



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

2019

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、九尊能源	指	北京九尊能源技术股份有限公司
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、总工程师、总地质师
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京九尊能源技术股份有限公司章程
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
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℃，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，在煤层中形成了高瓦斯应力集中区。掘进和采煤时瓦斯释放的应力作用下，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

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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LIANG TIANZHENG、主管会计工作负责人刘颖及会计机构负责人（会计主管人员）刘颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
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。虽然近年，由于行业不景气的原因，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。
行业竞争加剧、盈利能力降低的风险	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；由于近期油价大幅度降低，原油开采行业工作量锐减，油服企业会进入非常规油气行业，必然影响到煤层气行业的竞争局面。
行业政策变化风险	近年，煤层气行业矿权管理逐步从中央管理下放至省级管理。2019年，贵州省自然资源厅颁发了全省第一张煤层气勘查许可证，成为继山西省之后又一个完成审批颁证的省份。总体上说，国家对煤层气行业仍持支持态度，相关政策调整也有利于行业

	的发展。
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
办公地址	北京市海淀区花园东路 30 号花园饭店 7 号楼 7506 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘颖
职务	财务总监兼董事会秘书
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	北京市海淀区花园东路 30 号花园饭店 7 号楼 7506 室, 100191
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">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
成立时间	2008 年 6 月 30 日
挂牌时间	2011 年 12 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108677402503K	否
注册地址	北京市海淀区花园东路 30 号花园 饭店 7 号楼 7506 室	是
注册资本	5,000 万元	否

#### 五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	陈红、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 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	11,069,002.27	11,657,204.86	-5.05%
毛利率%	8.91%	0.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,557,034.83	-27,612,446.45	72.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,469,974.28	-26,344,492.79	67.85%
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)	-131.44%	-118.02%	-
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)	-147.21%	-112.60%	-
基本每股收益	-0.15	-0.55	72.73%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,454,613.87	41,500,888.25	-36.26%
负债总计	29,055,107.68	34,546,113.68	-15.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	334,858.87	9,591,116.17	-96.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.19	-96.51%
资产负债率%(母公司)	92.55%	65.57%	-
资产负债率%(合并)	109.83%	83.24%	-
流动比率	0.51	0.70	-
利息保障倍数	-5.82	-296.88	-

#### 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	-1,780,318.04	-4049121.67	56.03%
应收账款周转率	0.28	0.20	-
存货周转率	22.11	11.63	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-36.26%	-49.02%	-
营业收入增长率%	-5.05%	-33.97%	-
净利润增长率%	72.31%	-34.15%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000.00	0.00%
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
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补助除外）	337.50
除同有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、负债公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、负债和可供取得的投资收益	130,000.00
个别计提坏账准备转回	782,601.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>912,939.45</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>912,939.45</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

1、财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财

会[2019]6号), 财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则, 结合通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息, 仅调整首次执行日及当期报表项目外, 变更的其他列报项目和内容, 应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表, 可比期间财务报表列报项目及金额的主要影响如下:

单位: 元

科目	上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	20,191,540.36			
应收票据		200,000.00		
应收账款		19,991,540.36		
应付票据及应付账款	26,533,589.69			
应付账款		26,533,589.69		

2、公司自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定, 本公司追溯应用新金融工具准则, 但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

具体详见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”部分的内容。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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和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，研发煤矿瓦斯抽采新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。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

本年度公司共计实现营业收入额 1,106.90 万元，同比减少 5.05%；实现归属挂牌公司股东的净利润 -755.70 万元，同比增加 72.63%；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润为-847.00 万元，同比增加 67.85%。业务、产品和服务无重大变化。

公司本年度经营业绩主要受以下因素影响：第一，煤层气行业受油气行业影响及我国普遍气井产量低等影响，市场业务量严重不足，且公司无大型的钻井、压裂设备，工程成本较高而市场价格较低，所以业务量严重下降。第二，2019 年度公司仍处于业务转型期，新业务尚未正式开展，主要是进行技术创新阶段和推广阶段，投入了大量人力物力成本，尚未取得收入，故本年度仍未扭转亏损局面。第三，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，部分老旧账款回收难度大，产生了大额的资产减值损失。公司新项目回款正常，主要是采取新的收款措施得当。公司在 2020 年继续采取有效措施对以往项目应收款的回收，同时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。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	413,183.27	1.56%	121,654.54	0.29%	239.64%
应收票据			200,000.00	0.48%	-100.00%
应收账款	11,865,258.60	44.85%	19,991,540.36	48.17%	-40.65%
存货	463,166.15	1.75%	448,883.31	1.08%	3.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,387,057.01	9.02%	3,104,324.69	7.48%	-23.11%
在建工程					
短期借款			1,000,000.00	2.41%	-100.00%
长期借款					
应付职工薪酬	2,915,858.09	11.02%	2,175,947.74	5.24%	34.00%
其他应付款	5,618,727.79	21.24%	3,229,616.65	7.78%	73.98%

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收账款及比上年期末减少 812.63 万元，主要是本期回收部分前期应收款、核销部分坏账及本期业务量大幅减少所致。由于本期业务量减少，资金回款主要依靠本期业务回款及回收长期应收账款，但仍有大量长期应收款无法回收，以致计提高额坏账准备。公司也在积极采用各种办法加速回收，以保证公司转型业务的快速开展。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,069,002.27	-	11,657,204.86	-	-5.05%
营业成本	10,082,908.92	91.09%	11,585,302.18	99.38%	-12.97%
毛利率	8.91%	-	0.62%	-	-
销售费用	1,474,171.71	13.32%	1,988,182.30	17.06%	-25.85%
管理费用	5,164,138.98	46.65%	8,035,813.64	68.93%	-35.74%
研发费用	1,526,514.88	13.79%	1,177,084.72	10.10%	29.69%
财务费用	1,490,588.33	13.47%	575,576.60	4.94%	158.97%
信用减值损失	770,942.00	6.96%			
资产减值损失	0.00	0.00%	-12,367,310.36	-106.09%	-100.00%
其他收益	337.50	0.00%	11,950	0.10%	-97.18%
投资收益	130,000.00	1.17%	-493,730.30	-4.24%	126.33%
公允价值变动	0.00				

收益					
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	-7,819,281.20	-70.64	-24,612,442.37	-211.14%	68.23%
营业外收入	0.00		3,090.00	0.03%	-100.00%
营业外支出	0.00		789,293.97	6.77%	-100.00%
净利润	-7,825,736.91	-70.70%	-28,263,394.66	-242.45%	72.31%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入与营业成本：由于煤层气产业投资乏力及公司资金短缺难以支持公司开展较大的生产活动，导致公司获取的工程服务量持续减少，公司综合成本较高；公司转型业务处于试验阶段，尚未产生收益。故本期营业收入和营业成本均有下降。本期毛利率较低是由于业务量小，价格低，固定成本得不到有效分摊所致。2020年公司新业务如能顺利落地，预计公司经营情况将会扭转。

2、销售费用：本销售费用比上年同期减少 51.40 万元，主要是员工薪酬及车辆费用下降所致。

3、管理费用：本期管理费用比上年同期减少 287.17 万元，主要是员工薪酬及差旅费用下降所致。

4、研发费用：本期研发费用比上期增加 34.94 万元，主要是本期公司以研发新技术为主要技术方向，转型业务处于试验阶段，研发项目职工薪酬增加所致。

5、财务费用：本期比上年同期增长了 91.50 万元，主要是支付供应商款项利息所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,069,002.27	11,657,204.86	-5.05%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	10,082,908.92	11,585,302.18	-12.97%
其他业务成本	0.00	0.00	

#### 按产品分类分析:

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
能源开采技术服务	11,069,002.27	100.00%	11,657,204.86	100.00%	-5.05%

#### 按区域分类分析:

适用  不适用

#### 收入构成变动的原因:

由于煤层气产业投资乏力及公司资金短缺难以支持公司开展较大的生产活动，导致公司获取的工程服务量持续减少，同时，本期公司以研发新技术为主要技术方向，转型业务处于试验阶段，尚未产生收益。本期主营业务收入及成本均有不同程度下降。公司收入构成未发生变化。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	美中能源有限公司	3,104,603.78	28.05%	否
2	新疆维吾尔自治区煤田地质局一六一煤田地质勘探队	2,670,294.66	24.12%	否
3	重庆地质矿产研究院	1,800,458.72	16.27%	否
4	富地柳林燃气有限公司	1,603,317.92	14.48%	否
5	陕西旭隆能源技术发展有限责任公司	342,452.82	3.09%	否
合计		9,521,127.90	86.01%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东营捷亨石油技术服务有限公司	1,272,407.00	33.21%	否
2	天津美愿科技发展有限公司	722,754.66	18.86%	否
3	南阳市众利钻井工程有限公司	168,433.96	4.40%	否
4	杭州邦维流体技术有限公司	157,400.00	4.11%	否
5	濮阳市中油福瑞石油工程技术有限公司	140,000.00	3.65%	否
合计		2,460,995.62	64.23%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,780,318.04	-4,049,121.67	56.03%
投资活动产生的现金流量净额	3,136,846.77	1,070,000.00	193.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,065,000.00	590,401.84	-280.39%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-178.03 万元，与上年度相比差异较大的原因主要是公司人员比上年同期减少，支付的税费及费用也有所下降，经营活动产生的现金流入下降主要是本期回款比上期回款大幅下降所致。

2、投资活动产生的现金流量与上期相比差异较大主要是本期收回长城富浩基金管理有限公司投资款所致。

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本期归还银行贷款所致。

### (三) 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，公司共有两家控股子公司，合并范围无变化。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落:	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会就非标准审计意见的说明: 经公司第四届董事会第七次会议审议通过, 现对上述事项作出以下说明: 2019 年度公司发生净亏损-7,825,736.91 元, 且于 2019 年 12 月 31 日, 公司资产总额低于负债总额 2,600,493.81 元, 公司净资产额为负。针对如上情况, 公司董事会和管理层会加速对以往应收账款的催款力度, 加速收回公司的对外投资, 并积极通过对外融资等方法获取流动资金, 用于公司日常经营和偿还债务。2020 年公司的 UDFD 瓦斯治理技术体系的研发已基本完成, 董事会将督促公司积极启动新技术的推广, 以获取更多的工作量, 以解决公司可持续经营问题。针对公司对山西兰花煤层气有限公司持有的 3% 股权, 公司已聘请中介机构进行审计和评估, 但由于年初疫情影响, 该事项进展缓慢, 公司管理层将督促公司积极推进, 以尽快收回投资款, 用于公司新业务开展。 董事会认为, 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则, 对上述事项出具的保留审计意见, 董事会表示理解, 该报告客观公正地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施, 消除审计报告中保留意见所涉及的事项对公司的影响。	

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组, 应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要追溯调整。

本公司不涉及此项业务。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号), 自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要追溯调整。

本公司不涉及此项业务。

(3) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则, 结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息, 仅调整首次执行日及当期报表项目外, 变更的其他列报项目和内

容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

结合企业会计准则实施有关情况调整了部分项目，将原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，可比期间财务报表列报项目及金额的主要影响如下：

项目	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	20,191,540.36		-20,191,540.36
应收票据		200,000.00	200,000.00
应收账款		19,991,540.36	19,991,540.36
应付票据及应付账款	26,533,589.69		-26,533,589.69
应付票据			
应付账款		26,533,589.69	26,533,589.69

(4) 公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本公司因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、(二十九)、3”。

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	121,654.54	121,654.54	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	200,000.00	200,000.00	
应收账款	19,991,540.36	18,446,804.17	-1,544,736.19
应收款项融资			

预付款项	380,767.54	380,767.54	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	2,842,739.64	2,657,944.36	-184,795.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	448,883.31	448,883.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	259,618.46	259,618.46	
流动资产合计	24,245,203.85	22,515,672.38	-1,729,531.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
可供出售金融资产	14,100,000.00		-14,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		14,100,000.00	14,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,104,324.69	3,104,324.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	51,359.71	51,359.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,255,684.40	17,255,684.40	
资产总计	41,500,888.25	39,771,356.78	-1,729,531.47
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,065,000.00	65,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,533,589.69	26,533,589.69	
预收款项	1,601,419.07	1,601,419.07	
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	2,175,947.74	2,175,947.74	
应交税费	5,540.53	5,540.53	
其他应付款	3,229,616.65	3,164,616.65	-65,000.00
其中：应付利息	65,000.00		-65,000.00
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	34,546,113.68	34,546,113.68	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	34,546,113.68	34,546,113.68	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,474,911.92	4,474,911.92	

一般风险准备*			
未分配利润	-44,883,795.75	-46,583,018.22	-1,699,222.47
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	9,591,116.17	7,891,893.70	-1,699,222.47
少数股东权益	-2,636,341.60	-2,666,650.60	-30,309.00
所有者权益(或股东权益)合计	6,954,774.57	5,225,243.10	-1,729,531.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计	41,500,888.25	39,771,356.78	-1,729,531.47

**各项目调整情况的说明:**

(1) 于2019年1月1日, 本公司合并财务报表中金融资产及金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	121,654.54	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	121,654.54
应收票据	贷款和应收款项	200,000.00	应收票据	以摊余成本计量的金融资产	200,000.00
应收账款	贷款和应收款项	19,991,540.36	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	18,446,804.17
其他应收款	贷款和应收款项	2,842,739.64	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	2,657,944.36
其他流动资产	贷款和应收款项	259,618.46	其他流动资产	以摊余成本计量的金融资产	259,618.46
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	14,100,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	14,100,000.00
短期借款	其他金融负债	1,000,000.00	短期借款	以摊余成本计量的金融负债	1,065,000.00
应付账款	其他金融负债	26,533,589.69	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	26,533,589.69
其他应付款	其他金融负债	3,229,616.65	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	3,164,616.65

(2) 于2019年1月1日, 本公司合并财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				

应收账款	25,871,602.21	--	1,544,736.19	27,416,338.40
其他应收款	441,812.58	--	184,795.28	626,607.86

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	65,115.33	65,115.33	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,030,568.28	23,546,156.15	-1,484,412.13
应收款项融资			
预付款项	330,406.94	330,406.94	
其他应收款	2,280,021.04	2,118,188.88	-161,832.16
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	194,413.42	194,413.42	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	252,190.65	252,190.65	
流动资产合计	28,152,715.66	26,506,471.37	-1,646,244.29
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	14,100,000.00		-14,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,068,000.00	4,068,000.00	
其他权益工具投资		14,100,000.00	14,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,093,219.32	3,093,219.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	51,359.71	51,359.71	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,312,579.03	21,312,579.03	
资产总计	49,465,294.69	47,819,050.40	-1,646,244.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,632,047.98	25,632,047.98	
预收款项	1,457,699.07	1,457,699.07	
应付职工薪酬	1,979,139.36	1,979,139.36	
应交税费	3,054.48	3,054.48	
其他应付款	3,363,208.09	3,363,208.09	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	32,435,148.98	32,435,148.98	
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	32,435,148.98	32,435,148.98	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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			
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	-37,477,172.89	-39,123,417.18	-1,646,244.29
所有者权益（或股东权益）合计	17,030,145.71	15,383,901.42	-1,646,244.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	49,465,294.69	47,819,050.40	-1,646,244.29

#### 各项目调整情况的说明：

（1）于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中金融资产及金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	65,115.33	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	65,115.33
应收账款	贷款和应收款项	25,030,568.28	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	23,546,156.15
其他应收款	贷款和应收款项	2,280,021.04	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	2,118,188.88
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	14,100,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	14,100,000.00
应付账款	其他金融负债	25,632,047.98	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	25,632,047.98
其他应付款	其他金融负债	3,363,208.09	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	3,363,208.09

（2）于 2019 年 1 月 1 日，本公司母公司财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	25,860,858.07	--	1,484,412.13	27,345,270.20
其他应收款	421,812.58	--	161,832.16	583,644.74

#### 4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司仍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。公司不断增强压裂技术研究，报告期内申请了多项专利。

由于近年煤层气产业投资乏力，新增地面钻井数量减少，煤层气储量动用程度低，工作量严重不足，且行业竞争激烈，造成服务价格持续下降，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，公司应收账款回收难度大。

国家“十三五”能源规划确定了天然气为主体能源，2020年天然气消费比重从目前的5%提升到10%。政策面鼓励和引导天然气的发展和使用，加上雾霾治理的需要，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，2019年山西已经率先实行煤层气矿业权退出机制，促进了煤层气产业发展，预计在十三五期间，煤层气开发量仍将会进一步提高。

2018年至今，公司先后研发成功煤层气小分子氮气泡沫压裂技术和UDFD瓦斯治理技术体系，公司已经于贵州的煤层气探井试验了小分子氮气泡沫压裂技术，证明对低渗、弱含水煤层的渗透性改善有明显的的作用；公司正在山西和贵州的煤矿试验UDFD瓦斯治理技术体系，该技术是将油气压裂技术用于煤矿井下瓦斯治理，通过提高煤层透析性从而达到提高井下瓦斯抽采效率的目的，该技术具有替代底抽巷节省煤矿瓦斯治理成本及快速实现区域消突的作用，因此，该技术具有极大的推广价值。公司预期该业务在2020年及以后会成为公司主要的业务增长点。

此外，如同煤层气和瓦斯治理领域的方式，公司同时加强常规油气业务高新技术的研发，公司正在开展该领域的市场开发活动，预计常规油气业务也会成为公司2020年业务的增长点。在资金保障方面，公司一方面采取各种措施积极催收老旧账款、回收对外投资款、创新融资渠道、加强与银行等金融机构沟通、优化融资模式；另一方面，公司加强内部控制与成本管理，采取每月设定支付计划，按月支付应付款，以保证正常业务顺利开展。

### 四、 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，同时，近期油价大幅下跌，油气领域的投资会受到影响，油气工作量将会减少，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，扩大公司传统业务也即煤层气地面抽采工程技术服务工作量。

(2) 公司已经研发出针对高瓦斯和瓦斯突出煤矿的瓦斯治理技术，公司正在依托该技术进行系统的技术推广和市场开发。

##### 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) 公司持续对核心员工实行激励计划，实行股权激励计划和短期项目激励考核并重，希望通过短期项目激励考核提供员工工作积极性和责任心。

(3) 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。

(4) 公司注重培养专业型专家，系统核心技术由团队掌控，有效防止了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。

## 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(三)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		4,087,439.23	4,087,439.23	-157.18%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
深圳市百勤石油技术有限公司	北京九尊能源技术股份有限公司	合同纠纷	1,816,854	-69.87%	否	2019年8月23日
新疆金科能	北京九尊能	合同纠纷	293,768	-11.30%	否	2020年4月27日

源有限公司	源技术股份 有限公司					
<b>总计</b>	-	-			-	-

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

本诉讼对公司生产经营产生重大影响，公司正积极催收应收账款，争取早日付清拖欠款项。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
河南杰士石油 技术服务有限 公司	北京九尊能源 技术股份有限 公司	合同纠纷	1,976,817.23	拍卖公司持有的 长城富浩基金管 理有限公司 10% 股权	2019年8月 23日
<b>总计</b>	-	-	1,976,817.23	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

本仲裁对公司生产经营产生重大影响，由于长期应收款项无法及时回收，公司无法按时支付供应商款项，致支付的罚息金额超过延期支付的供应商款项，给公司带来重大损失。

**(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
长城富浩基金管理 有限公司 10%股权	非流动资产	法拍	5,000,000.00	18.90%	与供应商合同纠纷， 被法院依法拍卖。
银行存款	流动资产	冻结	221,759.36	0.84%	与供应商合同纠纷， 被法院冻结。
<b>总计</b>	-	-	5,221,759.36	19.74%	-

**(三) 失信情况**

新疆金科能源有限公司（以下简称“新疆金科”）与公司于 2015 年 8 月签署《库拜煤田 4 口煤层气实验井钻井工程承包合同》，新疆金科已完成工作。由于公司未按时足额支付工程服务费，双方产生合同纠纷。2019 年 5 月 31 日，新疆拜城县人民法院出具（2019）新 2926 民初 288 号判决书。但由于公司未能催收到客户款项，没有按时支付款项给原告，原告于 2019 年 10 月向拜城县人民法院申请强制执行，于 2019 年 10 月 23 日立案，并于 2019 年 10 月 28 日被列为失信被执行人。

公司于 2019 年 12 月已向原告支付 300,000 元，但由于 2020 年受到疫情影响，至今尚未催收到客户款项，故未能继续支付。公司将积极协调处理各方关系，尽快支付案件款项，争取向法院申请撤销相关失信信息，消除失信被执行人的负面影响。

## 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	45,353,890	90.71%		45,353,890	90.71%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,548,702	3.10%		1,548,702	3.10%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,646,110	9.29%		4,646,110	9.29%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	4,646,110	9.29%		4,646,110	9.29%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	4,903,204		4,903,204	9.81%		4,903,204
5	王欣	4,211,841		4,211,841	8.42%	3,158,881	1,052,960
6	李由鹏	3,490,028		3,490,028	6.98%		3,490,028
7	北京诚笃投资管理中心(有限合伙)	2,419,204		2,419,204	4.84%		2,419,204
8	苏州盛泉万泽创业投资合伙企业(有限合	2,159,853		2,159,853	4.32%		2,159,853

	伙)						
9	费安琦	1,982,971		1,982,971	3.96%	1,487,229	495,742
10	新疆鼎新联盛股权投资有限合伙企业	1,982,970		1,982,970	3.96%		1,982,970
<b>合计</b>		<b>45,532,477</b>	<b>0</b>	<b>45,532,477</b>	<b>91.06%</b>	<b>4,646,110</b>	<b>40,886,367</b>

普通股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,除此以外,其他股东之间无关联关系。

2020年3月2日,北京睿洋能源科技有限公司通过执行法院裁定,使得挂牌公司第一大股东发生变更,由梁引文变更为北京睿洋能源科技有限公司,不存在新增的一致行动人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

无。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	借款	北京首融在线金融信息服务有限公司	非银行金融机构	1,000,000	2018年1月19日	2019年1月18日	6.50%
合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王欣	董事长	男	1968年9月	硕士研究生	2017年7月27日	2020年7月26日	否
费安琦	董事	男	1945年9月	本科	2017年7月27日	2020年7月26日	是
胡德华	董事	男	1948年11月	本科	2017年7月27日	2020年7月26日	否
LIANG TIANZHENG	董事/总经理	男	1962年1月	硕士研究生	2017年7月27日	2020年7月26日	是
马洪	董事	女	1966年6月	硕士研究生	2017年7月27日	2020年7月26日	否
华石	董事	男	1976年11月	本科	2017年7月27日	2020年7月26日	否
王保忠	董事	男	1965年8月	博士研究生	2017年7月27日	2020年7月26日	否
刘同良	董事	男	1966年7月	博士研究生	2019年9月9日	2020年7月26日	否
郇剑炜	监事会主席	男	1983年11月	本科	2017年7月27日	2020年7月26日	否
沈星汉	监事	男	1986年6月	硕士研究生	2017年7月27日	2020年7月26日	否
贾佳妮	职工监事	女	1990年3月	本科	2019年4月22日	2020年7月26日	是
王桂林	副总经理	男	1962年9月	专科	2017年7月27日	2020年7月26日	是
刘颖	财务总监/董事会秘书	女	1976年7月	本科	2017年7月27日	2020年7月26日	是
孙良田	总工程师	男	1970年6月	本科	2017年7月27日	2020年7月26日	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>							4

#### 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。

## (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
王欣	董事长	4,211,841		4,211,841	8.42%	0
费安琦	董事	1,982,971		1,982,971	3.97%	0
合计	-	6,194,812	0	6,194,812	12.39%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
胡贝贝	职工监事	离任	无	离职
王一兵	副总经理/总地质师	离任	无	离职
贾佳妮	无	新任	职工监事	任命
刘同良	无	新任	董事	任命

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

**贾佳妮**，女，1990年3月17日出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2013年06月毕业于辽宁工程技术大学，本科。2013年8月至今任职于北京九尊能源技术股份有限公司，当前任公司技术中心地质工程师。2019年4月22日起担任公司职工监事。

**刘同良**，男，1966年7月1日出生，中国国籍。2006年毕业于武汉大学经济学专业，经济学博士学位，高级经济师。1988年7月1日至1991年9月1日，湖南省安化县畜牧水产局干部。1991年9月1日至1994年7月1日，中国人民大学行政学院行政学专业硕士研究生。1994年7月1日至1996年1月1日，任水利部中国江河水利水电开发公司总经理办公室秘书。1996年1月1日至1997年5月1日，任水利部办公厅部长办公室政务秘书。1997年5月1日至1998年3月1日，任水利部中国江河水利水电开发公司总经理办公室副主任。1998年3月1日至2007年9月1日，先后任中国水利投资公司董事会秘书兼办公室副主任，董事会秘书兼事业发展部主任、新疆金风科技股份有限公司董事副总经理，总经理助理兼经营管理部主任、新疆金风科技股份有限公司董事副总经理，总经理助理兼资产运营管理部总经理、新疆金风科技股份有限公司董事副总经理。2007年9月1日至2009年5月11日，任中国水利投资集团公司副总经理兼新疆金风科技股份有限公司董事、副总经理。2009年5月11日至2011年2月18日，任中国长江三峡工程开发总公司（中国长江三峡集团公司）副总经济师。2011年2月18日至2012年12月31日，任中国长江三峡集团公司内蒙古分公司总经理兼内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限公司董事长。2013年4月至2014年12月，任新疆恒祥塑业有限公司董事长。2015年1月至今，任

新能动力（北京）电气科技有限公司常务董事。2018年3月至今，任北京同创兄弟投资发展中心（有限合伙）执行合伙人。2019年9月9日起担任公司董事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）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	11	11
生产人员	34	13
销售人员	4	4
技术人员	11	10
财务人员	3	3
员工总计	63	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	19	16
专科以下	27	10
员工总计	63	41

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

适用  不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	无变动	1	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用  不适用

报告期内，公司核心技术人员无变化

## 三、 报告期后更新情况

适用  不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，公司重新修订了《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》及《公司章程》，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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，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、违规现象和重大缺陷，能够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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 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

2019年8月8日，公司召开2019年第一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：

第九十九条：

**原章程：**董事会由7名董事组成，设董事长1人。

**修改为：**董事会由8名董事组成，设董事长1人。

2019年10月9日，公司召开2019年第三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：

第四条：

**原章程：**公司住所：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路1号B座1层1021室。

修改为：公司住所：北京市海淀区花园东路 30 号花园饭店 7 号楼 5 层 7506 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	4	<p>1、第四届董事会第七次会议： 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算的议案》、《关于 2019 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年度财务报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2018 年资金占用专项报告的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于 2018 年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于召开公司 2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第四届董事会第八次会议： 审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于召开 2019 第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第四届董事会第九次会议： 审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司选举董事的议案》、《关于召开 2019 第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第四届董事会第十次会议： 审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于召开 2019 第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第四届监事会第五次会议： 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算的议案》、《关于 2019 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年度财务报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2018 年资金占用专项报告的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于 2018 年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》。</p>

		2、第四届监事会第六次会议： 审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2018 年年度股东大会： 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算的议案》、《关于 2019 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2018 年资金占用专项报告的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》。 2、2019 年第一次临时股东大会： 审议通过《关于修订公司章程的议案》。 3、2019 年第二次临时股东大会： 审议通过《关于公司选举董事的议案》。 4、2019 年第三次临时股东大会： 审议通过《关于修订公司章程的议案》。

## 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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

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

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

#### 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

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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 09000348 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	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	陈红、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	9 年
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：  <h2 style="text-align: center;">审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">(2020)京会兴审字第 09000348 号</p> <p>北京九尊能源技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>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“九尊能源公司”）及其子公司（以下简称“九尊能源集团”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九尊能源公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p>	

1、我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、（八）所述，九尊能源公司于 2013 年取得了山西兰花煤层气有限公司 3% 的股权，九尊能源公司将该项非交易性的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，报表列示为其他权益工具投资，该项投资于 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表上反映的账面价值为 9,100,000.00 元，鉴于该项投资被投资单位近年来持续亏损，由于我们不能就该项投资的公允价值实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对该项投资的期末余额进行调整。

2、我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表合并利润表所列示，九尊能源公司 2019 年度发生净亏损 7,825,736.91 元，且自 2015 年度起持续发生大额亏损，截至 2019 年 12 月 31 日止合并财务报表期末所有者权益合计为-2,600,493.81 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对九尊能源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九尊能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

九尊能源公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括九尊能源公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2019 年 12 月 31 日九尊能源公司对山西兰花煤层气有限公司投资的账面价值获取充分、适当的审计证据；九尊能源公司持续经营能力存在重大不确定性，财务报表对这一事项并未作出充分披露。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估九尊能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九尊能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九尊能源公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九尊能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九尊能源公司不能持续经营。

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

6、就九尊能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国注册会计师： 陈红  
（项目合伙人）

中国·北京  
二〇二〇年四月二十八日  
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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	413,183.27	121,654.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		200,000.00
应收账款	五、（三）	11,865,258.60	19,991,540.36
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	139,423.03	380,767.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,835,503.48	2,842,739.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	463,166.15	448,883.31

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	214,287.32	259,618.46
<b>流动资产合计</b>		<b>14,930,821.85</b>	<b>24,245,203.85</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	14,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(八)	9,100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	2,387,057.01	3,104,324.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	36,735.01	51,359.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,523,792.02</b>	<b>17,255,684.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,454,613.87</b>	<b>41,500,888.25</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十一)		1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	19,411,218.03	26,533,589.69
预收款项	五、(十三)	1,107,064.42	1,601,419.07
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	2,915,858.09	2,175,947.74
应交税费	五、(十五)	2,239.35	5,540.53
其他应付款	五、(十六)	5,618,727.79	3,229,616.65
其中：应付利息			65,000.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>29,055,107.68</b>	<b>34,546,113.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>29,055,107.68</b>	<b>34,546,113.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十七)	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	五、(十八)	4,474,911.92	4,474,911.92
一般风险准备			
未分配利润	五、(十九)	-54,140,053.05	-44,883,795.75
归属于母公司所有者权益合计		334,858.87	9,591,116.17
少数股东权益		-2,935,352.68	-2,636,341.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>-2,600,493.81</b>	<b>6,954,774.57</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		26,454,613.87	41,500,888.25
-------------------	--	---------------	---------------

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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		224,103.06	65,115.33
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	10,964,216.75	25,030,568.28
应收款项融资			
预付款项		139,423.03	330,406.94
其他应收款	十一、(二)	1,525,050.30	2,280,021.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		194,413.42	194,413.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		211,660.95	252,190.65
<b>流动资产合计</b>		<b>13,258,867.51</b>	<b>28,152,715.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	14,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	4,088,000.00	4,068,000.00
其他权益工具投资		9,100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,381,691.41	3,093,219.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,735.01	51,359.71

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,606,426.42	21,312,579.03
<b>资产总计</b>		28,865,293.93	49,465,294.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,430,109.05	25,632,047.98
预收款项		1,107,064.42	1,457,699.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,724,909.68	1,979,139.36
应交税费		2,239.35	3,054.48
其他应付款		4,449,367.69	3,363,208.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
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>		26,713,690.19	32,435,148.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		26,713,690.19	32,435,148.98
<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			
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
一般风险准备			
未分配利润		-52,355,714.86	-37,477,172.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,151,603.74</b>	<b>17,030,145.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>28,865,293.93</b>	<b>49,465,294.69</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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		11,069,002.27	11,657,204.86
其中：营业收入	五、(二十)	11,069,002.27	11,657,204.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,789,562.97	23,420,556.57
其中：营业成本	五、(二十)	10,082,908.92	11,585,302.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	51,240.15	58,597.13
销售费用	五、(二十二)	1,474,171.71	1,988,182.30
管理费用	五、(二十三)	5,164,138.98	8,035,813.64
研发费用	五、(二十四)	1,526,514.88	1,177,084.72
财务费用	五、(二十五)	1,490,588.33	575,576.60
其中：利息费用	五、(二十五)	1,146,709.99	85,264.83
利息收入	五、(二十五)	799.04	2,484.12
加：其他收益	五、(二十六)	337.50	11,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	130,000.00	-493,730.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	770,942.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）		-12,367,310.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,819,281.20	-24,612,442.37
加：营业外收入	五、（三十）	0.00	3,090.00
减：营业外支出	五、（三十一）	0.00	789,293.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,819,281.20	-25,398,646.34
减：所得税费用	五、（三十二）	6,455.71	2,864,748.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,825,736.91	-28,263,394.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,825,736.91	-28,263,394.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-268,702.08	-650,948.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,557,034.83	-27,612,446.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二)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>		-7,825,736.91	-28,263,394.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,557,034.83	-27,612,446.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-268,702.08	-650,948.21
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.53

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	10,723,185.33	9,611,724.43
减：营业成本	十一、(四)	9,772,984.47	10,143,949.27
税金及附加		49,014.70	43,294.19
销售费用		1,450,459.14	1,988,182.30
管理费用		4,477,293.37	5,845,650.77
研发费用		1,526,514.88	815,684.72
财务费用		1,489,301.10	498,440.02
其中：利息费用		1,146,709.99	10,666.67
利息收入		618.65	1,707.04
加：其他收益		337.50	11,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	130,000.00	-491,166.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,313,797.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-12,339,460.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,225,841.97	-22,542,153.96
加：营业外收入			2,810.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,225,841.97	-22,539,343.96
减：所得税费用		6,455.71	2,864,748.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,232,297.68	-25,404,092.28
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,232,297.68	-25,404,092.28
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-13,232,297.68	-25,404,092.28
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		17,327,616.31	24,262,155.50
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	6,235,058.13	6,984,706.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,562,674.44	31,246,861.97
购买商品、接受劳务支付的现金		10,179,092.31	10,489,932.77
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,445,214	10,337,648.29
支付的各项税费		96,856.22	637,344.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	8,621,829.95	13,831,058.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,342,992.48	35,295,983.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,780,318.04	-4,049,121.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,143,182.77	
取得投资收益收到的现金			1,070,000.00
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>		3,143,182.77	1,070,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,336.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,336.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,136,846.77	1,070,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,150,000.00
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>			1,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,000.00	9,598.16
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>		1,065,000.00	659,598.16

筹资活动产生的现金流量净额		-1,065,000.00	590,401.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		291,528.73	-2,388,719.83
加：期初现金及现金等价物余额		121,654.54	2,510,374.37
六、期末现金及现金等价物余额		413,183.27	121,654.54

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	2019年	2018年
<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		15,269,427.43	22,510,139.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,959,812.88	6,973,141.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,229,240.31	29,483,280.99
购买商品、接受劳务支付的现金		10,059,577.31	9,043,456.13
支付给职工以及为职工支付的现金		3,820,805.58	9,527,545.18
支付的各项税费		56,697.36	496,324.87
支付其他与经营活动有关的现金		15,250,019.10	13,474,446.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,187,099.35	32,541,773.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,957,859.04	-3,058,492.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,143,182.77	
取得投资收益收到的现金			1,070,000.00
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>		3,143,182.77	1,070,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,336.00	
投资支付的现金		20,000.00	170,000.00
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>		26,336.00	170,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,116,846.77	900,000.00
<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			
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>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		158,987.73	-2,158,492.02
加：期初现金及现金等价物余额		65,115.33	2,223,607.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		224,103.06	65,115.33

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	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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		-44,883,795.75	-2,636,341.60	6,954,774.57
加：会计政策变更											-1,699,222.47	-30,309.00	-1,729,531.47
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		-46,583,018.22	-2,666,650.60	5,225,243.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,557,034.83	-268,702.08	-7,825,736.91
（一）综合收益总额											-7,557,034.83	-268,702.08	-7,825,736.91
（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. 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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00								4,474,911.92		-54,140,053.05	-2,935,352.68	-2,600,493.81

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		-17,271,349.30	-1,582,028.79	35,621,533.83
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00						4,474,911.92	-17,271,349.30	-1,582,028.79	35,621,533.83		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								-27,612,446.45	-1,054,312.81	-28,666,759.26		
（一）综合收益总额								-27,612,446.45	-650,948.21	-28,263,394.66		
（二）所有者投入和减少资本									100,000.00	100,000.00		
1. 股东投入的普通股									100,000.00	100,000.00		
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. 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. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-503,364.60	-503,364.60
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00							4,474,911.92		-44,883,795.75	-2,636,341.60	6,954,774.57

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	2019年											
	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	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							4,507,318.60		-37,477,172.89	17,030,145.71	
加：会计政策变更										-1,646,244.29	-1,646,244.29	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00							4,507,318.60		-39,123,417.18	15,383,901.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,232,297.68	-13,232,297.68	
(一) 综合收益总额										-13,232,297.68	-13,232,297.68	

(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. 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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00								4,507,318.60		-52,355,714.86	2,151,603.74

项目	2018 年											
	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	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		-12,073,080.61	42,436,801.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00				2,563.40				4,507,318.60		-12,073,080.61	42,436,801.39
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-2,563.40						-25,404,092.28	-25,406,655.68
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本					-2,563.40							-2,563.40
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					-2,563.40							-2,563.40

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00							4,507,318.60		-37,477,172.89	17,030,145.71	

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

## 2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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产业基地开拓路1号B座1层1021室。法定代表人:LIANG TIANZHENG。

公司本年度注册资本及股本没有发生变化。截至2019年12月31日,本公司总股本为5000.00万股,注册资本为5000.00万元。

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2019年4月28日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家,与上年相同,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“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

由于本公司2019年度发生净亏损7,825,736.91元,且自2015年度起持续发生大额亏损,截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表所有者权益合计为-2,600,493.81元。这些事项或情况,表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对本公司持续经营情况,为扭转经营亏损的不利局面,本公司已制定了具体的以提升公司盈利能力与融资能力、保持公司持续经营的方案,具体措施如下:

1、2020年我国煤层气工作量有较大回升,通过公司积极开拓市场,预计2020年业务会有较大的增长。

2、合理安排资金收支计划,加强账款收付管理。

3、拓宽融资渠道，多方筹措资金，以保证公司正常经营的资金需求。

4、加强内部控制与成本管理，继续开源节流，降低成本费用，为早日扭亏盈利打下基础。

本公司在未来 12 个月内能够保持持续经营能力，本报告期财务报表按持续经营假设编制。

### 三、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

本公司自公历 1 月 1 日起至 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三、(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三、(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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预

期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

--信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

--预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

--债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

--债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

--作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

--预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

--借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

--债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

--合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

--发行方或债务人发生重大财务困难；

--债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

--债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

--债务人很可能破产或进行其他财务重组；

--发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

--以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

### 4、减记金融资产

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

## （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。

存货发出时按加权平均法计价。

### 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) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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、其他持有待售非流动资产的会计处理

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、职工薪酬形成的资产、《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三、(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三、（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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 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）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。

### (十七) 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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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。

无形资产减值测试见本附注“三、(十八) 长期资产减值”。

## **2、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。

## **3、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。

## **(十八) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产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。

#### **（十九）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）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。

#### (二十一) 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。

## （二十二）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。

本公司销售产品过程中，将产品交付购买方并取得验收报告时确认销售商品收入确认。

### 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 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。

## （二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十四) 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。

## **(二十五) 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。

承租方承担了应由出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。

## **(二十六) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **(二十七) 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。
- 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。

## **(二十八) 其他重要的会计政策、会计估计**

### **1、其他重要的会计政策：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**

本公司对投资性房地产、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）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。

#### **（6）商誉估计的减值准备**

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### **（二十九）重要会计政策和会计估计的变更**

#### **2、重要会计政策变更**

（1）财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

本公司不涉及此项业务。

（2）财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

本公司不涉及此项业务。

（3）财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

结合企业会计准则实施有关情况调整了部分项目，将原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应

付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，可比期间财务报表列报项目及金额的主要影响如下：

项目	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	20,191,540.36		-20,191,540.36
应收票据		200,000.00	200,000.00
应收账款		19,991,540.36	19,991,540.36
应付票据及应付账款	26,533,589.69		-26,533,589.69
应付票据			
应付账款		26,533,589.69	26,533,589.69

(4) 公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本公司因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（二十九）、3”。

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	121,654.54	121,654.54	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	200,000.00	200,000.00	
应收账款	19,991,540.36	18,446,804.17	-1,544,736.19
应收款项融资			
预付款项	380,767.54	380,767.54	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	2,842,739.64	2,657,944.36	-184,795.28

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	448,883.31	448,883.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	259,618.46	259,618.46	
流动资产合计	24,245,203.85	22,515,672.38	-1,729,531.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
可供出售金融资产	14,100,000.00		-14,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		14,100,000.00	14,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,104,324.69	3,104,324.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	51,359.71	51,359.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,255,684.40	17,255,684.40	
资产总计	41,500,888.25	39,771,356.78	-1,729,531.47
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,065,000.00	65,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,533,589.69	26,533,589.69	
预收款项	1,601,419.07	1,601,419.07	
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	2,175,947.74	2,175,947.74	
应交税费	5,540.53	5,540.53	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应付款	3,229,616.65	3,164,616.65	-65,000.00
其中：应付利息	65,000.00		-65,000.00
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	34,546,113.68	34,546,113.68	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	34,546,113.68	34,546,113.68	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,474,911.92	4,474,911.92	
一般风险准备*			
未分配利润	-44,883,795.75	-46,583,018.22	-1,699,222.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,591,116.17	7,891,893.70	-1,699,222.47
少数股东权益	-2,636,341.60	-2,666,650.60	-30,309.00
所有者权益（或股东权益）合计	6,954,774.57	5,225,243.10	-1,729,531.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	41,500,888.25	39,771,356.78	-1,729,531.47

#### 各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产及金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	121,654.54	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	121,654.54
应收票据	贷款和应收款项	200,000.00	应收票据	以摊余成本计量的金融资产	200,000.00
应收账款	贷款和应收款项	19,991,540.36	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	18,446,804.17
其他应收款	贷款和应收款项	2,842,739.64	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	2,657,944.36
其他流动资产	贷款和应收款项	259,618.46	其他流动资产	以摊余成本计量的金融资产	259,618.46
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	14,100,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	14,100,000.00
短期借款	其他金融负债	1,000,000.00	短期借款	以摊余成本计量的金融负债	1,065,000.00
应付账款	其他金融负债	26,533,589.69	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	26,533,589.69
其他应付款	其他金融负债	3,229,616.65	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	3,164,616.65

(2) 于 2019 年 1 月 1 日, 本公司合并财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收账款	25,871,602.21	--	1,544,736.19	27,416,338.40
其他应收款	441,812.58	--	184,795.28	626,607.86

#### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	65,115.33	65,115.33	
交易性金融资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,030,568.28	23,546,156.15	-1,484,412.13
应收款项融资			
预付款项	330,406.94	330,406.94	
其他应收款	2,280,021.04	2,118,188.88	-161,832.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	194,413.42	194,413.42	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	252,190.65	252,190.65	
流动资产合计	28,152,715.66	26,506,471.37	-1,646,244.29
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	14,100,000.00		-14,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,068,000.00	4,068,000.00	
其他权益工具投资		14,100,000.00	14,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,093,219.32	3,093,219.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	51,359.71	51,359.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,312,579.03	21,312,579.03	
资产总计	49,465,294.69	47,819,050.40	-1,646,244.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,632,047.98	25,632,047.98	
预收款项	1,457,699.07	1,457,699.07	
应付职工薪酬	1,979,139.36	1,979,139.36	
应交税费	3,054.48	3,054.48	
其他应付款	3,363,208.09	3,363,208.09	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	32,435,148.98	32,435,148.98	
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	32,435,148.98	32,435,148.98	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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			
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	-37,477,172.89	-39,123,417.18	-1,646,244.29
所有者权益（或股东权益）合计	17,030,145.71	15,383,901.42	-1,646,244.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	49,465,294.69	47,819,050.40	-1,646,244.29

#### 各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中金融资产及金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则	新金融工具准则
---------	---------

列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	65,115.33	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	65,115.33
应收账款	贷款和应收款项	25,030,568.28	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	23,546,156.15
其他应收款	贷款和应收款项	2,280,021.04	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	2,118,188.88
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	14,100,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	14,100,000.00
应付账款	其他金融负债	25,632,047.98	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	25,632,047.98
其他应付款	其他金融负债	3,363,208.09	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	3,363,208.09

(2) 于 2019 年 1 月 1 日, 本公司母公司财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收账款	25,860,858.07	--	1,484,412.13	27,345,270.20
其他应收款	421,812.58	--	161,832.16	583,644.74

#### 4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、10%、13%、16%。
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%、15%

**说明:** 本公司执行 15% 的企业所得税率、本公司的子公司北京智胜易普科技有限公司及贵州乾明能源开发有限公司均执行 25% 的企业所得税率。

##### (二) 税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书, 编号为 GR201911003983, 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。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2019年12月31日，“期初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三、（二十九）、3。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,185.10	16,619.33
银行存款	317,998.17	105,035.21
合计	413,183.27	121,654.54
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	221,759.36	

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		200,000.00
合计	--	200,000.00

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	6,716,548.63
1至2年	2,016,327.54
2至3年	4,355,641.61
3至5年	9,936,452.46
5年以上	9,139,064.44
合计	32,164,034.68

#### 2、按坏账计提方法分类披露应收账款

项目	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
按单项计提坏账准备	10,467,084.20	10,284,618.26	182,465.94	11,231,525.42	11,231,525.42	
按组合计提坏账准备	21,696,950.48	10,014,157.82	11,682,792.66	34,631,617.15	16,184,812.98	18,446,804.17
其中：关联方组合						
账龄组合	21,696,950.48	10,014,157.82	11,682,792.66	34,631,617.15	16,184,812.98	18,446,804.17
合计	32,164,034.68	20,298,776.08	11,865,258.60	45,863,142.57	27,416,338.40	18,446,804.17

#### （1）按单项计提应收账款坏账准备：

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西潞安金源煤层气开发有限责任公司	5,455,489.32	5,455,489.32	100.00	长期收不回
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	长期收不回
PTSugicoGraha	852,067.00	852,067.00	100.00	长期收不回
贵州天然气能源投资股份有限公司	567,341.51	567,341.51	100.00	长期收不回
中成新星油田工程服务技术有限公司	425,746.80	425,746.80	100.00	长期收不回
纳雍煤层气开发有限公司	1,216,439.57	1,033,973.63	85.00	长期收不回
合计	10,467,084.20	10,284,618.26	---	---

(2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,716,548.63	402,992.92	6.00
1-2年	2,016,327.54	201,632.75	10.00
2-3年	984,432.39	295,329.72	30.00
3-5年	7,163,598.72	4,298,159.23	60.00
5年以上	4,816,043.20	4,816,043.20	100.00
合计	21,696,950.48	10,014,157.82	---

### 3、本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	11,231,525.42	1,033,973.63	782,601.95	1,198,278.84		10,284,618.26
账龄组合	16,184,812.98		875,896.04	5,294,759.12		10,014,157.82
合计	27,416,338.40	1,033,973.63	1,658,497.99	6,493,037.96	--	20,298,776.08

### 4、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
重庆地质矿产研究院	工程款	1,874,197.64	长期收不回	否
山西中电明秀发电有限公司	工程款	1,246,140.78	长期收不回	否
山西兰花煤层气有限公司	工程款	1,198,278.84	长期收不回	否
新疆维吾尔自治区煤田地质局一六一煤田地质勘探队	工程款	1,113,950.47	长期收不回	否
山西锦尚源煤层气有限公司	工程款	943,396.23	长期收不回	否
四川省煤田地质工程勘察	工程款	117,074.00	长期收不回	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
设计研究院				
合计	---	6,493,037.96	---	---

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西潞安金源煤层气开发有限责任公司	5,455,489.32	16.96	4,841,842.92
古交市国盛恒泰煤层气开发利用有限公司	4,745,652.40	14.75	2,766,441.97
山西潞安集团左权阜生煤业有限公司	3,089,243.20	9.60	3,089,243.20
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2,560,660.18	7.96	1,304,907.56
重庆地质矿产研究院	2,162,844.04	6.72	141,970.64
合计	18,013,889.14	55.99	12,144,406.29

#### 6、其他说明

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)、3。

#### （四）预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	69,394.03	49.77	283,060.30	74.34
1-2年	30,000.00	21.52	97,707.24	25.66
2-3年	20,829.00	14.94		
3年以上	19,200.00	13.77		
合计	139,423.03	100.00	380,767.54	100.00

#### （五）其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,835,503.48	2,657,944.36
合计	1,835,503.48	2,657,944.36

##### 2、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,016,748.44
1至2年	453,516.28
2至3年	471,412.35
3至5年	354,016.63
5年以上	

账龄	期末余额
合计	2,295,693.70

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	690,348.63	1,060,856.25
备用金借款	1,201,851.03	1,675,371.75
其他	403,494.04	548,324.22
合计	2,295,693.70	3,284,552.22

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	626,607.86			626,607.86
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,694.69			55,694.69
本期转回	222,112.33			222,112.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	460,190.22	--	--	460,190.22

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	626,607.86	55,694.69	222,112.33			460,190.22
合计	626,607.86	55,694.69	222,112.33	--	--	460,190.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
孔青	备用金	320,000.00	1-2年、2-3年	13.94	72,000.00
张晓斌	备用金借款	205,794.63	1年以内	8.96	12,347.68
贵州页岩气股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	4-5年	8.71	120,000.00
贵州天然气能源	押金及	200,000.00	2-3年	8.71	60,000.00

单位名称	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
投资股份有限公司	保证金				
冯三利	备用金	160,000.00	1-2年	6.97	16,000.00
合计	--	1,085,794.63	--	47.29	280,347.68

#### (6) 其他说明

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)、3。

#### (六) 存货

##### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	268,752.73		268,752.73	205,421.83		205,421.83
库存商品	1,709,001.77	1,514,588.35	194,413.42	1,758,049.83	1,514,588.35	243,461.48
合计	1,977,754.50	1,514,588.35	463,166.15	1,963,471.66	1,514,588.35	448,883.31

##### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,514,588.35					1,514,588.35
合计	1,514,588.35	--	--	--	--	1,514,588.35

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,429.07	124,798.77
预缴税费	130,018.25	134,819.69
预付费用	78,840.00	
合计	214,287.32	259,618.46

#### (八) 其他权益工具投资

##### 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
山西兰花煤层气有限公司	9,100,000.00	9,100,000.00
合计	9,100,000.00	9,100,000.00

##### 2、分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山西兰花煤层气有限公司						
合计	--	--	--	--	--	--

### 3、其他说明

(1) 本公司于 2012 年至 2013 年度，以现金对山西兰花煤层气有限公司投资合计 9,100,000.00 元，持有其 3% 的股份，本公司基于长期发展而进行战略投资，故对该项非交易性权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

山西兰花煤层气有限公司近年来持续亏损。

(2) 期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)、3。

## (九) 固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,387,057.01	3,104,324.69
固定资产清理		
合计	2,387,057.01	3,104,324.69

### 2、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	3,756,605.97	3,447,809.28	1,242,100.59	421,656.70	8,868,172.54
2. 本期增加金额			5,499.00		5,499.00
(1) 购置			5,499.00		5,499.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,756,605.97	3,447,809.28	1,247,599.59	421,656.70	8,873,671.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,272,979.91	1,883,097.63	1,203,832.89	403,937.42	5,763,847.85
2. 本期增加金额	354,038.29	349,723.92	11,399.53	7,604.94	722,766.68
(1) 计提	354,038.29	349,723.92	11,399.53	7,604.94	722,766.68
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,627,018.20	2,232,821.55	1,215,232.42	411,542.36	6,486,614.53

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,129,587.77	1,214,987.73	32,367.17	10,114.34	2,387,057.01
2.期初账面价值	1,483,626.06	1,564,711.65	38,267.70	17,719.28	3,104,324.69

#### (十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	217,146.30	217,146.30
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	217,146.30	217,146.30
二、累计摊销		
1.期初余额	165,786.59	165,786.59
2.本期增加金额	14,624.70	14,624.70
(1)计提	14,624.70	14,624.70
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	180,411.29	180,411.29
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	36,735.01	36,735.01
2.期初账面价值	51,359.71	51,359.71

#### (十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,065,000.00
合计		1,065,000.00

说明：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)、3。

## (十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	18,068,222.77	23,206,778.95
工程款	646,717.26	3,322,010.74
其他	696,278.00	4,800.00
合计	19,411,218.03	26,533,589.69

## (十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,107,064.42	1,601,419.07
合计	1,107,064.42	1,601,419.07

## (十四) 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
短期薪酬	2,088,707.90	6,558,440.32	5,785,513.49	2,861,634.73
离职后福利-设定提存计划	87,239.84	711,900.72	744,917.20	54,223.36
合计	2,175,947.74	7,270,341.04	6,530,430.69	2,915,858.09

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	1,901,796.20	5,322,207.68	4,605,321.85	2,618,682.03
职工福利费	61,989.93	379,893.59	360,630.59	81,252.93
社会保险费	47,398.37	492,883.95	509,433.55	30,848.77
其中：医疗保险费	43,134.08	446,587.00	461,640.80	28,080.28
工伤保险费	1,155.64	12,185.91	12,627.60	713.95
生育保险费	3,108.65	34,111.04	35,165.15	2,054.54
住房公积金	77,523.40	327,086.60	273,759.00	130,851.00
工会经费和职工教育经费		36,368.50	36,368.50	
合计	2,088,707.90	6,558,440.32	5,785,513.49	2,861,634.73

### 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
基本养老保险	84,021.90	681,089.74	713,141.71	51,969.93
失业保险费	3,217.94	30,810.98	31,775.49	2,253.43
合计	87,239.84	711,900.72	744,917.20	54,223.36

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	2,239.35	5,540.53
合计	2,239.35	5,540.53

## (十六) 其他应付款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,618,727.79	3,164,616.65
合计	5,618,727.79	3,164,616.65

## 2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,706,346.31	2,046,371.99
保证金	41,003.00	20,003.00
费用报销款	2,312,273.70	850,278.75
其他	559,104.78	247,962.91
合计	5,618,727.79	3,164,616.65

## 3、其他说明

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)、3。

### (十七) 股本

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

### (十八) 盈余公积

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

### (十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-44,883,795.75	-17,271,349.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,699,222.47	
调整后期初未分配利润	-46,583,018.22	-17,271,349.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,557,034.83	-27,612,446.45
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		
其他		
期末未分配利润	-54,140,053.05	-44,883,795.75

说明：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)、3。

### (二十) 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

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	11,069,002.27	10,082,908.92	11,657,204.86	11,585,302.18
其他业务				
合计	11,069,002.27	10,082,908.92	11,657,204.86	11,585,302.18

#### (二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,655.23	20,205.36
教育费附加	10,009.19	11,457.53
地方教育费附加	6,672.79	6,479.12
车船使用税	5,854.64	16,063.12
印花税	6,048.30	4,392.00
合计	51,240.15	58,597.13

#### (二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	18,022.75	27,626.09
差旅费	80,112.01	41,794.15
车辆使用费	402,631.37	947,577.50
职工薪酬	535,557.32	720,597.42
招待费	121,426.43	99,564.85
劳动保护费		36,027.00
折旧费	75,245.16	77,242.44
其他	241,176.67	37,752.85
合计	1,474,171.71	1,988,182.30

#### (二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,548,904.15	3,938,666.42
办公费	480,149.59	519,241.82
差旅费	136,094.69	506,023.79
交通费	65,478.25	465,760.38
折旧费	43,711.59	87,039.47
招待费	77,560.51	266,774.87
房租物业费	661,465.62	595,941.38
无形资产摊销	14,653.15	20,917.35
中介机构费用	784,372.90	969,375.27
其他	351,748.53	666,072.89
合计	5,164,138.98	8,035,813.64

#### (二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,513,239.99	955,684.72
材料及动力费		181,400.00
其他费用	13,274.89	40,000.00
合计	1,526,514.88	1,177,084.72

### (二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,146,709.99	85,264.83
减：利息收入	799.04	2,484.12
利息净支出	1,145,910.95	82,780.71
承兑汇票贴息	337,451.12	476,251.20
手续费及其他	7,226.26	16,544.69
合计	1,490,588.33	575,576.60

### (二十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	337.50	11,950.00
合计	337.50	11,950.00

### (二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,563,730.30
可供出售金融资产等取得的投资收益	130,000.00	1,070,000.00
合计	130,000.00	-493,730.30

### (二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	770,942.00	
合计	770,942.00	--

### (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-11,230,236.75
存货跌价损失		-1,137,073.61
合计	--	-12,367,310.36

### (三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		3,090.00	
合计	--	3,090.00	--

### (三十一) 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
滞纳金、罚款与赔款		789,293.97	
合计	--	789,293.97	--

### (三十二) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,455.71	26,785.02
递延所得税费用		2,837,963.30
合计	6,455.71	2,864,748.32

## 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	-7,819,281.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,172,892.18
子公司适用不同税率的影响	-78,456.54
调整以前期间所得税的影响	6,455.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,106.24
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	1,246,242.48
所得税费用	6,455.71

## (三十三) 现金流量表项目

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,273,121.59	5,502,967.99
押金及保证金	278,113.00	277,500.00
备用金	650,352.82	909,523.58
除税费返还外的政府补助	337.50	11,950.00
银行存款利息	799.04	2,484.12
其他	32,334.18	280,280.78
合计	6,235,058.13	6,984,706.47

### 2、支付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	2,622,807.69	6,662,707.34
往来款	5,295,886.00	5,046,135.60
押金及保证金	329,080.00	452,903.75
备用金	366,830.00	1,489,935.16
银行手续费	7,226.26	16,544.69
其他		162,831.69
合计	8,621,829.95	13,831,058.23

## (三十四) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-7,825,736.91	-28,263,394.66
加: 信用减值损失	-770,942.00	
资产减值准备		12,367,310.36

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	722,766.68	806,258.37
无形资产摊销	14,624.70	20,917.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)	1,484,161.11	85,264.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-130,000.00	493,730.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		2,837,963.30
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)	-14,282.84	1,093,846.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,574,862.43	17,729,037.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,835,771.21	-11,220,055.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,780,318.04	-4,049,121.67
<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	413,183.27	121,654.54
减: 现金的期初余额	121,654.54	2,510,374.37
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	291,528.73	-2,388,719.83

## 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	413,183.27	121,654.54
其中: 库存现金	95,185.10	16,619.33
可随时用于支付的银行存款	317,998.17	105,035.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	413,183.27	121,654.54
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		

## 六、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围未发生变更。

## 七、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	
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
贵州乾明能源开发有限公司	贵州	贵阳市	新能源开发与利用	70.00	-	企业合并

## 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
北京智胜易普科技有限公司	38.80	-146,965.79		139,118.16
贵州乾明能源开发有限公司	30.00	-121,736.29	--	-3,074,470.84

## 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
北京智胜易普科技有限公司	1,278,957.71	4,480.85	1,283,438.56	927,092.78	--	927,092.78
贵州乾明能源开发有限公司	574,849.18	884.75	575,733.93	7,787,303.40	--	7,787,303.40

续表

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
北京智胜易普科技有限公司	2,646,843.65	9,397.30	2,656,240.95	1,860,630.19	--	1,860,630.19
贵州乾明能源开发有限公司	588,237.89	1,708.07	589,945.96	7,392,927.86	--	7,392,927.86

### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
北京智胜易普科技有限公司	345,816.94	-378,777.80	-378,777.80
贵州乾明能源开发有限公司	--	-405,787.57	-405,787.57

续表

子公司名称	上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额

子公司名称	上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
北京智胜易普科技有限公司	2,045,480.43	-348,344.94	-348,344.94
贵州乾明能源开发有限公司	--	-1,719,301.18	-1,719,301.18

## 八、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	20.1297	20.1297	20.1297	20.1297
李文喜	16.3397	16.3397	16.3397	16.3397
北京睿洋能源科技有限公司	12.2954	12.2954	12.2954	12.2954
深圳长城长富投资管理有限公司	9.8064	9.8064	9.8064	9.8064
王欣	8.4237	8.4237	8.4237	8.4237
李由鹏	6.9801	6.9801	6.9801	6.9801
北京诚笃投资管理中心(有限合伙)	4.8384	4.8384	4.8384	4.8384
苏州盛泉万泽创业投资合伙企业(有限合伙)	4.3197	4.3197	4.3197	4.3197
洪晓平	3.9659	3.9659	3.9659	3.9659
新疆鼎新联盛股权投资有限合伙企业	3.9659	3.9659	3.9659	3.9659

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 关联交易情况

#### 1、销售商品、提供劳务的关联交易

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	工程收入	公开市场价格	--	--	169,719.98	1.77

### (四) 关联方应收应付款项

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	189,719.98	28,972.00	189,719.98	6000.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2019年12月31日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2019年12月31日止，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有

事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司原第一大股东为梁引文，2020年3月2日，北京睿洋能源科技有限公司通过执行法院裁定，取得本公司14,317,554股股份，成为本公司第一大股东。

截至2020年4月28日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重要资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1年以内	6,766,548.63
1至2年	1,035,926.54
2至3年	10,474,366.39
3至5年	9,936,452.46
5年以上	9,139,064.44
合计	37,352,358.46

#### 2、按坏账计提方法分类披露应收账款

项目	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
按单项计提坏账准备	16,658,210.34	16,475,744.40	182,465.94	11,231,525.42	11,231,525.42	-
按组合计提坏账准备	20,694,148.12	9,912,397.31	10,781,750.81	39,659,900.93	16,113,744.78	23,546,156.15
其中：关联方组合				6,141,126.14		6,141,126.14
账龄组合	20,694,148.12	9,912,397.31	10,781,750.81	33,518,774.79	16,113,744.78	17,405,030.01
合计	37,352,358.46	26,388,141.71	10,964,216.75	50,891,426.35	27,345,270.20	23,546,156.15

#### (1) 按单项计提应收账款坏账准备：

客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西潞安金源煤层气开发有限责任公司	5,455,489.32	5,455,489.32	100.00	长期收不回
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	长期收不回
PTSugicoGraha	852,067.00	852,067.00	100.00	长期收不回
贵州天然气能源投资股份有限公司	567,341.51	567,341.51	100.00	长期收不回
中成新星油田工程服务技术有限公司	425,746.80	425,746.80	100.00	长期收不回
纳雍煤层气开发有限公司	1,216,439.57	1,033,973.63	85.00	长期收不回
贵州乾明能源开发有限公司	6,191,126.14	6,191,126.14	100.00	长期收不回
合计	16,658,210.34	16,475,744.40	——	——

## (2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,005,784.90	60,347.09	6.00
1—2 年	73,516.28	7,351.63	10.00
2—3 年	271,412.35	81,423.71	30.00
3—5 年	354,016.63	212,409.98	60.00
5 年以上			
合计	1,704,730.16	361,532.41	—

## 3、本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	11,231,525.42	7,225,099.77	782,601.95	1,198,278.84		16,475,744.40
关联方组合						
账龄组合	16,113,744.78		906,588.35	5,294,759.12		9,912,397.31
合计	27,345,270.20	7,225,099.77	1,689,190.30	6,493,037.96	--	26,388,141.71

## 4、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
重庆地质矿产研究院	货款	1,874,197.64	长期收不回	否
山西中电明秀发电有限公司	货款	1,246,140.78	长期收不回	否
山西兰花煤层气有限公司	货款	1,198,278.84	长期收不回	否
新疆维吾尔自治区煤田地质局一六一煤田地质勘探队	货款	1,113,950.47	长期收不回	否
山西锦尚源煤层气有限公司	货款	943,396.23	长期收不回	否
合计	—	6,493,037.96	—	—

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州乾明能源开发有限公司	6,191,126.14	16.57	6,191,126.14
山西潞安金源煤层气开发有限责任公司	5,455,489.32	14.61	4,841,842.92
古交市国盛恒泰煤层气开发利用有限公司	4,745,652.40	12.71	2,766,441.97
山西潞安集团左权阜生煤业有限公司	3,089,243.20	8.27	3,089,243.20
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2,560,660.18	6.86	1,304,907.56
合计	22,042,171.24	59.02	18,193,561.79

## (二) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,525,050.30	2,118,188.88
合计	1,525,050.30	2,118,188.88

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,187,637.45
1至2年	73,516.28
2至3年	271,412.35
3至5年	354,016.63
5年以上	
合计	1,886,582.71

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	181,852.55	
押金保证金	690,348.63	1,060,856.25
备用金借款	620,997.44	1,095,371.75
其他	393,384.09	545,605.62
合计	1,886,582.71	2,701,833.62

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	583,644.74			583,644.74
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	222,112.33			222,112.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	361,532.41	--	--	361,532.41

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	583,644.74		222,112.33			361,532.41
合计	583,644.74	--	222,112.33	--	--	361,532.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
张晓斌	备用金借款	205,794.63	1年以内	10.91	12,347.68
贵州页岩气股份有限公司	押金保证金	200,000.00	4-5年	10.60	120,000.00
贵州天然气能源投资股份有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3年	10.60	60,000.00
北京智胜易普科技有限公司	往来款	181,852.55	1年以内	9.64	10,911.15
重庆矿产资源开发有限公司	押金保证金	117,208.63	4-5年	6.21	70,325.18
合计	--	904,855.81	--	47.96	273,584.01

(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
北京智胜易普科技有限公司	818,000.00		818,000.00	818,000.00		818,000.00
贵州乾明能源开发有限公司	3,270,000.00		3,270,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00
合计	4,088,000.00	--	4,088,000.00	4,068,000.00	--	4,068,000.00

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
北京智胜易普科技有限公司	818,000.00					818,000.00
贵州乾明能源开发有限公司	3,250,000.00	20,000.00				3,270,000.00
合计	4,068,000.00	20,000.00	--	--	--	4,088,000.00

(四) 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	10,723,185.33	9,772,984.47	9,611,724.43	10,143,949.27
其他业务				
合计	10,723,185.33	9,772,984.47	9,611,724.43	10,143,949.27

## （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,561,166.90
可供出售金融资产等取得的投资收益	130,000.00	1,070,000.00
合计	130,000.00	-491,166.90

### 1、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		
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）	337.50	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	130,000.00	
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		
个别计提坏账准备本期转回	782,601.95	
小计	912,939.45	
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	912,939.45	

#### （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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-131.44	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-147.21	-0.17	-0.17

北京九尊能源技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

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：

董事会办公室