



北京中能万祺能源技术服务有限公司

审计报告

亚会审字(2021)第03110237号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

Asia Pacific （Group） Certified Public Accountants （Special General Partnership）



北京中能万祺能源技术服务有限公司

审计报告

(2020年度、2019年度)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 附送财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-48



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001室
邮编 100073
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字(2021)第03110237号

北京中能万祺能源技术服务有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了北京中能万祺能源技术服务有限公司(以下简称中能万祺)财务报表,包括2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中能万祺2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2020年度、2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中能万祺,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估中能万祺的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中能万祺、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中能万祺的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中能万祺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中能万祺不能持续经营。

（五）评价中能万祺财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

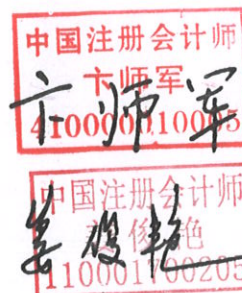
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二一年四月九日

合并资产负债表

编制单位：北京中能万祺能源技术服务有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	17,360,392.43	3,511,341.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	60,784,487.08	51,677,790.81
应收款项融资			
预付款项	(三)	7,752,749.48	5,502,291.50
其他应收款	(四)	2,145,803.69	5,504,398.67
存货	(五)	3,443,079.28	
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			
流动资产合计		91,486,511.96	66,195,822.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)	19,148,973.11	3,187,513.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	639,693.07	539,381.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,788,666.18	3,726,894.95
资产总计		111,275,178.14	69,922,717.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京中能万祺能源技术服务有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	（八）	15,000,601.04	15,014,688.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）	47,068,617.56	28,960,341.20
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	（十）	486,512.85	397,479.21
应交税费	（十一）	4,619,861.99	1,192,461.30
其他应付款	（十二）	2,487,633.13	4,701,756.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十三）	1,570,836.81	999,996.00
其他流动负债			
流动负债合计		71,234,063.38	51,266,722.63
非流动负债：			
长期借款	（十三）	1,652,463.84	1,916,671.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,652,463.84	1,916,671.00
负债合计		72,886,527.22	53,183,393.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	（十四）	11,059,673.00	11,059,673.00
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	（十五）	2,460,500.40	123,708.50
盈余公积	（十六）	2,506,973.75	555,594.26
未分配利润	（十七）	22,372,580.07	5,000,348.34
归属于母公司所有者权益合计		38,399,727.22	16,739,324.10
少数股东权益	（十八）	-11,076.30	
所有者权益（或股东权益）合计		38,388,650.92	16,739,324.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		111,275,178.14	69,922,717.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京中能万祺能源技术服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2020年度	2019年度
一、营业收入	(十九)	112,950,739.08	75,451,067.28
减：营业成本	(十九)	71,952,152.03	58,567,313.37
税金及附加	(二十)	318,415.22	194,449.25
销售费用	(二十一)	5,673,722.92	2,498,569.44
管理费用	(二十二)	2,836,895.45	1,178,622.02
研发费用	(二十三)	7,623,209.87	6,727,615.72
财务费用	(二十四)	1,938,110.81	663,689.82
其中：利息费用	(二十四)	1,458,512.25	476,653.45
利息收入	(二十四)	8,220.27	3,281.56
加：其他收益	(二十五)	98,503.00	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十六)	-668,745.36	-328,495.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,037,990.42	5,342,312.53
加：营业外收入	(二十七)	19,666.51	6,070.00
减：营业外支出	(二十八)	112,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,945,656.93	5,348,382.53
减：所得税费用	(二十九)	2,633,122.01	171,170.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,312,534.92	5,177,212.29
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）		19,312,534.92	5,177,212.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,323,611.22	5,177,212.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,076.30	
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		19,312,534.92	5,177,212.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,323,611.22	5,177,212.29
归属于少数股东的综合收益总额		-11,076.30	
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		--	--
(二) 稀释每股收益		--	--

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京中能万祺能源技术服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,270,489.66	82,181,227.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	13,961,609.94	20,592,748.43
经营活动现金流入小计		127,232,099.60	102,773,976.41
购买商品、接受劳务支付的现金		62,725,948.62	73,385,315.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,750,057.17	4,976,423.29
支付的各项税费		2,474,591.35	1,305,579.96
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	24,325,635.73	39,420,892.50
经营活动现金流出小计		94,276,232.87	119,088,211.58
经营活动产生的现金流量净额	(三十一)	32,955,866.73	-16,314,235.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,458,205.50	1,674,719.45
投资支付的现金			
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,458,205.50	1,674,719.45
投资活动产生的现金流量净额		-17,458,205.50	-1,674,719.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,050,000.00	24,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,050,000.00	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		20,749,260.07	6,883,333.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,466,331.66	352,944.94
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	(三十)	483,018.87	184,754.72
筹资活动现金流出小计		22,698,610.60	7,421,032.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,648,610.60	17,378,967.34
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	(三十一)	13,849,050.63	-609,987.29
加：期初现金及现金等价物余额	(三十一)	3,511,341.80	4,121,329.09
六、期末现金及现金等价物余额	(三十一)	17,360,392.43	3,511,341.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京中能万祺能源技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	11,059,673.00						123,708.50	555,594.26	5,000,348.34		16,739,324.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,059,673.00						123,708.50	555,594.26	5,000,348.34		16,739,324.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,336,791.90	1,951,379.49	17,372,231.73	-11,076.30	21,649,326.82
（一）综合收益总额									19,323,611.22	-11,076.30	19,312,534.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,951,379.49	-1,951,379.49		
1. 提取盈余公积								1,951,379.49	-1,951,379.49		
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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							2,336,791.90				2,336,791.90
1. 本期提取							2,823,768.48				2,823,768.48
2. 本期使用							486,976.58				486,976.58
四、本期期末余额	11,059,673.00						2,460,500.40	2,506,973.75	22,372,580.07	-11,076.30	38,388,650.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京中能万祺能源技术有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度											所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股 东权益		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	11,059,673.00							37,873.03	340,857.28		11,438,403.31	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,059,673.00							37,873.03	340,857.28		11,438,403.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							123,708.50	517,721.23	4,659,491.06		5,300,920.79	
（一）综合收益总额									5,177,212.29		5,177,212.29	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								517,721.23	-517,721.23			
1. 提取盈余公积								517,721.23	-517,721.23			
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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							123,708.50				123,708.50	
1. 本期提取							1,886,276.68				1,886,276.68	
2. 本期使用							1,762,568.18				1,762,568.18	
四、本期期末余额	11,059,673.00						123,708.50	555,594.26	5,000,348.34		16,739,324.10	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京中能万祺能源技术服务有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十三	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,332,075.49	3,511,341.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	60,784,487.08	51,677,790.81
应收款项融资			
预付款项		7,802,749.48	5,502,291.50
其他应收款	(二)	2,570,175.01	5,504,398.67
存货		3,443,079.28	
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			
流动资产合计		91,932,566.34	66,195,822.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,776,733.11	3,187,513.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		639,693.07	539,381.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,416,426.18	3,726,894.95
资产总计		111,348,992.52	69,922,717.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京中能万祺能源技术服务有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		15,000,601.04	15,014,688.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,068,617.56	28,960,341.20
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		386,512.85	397,479.21
应交税费		4,592,416.43	1,192,461.30
其他应付款		2,487,633.13	4,701,756.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,570,836.81	999,996.00
其他流动负债			
流动负债合计		71,106,617.82	51,266,722.63
非流动负债：			
长期借款		1,652,463.84	1,916,671.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,652,463.84	1,916,671.00
负债合计		72,759,081.66	53,183,393.63
所有者权益			
实收资本		11,059,673.00	11,059,673.00
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		2,460,500.40	123,708.50
盈余公积		2,506,973.75	555,594.26
未分配利润		22,562,763.71	5,000,348.34
所有者权益（或股东权益）合计		38,589,910.86	16,739,324.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		111,348,992.52	69,922,717.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京中能万祺能源技术服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2020年度	2019年度
一、营业收入	(三)	112,950,739.08	75,451,067.28
减：营业成本	(三)	71,839,868.53	58,567,313.37
税金及附加		315,920.16	194,449.25
销售费用		5,673,722.92	2,498,569.44
管理费用		2,750,910.13	1,178,622.02
研发费用		7,623,209.87	6,727,615.72
财务费用		1,937,614.75	663,689.82
其中：利息费用		1,458,512.25	476,653.45
利息收入		8,206.33	3,281.56
加：其他收益		98,503.00	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-668,745.36	-328,495.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,239,250.36	5,342,312.53
加：营业外收入		19,666.51	6,070.00
减：营业外支出		112,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,146,916.87	5,348,382.53
减：所得税费用		2,633,122.01	171,170.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,513,794.86	5,177,212.29
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,513,794.86	5,177,212.29
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		19,513,794.86	5,177,212.29
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		--	--
(二)稀释每股收益		--	--

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京中能万祺能源技术服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,270,489.66	82,181,227.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,961,576.00	20,592,748.43
经营活动现金流入小计		127,232,065.66	102,773,976.41
购买商品、接受劳务支付的现金		62,778,615.62	73,385,315.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,738,850.17	4,976,423.29
支付的各项税费		2,474,591.35	1,305,579.96
支付其他与经营活动有关的现金		24,312,458.73	39,420,892.50
经营活动现金流出小计		94,304,515.87	119,088,211.58
经营活动产生的现金流量净额		32,927,549.79	-16,314,235.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,458,205.50	1,674,719.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,458,205.50	1,674,719.46
投资活动产生的现金流量净额		-17,458,205.50	-1,674,719.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,050,000.00	24,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,050,000.00	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		20,749,260.07	6,883,333.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,466,331.66	352,944.94
支付其他与筹资活动有关的现金		483,018.87	184,754.72
筹资活动现金流出小计		22,698,610.60	7,421,032.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,648,610.60	17,378,967.34
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		13,820,733.69	-609,987.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,511,341.80	4,121,329.09
六、期末现金及现金等价物余额		17,332,075.49	3,511,341.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京中能万祺能源技术有限公司

单位: 人民币元

项目	2019年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,059,673.00								37,873.03	340,857.28	11,438,403.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,059,673.00								37,873.03	340,857.28	11,438,403.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								123,708.50	517,721.23	4,659,491.06	5,300,920.79
（一）综合收益总额										5,177,212.29	5,177,212.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									517,721.23	-517,721.23	
1. 提取盈余公积									517,721.23	-517,721.23	
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								123,708.50			123,708.50
1. 本期提取								1,886,276.68			1,886,276.68
2. 本期使用								1,762,568.18			1,762,568.18
四、本期末余额	11,059,673.00							123,708.50	555,594.26	5,000,348.34	16,739,324.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京中能万祺能源技术服务有限公司 2020年度、2019年度财务报表附注

(除另有标注外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)工商登记情况

北京中能万祺能源技术服务有限公司(以下简称本公司或者公司)成立于2014年4月25日, 由杨凡、杨晓燕出资设立。

截止2020年12月31日, 各股东出资情况如下:

股东名称	注册资本		实收资本	出资方式
	金额	比例		
杨凡	13,108,100.00	26.2162%	11,059,673.00	货币资金
宁波梅山保税港区万轩投资管理合伙企业(有限合伙)	12,201,150.00	24.4023%		货币资金
宁波梅山保税港区万圳投资管理合伙企业(有限合伙)	16,177,200.00	32.3544%		货币资金
杨晓燕	5,675,700.00	11.3514%		货币资金
张力	2,837,850.00	5.6757%		货币资金
合 计	50,000,000.00	100.0000%	11,059,673.00	——

截止2020年12月31日, 本公司工商登记信息如下:

统一社会信用代码: 911101110994408140

公司类型: 其他有限责任公司

成立日期: 2014年4月25日

法定代表人: 杨凡

营业期限: 2014年4月25日至2044年4月24日

注册资本: 5,000万元

登记机关: 北京市房山区市场监督管理局

企业住所: 北京市房山区良乡长虹西路翠柳东街1号-2575

本公司的实际控制人是杨凡。

(二)行业性质

本公司所属行业为科技推广和应用服务业, 主要从事煤层气钻井工程及钻井排采服务等业务。

(三)经营范围

矿山资源勘查； 钻井、压裂、测井、定向井、固井、射孔、排采、井下作业、试油试气、录井技术开发、技术咨询（中介除外）、技术服务、技术转让、技术检测； 销售建筑材料、化工原料（不含危险化学品）、仪器仪表、机械设备； 租赁机械设备； 维修仪器仪表、机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动； 依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动； 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(四)基本组织架构

本公司设股东会，由全体股东组成，是公司的权力机构。

本公司不设董事会，设执行董事一人，由股东会选举产生。

本公司不设监事会，设监事一人，由股东会选举产生。

本公司设总经理、根据业务发展需要公司设生产副总、总工程师、市场总监、商务总监、综合行政部（人事部、财务部）、研发中心、法务部等职能部门。

截至2020年12月31日，公司设有一家分公司，具体情况如下：

分公司名称	营业场所	负责人	统一社会信用代码	成立日
北京中能万祺能源技术服务有限公司分公司	北京市经济技术开发区科创10街10号院2号楼A座3层306A	杨凡	91110302MA01KQRQ2X	2019年6月13日

(五)财务报表的批准报出

本财务报表由本公司执行董事于2021年4月9日批准报出。

(六)合并范围

截止2020年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

编号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2020年12月31日	2019年12月31日
1	中能万祺（晋城）能源技术服务有限公司	是	是
2	河南万祺能源科技有限公司	是	—

中能万祺（晋城）能源技术服务有限公司由本公司2019年12月13日投资设立，法定代表人张建军，注册资本100万元人民币。本公司独资。

河南万祺能源科技有限公司成立于2020年10月27日，注册资本5,000万元，本公司认缴2,550万元，享表决权比例51%。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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

(二)持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等相关信息。

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债流动性的划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，子公司全部纳入合并财务报表。

2、合并程序

纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与子公司之间交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(六)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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；除此之外的其他金融资产，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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、

债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用

损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(八) 应收款项坏账准备

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

- 1、如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备，确认预期信用损失。
- 2、当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合1、账龄组合，即本公司以账龄作为信用风险特征计提坏账准备的应收款项组合。

组合2、无风险组合，包括：交易频繁账龄较短，以及职工备用金、保证金、押金及合并范围内关联方款项等应收款项。无风险组合的应收款项，本公司不确认坏账准备。

按账龄为组合计提坏账准备的应收款项，以组合余额的一定比例计提坏账准备。计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时采用全月一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十)长期股权投资

1、投资成本的确定

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。

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。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 投资收益的确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十一) 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、固定资产的折旧方法

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。固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10年	5.00	9.50-31.67
器具工具	3-6年	5.00	15.83-31.67
电子设备及其他	3-4年	5.00	23.75-31.67

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法（设定提存计划）

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十四)收入

2020年1月1日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。在某一时段内履行的履约义务，于资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。履约进度采用产出法或者投入法确定，投入法确定履约进度，即该进度基于每份合同截止资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定；产出法确定履约进度，即该进度基于每份合同截止资产负债表日已完工或已交付商品或服务的数量确定。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确

定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司主要提供的煤层气钻完井、钻井排采服务等业务，属于长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费。根据甲方确认的工程量确认相应收入。

2020年1月1日以前适用的会计政策

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

2、劳务收入确认时间的具体判断标准

本公司在资产负债表日提供劳务的交易结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认收入。提供劳务的交易结果不能够可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

本公司主要提供的煤层气钻完井、钻井排采服务等业务，属于长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费。根据甲方确认的工程量确认相应收入。

3、让渡资产使用权收入确认时间的具体判断标准

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)相关的经济利益很可能流入公司；(2)收入的金额能够可靠地计量。

(十五)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3、确认时点

本公司在能够收到政府补助，且能够满足政府补助所附条件时，才予以确认政府补助。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产折旧或者摊销时，分期分配计入损益。

确认为递延收益的与收益相关的政府补助，在确认相关成本费用或损失时计入损益或冲减相关成本。

(十六)递延所得税资产

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(十七)租赁

公司租入资产支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法分摊，计入

当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

公司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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

(十八)主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

1、会计政策变更

财政部于2017年7月5日颁布《财政部关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号），本公司自2020年1月1日起执行该准则。本公司在首次执行日，根据首次执行本准则的累计影响数调整2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

本公司执行上述通知在本报告期内无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、前期差错更正

本报告期公司无发生前期差错。

4、2020年1月1日首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

资产	余额		调整数
	2020年年初	2019年12月31日	
流动资产：			
货币资金	3,511,341.80	3,511,341.80	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	51,677,790.81	51,677,790.81	
应收款项融资			
预付款项	5,502,291.50	5,502,291.50	
其他应收款	5,504,398.67	5,504,398.67	
存货			
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			
流动资产合计	66,195,822.78	66,195,822.78	

资产	余额		调整数
	2020年年初	2019年12月31日	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,187,513.68	3,187,513.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	539,381.27	539,381.27	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,726,894.95	3,726,894.95	
资产总计	69,922,717.73	69,922,717.73	
流动负债：			
短期借款	15,014,688.48	15,014,688.48	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,960,341.20	28,960,341.20	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	397,479.21	397,479.21	
应交税费	1,192,461.30	1,192,461.30	
其他应付款	4,701,756.44	4,701,756.44	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	999,996.00	999,996.00	
其他流动负债			
流动负债合计	51,266,722.63	51,266,722.63	
非流动负债：			
长期借款	1,916,671.00	1,916,671.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

资产	余额		调整数
	2020年年初	2019年12月31日	
非流动负债合计	1,916,671.00	1,916,671.00	
负债合计	53,183,393.63	53,183,393.63	
所有者权益			
实收资本	11,059,673.00	11,059,673.00	
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	123,708.50	123,708.50	
盈余公积	555,594.26	555,594.26	
未分配利润	5,000,348.34	5,000,348.34	
归属于母公司所有者权益合计	16,739,324.10	16,739,324.10	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	16,739,324.10	16,739,324.10	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	69,922,717.73	69,922,717.73	

(2) 母公司资产负债表

资产	余额		调整数
	2020年年初	2019年12月31日	
流动资产：			
货币资金	3,511,341.80	3,511,341.80	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	51,677,790.81	51,677,790.81	
应收款项融资			
预付款项	5,502,291.50	5,502,291.50	
其他应收款	5,504,398.67	5,504,398.67	
存货			
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			
流动资产合计	66,195,822.78	66,195,822.78	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

资产	余额		调整数
	2020年年初	2019年12月31日	
固定资产	3,187,513.68	3,187,513.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	539,381.27	539,381.27	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,726,894.95	3,726,894.95	
资产总计	69,922,717.73	69,922,717.73	
流动负债：			
短期借款	15,014,688.48	15,014,688.48	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,960,341.20	28,960,341.20	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	397,479.21	397,479.21	
应交税费	1,192,461.30	1,192,461.30	
其他应付款	4,701,756.44	4,701,756.44	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	999,996.00	999,996.00	
其他流动负债			
流动负债合计	51,266,722.63	51,266,722.63	
非流动负债：			
长期借款	1,916,671.00	1,916,671.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,916,671.00	1,916,671.00	
负债合计	53,183,393.63	53,183,393.63	
所有者权益			
实收资本	11,059,673.00	11,059,673.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			

资产	余额		调整数
	2020年年初	2019年12月31日	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	123,708.50	123,708.50	
盈余公积	555,594.26	555,594.26	
未分配利润	5,000,348.34	5,000,348.34	
所有者权益（或股东权益）合计	16,739,324.10	16,739,324.10	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	69,922,717.73	69,922,717.73	

四、税项

1、流转税及附加

核算主体	适用税种	计税基础	适用税率
本公司	增值税	按税法规定计算的货物销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%
	城市维护建设税	实缴流转税	5%
	教育费附加	实缴流转税	3%
	地方教育附加	实缴流转税	2%
中能万祺（晋城）能源技术服务有限公司	增值税	按税法规定计算的货物销售额为基础按征收率计算应交增值税	3%
	城市维护建设税	实缴流转税	5%
	教育费附加	实缴流转税	3%
	地方教育附加	实缴流转税	2%
河南万祺能源科技有限公司	增值税	按税法规定计算的货物销售额为基础按征收率计算应交增值税	3%
	城市维护建设税	实缴流转税	5%
	教育费附加	实缴流转税	3%
	地方教育附加	实缴流转税	2%

注：根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告2019年第39号），纳税人自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为，原适用10%税率调整为9%。

2、企业所得税

核算主体	计税基础	实际申报税率
本公司	应纳税所得额	15.00%
中能万祺（晋城）能源技术服务有限公司	应纳税所得额	5.00%
河南万祺能源科技有限公司	应纳税所得额	5.00%

3、税收优惠

本公司于2019年2月2日由北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR201911003846”，有效期三年。

本公司于2019年、2020年、2021年可减按15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），子公司中能万祺（晋城）能源技术服务有限公司、河南万祺能源科技有限公司2019年至2021年，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	33,805.28	33,712.54
银行存款	17,326,587.15	3,477,629.26
其他货币资金		
合计	17,360,392.43	3,511,341.80

截止2020年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	2020年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,004,107.60	100.00%	4,219,620.52	6.49%	60,784,487.08
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	65,004,107.60	100.00%	4,219,620.52	6.49%	60,784,487.08
合计	65,004,107.60	100.00%	4,219,620.52	6.49%	60,784,487.08

续：

类别	2019年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,258,665.97	100.00%	3,580,875.16	6.48%	51,677,790.81
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	55,258,665.97	100.00%	3,580,875.16	6.48%	51,677,790.81

类别	2019年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	55,258,665.97	100.00%	3,580,875.16	6.48%	51,677,790.81

于期末，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
1年以内	61,536,204.79	3,076,810.24	5.00%
1—2年	2,574,102.81	257,410.28	10.00%
2—3年	12,000.00	3,600.00	30.00%
3—4年			
4—5年			
5年以上	881,800.00	881,800.00	100.00%
合计	65,004,107.60	4,219,620.52	6.49%

续：

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	51,245,028.63	2,562,251.43	5.00%
1—2年	3,131,837.34	313,183.73	10.00%
2—3年			
3—4年			
4—5年	881,800.00	705,440.00	80.00%
5年以上			
合计	55,258,665.97	3,580,875.16	6.48%

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

2020年计提坏账准备金额3,384,275.38元；收回或转回坏账准备金额2,745,530.02元。

3、公司于2019年度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	是否关联 交易产生
石家庄迈普机械设备制造有限公司	货款	12,000.00	收回的可能性较小	是

4、应收账款前五名债务人情况如下：

单位名称	2020年12月 31日账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
中联煤层气有限责任公司沁水分公司	60,499,062.07	93.06%	3,024,953.10
富地柳林燃气有限公司	2,574,102.81	3.96%	257,410.28

单位名称	2020年12月 31日账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	1,037,142.72	1.60%	51,857.14
广东煤炭地质二〇一勘探队	881,800.00	1.36%	881,800.00
陕西北元化工集团股份有限公司	12,000.00	0.02%	3,600.00
合计	65,004,107.60	100.00%	4,219,620.52

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额	比例 (%)	坏账 准备
1年以内	7,251,651.48	93.54		5,270,291.50	95.78	
1—2年	336,698.00	4.34		232,000.00	4.22	
2—3年	164,400.00	2.12				
3年以上						
合计	7,752,749.48	100.00		5,502,291.50	100.00	-

2、账龄超过一年，金额较大的预付款项情况如下：

债务人名称	2020年12月31日	未及时结算的原因
山西盛世众合能源技术有限公司	250,000.00	暂未结算
其乐国际文化传媒（北京）有限公司	142,000.00	暂未结算
合计	392,000.00	--

3、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	2020年12月31日 账面余额	占预付账款总 额的比例 (%)
晋城旭日宏邦能源服务有限公司	5,591,637.77	72.13
江西格冠环保节能科技有限公司	700,000.00	9.03
奥瑞拓能源科技股份有限公司	298,000.00	3.84
晋城市恒源钻探有限公司	260,000.00	3.35
山西盛世众合能源技术有限公司	250,000.00	3.23
合计	7,099,637.77	91.58

(四) 其他应收款

项目	2020年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,190,803.69	45,000.00	2,145,803.69
合计	2,190,803.69	45,000.00	2,145,803.69

续：

项目	2019年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,519,398.67	15,000.00	5,504,398.67
合计	5,519,398.67	15,000.00	5,504,398.67

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

类别		2020年12月31日				
		账面金额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
第一阶段	未来12个月预期信用损失	2,040,803.69	93.15%			2,040,803.69
第二阶段	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	150,000.00	6.85%	45,000.00	30.00%	105,000.00
第三阶段	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
合计		2,190,803.69	100.00%	45,000.00	2.05%	2,145,803.69

续：

类别		2019年12月31日				
		账面金额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
第一阶段	未来12个月预期信用损失	5,369,398.67	97.28%			5,369,398.67
第二阶段	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	150,000.00	2.72%	15,000.00	10.00%	135,000.00
第三阶段	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
合计		5,519,398.67	100.00%	15,000.00	0.27%	5,504,398.67

处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
备用金	127,663.60		0.00%

项目	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
保证金	955,432.00		0.00%
押金	957,708.09		0.00%
合计	2,040,803.69		0.00%

续：

单位名称	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
备用金	1,859,355.88		0.00%
保证金	1,124,432.00		0.00%
押金	2,385,610.79		0.00%
合计	5,369,398.67		0.00%

处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
1年以内			
1—2年			
2—3年	150,000.00	45,000.00	30.00%
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	150,000.00	45,000.00	30.00%

续：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1—2年	150,000.00	15,000.00	10.00%
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	150,000.00	15,000.00	10.00%

(2)本期计提、转回或收回坏账准备情况

2020年计提坏账准备30,000.00元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3)公司于本报告期内无核销其他应收款

(4)其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	2020年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例	款项性质	坏账准备
中国煤炭地质总局广东煤炭地质局勘查院	500,000.00	2-3年	22.82%	押金	
仲利国际租赁有限公司	450,000.00	1-2年	20.54%	保证金	
中国石油化工股份有限公司临汾煤层气分公司	400,000.00	1年以内	18.26%	保证金	
盘锦辽河油田天意石油装备有限公司	300,000.00	1年以内	13.69%	押金	
王俊英	150,000.00	2-3年	6.85%	借款	45,000.00
合计	1,800,000.00	—	82.16%	—	45,000.00

(5)其他应收款按款项性质列示如下:

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	127,663.60	1,859,355.88
保证金	955,432.00	1,124,432.00
押金	957,708.09	2,385,610.79
借款	150,000.00	150,000.00
合计	2,190,803.69	5,519,398.67

(五) 存货

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品			
合同履约成本	3,443,079.28		3,443,079.28
合计	3,443,079.28		3,443,079.28

续:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品			
合同履约成本			
合计	-	-	-

(六) 固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	19,148,973.11	3,187,513.68
固定资产清理		
合计	19,148,973.11	3,187,513.68

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
1.账面原价					
(1)2019年12月31日余额	4,381,303.48		19,650.00	22,934.49	4,423,887.97
(2)本期增加	17,258,120.68	422,400.00		4,776.55	17,685,297.23
其中：购置	17,258,120.68	422,400.00		4,776.55	17,685,297.23
在建工程转入					
企业合并增加					
(3)本期减少	240,000.00				240,000.00
其中：处置或报废	240,000.00				240,000.00
(4)2020年12月31日余额	21,399,424.16	422,400.00	19,650.00	27,711.04	21,869,185.20
2.累计折旧					
(1)2019年12月31日余额	1,210,444.20		18,667.50	7,262.59	1,236,374.29
(2)本期增加	1,654,415.20	50,160.00		7,262.59	1,711,837.80
其中：计提	1,654,415.20	50,160.00		7,262.59	1,711,837.80
企业合并增加					
(3)本期减少	228,000.00				228,000.00
其中：处置或报废	228,000.00				228,000.00
(4)2020年12月31日余额	2,636,859.40	50,160.00	18,667.50	14,525.19	2,720,212.09
3.减值准备					
(1)2019年12月31日余额					
(2)本期增加					
其中：计提					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
(4)2020年12月31日余额					
4.账面价值					
(1)2020年12月31日余额	18,762,564.76	372,240.00	982.50	13,185.85	19,148,973.11
(2)2019年12月31日余额	3,170,859.28		982.50	15,671.90	3,187,513.68

续：

项目	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
1.账面原价					
(1)2018年12月31日余额	2,863,707.96		19,650.00	22,934.49	2,906,292.45
(2)本期增加	1,517,595.52				1,517,595.52
其中：购置	1,517,595.52				1,517,595.52
在建工程转入					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
(4)2019年12月31日余额	4,381,303.48		19,650.00	22,934.49	4,423,887.97
2.累计折旧					

项目	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
(1)2018年12月31日余额	602,876.25		16,178.50		619,054.75
(2)本期增加	607,567.95		2,489.00	7,262.59	617,319.54
其中：计提	607,567.95		2,489.00	7,262.59	617,319.54
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
(4)2019年12月31日余额	1,210,444.20		18,667.50	7,262.59	1,236,374.29
3.减值准备					
(1)2018年12月31日余额					
(2)本期增加					
其中：计提					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
(4)2019年12月31日余额					
4.账面价值					
(1)2019年12月31日余额	3,170,859.28		982.50	15,671.90	3,187,513.68
(2)2018年12月31日余额	2,260,831.71		3,471.50	22,934.49	2,287,237.70

2、本公司期末无暂时闲置的固定资产

3、本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

5、本公司未办妥产权证书的固定资产的情况。

6、固定资产清理

本公司无尚未清理完毕的固定资产清理净损失。

7、其他说明

期末，本公司无用于抵押的固定资产。

期末，本公司无持有待售的固定资产。

期末，本公司有固定资产原值339,650.00元的固定资产已提足折旧仍在使用的固定资产。

(七)递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项(坏账准备)	639,693.07	4,264,620.52	539,381.27	3,595,875.16
可抵扣亏损				
合计	639,693.07	4,264,620.52	539,381.27	3,595,875.16

2、未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	201,259.94	

注：截至2020年12月31日，由于两家子公司刚成立，目前还没有开展业务，未来能否获得足够的应纳税所得额用于抵扣该等可抵扣亏损具有不确定性，因此上述可抵扣亏损未确认其所得税影响。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2025年	201,259.94		

(八) 短期借款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		
利息调整	601.04	14,688.48
合 计	15,000,601.04	15,014,688.48

2019年6月25日，华夏银行股份有限公司北京亦庄支行与本公司签署《流动资金借款合同》，合同编号：BJZX5210120190065，向本公司发放流动资金借款200万元，期限为壹年，用于流动资金周转，固定利率5.655%。本次借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，以本公司部分应收账款提供质押担保。本公司于2019年6月27日提款200万元，于2020年6月22日偿还200万元。

2020年7月20日，华夏银行股份有限公司北京亦庄支行与本公司签署《流动资金借款合同》，合同编号：BJZX5210120200045，向本公司发放流动资金借款200万元，期限为壹年，用于流动资金周转，固定利率4.35%。本次借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，以本公司部分应收账款提供质押担保。本公司于2020年7月21日提款200万元。

2019年7月30日，华夏银行股份有限公司北京亦庄支行与本公司签署《流动资金借款合同》，合同编号：BJZX5210120190089，向本公司发放流动资金借款300万元，期限为壹年，用于流动资金周转，固定利率5.655%。本次由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，以本公司部分应收账款提供质押担保。本公司于2019年8月13日提款300万元，于2020年6月22日偿还300万元。

2020年8月21日，华夏银行股份有限公司北京亦庄支行与本公司签署《流动资金借款合同》，合同编号：BJZX5210120200061，向本公司发放流动资金借款300万元，期限为壹年，用于流动资金周转，固定利率4.35%。本次由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证。本公司于2020年8月21日提款300万元。

2019年12月26日，北京农村商业银行股份有限公司东城支行与本公司签署《借款合同》，合同编号：2019东城第00088号，向本公司发放流动资金借款1,500万元，期限为壹年，用于流动资金周转，固定利率4.35%。本次由北京文化科技融资担保有限公司、杨凡承担连带责任保证，杨凡以其15万元的存单提供质押担保。本公司于2019年12月26日、2020年4月30日分别提款1,000万元、500万元，于2020年10月23日、2020年12月7日分别偿200万元、300万元。由本公司所有的部分应收账款提供质押反担保，杨凡、陈璐夫妇的北京一处房产提供抵押反担保。

2020年12月16日，北京农村商业银行股份有限公司东城支行与本公司签署《借款合同》，合同编号：2020东城第00189号，向本公司发放流动资金借款1,000万元，期限为12个月，用于流动资金周转，固定利率3.50%。本次由北京文化科技融资担保有限公司、杨凡承担连带责任保证，杨凡以其15万元的存单提供质押担保。由本公司所有的部分应收账款提供质押反担保，杨凡、陈璐夫妇的北京一处房产提供抵押反担保。截止2020年12月31日，本公司尚未提款。

2019年6月4日，昆仑银行股份有限公司东城支行与本公司签署《油企通业务融资合同》，合同编号：C1009011190604745，向本公司发放流动资金借款680万元，期限为12个月，自2019年6月4日至2020年6月4日，用于支付货款，固定利率6.50%。本借款由杨凡、陈璐夫妇承担连带责任保证，本公司以其所有的部分应收账款提供质押担保。本公司于2019年6月4日提款680万元。该贷款于2019年当年已偿还。

2020年4月27日，中海信托股份有限公司与本公司签署《债权投资合同》，中海信托股份有限公司以信托计划项下的信托资金向本公司提供债权投资不超过本金总额2,000万

元，分期发放本金，本公司用于日常生产经营周转及采购原材料，及偿还其到期的其他金融机构发放的流动资金贷款，固定利率7.50%。本次借款以本公司所有的部分应收账款提供质押担保。于2020年5月27日、2020年7月8日、2020年9月18日分别提款330万元、250万元、350万元。该贷款于2020年当年已全部偿还。

(九)应付账款

(1)应付账款明细

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	43,506,699.56	92.43%	26,842,477.20	92.69%
1—2年	3,021,454.00	6.42%	1,544,829.00	5.33%
2—3年	395,829.00	0.84%	568,400.00	1.96%
3年以上	144,635.00	0.31%	4,635.00	0.02%
合计	47,068,617.56	100.00%	28,960,341.20	100.00%

(2)期末账龄超过一年的大额应付账款：

债权人名称	2020年12月31日账面余额	未偿还原因
中国煤炭地质总局一七三勘探队	1,850,000.00	暂未结算
沁水县端氏镇众鑫钻采物资供应站	464,890.00	暂未结算
界首市百万机械设备有限公司	380,607.00	暂未结算
志丹县鼎立石油技术服务有限公司	360,000.00	暂未结算
北京英思贝能源技术服务有限公司	297,840.00	暂未结算
合 计	3,353,337.00	--

(3)应付账款主要债权单位如下：

单位名称	2020年12月31日 账面余额	占应付账款总 额的比例(%)
广西煤炭地质一五〇勘探队	28,393,018.32	60.32
盘锦辽河油田天意石油装备有限公司	2,860,000.00	6.08
沁水县端氏镇众鑫钻采物资供应站	2,253,878.00	4.79
中国煤炭地质总局广东煤炭地质局勘查院	2,018,655.67	4.29
中国煤炭地质总局一七三勘探队	1,850,000.00	3.93
合 计	37,375,551.99	79.41

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类：

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	358,503.21	4,797,691.76	4,669,682.12	486,512.85
设定提存计划	38,976.00	38,976.00	77,952.00	
设定受益计划				

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	397,479.21	4,836,667.76	4,747,634.12	486,512.85

续：

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	809,713.60	4,144,005.95	4,595,216.34	358,503.21
设定提存计划	31,250.00	391,356.00	383,630.00	38,976.00
设定受益计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	840,963.60	4,535,361.95	4,978,846.34	397,479.21

2、短期薪酬

项 目	2019年 12月31日	本年增加额	本年减少额	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	331,002.40	3,965,720.82	3,856,574.96	440,148.26
二、职工福利费		381,400.38	381,400.38	
三、社会保险费	27,500.81	338,782.56	328,318.78	37,964.59
其中：1、医疗保险费	24,591.20	337,840.31	324,466.92	37,964.59
2、工伤保险费	942.25	942.25	1,884.50	
3、生育保险费	1,967.36		1,967.36	
四、住房公积金		111,788.00	103,388.00	8,400.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	358,503.21	4,797,691.76	4,669,682.12	486,512.85

续：

项 目	2018年 12月31日	本年增加额	本年减少额	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	791,897.00	3,064,412.55	3,525,307.15	331,002.40
二、职工福利费		666,509.44	666,509.44	
三、社会保险费	17,816.60	258,523.96	248,839.75	27,500.81
其中：1、医疗保险费	15,923.00	231,022.50	222,354.30	24,591.20
2、工伤保险费	631.20	9,019.32	8,708.27	942.25
3、生育保险费	1,262.40	18,482.14	17,777.18	1,967.36
四、住房公积金		154,560.00	154,560.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	809,713.60	4,144,005.95	4,595,216.34	358,503.21

3、设定提存计划的离职后福利：

项目	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
基本养老保险费	37,120.00	37,120.00	74,240.00	
失业保险	1,856.00	1,856.00	3,712.00	
企业年金缴费				
合计	38,976.00	38,976.00	77,952.00	

续：

项目	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
基本养老保险费	30,010.00	373,620.00	366,510.00	37,120.00
失业保险	1,240.00	17,736.00	17,120.00	1,856.00
企业年金缴费				
合计	31,250.00	391,356.00	383,630.00	38,976.00

(十一) 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	2,194,127.34	985,037.80
城市维护建设税	109,706.37	49,251.89
企业所得税	2,206,321.91	106,496.67
代扣代缴个人所得税		2,423.05
教育费附加	65,823.83	29,551.13
地方教育附加	43,882.54	19,700.76
合 计	4,619,861.99	1,192,461.30

(十二) 其他应付款

种 类	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,487,633.13	4,701,756.44
合 计	2,487,633.13	4,701,756.44

1、应付利息

本公司无已逾期而未支付的应付利息。

2、应付股利

本公司无应付股利。

3、其他应付款

(1)其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	1,376,483.13	55.33%	4,701,756.44	100.00%
1-2年	1,111,150.00	44.67%		
2-3年				
3年以上				
合 计	2,487,633.13	100.00%	4,701,756.44	100.00%

(2)其他应付款按款项性质列示如下：

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
借款	1,191,150.00	1,211,150.00
应付职工个人款项	1,296,483.13	3,490,606.44
合 计	2,487,633.13	4,701,756.44

(3)期末账龄一年以上的大额其他应付款

债权人名称	2020年12月31日	未偿还原因
曹健飞	1,111,150.00	暂未结算

(十三) 长期借款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,300,735.93	
信用借款	1,916,671.00	2,916,667.00
利息调整	5,893.72	
合 计	3,223,300.65	2,916,667.00

按流动性披露：

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	长期借款	一年内到期的非流动负债	长期借款	一年内到期的非流动负债
质押借款				
抵押借款				
保证借款	729,895.12	570,840.81		
信用借款	916,675.00	999,996.00	1,916,671.00	999,996.00
利息调整	5,893.72			
合 计	1,652,463.84	1,570,836.81	1,916,671.00	999,996.00

2019年11月6日，本公司与委托人仲利国际租赁有限公司、贷款人上海华瑞银行股份有限公司签署《人民币委托贷款借款合同》，合同编号：AL19110004AJX，仲利国际租赁有限公司委托上海华瑞银行股份有限公司向本公司发放贷款300万元，期限自2019年11月11日至2022年11月15日止，用于资金周转，执行固定利率，年利率为14.50%。本公司于2019年11月11日提款300万元，本次还款方式为等额本金，截至2019年12月31日、2020年12月31日剩余本金分别为2,916,667.00元、1,916,671.00元。

2019年12月31日，渣打银行(中国)有限公司北京分行与本公司签署《渣打银行中小企业无抵押小额贷款合约》，向本公司发放流动资金借款175万元，期限为36个月，固定利率16.00%。本借款由杨凡承担连带责任保证，本公司于2020年1月10日提款175万元。本次借款为等额本息还款方式，月还款额为61,524.81元。截至2020年12月31日剩余本金为1,300,735.93元。

(十四)实收资本

股东名称	2020年12月31日	2019年12月31日
杨凡	11,059,673.00	11,059,673.00

(十五)专项储备

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	123,708.50	2,823,768.48	486,976.58	2,460,500.40

续：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费		1,886,276.68	1,762,568.18	123,708.50

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，本公司以本年度实际营业收入为依据，按2.5%提取安全生产费。

(十六)盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定公积金	555,594.26	1,951,379.49		2,506,973.75
任意公积金				
合计	555,594.26	1,951,379.49		2,506,973.75

续：

北京中能万祺能源技术服务有限公司
2020年度
财务报表 附注

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定公积金	37,873.03	517,721.23		555,594.26
任意公积金				
合计	37,873.03	517,721.23		555,594.26

(十七)未分配利润

项目	2020年度		2019年度	
	金额	提取或分配比例 (%)	金额	提取或分配比例 (%)
年初未分配利润	5,000,348.34		340,857.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,323,611.22		5,177,212.29	
减：提取法定盈余公积	1,951,379.49	10.00	517,721.23	10.00
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
净资产折股				
期末未分配利润	22,372,580.07		5,000,348.34	

(十八)少数股东权益

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
河南万祺能源科技有限公司	-11,076.30	

河南万祺能源科技有限公司成立于2020年10月27日，注册资本5,000万元，本公司认缴2,550万元。

(十九)营业收入和营业成本

项目	2020年发生额	2019年发生额
营业收入	112,950,739.08	75,451,067.28
其中：主营业务收入	112,950,739.08	75,451,067.28
其他业务收入		
营业成本	71,952,152.03	58,567,313.37
其中：主营业务成本	71,952,152.03	58,567,313.37
其他业务成本		

营业收入前五名如下：

客户名称	2020年营业收入	
	金额	占营业收入比例
1 中联煤层气有限责任公司沁水分公司	91,324,011.25	80.85%
2 加拿大英发能源有限公司	10,847,197.08	9.60%
3 中国石油集团渤海钻探工程有限公司	8,452,736.58	7.48%
4 富地柳林燃气有限公司	2,166,243.71	1.92%
5 美中能源有限公司	160,550.46	0.15%

客户名称	2020年营业收入	
	金额	占营业收入比例
合计	112,950,739.08	100.00%

续:

	客户名称	2019年营业收入	
		金额	占营业收入比例
1	中联煤层气有限责任公司沁水分公司	34,059,947.60	45.15%
	中联煤层气有限责任公司	2,256,880.73	2.99%
2	美中能源有限公司	18,525,715.55	24.55%
3	中国石油集团渤海钻探工程有限公司第四钻井工程分公司	17,891,124.82	23.71%
4	富地柳林燃气有限公司	1,953,359.18	2.59%
5	中煤科工集团重庆研究院有限公司	764,039.40	1.01%
	合计	75,451,067.28	100.00%

(二十)税金及附加

项 目	2020年发生额	2019年发生额
城市维护建设税	142,618.55	90,267.26
教育费附加	85,571.13	54,160.36
地方教育附加	57,047.44	36,106.93
印花税	33,178.10	13,914.70
合 计	318,415.22	194,449.25

(二十一)销售费用

项 目	2020年发生额	2019年发生额
1.业务招待费	452,406.59	384,441.73
2.职工薪酬	2,394,686.50	646,223.46
3.差旅费	121,282.66	149,857.18
4.车辆费用	275,312.30	180,646.27
5.办公费用	1,773,196.47	1,039,350.34
6.交通费	268,590.25	88,594.98
7.租赁费	280,423.42	
8.招投标费	107,824.73	9,455.48
合 计	5,673,722.92	2,498,569.44

(二十二)管理费用

项 目	2020年发生额	2019年发生额
1.职工薪酬	222,888.55	270,322.96
2.折旧费	195,619.18	
3.业务招待费	1,083,947.24	7,076.74
4.差旅费	127,539.35	93,970.64

北京中能万祺能源技术服务有限公司
2020年度
财务报表 附注

项 目	2020年发生额	2019年发生额
5.租赁费	404,559.77	83,322.54
6.办公费	728,648.85	697,028.70
7.其他	73,692.51	26,900.44
合 计	2,836,895.45	1,178,622.02

(二十三)研发费用

项 目	2020年发生额	2019年发生额
1.职工薪酬	1,985,302.16	3,133,109.34
2.委托外部机构研发	1,020,247.48	2,962,433.97
3.材料费用	3,128,704.03	
4.租赁费用	629,557.52	
5.折旧费用	858,198.68	607,929.86
6.其他	1,200.00	24,142.55
合 计	7,623,209.87	6,727,615.72

(二十四)财务费用

项 目	2020年发生额	2019年发生额
利息支出	1,458,512.25	476,653.45
其中：贴现息	374.31	109,020.03
减：利息收入	8,220.27	3,281.56
手续费	4,799.96	5,563.21
其他（贷款担保费、手续费等）	483,018.87	184,754.72
合 计	1,938,110.81	663,689.82

(二十五)其他收益

补助项目	种类	2020年发生额		2019年发生额	
		计入损益的金额	计入损益的列报项目	计入损益的金额	计入损益的列报项目
房山区科委会奖励	财政拨款			50,000.00	其他收益
岗位培训补贴	财政拨款	73,920.00	其他收益		
纳税奖励	财政拨款	24,583.00	其他收益		
合 计	——	98,503.00	——	50,000.00	——

(二十六)信用减值损失

项 目	2020年发生额	2019年发生额
应收账款信用减值损失	-638,745.36	-423,495.13
其他应收款信用减值损失	-30,000.00	95,000.00
合 计	-668,745.36	-328,495.13

(二十七)营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项 目	2020年发生额	2019年发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		
政府补助		
其他	19,666.51	6,070.00
合计	19,666.51	6,070.00

2、营业外收入计入非经常性损益的情况：

项目	2020年发生额	2019年发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		
政府补助		
其他	19,666.51	6,070.00
合计	19,666.51	6,070.00

(二十八)营业外支出

1、营业外支出分项目情况：

项目	2020年发生额	2019年发生额
公益性捐赠支出		
债务重组损失		
非流动资产毁损报废损失	12,000.00	
其他	100,000.00	
合计	112,000.00	

2、营业外支出计入非经常性损益的情况：

项目	2020年发生额	2019年发生额
公益性捐赠支出		
债务重组损失		
非流动资产毁损报废损失	12,000.00	
其他	100,000.00	
合计	112,000.00	

(二十九)所得税费用

1、所得税费用表

项目	2020年发生额	2019年发生额
当期所得税费用	2,733,433.81	218,644.51
递延所得税费用	-100,311.80	-47,474.27
合计	2,633,122.01	171,170.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年发生额	2019年发生额
利润总额	21,945,656.93	5,348,382.53
按适用税率计算的所得税费用	3,291,848.54	802,257.38
子公司适用不同税率的影响	20,125.99	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,740.03	59,114.86
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	10,062.99	
适用税率变化对已确认递延所得税资产/负债的影响		
研究开发费用加计扣除的影响	-834,655.54	-690,202.00
所得税费用	2,633,122.01	171,170.24

(三十)合并现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年发生额	2019年发生额
利息收入	8,220.27	3,281.56
政府补助	98,503.00	50,000.00
备用金返还	20.00	70,838.30
保证金、押金	3,037,200.16	300,000.00
借款	10,798,000.00	20,168,628.57
其他	19,666.51	
合 计	13,961,609.94	20,592,748.43

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年发生额	2019年发生额
金融机构手续费	4,799.96	5,563.21
保证金、押金	1,440,297.46	1,385,708.09
备用金	32,667.00	120,563.23
借款	15,177,021.56	32,578,850.00
直接支付现金的销售费用、管理费用、研发费用	7,670,849.75	5,330,207.97
合 计	24,325,635.73	39,420,892.50

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年发生额	2019年发生额
贷款担保费、手续费等	483,018.87	184,754.72

(三十一) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2020年金额	2019年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,312,534.92	5,177,212.29
加:资产减值准备	668,745.36	328,495.13
固定资产折旧	1,711,837.80	617,319.54
无形资产摊销		
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	12,000.00	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,941,156.81	552,388.14
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-100,311.80	-47,474.27
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-3,443,079.28	1,567,413.74
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-8,667,304.63	-4,826,801.00
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	19,183,495.65	-19,806,497.24
其他	2,336,791.90	123,708.50
其中:专项储备(安全生产费)的增加	2,336,791.90	123,708.50
经营活动产生的现金流量净额	32,955,866.73	-16,314,235.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额		
减:现金的年初余额		
加:现金等价物的期末余额	17,360,392.43	3,511,341.80
减:现金等价物的年初余额	3,511,341.80	4,121,329.09
现金及现金等价物净增加额	13,849,050.63	-609,987.29

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	17,360,392.43	3,511,341.80
其中:库存现金	33,805.28	33,712.54
可随时用于支付的银行存款	17,326,587.15	3,477,629.26
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	17,360,392.43	3,511,341.80
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十二) 所有权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

	2020年12月31日	2019年12月31日	
应收账款	42,000,000.00	18,000,000.00	质押担保

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司无发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司无发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

本报告期无处置子公司。

(四) 其他原因导致的合并范围变动

1、本报告期内本公司合并范围因投资设立新子公司而增加的子公司。

本公司于2020年10月27日与陈璐、王炳跃共同出资设立河南万祺能源科技有限公司，本公司认缴注册资本2,550万元，享有表决权比例51%。河南万祺能源科技有限公司注册资本5,000万元。

本公司于2019年12月13日独资设立中能万祺（晋城）能源技术服务有限公司，中能万祺（晋城）能源技术服务有限公司注册资本100万元。

2、本报告期内本公司合并范围内无因子公司注销而减少的子公司。

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	
中能万祺（晋城）能源技术服务有限公司	山西	山西省晋城市城区新市东街凤仪小区1排4号	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
河南万祺能源科技有限公司	河南	河南省郑州高新区西三环289号河南省国家大学科技园8号楼605室	科技推广和应用服务业	51.00		投资设立

本公司无持股比例与表决权比例不同的子公司。

本公司无持有半数或半数以下表决权，仍能够对其实施控制的子公司。

本公司无持有半数以上表决权而不能对其实施控制的子公司。

2、本公司的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2020年		2020年12月31日少数股东权益余额
		归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	
河南万祺能源科技有限公司	49.00%	-11,076.30	-	-11,076.30

子公司少数股东的持股比例与表决权比例相同。

3、非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年12月31日					
	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
河南万祺能源科技有限公司	8,683.63		8,683.63	31,288.32		31,288.32

续：

子公司名称	2020年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
河南万祺能源科技有限公司		-22,604.69	-22,604.69	8,683.63

4、本公司使用企业集团内资产清偿企业集团内债务无重大限制。

(二) 本公司本期无发生在子公司所有者权益的份额发生变化且仍控制该子公司的交易

(三) 本公司无联营、合营企业。

八、关联方及关联交易

(一)本公司的控制方情况如下：

项目	国籍	2020年12月31日持股及表决权比例	
		直接持股比例	享有表决权比例
杨凡	中国	100.0000%	82.9729%

续：

项目	国籍	2019年12月31日持股及表决权比例	
		直接持股比例	享有表决权比例
杨凡	中国	100.0000%	60.0000%

本公司的最终控制方是杨凡。

(二) 本公司子公司

本公司的子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无联营、合营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宁波梅山保税港区万圳投资管理合伙企业（有限合伙）	主要投资者
宁波梅山保税港区万轩投资管理合伙企业（有限合伙）	主要投资者
杨晓燕	主要投资者、监事
张力	主要投资者
陈玉	经理
上海润客投资控股有限公司	张力持股13.12336%的企业
濮阳市玉慧油气井技术服务有限公司	杨晓燕持股50%的企业
石家庄迈普机械设备制造有限公司	杨凡关系密切的家庭成员持股50%的企业
易邦远胜（北京）信息技术有限公司	陈玉持股49%并担任执行董事的企业
方程能力（北京）数据技术服务有限公司	陈玉持股51%的企业

(五) 关联方担保情况

关联方为本公司贷款提供担保、反担保情况见本附注五（八）短期借款、五（十三）长期借款的相关披露。

(六) 关联方交易情况

2020年度，本公司自濮阳市玉慧油气井技术服务有限公司采购低值易耗品154,500.00元（含税）。

(七) 关联方往来款明细如下：

关联方	核算科目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	
					借/贷	金额
杨凡	其他应付款	18,083,783.55	10,220,785.92	24,910,000.00	贷	3,394,569.47
陈玉	其他应收款	20,000.00	45,000.00		借	65,000.00

续：

关联方	核算科目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	
					借/贷	金额
杨凡	其他应付款	3,394,569.47	7,605,918.00	9,808,105.23	贷	1,192,382.24

关联方	核算科目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	
					借/贷	金额
陈玉	其他应收款	65,000.00		65,000.00	平	

(八)关联方应收应付款项

公司应付关联方款项如下：

项目名称	关联方	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
其他应付款			
	杨凡	1,192,382.24	3,394,569.47

公司应收关联方款项如下：

项目名称	关联方	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
其他应收款			
	陈玉		65,000.00

九、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

本公司无其他需要披露的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2020年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,004,107.60	100.00%	4,219,620.52	6.49%	60,784,487.08
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	65,004,107.60	100.00%	4,219,620.52	6.49%	60,784,487.08
合计	65,004,107.60	100.00%	4,219,620.52	6.49%	60,784,487.08

续：

类别	2019年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,258,665.97	100.00%	3,580,875.16	6.48%	51,677,790.81
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	55,258,665.97	100.00%	3,580,875.16	6.48%	51,677,790.81
合计	55,258,665.97	100.00%	3,580,875.16	6.48%	51,677,790.81

于期末，本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
1年以内	61,536,204.79	3,076,810.24	5.00%
1—2年	2,574,102.81	257,410.28	10.00%
2—3年	12,000.00	3,600.00	30.00%
3—4年			
4—5年			
5年以上	881,800.00	881,800.00	100.00%
合计	65,004,107.60	4,219,620.52	6.49%

续：

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	51,245,028.63	2,562,251.43	5.00%
1—2年	3,131,837.34	313,183.73	10.00%
2—3年			
3—4年			
4—5年	881,800.00	705,440.00	80.00%
5年以上			

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	55,258,665.97	3,580,875.16	6.48%

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

2020年计提坏账准备金额3,384,275.38元；收回或转回坏账准备金额2,745,530.02元。

3、公司于2019年度核销的应收账款情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
石家庄迈普机械设备制造有限公司	货款	12,000.00	收回的可能性较小	是

4、应收账款前五名债务人情况如下：

单位名称	2020年12月31日账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备
中联煤层气有限责任公司沁水分公司	60,499,062.07	93.06%	3,024,953.10
富地柳林燃气有限公司	2,574,102.81	3.96%	257,410.28
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	1,037,142.72	1.60%	51,857.14
广东煤炭地质二〇一勘探队	881,800.00	1.36%	881,800.00
陕西北元化工集团股份有限公司	12,000.00	0.02%	3,600.00
合计	65,004,107.60	100.00%	4,219,620.52

(二) 其他应收款

项目	2020年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,615,175.01	45,000.00	2,570,175.01
合计	2,615,175.01	45,000.00	2,570,175.01

续：

项目	2019年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,519,398.67	15,000.00	5,504,398.67
合计	5,519,398.67	15,000.00	5,504,398.67

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

类别		2020年12月31日				
		账面金额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
第一阶段	未来12个月预期信用损失	2,465,175.01	94.26%			2,465,175.01
第二阶段	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	150,000.00	5.74%	45,000.00	30.00%	105,000.00
第三阶段	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
合计		2,615,175.01	100.00%	45,000.00	1.72%	2,570,175.01

续:

类别		2019年12月31日				
		账面金额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
第一阶段	未来12个月预期信用损失	5,369,398.67	97.28%			5,369,398.67
第二阶段	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	150,000.00	2.72%	15,000.00	10.00%	135,000.00
第三阶段	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
合计		5,519,398.67	100.00%	15,000.00	0.27%	5,504,398.67

处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	未来12个月 预期信用损失率
以子公司往来款为组合的其他应收款	457,018.32		0.00%
备用金	95,016.60		0.00%
保证金	955,432.00		0.00%
押金	957,708.09		0.00%
合计	2,465,175.01		0.00%

续:

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	未来12个月 预期信用损失率
备用金	1,859,355.88		0.00%
保证金	1,124,432.00		0.00%

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	未来12个月 预期信用损失率
押金	2,385,610.79		0.00%
合计	5,369,398.67		0.00%

处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预 期信用损失率
1年以内			
1-2年			
2-3年	150,000.00	45,000.00	30.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	150,000.00	45,000.00	30.00%

续:

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预 期信用损失率
1年以内			
1-2年	150,000.00	15,000.00	10.00%
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	150,000.00	15,000.00	10.00%

(2)本期计提、转回或收回坏账准备情况

2020年计提坏账准备30,000.00元; 收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3)公司于本报告期内无核销其他应收款

(4)其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	2020年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比例	款项 性质	坏账 准备
中国煤炭地质总局广东煤炭地质局勘查院	500,000.00	2-3年	19.12%	押金	
仲利国际租赁有限公司	450,000.00	1-2年	17.21%	保证金	
中能万祺(晋城)能源技术服务有限公司	425,730.00	1年以内	16.28%	子公司 往来款	
中国石油化工股份有限公司临汾煤层气分公司	400,000.00	1年以内	15.30%	保证金	

单位名称	2020年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比例	款项 性质	坏账 准备
盘锦辽河油田天意石油装备有限公司	300,000.00	1年以内	11.46%	押金	
合计	2,075,730.00	—	79.37%	—	

(5)其他应收款按款项性质列示如下:

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	95,016.60	1,859,355.88
保证金	955,432.00	1,124,432.00
押金	957,708.09	2,385,610.79
借款	150,000.00	150,000.00
与子公司往来款	457,018.32	
合计	2,615,175.01	5,519,398.67

(三) 营业收入和营业成本

项 目	2020年发生额	2019年发生额
营业收入	112,950,739.08	75,451,067.28
其中: 主营业务收入	112,950,739.08	75,451,067.28
其他业务收入		
营业成本	71,839,868.53	58,567,313.37
其中: 主营业务成本	71,839,868.53	58,567,313.37
其他业务成本		

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2020年发生额	2019年发生额
非流动资产处置损益	-12,000.00	
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)	98,503.00	50,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	2020年发生额	2019年发生额
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	-80,333.49	6,070.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,169.51	56,070.00
减：所得税费用	925.43	8,410.50
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,244.08	47,659.50

(二) 加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	70.09	36.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	70.07	36.41

北京中能万祺能源技术服务有限公司

二〇二一年四月九日



营业执照

(副本) (6-2)

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



统一社会信用代码
911100000785632412

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

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

成立日期 2013年09月02日

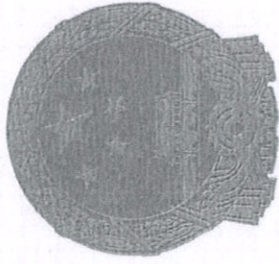
合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2020年12月18日



会计师事务所 执业证书



名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 赵庆军
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010075
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号：0014468

说明

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



发证机关： 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日
中华人民共和国财政部制



姓名: 卞师军
证书编号: 410000010005



姓名: 卞师军
Full name: 卞师军
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1963-10-15
Date of birth: 1963-10-15
工作单位: 北京中润华会计师事务所有限责任公司
Working unit: 北京中润华会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 410103631015251
Identity card No: 410103631015251

证书编号: 410000010005
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 1995-12-13
Date of Issuance: 1995-12-13



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出: 立信 2012.12.5
转入: 立信 2012.12.5
1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。
转出: 立信 2014.12.3
转入: 亚太(集团) 2014.12.3

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 姜俊艳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-11-11
Date of birth
工作单位 中准会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 370685198311111020
Identity card No.

证书编号: 110001700205
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 年 04 月 20 日
Date of Issuance

年度检验登记

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



年度检验登记

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

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中准 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 12 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

五方(集团) 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 12 月 30 日
/y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d