250,294.85
应收暂借款	0.00	15,700,000.00

款项性质	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额
其他	1,128,399.03	3,566,744.26
合计	2,526,645.51	22,583,267.14

（3）其他应收款坏账准备情况

类别	2019.12.31 余额	2020年变动金额			2020.12.31 余额
		计提	汇率变动	转销或核销	
账龄组合	594,273.26	428,668.08	-1,560.51	700,000.00	321,380.83
合计	594,273.26	428,668.08	-1,560.51	700,000.00	321,380.83

（4）本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东宝力生物质能源股份有限公司	单位往来	700,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	—	700,000.00	—	—	—

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都英耐吉能源有限公司	单位往来	420,000.00	1-2年	16.62	21,000.00
Хонлир Рустам	备用金	327,315.99	1年以内	12.95	3,273.16
bank of baghdad	保证金押金	326,245.00	1年以内	12.91	3,262.45
祝玉泉	备用金	288,653.00	1年以内	11.42	2,886.53
nada al riyadh	单位往来	267,520.90	1年以内	10.59	2,675.21
合计	—	1,629,734.89	—	64.49	33,097.35

6. 存货

（1）存货分类

项目	2020.12.31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,803,166.80	22,048,127.17	52,755,039.63
在产品	561,989.28	0.00	561,989.28
合计	75,365,156.08	22,048,127.17	53,317,028.91

（续）

项目	2019.12.31 余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,069,790.40	210,379.56	85,859,410.84
在产品	1,664,991.96	0.00	1,664,991.96
合计	87,734,782.36	210,379.56	87,524,402.80

（2） 存货跌价准备

项目	2019.12.31 余额	2020 年计提	2020 年转回或转销	2020.12.31 余额
原材料	210,379.56	22,006,180.10	168,432.49	22,048,127.17
合计	210,379.56	22,006,180.10	168,432.49	22,048,127.17

7. 一年内到期的非流动资产

项目	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额
售后回租保证金	10,600,000.00	1,950,000.00
合计	10,600,000.00	1,950,000.00

8. 其他流动资产

项目	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额
理财产品	1,000.00	1,000.00
预缴税款	2,421,870.61	4,163,650.25
待认证/抵扣增值税	3,386,798.26	7,437,539.46
合计	5,809,668.87	11,602,189.71

9. 债权投资

项目	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额
国债	100.55	0.00
合计	100.55	0.00

10. 长期应收款

（1） 长期应收款情况

项目	2020.12.31 余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,372,354.39	63,723.54	6,308,630.85	—
其中：未实现融资收益	1,594,897.24	0.00	1,594,897.24	—
分期收款销售商品	12,192,751.67	10,973,476.50	1,219,275.17	—
融资租赁保证金	6,340,000.00	0.00	6,340,000.00	—
合计	24,905,106.06	11,037,200.04	13,867,906.02	—

（续）

项目	2019.12.31 余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	12,192,751.67	1,828,912.75	10,363,838.92	—
融资租赁保证金	10,600,000.00	0.00	10,600,000.00	—
合计	22,792,751.67	1,828,912.75	20,963,838.92	—

11. 其他权益工具

项目	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额
中关村股票	6,677,908.42	0.00
合计	6,677,908.42	0.00

12. 固定资产

项目	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额
固定资产	438,546,457.89	525,463,498.29
固定资产清理	0.00	0.00
合计	438,546,457.89	525,463,498.29

12.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
2019.12.31 余额	9,330,346.09	633,238,755.49	26,398,363.14	7,446,835.49	676,414,300.21
2020 年增加金额	2,222,778.26	36,003,561.92	223,752.63	234,771.06	38,684,863.87
（1）购置	3,593,581.54	74,861,286.01	503,010.00	730,810.44	79,688,687.99
（2）其他	0.00	8,742,205.39	167,962.99	13,483.90	8,923,652.28
（3）汇率变动	-1,370,803.28	-47,599,929.48	-447,220.36	-509,523.28	-49,927,476.40
2020年减少金额	1,884,330.00	67,112,944.11	7,961,408.13	1,182,293.65	78,140,975.89
（1）处置或报废	1,884,330.00	67,112,944.11	7,961,408.13	1,182,293.65	78,140,975.89
（2）汇率变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2020.12.31余额	9,668,794.35	602,129,373.30	18,660,707.64	6,499,312.90	636,958,188.19
二、累计折旧	—	—	—	—	—
2019.12.31余额	2,561,989.38	128,218,562.61	15,292,076.12	4,878,173.81	150,950,801.92
2020年增加金额	1,002,584.15	60,145,428.14	1,917,259.25	885,883.30	63,951,154.84
（1）计提	1,446,365.06	66,770,167.98	2,003,538.20	1,260,326.57	71,480,397.81
（2）汇率变动	-443,780.91	-6,624,739.84	-86,278.95	-374,443.27	-7,529,242.97

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2020年减少金额	223,764.19	21,178,273.38	6,020,894.04	996,110.67	28,419,042.28
（1）处置或报废	223,764.19	21,178,273.38	6,020,894.04	996,110.67	28,419,042.28
（2）汇率变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2020.12.31余额	3,340,809.34	167,185,717.37	11,188,441.33	4,767,946.44	186,482,914.48
三、减值准备	—	—	—	—	—
2019.12.31余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年增加金额	0.00	11,928,815.82	0.00	0.00	11,928,815.82
2020年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2020.12.31余额	0.00	11,928,815.82	0.00	0.00	11,928,815.82
四、账面价值					
2020.12.31账面价值	6,327,985.01	423,014,840.11	7,472,266.31	1,731,366.46	438,546,457.89
2019.12.31账面价值	6,768,356.71	505,020,192.88	11,106,287.02	2,568,661.68	525,463,498.29

13. 在建工程

项目	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
在建工程	4,494,451.32	698,379.15
工程物资	0.00	0.00
合计	4,494,451.32	698,379.15

13.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	2020.12.31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	5,056,257.74	561,806.42	4,494,451.32
合计	5,056,257.74	561,806.42	4,494,451.32

（续）

项目	2019.12.31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	0.00	0.00	0.00
用友一体化项目	698,379.15	0.00	698,379.15
EHR系统	0.00	0.00	0.00
合计	698,379.15	0.00	698,379.15

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2019.12.31余额	2020年增加	2020年减少	2020.12.31余额

			转入固定资产	转入无形资产	
用友软件	698,379.15	0.00	0.00	698,379.15	0.00
EHR系统	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在安装设备	0.00	5,056,257.74	0.00	0.00	5,056,257.74
合计	698,379.15	5,056,257.74	0.00	698,379.15	5,056,257.74

14. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.2019.12.31余额	11,918,237.40
2.2020年增加金额	2,604,827.87
（1）购置	1,909,818.27
（2）在建转入	698,379.15
（3）汇率变动	-3,369.55
3.2020年减少金额	0.00
4.2020.12.31余额	14,523,065.27
二、累计摊销	
1.2019.12.31余额	5,683,787.71
2.2020年增加金额	874,314.83
（1）计提	875,152.26
（2）汇率变动	-837.43
3.2020年减少金额	0.00
4.2020.12.31余额	6,558,102.54
三、减值准备	
1.2019.12.31余额	0.00
2.2020年增加金额	0.00
3.2020年减少金额	0.00
4.2020.12.31余额	0.00
四、账面价值	
1.2020.12.31账面价值	7,964,962.73
2.2019.12.31账面价值	6,234,449.69

15. 长期待摊费用

项目	2019.12.31余额	2020年增加	2020年摊销	2020年汇率变动	2020.12.31余额
周转材料	8,787,800.71	5,366,612.44	7,980,318.33	75,700.25	6,098,394.57
咨询服务费	1,653,416.67	2,379,000.00	1,417,500.00	0.00	2,614,916.67
租赁费	608,623.14	1,086,936.67	1,285,452.14	33,113.40	376,994.27

项目	2019.12.31余额	2020年增加	2020年摊销	2020年汇率变动	2020.12.31余额
保险费	197,402.93	950,069.04	336,333.54	82,683.39	728,455.04
基地改造	320,981.57	547,612.07	232,936.57	76,746.52	558,910.55
合计	11,568,225.02	10,330,230.22	11,252,540.58	268,243.56	10,377,671.10

16. 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	2020.12.31余额		2019.12.31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	57,988,134.52	10,276,377.24	19,545,906.67	3,427,120.68
可抵扣亏损	104,998,441.20	15,890,784.47	103,326.34	30,481.27
未实现内部交易	12,551,494.27	1,882,724.14	13,693,832.93	2,054,074.94
未支付薪酬费用	1,742,499.59	514,037.38	0.00	0.00
合计	177,280,569.58	28,563,923.23	33,343,065.94	5,511,676.89

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31余额		2019.12.31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
固定资产折旧	4,632,486.55	833,847.58	1,421,664.12	255,899.54

17. 其他非流动资产

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
支付的设备款	46,074,811.54	28,135,629.55

18. 短期借款

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
质押借款	2,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	1,095,000.00	1,000,000.00
保证借款	29,000,000.00	0.00
质押、抵押、保证借款	50,000,000.00	20,000,000.00
质押、保证借款	29,200,000.00	30,000,000.00
质押、抵押借款	0.00	25,000,000.00
抵押、保证借款	0.00	35,000,000.00
合计	111,295,000.00	119,000,000.00

借款情况说明：

借款类型	借款银行	借款金额	借款期限	借款年利率	借款用途	担保情况
质押借款	昆仑银行股份有限公司总行营业部	1,000,000.00	2020.10.04-2021.01.24	6.00%	流动资金借款	应收票据质押
质押借款	昆仑银行股份有限公司总行营业部	1,000,000.00	2020.10.04-2021.03.15	6.00%	流动资金借款	应收票据质押
信用借款	中国建设银行股份有限公司濮阳东环支行	1,095,000.00	2020.3.26-2021.3.26	4.50%	流动资金借款	——
保证借款	招商银行世纪城支行	20,000,000.00	2020.08.19-2021.08.18	4.30%	流动资金借款	反担保：丁福庆、张国桉、秦忠利、通源石油科技集团股份有限公司提供保证
保证借款	濮阳农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	2020.7.31-2021.7.30	10.15%	购原材料、配件等	张君强、北京一龙、通源石油、秦忠利、丁福庆提供担保
质押、抵押、保证借款	华夏银行北京中关村支行	15,000,000.00	2020.04.10-2021.04.10	5.66%	流动资金借款	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保（反担保：不动产抵押；应收账款质押；丁福庆、丁敬军、秦忠利、通源石油科技集团股份有限公司提供保证）
质押、抵押、保证借款	北京银行北京双榆树支行	20,000,000.00	2020.07.07-2021.07.07	5.66%	支付采购款及2个月员工工资	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保（反担保：不动产抵押；应收账款质押；丁福庆、丁敬军、秦忠利、通源石油科技集团股份有限公司提供保证）
质押、抵押、保证借款	中国银行北京市分行	15,000,000.00	2020.07.16-2021.07.15	5.22%	支付采购款、服务费、运输费等	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保（反担保：不动产抵押；应收账款质押；丁福庆、丁敬军、秦忠利、通源石油科技集团股份有限公司提供保证）
质押、保证借款	民生银行紫竹支行	29,200,000.00	2020.04.02-2021.03.17	5.00%	流动资金借款	通源石油科技集团股份有限公司提供存单质押；秦忠利、丁福庆提供反担保

19. 应付账款

（1） 应付账款按款项性质列示

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
材料款	40,377,170.38	24,818,138.86
服务费	87,718,130.42	71,500,846.15
设备款	16,041,937.70	13,232,633.86
租赁费	6,977,403.40	9,178,869.13
其他	3,501,272.78	1,395,174.22
合计	154,615,914.68	120,125,662.22

（2） 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
大庆市永晨石油科技有限公司	10,315,849.83	未进行结算
BAYAT CATERRING	9,511,536.14	未进行结算
四川赛德普石油技术服务有限公司	5,899,517.57	未进行结算
西安通源石油科技股份有限公司	4,955,600.00	未进行结算
广汉川油井控装备有限公司	2,639,345.59	未进行结算
北京大德广源石油技术服务有限公司	2,382,167.27	未进行结算
天津市海洋石油物业管理有限公司宣汉分公司	2,000,000.00	未进行结算
濮阳市建工石油机械设备有限公司	1,713,844.53	未进行结算
北京格兰瑞克石油技术有限公司	1,112,500.00	未进行结算
合计	40,530,360.93	—

20. 预收款项

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
1年以内（含1年）	1,146,281.59	3,362,139.01
1年以上	3,361,906.28	30,000.00
合计	4,508,187.87	3,392,139.01

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	2019.12.31余额	2020年增加	2020年减少	2020.12.31余额
短期薪酬	9,886,427.50	87,112,451.16	85,777,963.38	11,220,915.28
离职后福利-设定提存计划	267,863.87	4,510,200.75	3,472,149.99	1,305,914.63

项目	2019.12.31余额	2020年增加	2020年减少	2020.12.31余额
辞退福利	0.00	234,000.00	221,280.00	12,720.00
其他	400,585.45	1,797,506.85	1,732,231.01	465,861.29
合计	10,554,876.82	93,654,158.76	91,203,624.38	13,005,411.20

（2） 短期薪酬

项目	2019.12.31余额	2020年增加	2020年减少	2020.12.31余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,101,643.85	68,106,387.86	67,572,743.90	9,635,287.81
职工福利费	391,376.84	9,960,045.98	10,110,016.95	241,405.87
社会保险费	281,844.81	4,662,063.62	3,611,235.95	1,332,672.48
其中：医疗保险费	163,617.34	2,255,431.03	2,264,938.57	154,109.80
工伤保险费	6,158.26	12,740.01	18,825.00	73.27
生育保险费	13,031.88	122,881.59	135,790.47	123.00
其他	99,037.33	2,271,010.99	1,191,681.91	1,178,366.41
住房公积金	111,562.00	3,902,675.24	4,002,688.12	11,549.12
工会经费和职工教育经费	0.00	481,278.46	481,278.46	0.00
合计	9,886,427.50	87,112,451.16	85,777,963.38	11,220,915.28

（3） 设定提存计划

项目	2019.12.31余额	2020年增加	2020年减少	2020.12.31余额
基本养老保险	255,591.37	4,482,631.68	3,432,399.50	1,305,823.55
失业保险费	12,272.50	27,569.07	39,750.49	91.08
合计	267,863.87	4,510,200.75	3,472,149.99	1,305,914.63

22. 应交税费

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
增值税	2,481,439.89	2,820,816.95
企业所得税	11,498,709.46	8,983,994.76
营业税	1,136,373.55	2,153,497.80
个人所得税	556,013.39	876,322.49
城市维护建设税	141,248.67	175,906.02
教育费附加	100,891.90	125,647.15
印花税	10,915.30	115,742.45
其他	177,641.14	345,093.72
合计	16,103,233.30	15,597,021.34

23. 其他应付款

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额

应付利息	727,158.85	262,636.12
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	94,613,363.37	91,363,122.32
合计	95,340,522.22	91,625,758.44

23.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
短期借款应付利息	727,158.85	262,636.12

23.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020.12.31余额	2019.12.31余额
未付报销款	7,953,387.28	10,205,322.66
借款及利息	78,661,505.68	74,452,314.10
应付罚款	0.00	2,512,241.72
股权收购款	3,052,269.20	3,052,269.20
其他	4,946,201.21	1,140,974.64
合计	94,613,363.37	91,363,122.32

（2） 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
西安通源石油科技股份有限公司	4,449,310.30	合同借款未到付款时点
宁夏广源丰油气技术服务有限公司	1,500,000.00	合同借款未到付款时点
北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	817,717.45	合同借款未到付款时点
合计	6,767,027.75	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
一年内到期的长期应付款	41,437,363.46	40,716,828.06
合计	41,437,363.46	40,716,828.06

25. 长期应付款

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
长期应付款	40,827,527.99	15,116,629.48
专项应付款	0.00	0.00

合计	40,827,527.99	15,116,629.48

25.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2020.12.31余额	2019.12.31余额
应付售后回租款	40,827,527.99	15,116,629.48
分期付款采购设备	0.00	0.00
合计	40,827,527.99	15,116,629.48

26. 实收资本

投资者名称	2019年12月31日余额		2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
北京信美投资管理中心（有限合伙）	1,897,830.00	2.2207	0.00	0.00	1,897,830.00	2.2207
QM3LIMITED启明投资	6,966,680.00	8.1518	0.00	0.00	6,966,680.00	8.1518
江苏悦达泰和股权投资基金中心	5,573,316.00	6.5214	0.00	0.00	5,573,316.00	6.5214
浙江海宁嘉慧投资合伙企业（有限合伙）	4,485,801.00	5.2489	0.00	0.00	4,485,801.00	5.2489
北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	4,848,470.00	5.6733	0.00	0.00	4,848,470.00	5.6733
西安通源石油科技股份有限公司	24,774,463.00	28.9890	0.00	0.00	24,774,463.00	28.9890
盛泰乾源投资（北京）有限公司	2,200,000.00	2.5743	0.00	0.00	2,200,000.00	2.5743
南通杉创创业投资中心（有限合伙）	2,175,117.00	2.5451	0.00	0.00	2,175,117.00	2.5451
无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）	725,063.00	0.8484	0.00	0.00	725,063.00	0.8484
上海仁和智本能源投资有限公司	2,459,323.00	2.8777	0.00	0.00	2,459,323.00	2.8777
嘉兴贤毅股权投资合伙企业（有限合伙）	1,229,662.00	1.4389	0.00	0.00	1,229,662.00	1.4389
丁福庆	12,295,983.00	14.3877	0.00	0.00	12,295,983.00	14.3877
吕兰顺	6,304,945.00	7.3775	0.00	0.00	6,304,945.00	7.3775
秦忠利	6,433,257.00	7.5277	0.00	0.00	6,433,257.00	7.5277
刘鹏	278,121.00	0.3254	0.00	0.00	278,121.00	0.3254
裴存民	1,082,132.00	1.2662	0.00	0.00	1,082,132.00	1.2662

投资者名称	2019年12月31日余额		2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
陶良军	1,006,287.00	1.1775	0.00	0.00	1,006,287.00	1.1775
费占军	725,036.00	0.8484	0.00	0.00	725,036.00	0.8484
合计	85,461,486.00	100.0000	0.00	0.00	85,461,486.00	100.0000

27. 资本公积

项目	2019.12.31余额	2020年增加	2020年减少	2020.12.31余额
股本溢价	343,017,588.24	0.00	0.00	343,017,588.24
其他资本公积	6,232,458.39	0.00	79,894.41	6,152,563.98
合计	349,250,046.63	0.00	79,894.41	349,170,152.22

28. 其他综合收益

项目	2019.12.31余额	2020年所得税前发生额	2020年发生额					2020.12.31余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-3,768,497.18	-37,738,217.06	0.00	0.00	0.00	-37,738,217.06	0.00	-41,506,714.24
其他综合收益合计	-3,768,497.18	-37,738,217.06	0.00	0.00	0.00	-37,738,217.06	0.00	-41,506,714.24

29. 盈余公积

项目	2019.12.31余额	2020年增加	2020年减少	2020.12.31余额
法定盈余公积	26,877,132.96	0.00	0.00	26,877,132.96

30. 未分配利润

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
本期期初余额	252,362,323.42	193,296,082.57
本期增加	-195,157,678.56	61,314,409.22
其中：本期的净利润转入	-195,157,678.56	61,314,409.22
本期减少	0.00	2,248,168.37
其中：本期提取盈余公积	0.00	2,248,168.37
本期期末余额	57,204,644.86	252,362,323.42

31. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	305,485,908.89	296,210,692.86	564,122,593.73	365,177,721.18
其他业务	15,391,906.38	13,300,695.75	6,181,876.30	4,294,952.45
合计	320,877,815.27	309,511,388.61	570,304,470.03	369,472,673.63

32. 税金及附加

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
营业税	2,841,137.67	4,643,144.09
房产税	58,832.39	18,774.84
城市维护建设税	35,844.82	168,324.29
教育费附加	25,603.44	121,818.74
车船使用税	52,989.94	56,731.14
印花税	74,963.75	163,180.94
土地使用税	250.80	250.80
水利建设基金	0.00	3,703.29
合计	3,089,622.81	5,175,928.13

33. 销售费用

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
职工薪酬	10,059,123.91	11,820,523.95
中介/咨询费	895,803.45	6,580,236.85
差旅费	4,311,138.04	5,549,432.84

项目	2020年度金额	2019年度金额
业务招待费	1,266,288.62	1,602,675.16
车辆费用	321,240.56	1,032,252.95
租赁费	443,904.00	480,569.25
办公费	525,716.21	312,153.96
折旧费	34,890.09	51,310.18
其他	238,224.29	871,729.38
合计	18,096,329.17	28,300,884.52

34. 管理费用

项目	2020年度金额	2019年度金额
职工薪酬	27,413,370.16	28,707,678.40
差旅费	2,608,075.68	6,209,349.61
中介费/咨询管理费	8,276,816.14	5,393,638.19
业务招待费	4,766,689.49	3,507,117.26
租赁费	2,877,404.75	2,321,528.22
办公费	2,198,868.14	2,293,323.96
折旧及摊销	2,721,147.47	2,288,108.42
车辆费用	1,977,511.49	2,954,001.98
物料消耗	11,151.64	14,189.13
其他	3,255,044.42	2,143,759.15
合计	56,106,079.38	55,832,694.32

35. 研发费用

项目	2020年度金额	2019年度金额
职工薪酬	7,671,567.64	8,354,319.47
技术服务费	1,984,702.20	3,185,399.43
材料费	724,001.80	1,187,839.90
差旅费	629,607.59	1,185,198.02
折旧与摊销	707,031.53	772,525.16
租赁费	110,430.00	420,012.80
其他	114,251.82	448,943.87
合计	11,941,592.58	15,554,238.65

36. 财务费用

项目	2020年度金额	2019年度金额
利息费用	20,155,652.27	16,572,184.10
减：利息收入	755,723.75	592,099.29

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
加：汇兑净损失	20,178,364.75	-4,502,779.70
其他支出	5,047,576.62	4,475,582.29
合计	44,625,869.89	15,952,887.40

37. 其他收益

产生其他收益的来源	2020 年度金额	2019 年度金额
社保基金中心稳岗补贴	1,159,232.08	17,772.58
北京市流通经济研究中心补助资金	0.00	4,000.00
北京市商务局稳增长补贴	22,200.00	738,245.00
知识产权局专利资助金	1,000.00	300.00
个税手续费返还	48,836.06	0.00
合计	1,231,268.14	760,317.58

38. 投资收益

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
债权投资处置收益	-334,495.45	0.00
合计	-334,495.45	0.00

39. 信用减值损失

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
应收账款坏账损失	-7,430,242.97	-3,844,437.39
其他应收款坏账损失	-428,668.08	-442,418.02
应收票据坏账损失	-71,500.00	-197,315.00
长期应收款坏账损失	-9,389,472.30	-1,219,275.17
合计	-17,319,883.35	-5,703,445.58

40. 资产减值损失

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
存货跌价损失	-21,837,747.61	0.00
固定资产减值损失	-11,928,815.82	0.00
在建工程减值损失	-561,806.42	0.00
合计	-34,328,369.85	0.00

41. 资产处置收益

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
非流动资产处置收益	5,472,196.35	-37,157.90
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	5,472,196.35	-37,157.90

项目	2020年度金额	2019年度金额
其中:固定资产处置收益	5,472,196.35	-37,157.90
合计	5,472,196.35	-37,157.90

42. 营业外收入

项目	2020年度金额	2019年度金额
废品处理收入	170,172.55	64,958.73
无法支付的款项	0.00	12,805.62
其他	66,149.40	63,199.92
合计	236,321.95	140,964.27

43. 营业外支出

项目	2020年度金额	2019年度金额
固定资产报废损失	18,716,745.98	18,030.09
核销无法收回的应收款项	0.00	0.00
滞纳金及罚款支出	1,113,924.78	2,315,119.49
合计	19,830,670.76	2,333,149.58

44. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2020年度金额	2019年度金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	30,391,480.36	11,468,577.96
递延所得税调整	-22,600,501.94	59,704.99
合计	7,790,978.42	11,528,282.95

45. 现金流量表项目

（1） 合并现金流量表补充资料

项目	2020年度金额	2019年度金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-195,157,678.56	61,314,409.22
加：资产减值准备	34,328,369.85	0.00
信用减值损失	17,319,883.35	5,703,445.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,951,154.84	51,148,458.79
无形资产摊销	874,314.83	873,641.81
长期待摊费用摊销	11,520,784.14	11,613,071.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	5,472,196.35	37,157.90

项目	2020年度金额	2019年度金额
“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	18,716,745.98	14,716.62
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	20,155,652.27	16,572,184.10
投资损失（收益以“-”填列）	334,495.45	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-23,052,246.34	-623,791.79
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	577,948.04	255,899.54
存货的减少（增加以“-”填列）	12,369,626.28	-7,661,625.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	97,583,513.78	-20,750,032.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,001,139.42	50,653,603.88
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	58,993,620.84	169,151,138.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	32,906,250.95	36,566,055.51
减：现金的年初余额	36,566,055.51	44,559,302.60
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-3,659,804.56	-7,993,247.09

（2） 现金和现金等价物

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
现金	32,906,250.95	36,566,055.51
其中：库存现金	304,174.93	84,948.63
可随时用于支付的银行存款	32,602,076.02	36,481,106.88
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	32,906,250.95	36,566,055.51

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.12.31账面价值	2019.12.31账面价值	受限原因
货币资金	30,539,238.07	20,809,437.19	履约保证金
应收款项融资	8,000,000.00	7,920,000.00	票据质押借款
应收账款	168,240,310.05	22,215,647.36	借款质押

项目	2020.12.31账面价值	2019.12.31账面价值	受限原因
固定资产	173,696,262.50	158,415,707.19	售后回租及借款抵押
合计	380,475,810.62	209,360,791.74	

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

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	
濮阳市奥尼斯特石油设备制造有限公司	濮阳	濮阳	石油技术服务	100.00	0.00	设立
龙源恒通石油技术有限公司	北京	北京	石油技术服务	100.00	0.00	收购
天津一龙恒业石油工程技术有限公司	天津	天津	石油技术服务	100.00	0.00	设立
四川一龙恒业石油工程技术有限公司	四川	四川	石油技术服务	100.00	0.00	设立
卓根乌克兰有限公司	乌克兰	乌克兰	石油技术服务	100.00	0.00	收购
一龙恒业秘鲁石油服务有限公司	秘鲁	秘鲁	石油技术服务	100.00	0.00	设立
子公司龙源恒通哈萨克斯坦有限公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	石油技术服务	100.00	0.00	设立
卓根秘鲁服务有限公司	秘鲁	秘鲁	石油技术服务	100.00	0.00	收购

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

公司控股股东及最终控制方为自然人股东丁福庆、秦忠利、吕兰顺和陶良军，合计持股比例为30.47%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
通源石油科技集团股份有限公司	持有公司5%以上的股权
丁敬军	公司董事
北京大德广源石油技术服务有限公司	持有公司5%以上的股权股东控制的企业
大庆市永晨石油科技有限公司	持有公司5%以上的股权股东控制的企业
北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
丁福庆	公司总经理
秦忠利	公司法定代表、董事
陶良军	公司股东

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年发生额	2019年发生额
通源石油科技集团股份有限公司	技术服务	0.00	3,460,000.00
大庆市永晨石油科技有限公司	技术服务	0.00	7,516,000.00
北京大德广源石油技术服务有限公司	技术服务	1,340,000.00	0.00
秦忠利	利息支出	0.00	214,888.89
丁福庆	利息支出	0.00	96,673.33
丁敬军	利息支出	0.00	772,444.44
张羽娇	利息支出	154,155.56	51,777.78
霍艳	利息支出	148,333.33	96,000.00
张秀梅	利息支出	152,866.67	23,111.11
汤军	利息支出	6,000.00	91,555.56
佟欣	利息支出	110,222.23	130,444.44
卢丽荣	利息支出	549,222.22	675,777.78
杨春现	利息支出	55,111.11	44,666.67
孙兆月	利息支出	430,604.44	0.00
孟莉	利息支出	66,000.00	0.00
刘悦	利息支出	2,888.89	0.00
合计		3,015,404.45	13,173,340.00

2. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费
丁福庆	本公司	房屋	359,658.00	359,658.00

3. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁福庆、丁敬军、秦忠利	30,000,000.00	2018.04.27	2021.04.26	否
丁福庆、丁敬军、秦忠利	46,000,000.00	2018.06.07	2021.06.06	否
西安通源石油科技股份有限公司	30,000,000.00	2018.06.07	2021.06.06	否
丁福庆、秦忠利	28,000,000.00	2020.01.09	2023.01.08	否
丁福庆、丁敬军、秦忠利	20,000,000.00	2020.4.10	2021.4.10	否
丁福庆、丁敬军、秦忠利、西安通源石油科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2020.07.07	2021.07.07	否
张国桉、秦忠利、丁福庆、西安通源石油科技股份有限公司	20,000,000.00	2020.08.19	2021.08.18	否
丁敬军、秦忠利、西安通源石油科技集团股份有限公司、丁福庆	20,000,000.00	2020.07.16	2021.07.15	否
秦忠利、丁福庆	29,200,000.00	2020.04.02	2021.03.17	否
西安通源石油科技集团股份有限公司	20,000,000.00	放款日	担保期9个月	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
孙兆月	1,920,000.00	2020.7.31	2021.7.30	
张羽娇	500,000.00	2020.1.21	2021.1.20	

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31余额		2019.12.31余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	秦忠利	0.00	0.00	4,738.85	47.39

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31余额	2019.12.31余额
应付账款	西安通源石油科技股份有限公司	4,955,600.00	4,955,600.00
应付账款	北京大德广源石油技术服务有限公司	2,382,167.27	2,382,167.27
应付账款	大庆市永晨石油科技有限公司	10,315,849.83	10,315,849.83
其他应付款	西安通源石油科技股份有限公司	3,052,269.20	26,722,070.99
其他应付款	北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	817,717.45	817,717.45
其他应付款	丁福庆	1,131,600.53	771,942.53
其他应付款	秦忠利	143,596.83	116,845.83
其他应付款	丁敬军	420,016.66	420,016.66
其他应付款	张羽娇	58,223.61	1,563,498.59
其他应付款	霍艳	159,686.80	2,096,000.00
其他应付款	黄长江	4,476.75	3,806.25
其他应付款	张秀梅	53,166.35	2,023,111.12
其他应付款	汤军	72,216.67	3,066,216.67
其他应付款	佟欣	191,666.66	2,070,929.20
其他应付款	卢丽荣	917,038.89	10,367,816.66
其他应付款	杨春现	117,902.78	1,042,412.50
其他应付款	孙兆月	9,830,604.44	0.00
其他应付款	陶良军	228,374.19	618,513.29

（四）关联方承诺

无

十、或有事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至本财务报告报出日，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

无。

十三、其他重要事项

2018年8月17日，甲1、甲2、甲3、乙、丙五方在西安签署"关于一龙恒业石油工程技术有限公司之增资协议"，甲方1:西安通源石油科技股份有限公司；甲方2：嘉兴贤毅股权投资合伙企业（有限合伙）、甲方3：上海仁和智本能源投资有限公司；乙方：截至签署日丙方原全体股东；丙方：北京一龙恒业石油工程技术有限公司（目标公司）。

本次增资，以丙方2018年6月30日公司净资产为基准，估值6.25亿元，甲方1、2、3三家投资人出资7000万元认购丙方新增注册资本860.7632万元，剩余6139.2368万元全部计入资本公积，其中：

甲方1：出资2000万元认购新增注册资本245.9323万元；甲方2：出资3000万元认购新增注册资本368.8986万元；甲方3：出资2000万元认购新增注册资本245.9323万元。认购完成后，甲方1持股比例由25.8358%上升到26.1113%；甲方2和甲方3均为新增股东，持股比例分别为4.3165%和2.8777%。

同时，增资协议"第五条 业绩承诺及业绩补偿"，丙方（即目标公司）及乙方（即原股东）对2018/2019/2020年三年业绩进行了承诺，即：丙方（目标公司）2018年度、2019年度、2020年度净利润分别不低于5750万元、6750万元及7750万元。

如果2018年度或2019年度或2020年度中任一年度经投资人以及原股东共同认可的具有证券从业资格的会计师事务所审计，目标公司实际完成的净利润未能达到业绩承诺指标的90%(即2018年度净利润未能达到5175万元、2019年度净利润未能达到6075万元或2020年度净利润未能达到6975万元)且甲方认为其后续发展能力仍存在不确定性的，则甲方有权通知目标公司终止后续合作，并要求原股东对（乙方）投资人本次增资的全部投资自交割日起按年化单利10%计算的本金及收益的价格回购投资人届时所持有的目标公司的股权。

如果投资人未行使回购权的，则目标公司原股东将向投资人进行估值补偿。

2020年度由于疫情等因素的影响，目标公司未能完成业绩承诺，增资协议各方拟对赔偿事协商债务豁免。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1） 应收账款分类列示

类别	2020.12.31余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,020,746.49	3.19	9,020,746.49	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	273,698,433.58	96.81	9,502,896.76	3.48	264,195,536.82
其中：账龄组合	191,759,310.61	67.83	9,502,896.76	4.96	182,256,413.85
关联方组合	81,939,122.97	28.98			81,939,122.97
合计	282,719,180.07	100.00	18,523,643.25	—	264,195,536.82

（续）

类别	2019.12.31余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,048,057.18	1.24	4,048,057.18	100.00	
按组合计提坏账准备	321,961,166.95	98.76	11,725,550.54	3.64	310,235,616.41
其中：账龄组合	276,931,973.73	84.95	11,725,550.54	4.23	265,206,423.19
关联方组合	45,029,193.22	13.81	0.00	0.00	45,029,193.22
合计	326,009,224.13	100.00	15,773,607.72	—	310,235,616.41

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020.12.31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西部钻探（克孜洛尔达）有限责任公司	1,731,848.46	1,731,848.46	100.00	预计无法收回
天津市弗雷姆新能源科技有限责任公司	4,818,717.88	4,818,717.88	100.00	预计无法收回
盐城恒业石油机械有限公司	958,539.99	958,539.99	100.00	预计无法收回
濮阳市恒美实业开发中心	490,232.92	490,232.92	100.00	预计无法收回
中石化胜利石油工程有限公司井下作业公司	365,508.00	365,508.00	100.00	预计无法收回
中石化江汉石油工程有限公司测录井公司	240,835.81	240,835.81	100.00	预计无法收回
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	153,971.43	153,971.43	100.00	预计无法收回
中国石油集团长城钻探工程有限公司四川页岩气项目部	147,492.00	147,492.00	100.00	预计无法收回
中石化江汉石油工程有限公司页岩气开采技术服务公司	63,600.00	63,600.00	100.00	预计无法收回
山东恒业石油新技术应用有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,020,746.49	9,020,746.49	—	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1）按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020.12.31余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	145,736,162.61	1,457,361.59	1.00
1-2年	29,295,482.22	1,464,774.11	5.00
2-3年	10,222,953.29	1,533,442.99	15.00
3-4年	938,406.97	469,203.48	50.00
4-5年	4,940,954.71	3,952,763.78	80.00
5年以上	625,350.81	625,350.81	100.00
合计	191,759,310.61	9,502,896.76	—

2）按关联方组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020.12.31余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	81,939,122.97	0.00	0.00

（2）本年应收账款坏账准备情况

类别	2019.12.31余额	2020年变动金额			2020.12.31余额
		计提	转销或核销	汇率变动	
单项计提	4,048,057.18	4,895,703.59	0.00	0.00	9,020,746.49
账龄组合	11,725,550.54	-2,145,668.06	0.00	0.00	9,502,896.76
合计	15,773,607.72	2,750,035.53	0.00	0.00	18,523,643.25

（3）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
GSS	39,486,725.98	1年以内	14.00	394,867.26
PTTEP	23,232,452.29	1年以内	8.23	232,324.52
中石化华东石油工程有限公司六普钻井公司	18,043,341.20	1-2年	6.40	902,167.06
中国石油化工股份有限公司华北（油气）分公司	17,283,539.92	1-3年、4-5年	6.13	502,445.60
宁夏广源丰油气技术服务有限公司	12,748,328.34	1-2年	4.52	376,647.19
合计	110,794,387.73	—	39.28	2,408,451.63

2.其他应收款

项目	2020.12.31余额	2019.12.31余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	171,853,584.46	164,387,138.53
合计	171,853,584.46	164,387,138.53

2.1 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2020.12.31余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	172,157,196.89	100.00	303,612.43	0.18	171,853,584.46
其中：账龄组合	2,225,488.88	1.29	303,612.43	13.64	1,921,876.45
关联方组合	169,931,708.01	98.71	0.00	0.00	169,931,708.01
合计	172,157,196.89	100.00	303,612.43	—	171,853,584.46

（续）

类别	2019.12.31余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	164,814,855.31	100.00	427,716.78	0.26	164,387,138.53
其中：账龄组合	6,402,229.75	3.88	427,716.78	6.68	5,974,512.97
关联方组合	158,412,625.56	96.12	0.00	0.00	158,412,625.56
合计	164,814,855.31	100.00	427,716.78	—	164,387,138.53

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2020.12.31余额		
	其他应收款余额	坏账准备余额	坏账计提比例（%）
1年以内	1,480,102.48	14,801.03	1.00
1-2年	468,500.00	23,425.00	5.00
2-3年	5,000.00	750.00	15.00
3-4年	14,500.00	7,250.00	50.00

账龄	2020.12.31 余额		
	其他应收款余额	坏账准备余额	坏账计提比例（%）
4-5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	257,386.40	257,386.40	100.00
合计	2,225,488.88	303,612.43	—

（续）

账龄	2019.12.31 余额		
	其他应收款余额	坏账准备余额	坏账计提比例（%）
1年以内	5,469,340.45	54,693.43	1.00
1-2年	222,358.90	11,117.95	5.00
2-3年	404,600.00	60,690.00	15.00
3-4年	2,500.00	1,250.00	50.00
4-5年	17,325.00	13,860.00	80.00
5年以上	286,105.40	286,105.40	100.00
合计	6,402,229.75	427,716.78	—

2) 按其他组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2020.12.31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	169,931,708.01	0.00	0.00

（2）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020.12.31 余额	2019.12.31 余额
备用金	736,890.58	2,675,195.07
保证金押金	380,040.00	170,396.05
合并范围内关联往来	169,931,708.01	158,412,625.56
单位往来	1,108,558.30	1,979,773.26
代缴职工社保	0.00	1,576,865.37
合计	172,157,196.89	164,814,855.31

（3）其他应收款坏账准备情况

类别	2019.12.31 余额	2020年变动金额			2020.12.31 余额
		计提	转销或核销	汇率变动	
账龄组合	427,716.78	575,895.65	700,000.00	0.00	303,612.43

（4）本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东宝力生物质能源股份有限公司	单位往来	700,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	—	700,000.00	—	—	—

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
濮阳市奥尼斯特石油设备制造有限公司	单位往来	157,160,262.58	1-4年	91.29	0.00
Dragon Oil Technologies Ukraine LLC	单位往来	9,493,729.50	1年以内	5.51	0.00
四川一龙恒业石油工程技术有限公司	单位往来	2,559,716.57	1年以内、1-2年	1.49	0.00
bank of baghdad	保证金押金	326,245.00	1年以内	0.19	3,262.45
nada al riyadh	其他	267,520.90	1年以内	0.16	2,675.21
合计	—	169,807,474.55	—	98.64	5,937.66

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2020.12.31 余额			2019.12.31 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	24,700,793.15	0.00	24,700,793.15	31,064,915.89	0.00	31,064,915.89

（2）对子公司投资

被投资单位	2019.12.31 余额	2020 年增加	2020 年减少	2020.12.31 余额	2020 年计提减值准备	2020.12.31 减值准备余额
濮阳市奥尼斯特石油设备制造有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
龙源恒通石油技术有限公司	7,859,085.39	0.00	0.00	7,859,085.39	0.00	0.00
卓根乌克兰石油技术有限公司	13,205,830.50	0.00	9,828,380.24	3,377,450.26	0.00	0.00
一龙恒业秘鲁石油服务有限公司	0.00	3,464,257.50	0.00	3,464,257.50	0.00	0.00
合计	31,064,915.89	3,464,257.50	9,828,380.24	24,700,793.15	0.00	0.00

4.营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	262,918,133.06	245,565,302.33	506,410,964.45	367,270,015.92
其他业务	15,235,536.40	13,210,643.31	6,625,832.53	4,228,147.31
合计	278,153,669.46	258,775,945.64	513,036,796.98	371,498,163.23

5.投资收益

项目	2020 年度金额	2019 年度金额
债权投资处置收益	-334,495.45	0.00
合计	-334,495.45	0.00

北京一龙恒业石油工程技术有限公司

二〇二一年十月二十日

统一社会信用代码

91110000785632412

营业执照

（副 本）(6-2)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　赵庆军

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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09月02日

合伙期限　2013年09月02日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关

2021年 07月 21日

会计师事务所

执业证书

名　　称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵庆军

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000366

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙

证书号：51　　发证时间：二〇〇九年十二月十日

证书有效期至：二〇二一年十二月十日

姓名：李亚东

证书编号：110000260481

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名　Full name　李亚东

性　别　Sex　男

出生日期　Date of birth　1979-03-02

工作单位　Working unit　北京公正会计师事务所有限公司

身份证号码　Identity card No.　211221197903021811X

CPA任职资格检查合格

BICPA

17CPA007262

15657138 63274630

BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会

2017

110000260481

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

二〇一〇年 /y　七月 /m　五日 /d

4

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

事务所
CPAs

北京公正

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

2014年 /y　6月 /m　25日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

五大(集团)

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

2014年 /y　6月 /m　25日 /d

10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　沈秀云

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1981-05-31

工作单位 Working unit　大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No.　340311198105310022

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 out

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 12 月 30 日

同意调入

Agree the holder to be transferred in

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 12 月 30 日

13

证书编号：110001660161

No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 08 月 02 日

Date of Issuance

4

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.

沈秀云(110001660161)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

6

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.

沈秀云(110001660161)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日

7