



九尊能源

NEEQ :430100

北京九尊能源技术股份有限公司

BEIJING JIUZUN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.

年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016年,公司获得职业健康安全管理体系认证证书,对提高公司项目的管理水平,起到良好的促进和保障作用。



2016年,公司获得健康、安全与环境管理体系认证证书,对提高公司项目的管理水平,起到良好的促进和保障作用。



2016年12月,公司再次获得国家高新企业证书,是对公司自主研发、科技创新、成果转化能力的肯定,公司可继续所得税税率优惠,对未来公司经营发展产生积极影响。



2016年12月,公司获得北京市诚信创建企业证书,为企业健康、良好发展起到了促进作用。

## 目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项.....	19
第六节 股本变动及股东情况.....	20
第七节 融资及分配情况 .....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节 公司治理及内部控制.....	27
第十节 财务报告 .....	30

## 释义

释义项目		释义
非常规天然气	指	在煤层、页岩、泥岩、冻土层等致密非常规地质体中生成和储存的天然气
致密砂岩气	指	一般指孔隙度低(10%)、渗透率低( $0.5 \times 10^{-3}$ 平方微米或 $0.1 \times 10^{-3}$ 平方微米)、含气饱和度低(60%)、含水饱和度高(40%), 天然气在其中流动速度较为缓慢的砂岩层中的天然气
页岩气	指	富含有机碳的沉积物在岩化作用过程中生成并储存在页岩层中的天然气, 其主要成分是甲烷
LNG	指	LNG (Liquefied Natural Gas), 即液化天然气的英文缩写。天然气是在气田中自然开采出来的可燃气体, 主要由甲烷构成。LNG 是通过在常压下气态的天然气冷却至 $-162^{\circ}\text{C}$ , 使之凝结成液体。天然气液化后可以大大节约储运空间, 而且具有热值大、性能高等特点
瓦斯突出	指	是指随着煤矿开采深度的增加、瓦斯含量的增加, 在煤层中形成了在地应力作用下, 瓦斯释放的引力作用下, 使软弱煤层突破抵抗线, 瞬间释放大量瓦斯和煤而造成的一种地质灾害
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	北京九尊能源技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本公司、公司、九尊能源	指	北京九尊能源技术股份有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、核心技术人员流失风险	作为高新技术企业,拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。虽然去年以来,行业裁员较多,本行业人员相对充足,但核心技术团队的稳定仍然是必须的和重要的。如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成人才队伍的不稳定,从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
2、行业竞争加剧的风险	公司所处行业为非常规天然气(煤层气、页岩气、致密砂岩气等)勘探开采工程技术服务行业。公司目前业务以煤层气勘探开采工程技术服务为主。进入煤层气勘探开采技术服务行业的壁垒较高,突出表现在需要很高的专业技术储备和掌握技术的高素质专业队伍的建设;但近年油气行业工作量锐减,加剧行业竞争,带来服务价格下滑进而造成行业整体利润率降低、市场份额缩小的风险。
3、行业政策变化风险	公司目前的主要业务领域为煤层气勘探开采工程技术服务。根据国务院 1997 年国办通(1997)8 号文件,煤层气价格按市场经济原则,由供需双方协商决定,煤层气勘探开采行业可以获得相对较高的利润率。为进一步加大政策扶持力度,2013 年国务院出台《关于进一步加快煤层气(煤矿瓦斯)抽采利用的意见》(93 号文),制定了一揽子政策支持煤层气产

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

	<p>业发展。2016 年 3 月 1 日财政部下发《关于“十三五”期间煤层气（瓦斯）开发利用补贴标准的通知，明确在“十三五”期间“，煤层气（瓦斯）开采利用中央财政补贴标准从 0.2 元/立方米提高到 0.3 元/立方米。由于国际油价持续处于低位，不排除天然气价格处于低位的可能，如此，可能导致煤层气勘探开采行业利润率下降，这也将有可能影响本公司的市场需求和利润水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京九尊能源技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING JIUZUN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	九尊能源
证券代码	430100
法定代表人	LIANG TIANZHENG
注册地址	北京市海淀区上地信息路 1 号（北京实创高科技发展总公司 1-1, 1-2 号）1-1 幢 1 层 A 栋 110、111、112、113 室
办公地址	北京市海淀区上地信息路 1 号（北京实创高科技发展总公司 1-1, 1-2 号）1-1 幢 1 层 A 栋 110、111、112、113 室
主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴细平、刘宗福
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 611

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘颖
电话	010-82607480
传真	010-82607480-8005
电子邮箱	liuying@jiuzun2008.com
公司网址	<a href="http://www.jiuzun2008.com">http://www.jiuzun2008.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地信息路 1 号 1-1 幢 1 层 A 栋 111 室，100085
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2011-12-02
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	B 采矿业-11 开采辅助活动-112 石油和天然气开采辅助活动-1120 石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	非常规油气领域的资源评价；勘探、开发规划编制；地质和工程（钻井、压裂、排采、地面集输）设计、指导、监督；一体化（或单项）工程技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	无

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110108677402503k	否
税务登记证号码	91110108677402503k	否
组织机构代码	91110108677402503k	否



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,452,781.65	72,272,395.83	-46.79%
毛利率%	13.38%	17.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,751,601.63	-18,286,480.76	8.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,737,796.33	-18,431,550.31	9.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-25.55%	-21.70%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-25.53%	-21.87%	-
基本每股收益	-0.34	-0.37	8.11%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	116,346,759.54	147,293,239.29	-21.01%
负债总计	58,217,217.53	72,253,354.05	-19.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,185,881.50	73,937,483.13	-22.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.48	-22.66%
资产负债率%（母公司）	49.79%	47.30%	-
资产负债率%（合并）	50.04%	49.05%	-
流动比率	1.61	1.70	-
利息保障倍数	-55.89	-53.70	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,146,633.95	8,483,794.79	-
应收账款周转率	0.36	0.75	-
存货周转率	3.36	2.85	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.01%	-5.99%	-
营业收入增长率%	-46.79%	-12.58%	-
净利润增长率%	10.19%	-367.82%	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,805.30
计入当期损益的政府补助	6,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-13,805.30</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-13,805.30</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

报告期内，公司主要从事非常规油气（煤层气、页岩油气、致密砂岩油气）勘探、开采技术服务。公司拥有非常规天然气，尤其是煤层气、致密砂岩油气、页岩气勘探、开发的集成技术。结合业务特点，公司形成了勘探开采全业务链条集成服务模式和单项技术服务模式。集成服务模式是指公司根据客户的总体规划 and 资源赋存特点为客户提供包括资源评价，勘探、开发规划编制、钻井的地质和工程设计、指导、监督、储层改造工程技术服务以及排采（试气、试油）工程技术服务在内的全业务链综合服务，即提供非常规油气上游领域集成解决方案。单项工程技术服务模式是指公司根据客户项目要求提供单项工程技术服务。公司主要服务的客户为：各资源区块拥有方、各大煤矿企业等。收入来源主要是工程及技术服务。公司通过不断投入资金，研发技术并培养技术人才，来提高公司的核心竞争力，为持续经营提供保障。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

##### (一) 本年度经营计划实现情况

由于油气行业处于低迷调整期，导致公司主营业务收入受到影响。本年度内，公司共计实现营业收入 3,845.28 万元，同比减少 46.79%；实现归属挂牌公司股东的净利润-1,675.16 万元，同比增加 8.39%；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润为-1,673.69 万元，同比增加 9.19%。业务、产品和服务无重大变化。

由于受油气行业影响及煤层气产业内部竞争压力，公司业务量不饱满，导致本年度工作量骤降，整体服务价格也随着竞争加剧呈下降趋势。公司虽然采取开源节流、降本增效、技术创新等措施，但依旧未能改变当年亏损局面。同时，公司前期服务对象多为国有大型煤矿，近年受到煤炭行业影响，收款难度大，造成计提高额坏账准备，也是亏损的主要原因。

由于以往项目应收款回收不理想，公司流动资金较紧张；新项目回款正常，主要是公司采取新的收款措施得当。公司将在 2017 年继续采取有效措施以加快对以往项目应收款的回收，同时继续对新项目的应收款采取专人负责、按期回款、绩效绑定的措施，以降低回款周期。

从市场竞争角度来看，公司在煤层气核心技术领域，拥有同行业领先的钻井、压裂、排采技术/工具及专家级核心技术人员，具有较大的竞争优势，按照公司发展规划，公司仍需不断地开拓市场，增加公司工程服务收入，同时要在保持原有项目的稳定发展的基础上，不断提高技术、工程服务质量，为客户创造更高的经济效益。在报告期内，公司仍以非常规油气工程技术服务业务作为主营业务。

##### (二) 商业模式变化情况及对公司经营的影响

报告期内公司的商业模式无重大变化。

## 1、主营业务分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	38,452,781.65	-46.79%	-	72,272,395.83	-12.58%	-
营业成本	33,307,258.74	-44.35%	86.62%	59,850,496.64	10.01%	82.81%
毛利率	13.38%	-	-	17.19%	-	-
管理费用	11,708,122.18	-24.47%	30.45%	15,500,729.13	14.61%	21.45%
销售费用	2,377,437.44	-8.24%	6.18%	2,590,871.69	26.21%	3.58%
财务费用	315,976.13	-19.64%	0.82%	393,225.12	-79.62%	0.54%
营业利润	-16,869,355.83	20.31%	-43.87%	-21,168,266.47	-385.08%	-29.29%
营业外收入	6,000.00	-96.48%	0.02%	170,670.06	-3.30%	0.24%
营业外支出	19,805.30	-	0.05%	-	-	-
净利润	-16,910,343.23	10.19%	-43.98%	-18,828,934.80	-367.82%	-26.05%

## 项目重大变动原因：

从 2015 年至今，公司所处油气行业长期低迷，煤层气价格受天然气价格调整降幅较大，抵消了财政补贴的激励效应，加之生产成本逐年提高，煤层气勘探开发投资放缓，公司可以获取的工程服务量也随之大幅下降，造成本期营业收入和营业成本大幅下降。虽然公司一直在进行降本，但业务量下降过多，是造成公司亏损的主要原因。另由于公司为煤企服务的应收款回收缓慢，造成本年度计提坏账 733.39 万元，也是造成亏损的主要原因。虽然公司本年度仍旧亏损，但亏损幅度较上年度有所放缓。

本期管理费用比上年同期减少 379.26 万元，主要是公司采取降本措施，职工薪酬、招待费、房租费共计减少 256.03 万元，研发支出减少 163.18 万元。

本期营业外收入比上期减少 16.47 万元，主要是上期取得北京高技术创业服务中心创新基金验收款 15 万元。

本期营业外支出为清理固定资产所产生的损失。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	38,452,781.65	33,307,258.74	72,272,395.83	59,850,496.64
其他业务收入	-	-	-	-
合计	38,452,781.65	33,307,258.74	72,272,395.83	59,850,496.64

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
能源开采技术服务	38,452,781.65	100.00%	72,272,395.83	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

由于公司所处油气行业长期低迷，煤层气勘探开发投资放缓，导致可获取的工程服务量随之大幅下降，本期主营业务收入和成本均大幅下降。公司收入构成未变化。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-3,146,633.95	8,483,794.79
投资活动产生的现金流量净额	-10,000.00	-1,291,123.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,706,254.15	-10,937,305.54

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额为-314.66 万元，与上年度相比差异较大的原因主要是公司本期收入大幅下降，销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少 1,193.80 万元，主要是现金回款减少及回收前期煤企应收款过少所致。

2、投资活动产生的现金流量与上期相比差异较大主要是上期公司收购子公司支付的部分款项，本期未进行对外投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量与上期相比差异较大的原因主要是上期公司归还大额银行贷款所致，本期偿还债务支付的现金比上期减少 900 万元。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中节能（重庆）清洁煤技术有限责任公司	7,847,422.18	20.41%	否
2	新疆煤田地质局一六一煤田地质勘探队	5,293,574.44	13.77%	否
3	山西兰花煤层气有限公司	3,680,115.15	9.57%	否
4	纳雍煤层气开发有限公司	2,827,084.92	7.35%	否
5	美中能源有限公司	2,611,792.45	6.79%	否
合计		22,259,989.14	57.89%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中石化西南石油工程有限公司巴州分公司	2,800,000.00	13.30%	否
2	北京地大加诚地质科技有限公司	2,175,082.03	10.33%	否
3	西安琪鑫石油钻井工程有限公司	1,817,700.00	8.64%	否
4	庆阳威泰嘉业石油技术服务有限公司	1,670,743.60	7.94%	否
5	新疆东大本源石油技术有限公司	1,595,700.00	7.58%	否
合计		10,059,225.63	47.79%	-

**(6) 研发支出与专利**

**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,026,448.55	4,498,097.81
研发投入占营业收入的比例	7.87%	6.22%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的发明专利数量	1

**研发情况：**

公司始终坚持以创新理念为指导，以市场需求为导向的原则，通过科技研发，力图突破行业技术壁垒，提高公司的市场竞争力，提升公司服务和产品的质量，支持公司业绩。

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

报告期内，公司加大研发投入，累计投入研发金额为 302.64 元，占营业收入比例为 7.87%，研发人员占员工数量的 38.30%。

本年度公司强化研发投入产出要求，引导研发方向聚焦核心竞争力的提升，开展了《贫含水煤岩储层压裂液体系研究》、《煤层气缝内转向压裂技术研究》、《井下生产管柱优化研究》、《西南地区钻井适用技术研究》、《地面生产设备优化研究》5 个研发项目，均在计划期内完成并取得相应成果。

根据研发项成果，公司申请了《一种低温煤层气井压裂裂缝转向方法》1 项发明专利、《一种全自动回注设备》等 4 项实用新型专利、《低温煤层气井压裂裂缝转向检测系统 V1.0》、《煤层气中由人工裂缝诱导的地应力分布计算系统 V1.0》等 6 项软件著作权，其中发明专利和实用新型正在进行审查，软件著作权已经取得。

公司自主研发的新技术已在贵州等地推广实施，获得了显著效果，同时借此与部分客户签订了长期合作协议，进一步开展后续研发项目。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,003,448.01	-41.99%	1.72%	3,453,827.81	-52.02%	2.34%	-0.62%
应收账款	83,315,769.07	-14.12%	71.61%	97,013,757.82	0.91%	65.86%	5.75%
存货	4,388,436.81	-71.53%	3.77%	15,414,117.13	-42.02%	10.46%	-6.69%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	5,701,563.59	-21.14%	4.90%	7,230,233.06	-7.11%	4.91%	-0.01%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	6,000,000.00	50.00%	5.16%	4,000,000.00	-69.23%	2.72%	2.44%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	116,346,759.54	-21.01%	-	147,293,239.29	-5.99%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上期末减少 145.04 万元，主要是公司本期回款减少所致。公司本期收入比上期大幅下降，现金回款随之减少，且回收前期煤企应收款过少，也是造成货币资金减少的原因。
- 2、存货比上期末减少 1,102.57 万元，主要是公司采用完工百分比法进行成本结算，当期未完工结算项目劳务成本大于劳务结算的部分在存货项列示，而上期末结算项目大部分均在本期进行结算确认，故存货比上期末大幅减少。
- 3、短期借款比上期末增加 200 万元，主要是本期银行贷款比上期增加 200 万元所致。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有三家控股子公司、两家参股公司，合并范围无变化。

2016 年 11 月 7 日公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于注销全资子公司晋城九尊的议案》，目前公司尚未办理完子公司注销手续，本期仍在合并范围内。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

### (三) 外部环境的分析

目前我国煤层气产业仍处于初级阶段，规模小，市场竞争力弱，特别是 2013 年以来，受能源市场和政策等因素的影响，煤层气勘探开发投资放缓，煤层气产业发展缓慢。

2016 年 11 月 24 日，国家能源局发布《煤层气（煤矿瓦斯）开发利用“十三五”规划》，给煤层气



产业发展创造了良好的外部形势。

最新勘查资料表明，全球煤层气储量达 268 万亿立方米，目前已有 74 个国家发现蕴藏有煤炭资源，其中 90% 分布在 12 个产煤国家，储备量前五的国家分别是：俄罗斯、加拿大、中国、美国和澳大利亚。中国的煤层气储量位于世界第三，达 31.46 万亿方。“十一五”期间我国煤层气资源开发已实现商业化，“十二五”期间则已实现产业化，“十三五”期间煤层气有望成为非常规天然气资源开发的主战场。（数据资料来源：中国产业洞察网）

2016 年中国天然气消费量 2058 亿立方米，产量 1368 亿立方米，供需缺口近 700 亿立方米，对外依存度 34%。自 2014 年起中国天然气消费量的增速跑赢产量增速，随着中国能源消费结构的变化，以及环保监管趋严背景下燃气替代煤炭需求的提升，国内天然气供需缺口仍将持续扩大。目前进口管道天然气和海外 LNG 是解决供需缺口的主要途径，而开发非常规天然气将会是未来重要的解决手段。截至 2015 年底，全国累计探明煤层气地质储量为 6293 亿立方米，剩余可采储量为 3063 亿立方米。2016 年起，煤层气补贴提升至和页岩气持平，2018 年以后煤层气开采补贴将高于页岩气。目前开采煤层气具有极大价值和优势。

至今，我国煤层气的开发利用已经度过了摸索阶段，处于从起步阶段到进度快速发展阶段的拐点。要达到规划目标，“十三五”期间地面煤层气年均增长量需为 30 亿立方米，虽然不及美国的煤层气产量快速增长期，也标志着进入产业发展的快车道。按照国家“十三五”能源规划，国家将天然气确定为主体能源，2020 年天然气消费比重从目前的 5% 提升到 10%。从政策面鼓励和引导天然气的发展和使用，特别是考虑到雾霾治理的需要，许多省市近几年相继出台相关政策，鼓励煤改气，推动天然气供热和发电。在此背景下，天然气消费市场未来会有极大发展空间。煤层气作为非常规天然气的一种，经过近十余年的发展，已经形成一定的产业规模，在十三五期间，预期煤层气开发量将会进一步提高，成为主体清洁能源之一。

在我国，目前国企是煤层气开发利用的主力军。而民企在煤层气上游领域，业务主要集中在钻井、压裂等技术服务以及小型设备和小型科技项目上，极少享有矿权、直接实施勘探开发。与中、下游的众多民企相比，体制机制所限，民企进入上游难度大，使上游相对缺乏活力和竞争。而 2016 年开始，国土资源部将矿权审批下放到山西省。山西省出台了《国土资源部关于委托山西省国土资源厅在山西省行政区域内实施部分煤层气勘查开采审批登记的决定》等四项文件，要求省内外投资者一视同仁、自营区块与合作区块一视同仁、国有投资与民营投资一视同仁，为所有矿业权人和投资者提供平等、透明的服务。这为拥有高技术水平的民营煤层气企业进入上游开采领域开辟了道路。

#### （四）竞争优势分析

公司专事非常规油气（煤层气、页岩油气、致密砂岩油气等）工程技术服务，提供系统的技术方案、工程设计，组织工程项目实施。公司发展战略是通过参考北美先进技术，研发适宜于中国地质特点的实用技术，持续扩大工程技术服务能力，成为国内一线的非非常规油气勘探开发集成方案提供商。

公司自成立以来业务主要集中在煤层气领域，通过与公司的北美合作伙伴结合，开发适合中国地质赋存特点的技术，力争成为国内非常规油气领域主要工程技术服务商之一。同时，公司将继续加强对煤层气开采技术及工具的研究，以提高单井产量水平和降低成本，为公司在未来进入煤层气资源开发领域奠定良好的技术基础。

公司将抓住当前国家大力鼓励发展非常规天然气勘探开采、提倡和强制实施煤炭安全生产及节能减排的良好契机，通过持续重点巩固和发展煤层气勘探开采技术服务业务，并向资源开发和利用进行进一步拓展，从而使公司业务持续快速发展。

#### （五）持续经营评价

在报告期内，公司仍是以煤层气压裂及排采工程技术服务业务作为主要业务，服务模式是为资源拥有方提供从区域资源评价、勘探开采规划编制、工程设计、项目施工到地面集输建设的全套工程技术集成服务。在多年的项目实践过程中，公司积累了丰富的丰富经验，形成了九尊能源的特有压裂排采技术体系，在煤层气技术服务市场占据优势，形成良好信誉。公司不断增强钻井技术，形成了专业化的非常规油气

发展井型钻井技术体系：钻井集成技术、水平井完井技术、低伤害钻井液、玻璃钢筛管、完井一体化技术。提高了公司竞争力，成为公司利润的另一个增长点。

由于全球及我国油气行业步入景气周期低谷，资源方纷纷减少投资，减缓项目开发速度，2016 年全年工作量严重不足，公司收入大幅降低，毛利下滑明显，同时，受煤炭行业不景气影响，公司回收前期应收账款也收效不大，造成大额亏损。

按照国家“十三五”能源规划，国家将天然气确定为主体能源，2020 年天然气消费比重从目前的 5%提升到 10%。从政策面鼓励和引导天然气的发展和使用，特别是考虑到雾霾治理的需要，许多省市近几年相继出台相关政策，鼓励煤改气，推动天然气供热和发电。在此背景下，天然气消费市场未来会有极大发展空间。煤层气作为非常规天然气的一种，经过近十余年的发展，已经形成一定的产业规模，在十三五期间，预期煤层气开发量将会进一步提高，成为主体清洁能源之一。

公司在 2017 年 4 月 6 日第三届董事会十五次会议上已明确将资源获取、开发和利用作为公司未来主要业务发展方向，随着国家“十三五”规划的实施，国家将大力发展清洁、安全、高效能源，带动能源产业转型升级，公司董事会确定的新方向符合产业发展方向。公司预期，通过转型，向资源开发领域发展并持续降本增效、技术创新，注重现金流管理，持续经营能力预期不会受到影响。

## （六）扶贫与社会责任

按照国家“十三五”能源规划，国家将天然气确定为主体能源，非常规油气是当今和未来油气勘探的主要领域，在目前的油气勘探中处于重要地位，是具规模化开发条件和商业化发展前景的能源。中国发展非常规油气业务和对外提供非常规油气工程技术服务对增加能源供给、改善能源结构、保障能源安全、减少温室气体排放、保护生态环境和构建和谐社会、建设美丽中国具有重要意义。公司将通过技术创新和管理创新，积极推进非常规油气的高效利用，为我国雾霾治理和保护环境贡献自己的力量。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

世界上比较一致的看法认为非常规天然气储量是常规天然气的 8.5 倍，这是从资源潜力的角度来考虑的，目前全球非常规油气资源已经成为发展的热点。2014 年，全球的石油产量为 42 亿吨，其中非常规石油占了 10%，有 4 亿多吨；天然气产量是 3.5 万亿立方米，其中非常规天然气占了 13.6%。

根据 2014 年的数据，美国的非常规天然气占天然气总产量的 54%。2015 年，美国天然气产量是 8400 亿立方米，其中非常规天然气占 4800 亿立方米。在 4800 亿立方米非常规天然气中，有致密气 1670 亿立方米，煤层气 480 亿立方米，页岩气 2650 亿立方米，美国已进入非常规油气开发的时代。

中国目前有页岩气田 3 个，煤层气田 23 个，2015 年天然气产量 1243 亿立方米，其中页岩气 44.7 亿立方米，较上年增长 258.5%，煤层气 44.25 亿立方米，较上年增长 24.8%。在国家天然气发展“十三五”规划中，明确提出煤层气储量目标：新增探明地质储量 4200 亿立方米，到 2020 年累计探明地质储量超过 1 万亿立方米。2016 年 11 月 24 日，国家能源局发布了《煤层气（煤矿瓦斯）开发利用“十三五规划”》，确定了 2020 年煤层气地面产量 100 亿立方米的规划目标。中国即将进入煤层气开发的时代。

在行业改革方面，油气上游勘探开发领域将围绕矿权制度推进改革，新一轮的油气行业改革将进一步打破行业垄断、打破自然垄断、放开竞争环节，油气价改和管网独立将率先推进。天然气价格经过两次调整，实现了非居民用增量气与存量气价格并轨，整体降低了非居民气价水平，为市场决定价格打下了基础。

2016 年是实施“十三五”规划的开局之年，全国地质勘查工作将突出能源资源调查，全力服务油气勘查开发体制改革，加强页岩气、油气新区新层系调查。大力发展非化石能源，坚持绿色低碳、推进能源清洁高效利用，创新引领发展，带动能源产业转型升级，积极推进行业、企业和政府的全产业链的“三维立体式改革”。

开发利用煤层气可以在一定程度上改善我国的能源结构，增加洁净的气体能源，顺应国家改革趋势，减少雾霾天气。随着我国国民经济的快速发展，对能源的需求也越来越大，特别随着我国经济的飞速发展，国内油、气供需缺口急剧增大。开发和利用煤层气可以现实、有效地弥补我国常规天然气在地域分布和供



储量上的不足。21 世纪是中国煤层气大发展的时代，煤层气是我国常规天然气最现实可靠的补充能源之一。

李克强总理在 2016 年的政府工作报告中指出要加强煤炭清洁高效利用，推进以电代煤、以气代煤，增加天然气供应，完善风能、太阳能、生物质能等发展扶持政策，提高清洁能源比重。

综上所述，非常规天然气的开发和利用不仅可以缓解我国优质能源供需矛盾，一定程度上改善能源结构的需要，也可以从根本上保障煤矿安全生产和改善全球大气环境。同时，煤层气产业还将成为我国国民经济新的增长点。开发利用煤层气在我国具有特殊的紧迫性和重要性。

## （二）公司发展战略

国家十三五规划为煤层气产业快速发展提供了新机遇，公司计划充分利用自身技术优势，借助产业发展契机，不断扩大煤系天然气资源占有，持续扩大资源勘探开发利用规模，同时对内对外提供工程技术服务，于适当时机沿产业链进行收购兼并，及利用公司资源分布广并靠近消费地的特点，发展分布式能源，建成能源互联网，将公司发展成为清洁能源集团。

在 2017 年 4 月，公司已在第三届董事会十五次会议上通过《关于增资贵州乾明能源开发有限公司的议案》，迈出了资源占有的第一步，预计很快会在河北、山西、四川、重庆、云南、新疆等地陆续开展起来。

## （三）经营计划或目标

1、形成资源公司雏形，形成长短期收益搭配的盈利格局。

公司将在 2017 年对已落实资源区块进行项目技术论证、项目规划方案制定及勘探实施，并依托资源占有，获取中下游项目，形成长短期收益搭配的盈利格局。

2、加强项目管理、成本管控，向管理要效益。

公司将对项目进行全方位的运营管理，开源节流、降本增效、成本管控，责任落实到人。在保证项目安全合规运营的基础上，合理安排生产，向管理要效益。

3、加强技术创新，推广新技术应用，确保产量提升。

公司于 2016 年取得了一系列煤层气关键技术的研发突破，公司将应用该技术成果，并将继续依靠公司内部技术力量，积极研发新技术，进行技术创新和新技术的应用，以提升勘探及生产井产量。

4、注重公司现金流管理,保证公司健康发展。

公司将重点关注公司现金流管理，对前期大额应收客户进行专人负责、专人管理，加快公司现有业务的结算、回款进度的管理，并将责任落实到人，保证公司健康发展。

## （四）不确定性因素

我国煤层气产业目前仍处于初级阶段，规模小，市场竞争力弱，特别是 2013 年以来，受能源市场和政策等因素的影响，煤层气勘探开发投资放缓。主要面临以下问题：

1、现有技术难以支撑产业快速发展：我国煤层气资源赋存条件复杂，开发技术要求高，区域适配性差，已开发区域仍存在工程成功率低、开发成本高、单井产量低等问题。在基础理论和技术工艺方面尚未取得根本性突破，简单复制常规油气技术及国外技术均难以实现高效开发。煤矿瓦斯突出等动力灾害致灾机理、煤与瓦斯共采基础理论研究需要进一步加强。

2、扶持政策激励效应趋于弱化：国家大力推动资源性产品价格市场化改革，连续多次大幅调整天然气价格，煤层气价格随之下降；这些因素削弱和冲抵了煤层气税费减免、财政补贴等政策的扶持效果。部分扶持政策涉及多方利益，协调难度大，配套措施难以出台。

3、煤层气体制机制改革滞后：由于历史原因，煤层气勘探开发集中于少数中央企业，其他社会资本进入渠道不畅。多年未批量设置煤层气矿业权，现有勘探开发区块面积小，产业发展规模受限。煤层气与煤炭、石油天然气等资源协调开发机制不健全，“先采气、后采煤”政策缺少刚性约束，矿业权重叠区域资源开发缺乏有效衔接。煤层气开发项目环境影响评价周期长，延缓了项目前期工作进度。现行土地使用政策不适应煤层气开发特点，制约了煤层气规模化勘探开发。

### 三、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场风险

随着我国非常规天然气资源开发不断加大,非常规天然气勘探开采工程技术服务市场需求也将扩大,必定吸引更多国内外企业进入该市场,从而加剧市场竞争,为公司今后的发展带来市场竞争风险。

公司对策:

(1)、充分利用自身技术优势,借助产业发展契机,不断扩大煤系天然气资源占有,持续扩大资源勘探开发利用规模,同时对内对外提供工程技术服务,于适当时机沿产业链进行收购兼并,及利用公司资源分布广并靠近消费地的特点,发展分布式能源,建成能源互联网,将公司发展成为清洁能源集团。

(2)、通过技术创新等多种手段来不断提高公司服务及产品的技术含量,进一步提高核心竞争力;对已掌握的煤层气勘探开采技术进行深入研究并有创新。以公司的先进技术为客户创造更高的经济效益,使公司在竞争不断加剧的市场之中立于不败之地。

##### 2、技术风险

公司是定位于非常规油气勘探开发、工程技术服务及资源利用的高新技术企业,技术领先是公司的核心竞争力之一。虽然公司掌握了在国内较为领先的核心技术,但在保持技术先进性、防止技术失密和核心技术人员流失方面仍存在一定的风险。

公司对策:

(1) 根据公司服务对象和区域设置研发课题,进行有针对性的研究,使研发的方向始终和业务发展有机结合,做到研发有的放矢,为公司市场拓展、业务发展服务。

(2) 学习北美先进技术,研究适宜于中国地质特点的非常规油气服务技术。公司已经与北美的同行机构形成了紧密、稳定的合作关系。

(3) 公司持续对核心员工实行激励计划,例如:通过股权激励与建立绩效工资体系等方式与核心人员形成利益绑定纽带;不断培养和引进高素质技术人才,充实扩大技术团队,使公司技术继续保持领先优势。

(4) 制定完善的保密制度,与相关人员签订保密协议,并完善竞业禁止制度,防范人员流失而可能造成的技术失密风险。

(5) 公司注重培养专业型专家,系统核心技术由团队掌控,有效防止个人携带公司集成技术流失。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无。

### 四、董事会对审计报告的说明

#### (一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: -	

#### (二) 关键事项审计说明:

-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	1,140,077.10
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>1,140,077.10</b>

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	45,359,847	90.72%	-	45,359,847	90.72%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	832,846	1.67%	-	832,846	1.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,640,153	9.28%	-	4,640,153	9.28%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	4,640,153	9.28%	-	4,640,153	9.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	-	50,000,000	-
普通股股东人数		24				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁引文	10,064,852	-	10,064,852	20.13%	-	10,064,852
2	李文喜	8,169,844	-	8,169,844	16.34%	-	8,169,844
3	北京睿洋能源科技有限公司	6,147,710	-	6,147,710	12.30%	-	6,147,710
4	深圳市长城长富投资管理有限公司	3,511,204	-	3,511,204	7.02%	-	3,511,204
5	李由鹏	3,490,028	-	3,490,028	6.98%	3,152,924	337,104
6	王欣	2,855,000	-	2,855,000	5.71%	-	2,855,000
7	贾翊川	2,696,841	-	2,696,841	5.39%	-	2,696,841
8	北京诚笃投资管理中心（有限合伙）	2,538,204	-119,000	2,419,204	4.84%	-	2,419,204
9	苏州盛泉万泽创业投资合伙企业（有限合伙）	2,159,853	-	2,159,853	4.32%	-	2,159,853
10	费安琦	1,982,971	-	1,982,971	3.97%	1,487,229	495,742
合计		43,616,507	-119,000	43,497,507	87.00%	4,640,153	38,857,354

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，王欣为北京睿洋能源科技有限公司法定代表人、执行董事，其他股东相互之间无关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

无。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

无。

### （二）实际控制人情况

无。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2013-7-18	2013-7-25	28.80	173,700	5,002,560.00	-	-	-	-	-	否
2014-6-6	2014-6-11	18.70	1,657,754	30,999,999.80	-	-	-	-	-	否
2014-8-28	2014-9-2	17.10	526,316	9,000,003.60	-	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

公司挂牌以来进行过三次普通股股票发行，三次发行的募集资金使用用途与公开披露的募集资金用途一致，未发生变更，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	北京银行中关村海淀园支行	2,000,000.00	5.66%	2016年5月30日至 2017年5月29日	否
借款	北京银行中关村海淀园支行	2,000,000.00	5.66%	2016年11月21日至 2017年11月20日	否
借款	北京银行中关村海淀园支行	2,000,000.00	5.66%	2016年12月7日至 2017年12月6日	否
合计		6,000,000.00			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
费安琦	董事长	男	72	本科	2014.6.13-2017.6.12	是
李玉魁	副董事长	男	53	本科	2014.6.13-2017.6.12	是
LIANG TIANZHENG	董事/总经理	男	55	硕士研究生	2014.6.13-2017.6.12	是
胡德华	董事	男	68	本科	2014.6.13-2017.6.12	否
李由鹏	董事	男	59	硕士研究生	2014.6.13-2017.6.12	否
王健	董事	男	47	博士研究生	2014.6.13-2017.6.12	否
华石	董事	男	40	本科	2014.6.13-2017.6.12	否
马洪	董事	女	51	硕士研究生	2016.11.23-2017.6.12	否
邓镭	监事会主席	女	47	中专	2014.6.13-2017.6.12	否
王鹏	监事	男	46	专科	2016.11.23-2017.6.12	是
刘钢	监事	男	40	高中	2014.6.13-2017.6.12	是
王桂林	副总经理	男	55	专科	2014.6.13-2017.6.12	是
冯兴凯	副总经理	男	48	本科	2015.3.18-2017.6.12	是
刘颖	财务总监/董事 会秘书	女	41	本科	2015.11.25-2017.6.12	是
王一兵	副总经理	男	51	博士研究生	2017.4.6-2017.6.12	是
孙良田	总工程师	男	47	本科	2017.4.6-2017.6.12	是
<b>董事会人数:</b>						8
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；本公司股权结构一直维持比较分散的状态，不存在控股股东和实际控制人。

副总经理安申强于 2017 年 3 月离职。

2017 年 4 月 6 日，经公司第三届董事会第十五次会议审议，聘任王一兵为公司副总经理、聘任孙良田为公司总工程师，任期自本决议通过之日起至本届董事会届满止。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
费安琦	董事长	1,982,971	-	1,982,971	3.97%	-
李由鹏	董事	3,490,028	-	3,490,028	6.98%	-
合计		5,472,999	-	5,472,999	10.95%	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否



北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
何东甲	监事/综合办主任	离任	无	工作变动
洪少华	董事	离任	无	工作变动
王鹏	生产办主任	新任	监事/生产办主任	选举
马洪	无	新任	董事	选举

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

王鹏，男，1971年1月10日出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2010年1月毕业于西安石油大学，专科。1991年7月-2004年8月于中原油田钻井三公司，任地质研究所录井队长；2004年8月-2008年12月于中原油田录井公司西南项目部、长庆项目部，任生产管理、技术主管；2008年12月-2015年3月于中原工程有限公司录井公司西部项目部，任项目副经理、经理；2015年3月-2016年3月于北京九尊能源技术股份有限公司，任古交综合项目经理；2016年3月至今于北京九尊能源技术股份有限公司，任生产办主任；2016年11月至今于北京九尊能源技术股份有限公司任监事。

马洪，女，1966年6月3日出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，法学硕士。1990年7月至1993年5月于重庆对外经济贸易委员会，任秘书兼法律事务；1993年5月至1997年11月于重庆嘉陵企业公司，先后担任储运部负责人和开发部负责人；1997年11月至2000年9月于香港广域实业有限公司北京分公司，任业务经理；2000年11月至2002年7月于深圳招商迪辰有限责任公司，任法律顾问；2003年5月至2003年11月于北京弗朗光电有限公司，任法律顾问；2004年1月至2005年10月，心理咨询师，自由职业；2005年10月至2006年11月于北京优贝思信息科技有限公司，任企业策划部负责人；2006年11月至2012年9月于长城证券有限责任公司，任创新产品开发部业务董事；2012年9月至今于深圳市长城长富投资管理有限公司，任风控部负责人、总经理助理；2016年11月至今于北京九尊能源技术股份有限公司任董事。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	11
生产人员	111	63
销售人员	11	4
技术人员	51	22
财务人员	5	3
<b>员工总计</b>	<b>191</b>	<b>103</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	55	29
专科	56	28
专科以下	73	39
<b>员工总计</b>	<b>191</b>	<b>103</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人才变动

虽然公司在本期内进行了裁员，但保留了业务骨干和技术骨干。

2、培训情况

公司重视员工的培养，制定了详细的内训和外训计划，开展形式多样的员工培训，包括新员工入职培训、研发管理培训、市场营销培训、生产管理培训、办公技能培训以及在 ISO 质量体系下的一系列培训，提高员工素质，提升工作效率。

3、薪酬福利政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定进行发放，公司依法为员工提供了多项福利保障。依法缴纳五险一金，股权激励，提供话费补贴、午餐补贴等。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	-
核心技术人员	4	4	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内核心技术人员均为公司技术骨干，费安琦、王一兵为公司地质专家，鲜保安为公司钻井专家，李玉魁为公司压裂专家。公司技术团队一直非常稳定，未发生变化。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司各重大事项的表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》及公司《股东大会议事规则》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策、履行了相应程序，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 9 月 9 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，对公司章程做出如下修订：

将第四条：原章程“公司住所：北京市海淀区中关村丹棱街 3 号中国电子大厦 B 座 1605 室”，修改为“公司住所：北京市海淀区上地信息路 1 号（北京实创高科技发展总公司 1-1,1-2 号）1-1 幢 1 层 A 栋 110、111、112、113 室”。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议 2015 年年报、审议 2016 年半年报、修改章程、制定年报重大差错责任追究制度、注销全资子公司、选举董事
监事会	3	审议 2015 年年报、选举监事、审议 2016 年半年报
股东大会	4	审议向北京银行申请综合授信、审议 2015 年年报、选举董事及监事、修改章程

##### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序符合相关法律、法规的要求，且均严格按

照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

### （四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范动作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司的利益。公司还将进一步丰富投资者关系管理手段，加强与投资者直接的沟通与联系。在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司独立从事业务经营活动，对股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售、管理体系，具有专利权等专有知识产权，业务不依赖于股东及其关联企业。因此，公司业务具有独立性。

#### 2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司章程合法产生；公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务。公司的劳动人事、工资福利管理制度完全独立。因此公司人员具有独立性。

#### 3、资产完整及独立性

公司独立拥有生产经营所需的经营场所、生产设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

#### 4、机构独立性

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

#### 5、财务独立性

公司设置了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司在银行独立开户，依法纳税，不存在与股东其他企业共用银行账户的情形，不存在股东干预公司资金使用的情况。因此公司财务具有独立性。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公

告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

## 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### （3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	(2017)京会兴审字第 12010028 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 611
审计报告日期	2017-4-19
注册会计师姓名	吴细平、刘宗福
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6

审计报告正文：

### 审 计 报 告

(2017)京会兴审字第 12010028 号

北京九尊能源技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京九尊能源技术股份有限公司(以下简称北京九尊公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京九尊公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,北京九尊公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了北京九尊公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:  
吴细平



北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

中国·北京  
二〇一七年四月十九日

中国注册会计师：  
刘宗福

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、(一)	2,003,448.01	3,453,827.81
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、(二)	1,600,000.00	500,000.00
应收账款	六、(三)	83,315,769.07	97,013,757.82
预付款项	六、(四)	190,297.08	885,677.04
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(五)	1,906,518.39	5,609,868.02
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(六)	4,388,436.81	15,414,117.13
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(七)	128,762.33	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>93,533,231.69</b>	<b>122,877,247.82</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、(八)	14,100,000.00	14,100,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(九)	5,701,563.59	7,230,233.06
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(十)	94,535.06	124,507.74
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十一)	-	37,333.48
递延所得税资产	六、(十二)	2,917,429.20	2,923,917.19
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>22,813,527.85</b>	<b>24,415,991.47</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>116,346,759.54</b>	<b>147,293,239.29</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、(十三)	6,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十四)	46,426,265.12	55,053,796.70
预收款项	六、(十五)	1,255,425.38	2,776,413.82
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十六)	2,590,207.53	5,311,989.87
应交税费	六、(十七)	233,781.16	2,865,722.36
应付利息	六、(十八)	9,425.00	6,400.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十九)	1,702,113.34	2,239,031.30
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>58,217,217.53</b>	<b>72,253,354.05</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-



北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	58,217,217.53	72,253,354.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
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	-	-	-
盈余公积	六、（二十一）	4,474,911.92	4,474,911.92
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十二）	2,710,969.58	19,462,571.21
归属于母公司所有者权益合计	-	57,185,881.50	73,937,483.13
少数股东权益	-	943,660.51	1,102,402.11
<b>所有者权益合计</b>	-	58,129,542.01	75,039,885.24
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	116,346,759.54	147,293,239.29

法定代表人：LIANG TIANZHENG

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	1,070,334.18	2,926,474.13
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	-	1,300,000.00	500,000.00
应收账款	十三、（一）	82,999,719.07	90,715,313.83
预付款项	-	142,500.14	882,811.04
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、（二）	1,658,126.59	5,328,846.07

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

存货	-	4,087,079.44	15,217,400.92
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	127,391.88	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>91,385,151.30</b>	<b>115,570,845.99</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	14,100,000.00	14,100,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、(三)	5,133,880.00	5,035,880.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,386,078.02	5,616,047.80
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	94,535.06	118,507.74
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	37,333.48
递延所得税资产	-	2,837,963.30	2,844,172.90
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>26,552,456.38</b>	<b>27,751,941.92</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>117,937,607.68</b>	<b>143,322,787.91</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	6,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	44,932,150.66	50,469,608.96
预收款项	-	1,255,425.38	2,776,413.82
应付职工薪酬	-	2,457,123.23	5,174,292.70
应交税费	-	224,641.16	2,821,826.15
应付利息	-	9,425.00	6,400.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,846,773.17	2,537,585.11
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>58,725,538.60</b>	<b>67,786,126.74</b>
<b>非流动负债：</b>	-		

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	58,725,538.60	67,786,126.74
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,563.40	2,563.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,507,318.60	4,507,318.60
未分配利润	-	4,702,187.08	21,026,779.17
<b>所有者权益合计</b>	-	59,212,069.08	75,536,661.17
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	117,937,607.68	143,322,787.91

法定代表人： LIANG TIANZHENG

主管会计工作负责人： 刘颖

会计机构负责人： 刘颖

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	38,452,781.65	72,272,395.83
其中：营业收入	六、(二十三)	38,452,781.65	72,272,395.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	55,322,137.48	93,440,662.30
其中：营业成本	六、(二十三)	33,307,258.74	59,850,496.64
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、(二十四)	279,402.72	2,090,325.95
销售费用	六、(二十五)	2,377,437.44	2,590,871.69
管理费用	六、(二十六)	11,708,122.18	15,500,729.13
财务费用	六、(二十七)	315,976.13	393,225.12
资产减值损失	六、(二十八)	7,333,940.27	13,015,013.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-16,869,355.83	-21,168,266.47
加：营业外收入	六、(二十九)	6,000.00	170,670.06
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(三十)	19,805.30	-
其中：非流动资产处置损失	-	19,805.30	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-16,883,161.13	-20,997,596.41
减：所得税费用	六、(三十一)	27,182.10	-2,168,661.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-16,910,343.23	-18,828,934.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-16,751,601.63	-18,286,480.76
少数股东损益	-	158,741.60	-542,454.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-16,910,343.23	-18,828,934.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-16,751,601.63	-18,286,480.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-158,741.60	-542,454.04
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.34	-0.37
(二) 稀释每股收益	-	-0.34	-0.37

法定代表人： LIANG TIANZHENG

主管会计工作负责人： 刘颖

会计机构负责人： 刘颖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	37,470,687.55	72,272,395.83
减：营业成本	十三、(四)	32,646,332.30	60,122,542.31
营业税金及附加	-	266,097.34	2,085,187.24
销售费用	-	2,340,742.38	2,590,871.69
管理费用	-	10,582,271.81	14,560,971.48
财务费用	-	313,291.08	394,489.46
资产减值损失	-	7,626,529.83	12,333,323.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-16,304,577.19	-19,814,989.46
加：营业外收入	-	6,000.00	170,670.06
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	19,805.30	-
其中：非流动资产处置损失	-	19,805.30	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-16,318,382.49	-19,644,319.40
减：所得税费用	-	6,209.60	-2,180,695.72
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-16,324,592.09	-17,463,623.68
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-16,324,592.09	-17,463,623.68
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： LIANG TIANZHENG

主管会计工作负责人： 刘颖

会计机构负责人： 刘颖

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,098,144.50	57,036,119.40
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	15,105,692.34	3,846,890.40
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>60,203,836.84</b>	<b>60,883,009.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,060,045.02	22,718,563.63
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,912,212.69	17,445,021.38
支付的各项税费	-	1,446,930.73	2,937,720.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	19,931,282.35	9,297,909.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>63,350,470.79</b>	<b>52,399,215.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,146,633.95</b>	<b>8,483,794.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,000.00	791,123.00
投资支付的现金	-	-	500,000.00
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	-	-	-

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,000.00	1,291,123.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,000.00	-1,291,123.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	420,000.00
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	6,000,000.00	4,420,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	293,745.85	2,357,305.54
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	4,293,745.85	15,357,305.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,706,254.15	-10,937,305.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,450,379.80	-3,744,633.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,453,827.81	7,198,461.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,003,448.01	3,453,827.81

法定代表人：LIANG TIANZHENG

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	41,030,694.75	55,836,119.40
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,719,340.08	3,664,302.95
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	59,750,034.83	59,500,422.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,883,141.52	21,514,620.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,588,315.04	17,089,036.63
支付的各项税费	-	1,346,543.52	2,931,286.48
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,386,428.85	8,886,656.63
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	63,204,428.93	50,421,600.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,454,394.10	9,078,821.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-



北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,000.00	771,414.00
投资支付的现金	-	98,000.00	720,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	108,000.00	1,491,414.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-108,000.00	-1,491,414.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	6,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	293,745.85	2,357,305.54
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	4,293,745.85	15,357,305.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,706,254.15	-11,357,305.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,856,139.95	-3,769,897.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,926,474.13	6,696,371.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,070,334.18	2,926,474.13

法定代表人： LIANG TIANZHENG

主管会计工作负责人： 刘颖

会计机构负责人： 刘颖

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,474,911.92	-	19,462,571.21	1,102,402.11	75,039,885.24
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、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,474,911.92	-	19,462,571.21	1,102,402.11	75,039,885.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,751,601.63	-158,741.60	-16,910,343.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,751,601.63	-158,741.60	-16,910,343.23
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）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（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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>4,474,911.92</b>	-	<b>2,710,969.58</b>	<b>943,660.51</b>	<b>58,129,542.01</b>

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	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			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,563.40	-	-	-	4,507,318.60	-	39,749,051.93	1,905,766.07	96,164,700.00	

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,563.40</b>	-	-	-	<b>4,507,318.60</b>	-	<b>39,749,051.93</b>	<b>1,905,766.07</b>	<b>96,164,700.00</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	<b>-2,563.40</b>	-	-	-	<b>-32,406.68</b>	-	<b>-20,286,480.72</b>	<b>-803,363.96</b>	<b>-21,124,814.76</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-18,286,480.76</b>	<b>-542,454.04</b>	<b>-18,828,934.80</b>
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	<b>-2,563.40</b>	-	-	-	<b>-32,406.68</b>	-	-	<b>-260,909.92</b>	<b>-295,880.00</b>
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>420,000.00</b>	<b>420,000.00</b>
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	<b>-2,563.40</b>	-	-	-	<b>-32,406.68</b>	-	-	<b>-680,909.92</b>	<b>-715,880.00</b>
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-1,999,999.96</b>	-	<b>-1,999,999.96</b>
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-1,999,999.96</b>	-	<b>-1,999,999.96</b>
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>4,474,911.92</b>	-	<b>19,462,571.21</b>	<b>1,102,402.11</b>	<b>75,039,885.24</b>	

法定代表人： LIANG TIANZHENG

主管会计工作负责人： 刘颖

会计机构负责人： 刘颖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,563.40	-	-	-	4,507,318.60	21,026,779.17	75,536,661.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	2,563.40	-	-	-	4,507,318.60	21,026,779.17	75,536,661.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,324,592.09	-16,324,592.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,324,592.09	-16,324,592.09

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,563.40	-	-	-	4,507,318.60	4,702,187.08	59,212,069.08
---------	---------------	---	---	---	----------	---	---	---	--------------	--------------	---------------

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,563.40	-	-	-	4,507,318.60	40,490,402.81	95,000,284.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	2,563.40	-	-	-	4,507,318.60	40,490,402.81	95,000,284.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,463,623.64	-19,463,623.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,463,623.68	-17,463,623.68
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,999,999.96	-1,999,999.96
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,999,999.96	-1,999,999.96

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,563.40</b>	-	-	-	<b>4,507,318.60</b>	<b>21,026,779.17</b>	<b>75,536,661.17</b>

法定代表人： LIANG TIANZHENG

主管会计工作负责人： 刘颖

会计机构负责人： 刘颖



## 北京九尊能源技术股份有限公司

### 2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

北京九尊能源技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2008 年 6 月 30 日，系经北京市工商行政管理局海淀分局注册登记，取得企 110000011167762 号企业法人营业执照（2015 年 9 月 29 日换发了加载统一社会信用代码为 91110108677402503K 的营业执照）。公司注册地址：北京市海淀区上地信息路 1 号（北京实创高科技发展总公司 1-1，1-2 号）1-1 幢 1 层 A 栋 110、111、112、113 室。法定代表人：LIANG TIANZHENG

本公司成立时的注册资本为人民币 500.00 万元，分 3 期出资，第 1 期出资人民币 273 万元由兴和鹏能源技术（北京）有限公司、李文喜、戴先根、戴先树、梁引文、水佑裕、费安琦于 2008 年 6 月 19 日缴足。

第 2 期出资人民币 125 万元由兴和鹏能源技术（北京）有限公司、李文喜、戴先根、戴先树、王佩琴、梁引文、水佑裕、费安琦于 2008 年 9 月 11 日缴足。

第 3 期出资人民币 102 万元由兴和鹏能源技术（北京）有限公司、李文喜、戴先根、戴先树、梁引文、水佑裕、费安琦于 2010 年 5 月 26 日缴足。

2009 年 7 月本公司原股东王佩琴将其持有本公司 5% 的股份，以人民币 25 万元协议转让给洪晓平。

2011 年 6 月 16 日本公司原股东兴和鹏能源技术（北京）有限公司将所持本公司 20% 的股份，以人民币 400 万元协议转让给贾翊川和李由鹏，二人各持本公司 10% 的股份。

2011 年 12 月 2 日，股东戴先根将其持有本公司 0.6% 的股份 3 万股，以每股 8 元价格协议转让给梁引文。

2012 年 8 月 7 日，股东李文喜将其持有本公司 6.40% 的股份 32 万股，以每股 2 元价格协议转让给北京诚笃投资管理中心（有限合伙）。

2012 年 8 月 13 日，股东梁引文将其持有本公司 0.6% 的股份 3 万股，以每股 8 元价格协议转让给李由鹏。

2013 年 3 月 25 日，股东贾翊川将其持有本公司 3.2% 的股份 16 万股，以每股 30 元价格协议转让给新疆鼎新联盛股权投资有限合伙企业。

2013 年 5 月 29 日，本公司增加注册资本 17.37 万元，由北京丰图投资有限责任公司以货币资金方式按每股 28.80 元出资，于 2013 年 5 月 29 日缴足。业经北京兴华会计师事务所于 2013 年 6 月 3 日出具“[2013]京会兴验字第 04010134 号”验资报告确认。

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

2013 年 9 月 10 日，股东李由鹏将其持有本公司 1.74% 的股份 9 万股，以每股 30 元价格协议转让给新疆鼎新联盛股权投资有限合伙企业。

2013 年 10 月 21 日，本公司增加注册资本 482.63 万元，由资本公积转增股本。业经北京兴华会计师事务所于 2013 年 10 月 22 日出具“[2013]京会兴验字第 04060003 号”验资报告确认。

2014 年 4 月 10 日，本公司增加注册资本 1,657,754.00 元，由深圳长城长富投资管理有限公司、北京睿洋能源科技有限公司以货币资金方式按每股 18.70 元出资，于 2014 年 4 月 10 日缴足。业经北京兴华会计师事务所于 2014 年 4 月 10 日出具“[2014]京会兴验字第 04010009 号”验资报告确认。

2014 年 7 月 10 日，本公司增加注册资本 526,316.00 元，由苏州盛泉万泽创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金方式按每股人民币 17.10 元出资，于 2014 年 7 月 10 日缴足。业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 7 月 10 日出具“[2014]京会兴验字第 12010006 号”验资报告确认。

2014 年 12 月，根据本公司股东会决议，以资本公积转增股本 37,815,930.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 5000.00 万元，注册资本为 5000.00 万元。股东出资情况明细如下：

股份性质	2016 年 12 月 31 日			
	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
有限售条件流通股	4,640,153.00	9.28	4,640,153.00	9.28
无限售条件流通股	45,359,847.00	90.72	45,359,847.00	90.72
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	100.00

本公司为能源开采技术服务行业。

经营范围：为石油和天然气的开采提供服务；能源矿产地质勘查；地质勘查技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 41 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股

权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1) 源于合同性权利或其他法定权利;(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在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。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上



北京九尊能源技术股份有限公司

2016 年度报告

有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产(不含应收款项)减值

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

### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末余额前 5 名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1: 无风险组合	以合并范围内关联方款项划分组合
组合 2: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 无风险组合	单独进行减值测试
组合 2: 账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	-	-
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、劳务成本等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别计价法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售资产

### 1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产下同)确认为持有待售资产:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

### 2、持有待售资产的会计处理方法

(1) 对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资,自划分至持有待售之日起,停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的,无论出售后本

公司是否保留少数股东权益，本公司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。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日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的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

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

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报



表时，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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、运输设备、电子设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	2	9.80
运输设备	年限平均法	10	2	9.80
电子设备	年限平均法	3	2	32.67
其他设备	年限平均法	5	2	18.60

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
煤层气分析软件	10 年	参照其他单位类似无形资产的使用寿命
财务软件	5 年	参照其他单位类似无形资产的使用寿命
办公软件	5 年	参照其他单位类似无形资产的使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司报告期内无使用寿命不确定无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公

允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

## (二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

#### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计

负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(二十三) 收入**

#### **1、销售商品收入的确认**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### **2、提供劳务收入的确认**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### **3、让渡资产使用权收入的确认**

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **4、建造合同收入的确认**

##### **(1) 建造合同的结果能够可靠估计**

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累



计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## **(2) 建造合同的结果不能可靠估计**

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **(二十四) 政府补助**

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十六）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，

则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十七) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

### (二十八) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### **（三十）重要会计政策、会计估计的变更**

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

### **（三十一）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

#### **1、其他主要会计政策：无**

#### **2、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### **（1）所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税

务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

## **(2) 折旧和摊销**

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

## **(4) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示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。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

## **(5) 坏账准备计提**

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

## **(6) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、17%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

### (二) 税收优惠及批文

公司于2016年12月22日取得高新技术企业证书，编号为GR201611005041，有效期为3年。根据国家税务总局国税函〔2009〕203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定公司企业所得税减按15%的税率计缴。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,614.40	21,938.59
银行存款	1,986,833.61	3,431,889.22
其他货币资金	-	-
合计	2,003,448.01	3,453,827.81
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,600,000.00	500,000.00
合计	1,600,000.00	500,000.00

## 2、期末已质押的应收票据：无

## 3、期末公司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
银行承兑票据	3,400,000.00	5,300,000.00
合计	3,400,000.00	5,300,000.00

## 4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

## (三) 应收账款

## 1、应收账款分类及披露

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账款	4,300,000.00	3.91	4,300,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,858,087.60	95.83	15,542,318.53	15.72	83,315,769.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	103,158,087.60	100.00	19,842,318.53	19.23	83,315,769.07

续表：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,300,000.00	3.91	4,300,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,587,976.29	96.09	8,574,218.47	8.12	97,013,757.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	109,887,976.29	100.00	12,874,218.47	11.72	97,013,757.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,882,286.44	-	-
1—2 年	41,696,703.38	4,169,670.34	10.00
2—3 年	16,334,503.48	4,900,351.04	30.00
3—5 年	12,944,594.30	6,472,297.15	50.00
5 年以上	-	-	-
合计	98,858,087.60	15,542,318.53	15.72

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,667,927.17 元，转回坏账准备 351,476.01 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况：

根据（2016）新 2302 民初 1648 号民事调解书，被告新疆科林思德新能源有限责任公司应付山西九尊（本公司的子公司）7,033,564.10 元，实际支付山西九尊 6,685,293.00 元，山西九尊核销坏账准备 348,351.10 元。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,396,789.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,345,549.40 元。

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

## 6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

### （四）预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	123,328.04	64.81	884,708.00	99.89
1-2 年	66,000.00	34.68	969.04	0.11
2-3 年	969.04	0.51	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	190,297.08	100.00	885,677.04	100.00

#### 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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
中石化中原石油工程有限公司地球物理测井公司	非关联方	50,000.00	26.27	2016 年	服务未完成
无锡鹏安变压器有限公司	非关联方	32,555.56	17.11	2016 年	未到货
北京市中友律师事务所	非关联方	25,000.00	13.14	2016 年	服务未完成
张宝君	非关联方	16,000.00	8.41	2016 年	服务未完成
北京中经科环质量认证有限公司	非关联方	14,500.00	7.62	2016 年	服务未完成
合计	--	138,055.56	72.55	--	--

### （五）其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,086,494.10	100.00	179,975.71	8.63	1,906,518.39	5,772,354.62	100.00	162,486.60	2.81
组合 1: 无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄分析法组合	2,086,494.10	100.00	179,975.71	8.63	1,906,518.39	5,772,354.62	100.00	162,486.60	2.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,086,494.10	100.00	179,975.71	8.63	1,906,518.39	5,772,354.62	100.00	162,486.60	2.81

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	968,737.01	-	-
1—2 年	776,757.09	77,675.71	10.00
2—3 年	341,000.00	102,300.00	30.00
3—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	2,086,494.10	179,975.71	8.63

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 17,489.11 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况：无

## 4、其他应收款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
押金保证金	1,122,760.00	2,855,862.04
往来款	300,000.00	2,660,411.96
备用金借款	573,308.82	256,080.62
代垫员工社保	90,425.28	-
合计	2,086,494.10	5,772,354.62

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	与本公司的关系	款项性质	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
重庆矿产资源开发有限公司	非关联方	押金 保证金	455,200.00	1-2 年	21.82	45,520.00
霍进勇	非关联方	往来款	300,000.00	2-3 年	14.38	90,000.00
贵州页岩气股份有限公司	非关联方	押金 保证金	200,000.00	1-2 年	9.59	20,000.00
贵州天然气能源投资股份有限公司	非关联方	押金 保证金	200,000.00	1 年以内	9.59	-
北京海昆援西科技开发有限公司	非关联方	押金保 证金	105,000.00	1 年以内	5.03	-
合计	--	--	1,260,200.00	--	60.41	155,520.00

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,795.04	-	73,795.04	23,003.06	-	23,003.06
库存商品	1,997,079.68	-	1,997,079.68	2,115,500.50	-	2,115,500.50
劳务成本	2,317,562.09	-	2,317,562.09	13,275,613.57	-	13,275,613.57
合计	4,388,436.81	-	4,388,436.81	15,414,117.13	-	15,414,117.13

2、存货跌价准备：无

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额：无

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

5、其他说明：

期末劳务成本是已完工尚未结算的劳务成本，产生的原因是劳务结算时点与确认收入的时点不同。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多缴纳的所得税	127,391.88	-
待抵扣进项税	1,370.45	-
合计	128,762.33	-

(八) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	14,100,000.00	-	14,100,000.00	14,100,000.00	-	14,100,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	14,100,000.00	-	14,100,000.00	14,100,000.00	-	14,100,000.00

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末余额	期初余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
山西兰花煤层气有限公司	9,100,000.00	9,100,000.00	3.00	-
长城富浩基金管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10.00	-
合计	14,100,000.00	14,100,000.00	--	-

## 3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

## (九) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,661,360.40	4,035,695.47	1,264,821.66	475,084.70	11,436,962.23
2.本期增加金额	-	5,210.00	29,850.43	-	35,060.43
(1)购置	-	5,210.00	29,850.43	-	35,060.43
3.本期减少金额	327,350.43	-	-	-	327,350.43
4.期末余额	5,334,009.97	4,040,905.47	1,294,672.09	475,084.70	11,144,672.23
二、累计折旧					
1.期初余额	1,679,148.10	1,367,960.32	934,893.34	224,727.41	4,206,729.17
2.本期增加金额	560,700.08	431,686.16	194,120.57	84,626.34	1,271,133.15
(1)计提	560,700.08	431,686.16	194,120.57	84,626.34	1,271,133.15
3.本期减少金额	34,753.68	-	-	-	34,753.68
4.期末余额	2,205,094.50	1,799,646.48	1,129,013.91	309,353.75	5,443,108.64
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,128,915.47	2,241,258.99	165,658.18	165,730.95	5,701,563.59
2.期初账面价值	3,982,212.30	2,667,735.15	329,928.32	250,357.29	7,230,233.06

## 2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无

#### (十) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	煤层气分析软件	财务软件	办公软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	100,000.00	30,816.38	104,329.92	235,146.30
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	100,000.00	30,816.38	104,329.92	235,146.30
二、累计摊销				
1.期初余额	64,974.00	20,916.63	24,747.93	110,638.56
2.本期增加金额	10,000.00	8,563.44	11,409.24	29,972.68
(1) 计提	10,000.00	8,563.44	11,409.24	29,972.68
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	74,974.00	29,480.07	36,157.17	140,611.24
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,026.00	1,336.31	68,172.75	94,535.06
2.期初账面价值	35,026.00	9,899.75	79,581.99	124,507.74

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	37,333.48	-	37,333.48	-	-
合计	37,333.48	-	37,333.48	-	-

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,264,367.07	1,839,655.06	12,306,877.96	1,846,143.05
可抵扣亏损	6,973,251.89	1,077,774.14	6,973,251.89	1,077,774.14
合计	19,237,618.96	2,917,429.20	19,280,129.85	2,923,917.19

##### 2、未确认递延所得税资产明细

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,757,927.17	729,827.11
可抵扣亏损	10,232,293.60	1,387,765.91
合计	17,990,220.77	2,117,593.02

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	288,012.58	288,012.58	
2019	261,416.74	261,416.74	
2020	838,336.59	838,336.59	
2021	8,843,414.14	-	
合计	10,232,293.60	1,387,765.91	

4、确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	317,863.60	317,863.60	--
2020 年	6,655,388.29	6,655,388.29	--
合计	6,973,251.89	6,973,251.89	--

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	4,000,000.00
合计	6,000,000.00	4,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	19,582,804.41	42,848,646.73
工程材料款	26,292,151.71	12,037,872.47
其他应付账款	551,309.00	167,277.50
合计	46,426,265.12	55,053,796.70

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
工程款	5,910,690.75	未到结算时点
工程材料款	2,860,657.30	未到结算时点
合计	8,771,348.05	--

(十五) 预收款项

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,255,425.38	2,776,413.82
合计	1,255,425.38	2,776,413.82

(十六) 应付职工薪酬

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	4,788,482.68	14,481,088.30	16,892,397.53	2,377,173.45
二、离职后福利-设定提存计划	519,507.19	1,275,594.61	1,692,550.72	102,551.08
三、辞退福利	4,000.00	427,266.34	320,783.34	110,483.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,311,989.87	16,183,949.25	18,905,731.59	2,590,207.53

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	4,241,619.61	12,701,483.15	14,712,912.19	2,230,190.57
二、职工福利费	92,299.50	586,500.86	593,838.36	84,962.00
三、社会保险费	306,784.77	758,516.76	1,003,280.65	62,020.88
其中：医疗保险费	274,550.96	685,391.01	904,067.57	55,874.40
工伤保险费	7,424.11	21,547.34	27,295.07	1,676.38
生育保险费	24,809.70	51,578.41	71,918.01	4,470.10
四、住房公积金	147,778.80	423,584.20	571,363.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	11,003.33	11,003.33	-
合计	4,788,482.68	14,481,088.30	16,892,397.53	2,377,173.45

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	491,323.51	1,224,751.80	1,617,667.66	98,407.65
2.失业保险费	28,183.68	50,842.81	74,883.06	4,143.43
合计	519,507.19	1,275,594.61	1,692,550.72	102,551.08

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	-	2,791,263.36
城建税	13,636.45	195,388.42
教育费附加	5,844.19	83,737.91
地方教育费附加	3,896.13	55,825.27
个人所得税	16,198.01	75,871.52
增值税	194,206.38	-336,364.12
合计	233,781.16	2,865,722.36

(十八) 应付利息

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
应付银行借款利息	9,425.00	6,400.00
合计	9,425.00	6,400.00

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付社保款	-	13,600.96
保证金	220,003.00	620,048.00
费用报销款	952,062.34	688,056.15
往来款	530,048.00	917,326.19
合计	1,702,113.34	2,239,031.30

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

(二十一) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,474,911.92	-	-	4,474,911.92
合计	4,474,911.92	-	-	4,474,911.92

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,462,571.21	39,749,051.93
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	19,462,571.21	39,749,051.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-16,751,601.63	-18,286,480.76
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	1,999,999.96
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,710,969.58	19,462,571.21

(二十三) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	38,452,781.65	33,307,258.74	72,272,395.83	59,850,496.64
其他业务	-	-	-	-
合计	38,452,781.65	33,307,258.74	72,272,395.83	59,850,496.64

## (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	66,327.10	1,749,621.18
城建税	54,638.99	22,744.82
教育费附加	27,969.76	22,459.83
地方教育费附加	106,172.07	295,500.12
印花税	23,544.80	-
车船税	750.00	-
合计	279,402.72	2,090,325.95

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	137,267.55	84,700.60
差旅费	247,198.14	165,292.92
车辆使用费	464,067.58	459,334.62
职工薪酬	961,831.99	1,399,118.15
招待费	422,957.20	336,675.44
通讯费	4,710.00	12,880.00
折旧费	94,283.04	96,459.78
运杂费	33,510.00	-
其他	11,611.94	36,410.18
合计	2,377,437.44	2,590,871.69

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	389,274.81	280,071.32
差旅费	591,343.24	613,582.00
交通费	316,300.36	431,391.39
职工薪酬	4,716,128.93	6,414,234.88
折旧费	440,018.77	372,867.20
税金	19,333.69	28,323.86
招待费	148,978.99	394,411.57
房租物业费	889,058.16	1,505,851.32
无形资产摊销	27,272.68	27,572.52
研发支出	3,306,267.13	4,938,107.22



北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	609,082.06	318,141.87
装修费摊销	54,994.08	149,333.28
其他	200,069.28	26,840.70
合计	11,708,122.18	15,500,729.13

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	296,770.85	383,886.14
减：利息收入	5,271.35	13,158.93
手续费支出	24,476.63	22,497.91
合计	315,976.13	393,225.12

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,333,940.27	13,015,013.77
合计	7,333,940.27	13,015,013.77

(二十九) 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
政府补助	6,000.00	169,889.92	6,000.00
其他	-	780.14	-
合计	6,000.00	170,670.06	6,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助费	-	2,770.00	与收益相关
北京市海淀区地方税务局个人所得税手续费返还	-	12,119.92	与收益相关
北京高技术创新创业服务中心创新基金	-	150,000.00	与收益相关
北京中关村企业信用促进会补贴	6,000.00	5,000.00	与收益相关
合计	6,000.00	169,889.92	--

(三十) 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
非流动资产处置损失合计	19,805.30	-	19,805.30
其中：固定资产处置损失	19,805.30	-	19,805.30
合计	19,805.30	-	19,805.30

(三十一) 所得税费用

## 1、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	20,694.11	4,197.76
递延所得税费用	6,487.99	-2,172,859.37
合计	27,182.10	-2,168,661.61

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-16,883,161.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,532,474.17
子公司适用不同税率的影响	-56,477.87
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,356.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,486,083.08
其他	20,694.11
所得税费用	27,182.10

## (三十二) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的政府补助	6,000.00	169,889.92
保证金	2,802,602.04	1,806,748.00
备用金	166,796.00	381,028.19
银行存款利息	5,271.35	13,158.93
往来款	12,125,022.95	1,476,065.36
合计	15,105,692.34	3,846,890.40

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用付现	4,734,471.88	5,518,005.18
银行手续费	24,476.63	22,497.91
保证金	1,069,560.00	3,452,406.90
备用金	43,352.08	115,000.00
往来款	14,059,421.76	190,000.00
合计	19,931,282.35	9,297,909.99

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

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:		

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-16,910,343.23	-18,828,934.80
加：资产减值准备	7,333,940.27	13,015,013.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,271,133.15	1,287,962.24
无形资产摊销	29,972.68	27,722.52
长期待摊费用摊销	37,333.48	149,333.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	19,805.30	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	296,770.85	383,886.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,487.99	-2,172,859.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,025,680.32	11,170,194.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,778,721.76	-4,081,387.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,036,136.52	7,532,864.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,146,633.95	8,483,794.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,003,448.01	3,453,827.81
减：现金的期初余额	3,453,827.81	7,198,461.56
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	-1,450,379.80	-3,744,633.75

**2、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,003,448.01	3,453,827.81
其中：库存现金	16,614.40	21,938.59
可随时用于支付的银行存款	1,986,833.61	3,431,889.22
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	2,003,448.01	3,453,827.81
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	-	-

**七、合并范围的变更**

本公司本年度合并范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西九尊能源技术有限责任公司	山西	长治市路泽大街	技术服务	60.00	--	投资设立
晋城九尊能源技术有限公司	山西	晋城市凤台西街	技术服务	100.00	--	投资设立, 上期收购少数股权
北京智胜易普科技有限公司	北京	北京市石景山区	技术服务	61.20	--	投资设立

说明:根据本公司于2015年12月15日与山西晋人科技有限公司签订的股权转让协议,收购其持有的晋城九尊能源技术有限公司40%,收购后本公司持有晋城九尊能源技术有限公司100%股权,本次收购的工商变更于2016年1月22日完成。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西九尊能源技术有限责任公司	40.00	-30,542.06	-	770,536.42
北京智胜易普科技有限公司	38.80	-128,199.54	-	173,124.09

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西九尊能源技术有限责任公司	2,689,752.33	619,642.71	3,309,395.04	1,383,054.00	-	1,383,054.00
北京智胜易普科技有限公司	1,122,804.91	18,100.14	1,140,905.05	539,183.17	-	539,183.17

续上表:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西九尊能源技术有限责任公司	6,719,852.47	789,969.64	7,509,822.11	5,507,125.90	-	5,507,125.90
北京智胜易普科技有限公司	1,156,417.54	25,936.86	1,182,354.40	348,221.33	-	348,221.33

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西九尊能源技术有限责任公司		-76,355.17	-76,355.17	702,775.91	-	-1,030,275.53	-1,030,275.53	-231,671.60
北京智胜易普科技有限公司	982,094.10	-330,411.19	-330,411.19	-383,996.98	514,786.32	-305,866.93	-305,866.93	360.54

## 九、关联方及关联交易

### (一) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期末余额		年初余额	
	持股比例%	表决权比例%	持股比例%	表决权比例%
梁引文	20.13	20.13	20.13	20.13
李文喜	16.34	16.34	16.34	16.34
北京睿洋能源科技有限公司	12.30	12.30	12.30	12.30
深圳长城长富投资管理有限公司	7.02	7.02	7.02	7.02
李由鹏	6.98	6.98	6.98	6.98
王欣	5.71	5.71	5.71	5.71
贾翊川	5.39	5.39	5.39	5.39
北京诚笃投资管理中心(有限合伙)	4.84	4.84	5.08	5.08
苏州盛泉万泽创业投资合伙企业(有限合伙)	4.32	4.32	4.32	4.32
费安琦	3.97	3.97	3.97	3.97
洪晓平	3.97	3.97	3.97	3.97
新疆鼎新联盛股权投资有限合伙企业	3.97	3.97	3.97	3.97
北京丰图投资有限责任公司	2.76	2.76	2.76	2.76
杨曙霞	1.06	1.06	1.06	1.06
水佑裕	1.02	1.02	1.02	1.02

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
费安琦	董事长
李玉魁	副董事长
LIANG TIANZHENG (梁天征)	董事、总经理
胡德华	董事
李由鹏	董事
马洪	董事
王健	董事

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华石	董事
邓镭	监事会主席
王鹏	监事
刘钢	监事
王桂林	副总经理
安申强	副总经理
冯兴凯	副总经理
刘颖	财务总监、董事会秘书
北京仓源投资基金管理有限公司	本公司股东、董事李由鹏为该公司总经理
上海瀚翊投资有限公司	由本公司股东贾翊川投资设立，贾翊川持股 100%，为该公司执行董事、法定代表人
北京智胜易普科技有限公司	本公司董事、总经理 LIANG TIANZHENG（梁天征）为该公司监事会主席；本公司副总经理王桂林为该公司股东、董事、总经理、法定代表人；本公司副总经理安申强为该公司董事
晋城九尊能源技术有限公司	本公司副董事长李玉魁为该公司总经理、法定代表人、执行董事
山西九尊能源技术有限责任公司	本公司副董事长李玉魁为该公司总经理、法定代表人、执行董事
北京泰利恒友科技开发有限公司	本公司董事胡德华为该公司股东、董事长
北京泰利军泰矿业投资有限公司	本公司董事胡德华为该公司监事
北京大恒三友全息包装技术有限公司	本公司董事胡德华为该公司董事长
深圳市长城长富投资管理有限公司	本公司董事马洪为该公司监事
浙江睿洋科技有限公司	本公司董事王健为该公司执行董事兼总经理、法定代表人
北京睿洋能源科技有限公司	本公司股东王欣为该公司法定代表人、执行董事
上海嘉资投资管理有限公司	本公司董事华石为该公司股东、董事长、法定代表人
上海玥游文化传播有限公司	本公司董事华石为该公司股东、执行董事、法定代表人
无锡锐泰节能系统科学有限公司	本公司董事华石为该公司股东、董事
合肥星波通信股份有限公司	本公司董事华石为该公司董事
北京丰图投资有限责任公司	本公司监事会主席邓镭为该公司监事
北京九尊能源技术股份有限公司山西分公司	本公司副总经理王桂林为该公司负责人
北京九尊能源技术股份有限公司襄垣分公司	本公司副总经理王桂林为该公司负责人
晋城市科尔煤层气技术服务有限公司	本公司副总经理安申强为该公司股东、法定代表人、执行董事

#### （四）关联方交易情况

##### （1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京睿洋能源科技有限公司	提供服务	市场价	1,140,077.10	3.04	-	-

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

项目名称	关联方	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	北京睿洋能源 科技有限公司	4,850,470.14	331,364.02	2,951,557.79	18,104.12
其他应收款	王桂林	38,391.80	-	-	-

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王桂林	-	19,530.70
	梁天征	190,919.30	-
	安申强	34,407.08	-
	李玉魁	30,016.50	8,448.20

## 十、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 19 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

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账款	4,300,000.00	4.18	4,300,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,542,037.60	95.82	15,542,318.53	15.77	82,999,719.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	102,842,037.60	100.00	19,842,318.53	19.29	82,999,719.07

续表：

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 (%)	

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账款	4,300,000.00	4.18	4,300,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,589,705.19	95.82	7,874,391.36	7.99	90,715,313.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	102,889,705.19	100.00	12,174,391.36	11.83	90,715,313.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,566,236.44	-	-
1-2 年	41,696,703.38	4,169,670.34	10.00
2-3 年	16,334,503.48	4,900,351.04	30.00
3-5 年	12,944,594.30	6,472,297.15	50.00
5 年以上	-	-	-
合计	98,542,037.60	15,542,318.53	15.77

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,667,927.17 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况：无

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,396,789.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.54 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,345,549.40 元。

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

## 6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,748,102.30	100.00	89,975.71	5.15	1,658,126.59	5,460,219.12	100.00	131,373.05	2.41	5,328,846.07
组合 1: 无风险组合										
组合 2: 账龄分析法组合	1,748,102.30	100.00	89,975.71	5.15	1,658,126.59	5,460,219.12	100.00	131,373.05	2.41	5,328,846.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,748,102.30	100.00	89,975.71	5.15	1,658,126.59	5,460,219.12	100.00	131,373.05	2.41	5,328,846.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	930,345.21	-	-
1—2 年	776,757.09	77,675.71	10.00
2—3 年	41,000.00	12,300.00	30.00
3—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,748,102.30	89,975.71	5.15

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 41,397.34 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况：无

## 4、其他应收款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
押金及保证金	1,122,760.00	2,855,862.04
往来款		2,360,411.96
备用金借款	534,917.02	243,945.12
代垫员工社保	90,425.28	-
合计	1,748,102.30	5,460,219.12

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

北京九尊能源技术股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	与本公司的关系	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
重庆矿产资源开发有限公司	非关联方	押金保证金	455,200.00	1-2 年	26.04	45,520.00
贵州页岩气股份有限公司	非关联方	押金保证金	200,000.00	1-2 年	11.44	20,000.00
贵州天然气能源投资股份有限公司	非关联方	押金保证金	200,000.00	1 年以内	11.44	-
北京海昆援西科技开发有限公司	非关联方	押金保证金	105,000.00	1 年以内	6.01	-
湖南省招标有限责任公司	非关联方	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.72	-
合计	--	--	1,060,200.00	--	60.65	65,520.00

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,133,880.00	-	5,133,880.00	5,035,880.00	-	5,035,880.00
合计	5,133,880.00	-	5,133,880.00	5,035,880.00	-	5,035,880.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西九尊能源技术有限责任公司	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00
晋城九尊能源技术有限公司	2,515,880.00	-	-	-	-	2,515,880.00
北京智胜易普科技有限公司	720,000.00	98,000.00	-	-	-	818,000.00
合计	5,035,880.00	98,000.00	-	-	-	5,133,880.00

(四) 营业收入和营业成本

1、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	37,470,687.55	32,646,332.30	72,272,395.83	60,122,542.31
其他业务	-	-	-	-
合计	37,470,687.55	32,646,332.30	72,272,395.83	60,122,542.31

2、建造合同收入：无

十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,805.30	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,000.00	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	--
非货币性资产交换损益	-	--
委托他人投资或管理资产的损益	-	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	--
债务重组损益	-	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	--
对外委托贷款取得的损益	-	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	--
受托经营取得的托管费收入	-	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
小计	-13,805.30	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		--
少数股东权益影响额（税后）	-	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-13,805.30	--

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.55	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.53	-0.33	-0.33

北京九尊能源技术股份有限公司

二〇一七年四月十九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室