

潜能恒信能源技术股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019]02290006 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	7
2、 合并利润表	9
3、 合并现金流量表	10
4、 合并股东权益变动表	11
5、 资产负债表	13
6、 利润表	15
7、 现金流量表	16
8、 股东权益变动表	17
9、 财务报表附注	19
10、 财务报表附注补充资料	89

审 计 报 告

瑞华审字[2019]02290006 号

潜能恒信能源技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了潜能恒信能源技术股份有限公司（以下简称“潜能恒信公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潜能恒信公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注六、30 所示，潜能恒信公司 2018 年度实现营业收入人民币 109,158,820.27 元，其中境外业务实现收入人民币 95,428,651.15 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，境外业务具有特殊性。根据财务报表附注四、24 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、测试与收入确认相关的内部控制制度设计和执行的有效性；
- （2）检查主要客户销售合同，识别与商品、技术服务相关的风险和报酬转移条款，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对主要客户进行函证，包括期末应收账款的余额以及本期交易发生额；
- （4）检查主要客户收入确认的支持性证据，包括销售合同、完工验收报告等，执行期后回款测试；
- （5）选取部分主要客户执行现场核查程序；
- （6）就资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）钻井勘探支出资本化

1、事项描述

如财务报表附注六、10 所示，潜能恒信公司 2018 年度在建工程新增 57,927,220.80 元，系与中海油合作开发 0531 区块钻井勘探支出临时资本化部分，由于该金额重大，根据财务报表附注四、16 所述的会计政策，可能存在资本化确认的相关风险。因此，我们将钻井勘探支出资本化确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对钻井勘探支出资本化，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）获得潜能恒信公司与中海油签订的矿区权益合同，检查公司向中海油支付探矿权使用费的凭证，确认项目的真实性；
- （2）检查钻井勘探支出相关的完井试油报告，确定是否发现探明经济可采

储量，评价资本化是否符合企业会计准则的规定；

(3) 获取并检查主要承建方的服务合同、工程结算单等支持性证据，核实勘探开发支出金额；结合应付账款的审计，对主要承建方进行函证；

(4) 检查钻井费用支出的银行流水，确认收款单位为项目实施单位。

(三) 油气资产处置的确认

1、事项描述

如财务报表附注六、11 及附注六、37 所示，潜能恒信公司 2018 年度出售 Reinecke 区块生物礁常规老油田，取得油气资产处置收益 74,075,048.14 元，占利润总额 85.87%，由于资产处置收益的金额重大，对财务报表影响重大，因此我们将其作为关键审计事项予以关注。

2、审计应对

针对油气资产处置的确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、测试与资产处置相关的内部控制制度设计和执行的有效性；

(2) 获取并检查本次交易相关董事会决议、股东大会决议等决策相关文件，以判断相关决策程序是否适当；

(3) 与潜能恒信公司的管理层讨论交易背景并分析其商业合理性；

(4) 获取并检查相关资产处置合同，对合同的主要条款予以重点关注，特别是对处置时点的确认；

(5) 获取了处置资产相关的评估报告，对照评估结果以复核资产处置价格的合理性；

(6) 通过公开渠道查询交易对手对该交易事项的公告信息，关注是否一致；

(7) 通过现场走访获取相关登记机构出具的产权登记文件，判断资产处置交易是否完成；

(8) 检查资产处置款项的收款凭证及资金流水，查看银行回单，关注是否存在无关联第三方代为支付款项；

(9) 检查并判断潜能恒信公司就该重大资产处置事项的会计处理是否符合企业会计准则的规定；

(10) 检查在财务报表中重大资产处置事项的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

潜能恒信公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估潜能恒信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潜能恒信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督潜能恒信公司的财务报告过程。

六、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：

（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，就可能导致对潜能恒信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潜能恒信公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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）就潜能恒信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

陈葆华

中国·北京

中国注册会计师：

林顺国

2019 年 04 月 25 日

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	489,306,394.43	454,301,733.72
应收票据及应收账款	六、2	54,325,103.91	52,828,676.77
其中：应收票据	六、2（1）	4,967,440.00	4,000,000.00
应收账款	六、2（2）	49,357,663.91	48,828,676.77
预付款项	六、3	838,080.94	921,653.22
其他应收款	六、4	7,179,553.49	4,608,760.85
其中：应收利息	六、4（1）	1,898,153.53	690,337.50
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、5	30,644,939.06	
其他流动资产	六、6	344,256,760.45	305,144,706.82
流动资产合计		926,550,832.28	817,805,531.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、7	2,044,793.97	
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	14,572,482.91	
固定资产	六、9	166,357,544.94	163,457,083.38
在建工程	六、10	223,055,730.66	165,066,509.86
生产性生物资产			
油气资产	六、11	7,388,360.95	64,174,483.59
无形资产	六、12	34,499,366.31	41,073,652.01
开发支出	六、13	5,052,561.39	5,052,561.39
商誉			
长期待摊费用	六、14	799,107.56	991,537.52
递延所得税资产	六、15	1,620,761.55	1,560,757.15
其他非流动资产	六、16	18,102,782.07	11,064,034.15
非流动资产合计		473,493,492.31	452,440,619.05
资产总计		1,400,044,324.59	1,270,246,150.43

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	73,633,027.24	57,556,331.63
预收款项	六、18		360,000.00
应付职工薪酬	六、19	4,173,350.96	3,115,299.48
应交税费	六、20	13,399,532.31	837,531.77
其他应付款	六、21	5,837,371.04	4,001,574.82
其中：应付利息			
应付股利	六、21（1）	61,186.12	757,967.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	10,580,816.10	137,093.20
其他流动负债			
流动负债合计		107,624,097.65	66,007,830.90
非流动负债：			
长期借款	六、23	25,954,906.60	10,060,654.09
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	六、24	2,062,200.00	2,443,450.00
递延所得税负债	六、15	2,928,279.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,945,386.14	12,504,104.09
负债合计		138,569,483.79	78,511,934.99
股东权益：			
股本	六、25	320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	549,508,133.84	549,508,133.84
减：库存股			
其他综合收益	六、27	3,156,006.24	77,500.14
专项储备			
盈余公积	六、28	75,674,441.44	72,939,151.80
一般风险准备			
未分配利润	六、29	234,726,950.87	211,663,786.88
归属于母公司股东权益合计		1,183,065,532.39	1,154,188,572.66
少数股东权益		78,409,308.41	37,545,642.78
股东权益合计		1,261,474,840.80	1,191,734,215.44
负债和股东权益总计		1,400,044,324.59	1,270,246,150.43

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

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

2018 年度

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		109,158,820.27	82,108,327.83
其中：营业收入	六、30	109,158,820.27	82,108,327.83
二、营业总成本		109,804,046.96	103,573,030.92
其中：营业成本	六、30	66,699,909.32	62,298,318.29
税金及附加	六、31	3,533,245.18	2,485,174.76
销售费用			
管理费用	六、32	55,611,259.12	40,817,094.97
研发费用			
财务费用	六、33	-15,546,476.00	909,099.81
其中：利息费用	六、33	8,210.21	9,213.99
利息收入	六、33	8,320,492.18	10,651,275.04
资产减值损失	六、34	-493,890.66	-2,936,656.91
加：其他收益	六、35	381,250.00	381,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	12,402,664.82	5,683,024.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-653,249.62
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	74,078,463.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,217,151.77	-15,400,428.74
加：营业外收入	六、38	77,038.27	106,782.00
减：营业外支出	六、39	25,510.70	7,391.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,268,679.34	-15,301,038.23
减：所得税费用	六、40	16,241,704.43	1,599,383.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,026,974.91	-16,900,421.49
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,026,974.91	-16,900,421.49
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）		41,028,521.28	-121,617.01
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,998,453.63	-16,778,804.48
六、其他综合收益的税后净额		7,282,986.58	-3,187,255.44
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,078,506.10	-3,098,563.02
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,078,506.10	-3,098,563.02
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		3,078,506.10	-3,098,563.02
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,204,480.48	-88,692.42
七、综合收益总额		77,309,961.49	-20,087,676.93
归属于母公司股东的综合收益总额		32,076,959.73	-19,877,367.50
归属于少数股东的综合收益总额		45,233,001.76	-210,309.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、	0.09	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、	0.09	-0.05

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

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

2018 年度

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		124,565,689.58	143,912,269.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	9,813,583.59	7,006,928.42
经营活动现金流入小计		134,379,273.17	150,919,198.31
购买商品、接受劳务支付的现金		49,507,491.05	27,063,584.38
支付给职工以及为职工支付的现金		18,265,991.26	17,316,848.06
支付的各项税费		4,462,282.97	6,320,930.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	37,779,755.90	33,443,376.72
经营活动现金流出小计		110,015,521.18	84,144,739.23
经营活动产生的现金流量净额		24,363,751.99	66,774,459.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		898,308,879.49	348,330,954.55
取得投资收益收到的现金		19,146,027.85	19,082,373.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,017,299.33	
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	六、42		11,537,639.55
投资活动现金流入小计		1,050,472,206.67	378,950,967.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,951,720.17	78,292,174.19
投资支付的现金		725,473,468.13	300,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		858,425,188.30	378,292,174.19
投资活动产生的现金流量净额		192,047,018.37	658,793.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,034,040.00	
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		34,092,023.18	10,020,104.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,126,063.18	10,020,104.22
偿还债务支付的现金		7,754,047.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,274,327.42	5,502,946.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,066,117.21	2,293,732.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,028,375.19	5,502,946.97
筹资活动产生的现金流量净额		19,097,687.99	4,517,157.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,124,270.39	-5,849,813.23
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	240,632,728.74	66,100,596.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	242,512,036.01	176,411,439.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	483,144,764.75	242,512,036.01

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

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

2018 年度

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	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	
一、上年年末余额	320,000,000.00	549,508,133.84		77,500.14		72,939,151.80		211,663,786.88	37,545,642.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	320,000,000.00	549,508,133.84		77,500.14		72,939,151.80		211,663,786.88	37,545,642.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,078,506.10		2,735,289.64		23,063,163.99	40,863,665.63
（一）综合收益总额				3,078,506.10				28,998,453.63	45,233,001.76
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						2,735,289.64		-5,935,289.64	-4,369,336.13
1、提取盈余公积						2,735,289.64		-2,735,289.64	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-3,200,000.00	-4,369,336.13
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	320,000,000.00	549,508,133.84		3,156,006.24		75,674,441.44		234,726,950.87	78,409,308.41

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

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（续）

2018 年度

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	320,000,000.00	549,508,133.84		3,176,063.16		72,267,731.09		232,314,012.07	669,289.90	1,177,935,230.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	320,000,000.00	549,508,133.84		3,176,063.16		72,267,731.09		232,314,012.07	669,289.90	1,177,935,230.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-3,098,563.02		671,420.71		-20,650,225.19	36,876,352.88	13,798,985.38
（一）综合收益总额				-3,098,563.02				-16,778,804.48	-210,309.43	-20,087,676.93
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配						671,420.71		-3,871,420.71		-3,200,000.00
1、提取盈余公积						671,420.71		-671,420.71		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								-3,200,000.00		-3,200,000.00
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他									37,086,662.31	37,086,662.31
四、本年年末余额	320,000,000.00	549,508,133.84		77,500.14		72,939,151.80		211,663,786.88	37,545,642.78	1,191,734,215.44

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		144,622,009.42	164,936,684.34
应收票据及应收账款	十四、1	95,899,519.34	79,035,043.52
其中：应收票据	十四、1（1）	4,967,440.00	4,000,000.00
应收账款	十四、1（2）	90,932,079.34	75,035,043.52
预付款项		352,176.29	233,477.25
其他应收款	十四、2	18,237,142.47	8,139,180.14
其中：应收利息	十四、2（1）	1,246,611.11	
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		301,643,251.95	303,599,470.89
流动资产合计		560,754,099.47	555,943,856.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	611,540,250.00	600,540,250.00
投资性房地产		23,783,586.81	4,066,292.38
固定资产		130,381,904.70	128,943,603.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,977,715.84	38,728,215.29
开发支出		5,052,561.39	5,052,561.39
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,620,748.94	1,560,739.61
其他非流动资产		5,969,102.24	662,480.00
非流动资产合计		810,325,869.92	779,554,142.55
资产总计		1,371,079,969.39	1,335,497,998.69

资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		20,925,128.51	11,520,557.09
预收款项			360,000.00
应付职工薪酬		3,464,266.35	2,673,575.69
应交税费		140,504.91	384,490.67
其他应付款		36,564,989.07	37,308,539.07
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		61,094,888.84	52,247,162.52
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		1,862,200.00	2,243,450.00
递延所得税负债		2,962,597.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,824,797.95	2,243,450.00
负债合计		65,919,686.79	54,490,612.52
股东权益：			
股本		320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		550,038,418.60	550,038,418.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,674,441.44	72,939,151.80
一般风险准备			
未分配利润		359,447,422.56	338,029,815.77
股东权益合计		1,305,160,282.60	1,281,007,386.17
负债和股东权益总计		1,371,079,969.39	1,335,497,998.69

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018 年度

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	61,488,424.88	63,380,366.04
减：营业成本	十四、4	26,860,174.79	38,305,671.17
税金及附加		625,211.77	742,231.46
销售费用			
管理费用		21,358,165.53	14,920,241.44
研发费用			
财务费用		-6,420,910.32	705,978.23
其中：利息费用			
利息收入		3,923,329.09	4,727,588.11
资产减值损失		400,062.20	-2,481,787.28
加：其他收益		381,250.00	381,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,402,664.82	5,484,402.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,104,200.11
公允价值变动收益（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）		31,449,635.73	17,053,683.33
加：营业外收入		66,552.84	104,160.63
减：营业外支出			8,844,248.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,516,188.57	8,313,595.17
减：所得税费用		4,163,292.14	1,599,388.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,352,896.43	6,714,207.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,352,896.43	6,714,207.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		27,352,896.43	6,714,207.08

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018 年度

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		50,108,673.40	127,180,614.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,907,686.31	10,840,601.11
经营活动现金流入小计		54,016,359.71	138,021,215.33
购买商品、接受劳务支付的现金		7,917,761.34	5,686,661.25
支付给职工以及为职工支付的现金		10,767,233.61	10,645,476.15
支付的各项税费		4,461,084.43	3,220,885.28
支付其他与经营活动有关的现金		18,592,751.06	6,255,805.20
经营活动现金流出小计		41,738,830.44	25,808,827.88
经营活动产生的现金流量净额		12,277,529.27	112,212,387.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		696,348,702.80	243,245,433.89
取得投资收益收到的现金		12,239,049.33	11,962,098.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		708,587,752.13	255,207,532.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,889,628.21	28,065,230.00
投资支付的现金		698,290,272.19	303,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		732,179,900.40	331,565,230.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,592,148.27	-76,357,697.12
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		3,183,850.00	3,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,183,850.00	3,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,183,850.00	-3,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		250,223.61	-329,658.86
五、现金及现金等价物净增加额		-14,248,245.39	32,325,031.47
加：期初现金及现金等价物余额		156,140,225.13	123,815,193.66
六、期末现金及现金等价物余额		141,891,979.74	156,140,225.13

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 2018 年度

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	320,000,000.00	550,038,418.60				72,939,151.80		338,029,815.77	1,281,007,386.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	320,000,000.00	550,038,418.60				72,939,151.80		338,029,815.77	1,281,007,386.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,735,289.64		21,417,606.79	24,152,896.43
（一）综合收益总额								27,352,896.43	27,352,896.43
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						2,735,289.64		-5,935,289.64	-3,200,000.00
1、提取盈余公积						2,735,289.64		-2,735,289.64	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-3,200,000.00	-3,200,000.00
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	320,000,000.00	550,038,418.60				75,674,441.44		359,447,422.56	1,305,160,282.60

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）
2018 年度

编制单位：潜能恒信能源技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数								
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	320,000,000.00	550,038,418.60				72,267,731.09		335,187,029.40	1,277,493,179.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	320,000,000.00	550,038,418.60				72,267,731.09		335,187,029.40	1,277,493,179.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						671,420.71		2,842,786.37	3,514,207.08
（一）综合收益总额								6,714,207.08	6,714,207.08
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						671,420.71		-3,871,420.71	-3,200,000.00
1、提取盈余公积						671,420.71		-671,420.71	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-3,200,000.00	-3,200,000.00
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	320,000,000.00	550,038,418.60				72,939,151.80		338,029,815.77	1,281,007,386.17

载于第 19 页至第 89 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潜能恒信能源技术股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

潜能恒信能源技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系原北京潜能恒信地球物理技术有限公司(以下简称“潜能有限”)整体改制成立。

北京潜能恒信地球物理技术有限公司于2003年11月10日经北京市工商行政管理局批准成立,系由周锦明、张海涛、郑启芬共同出资设立的有限责任公司,注册资本为3000万元。2008年10月,根据2008年5月23日的第三次股东会议决议、修改后的公司章程、增资协议和北京市海淀区人民政府海园发[2008]612号文的规定,潜能有限申请增加注册资本155万元,由马来西亚保柯伍德控股有限公司(以下简称“保柯伍德控股”)出资,增资后潜能有限由境内公司依法变更为中外合资企业(外资比例低于25%),注册资本变更为3155万元。2009年9月21日,依据潜能有限2009年2月5日的股东会决议和修改后的公司章程,依法整体变更为股份有限公司,名称为“潜能恒信能源技术股份有限公司”。潜能有限以截至2008年11月30日经审计的净资产为基数,折合6000万股,除企业发展基金以外的溢价部分作为资本公积金,变更后注册资本为6000万元。

根据公司2011年度第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会(“证监会”)(证监许可[2011]266号《关于核准潜能恒信能源技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》)批准,本公司于2011年3月7日首次公开发行人民币普通股(A股)2000万股,每股面值1元,新增注册资本人民币2000万元,注册资本增至8000万元。该增资业经中瑞岳华会计师事务所审验并出具了中瑞岳华验字[2011]第040号《验资报告》。

根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定,经北京市商务委员会《关于潜能恒信能源技术股份有限公司增资的批复》(京商务资字[2012]542号)核准,公司申请增加注册资本人民币8000万元,由资本公积转增股本,转增基准日期为2012年5月29日,变更后注册资本为人民币16000万元。该增资业经中瑞岳华会计师事务所审验并出具了中瑞岳华验字[2013]第0008号《验资报告》。

根据公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定,2013年7月24日经北京市商务委员会《关于潜能恒信能源技术股份有限公司增资的批复》(京商务资字[2013]479号)核准,并于2013年8月5日取得更新后的外商投资企业批准证书(商外资京字[2008]20569号),公司申请增加注册资本人民币16,000万元,以资本公积转增资本,变更后的注册资本为人民币32,000万元。本次增资已由瑞华会计师事务所审验并出具了瑞华验字[2013]第90230001号《验资报告》。

根据潜能恒信能源技术股份有限公司2014年第二次临时股东大会决议，经北京市商务委员会《关于潜能恒信能源技术股份有限公司变更为内资企业的批复》（京商务资字[2015]270号），公司撤销外商投资企业批准证书并由中外合资经营股份有限公司变更为内资股份有限公司。公司于2015年5月7日领取到由北京市工商行政管理局核发的新《企业法人营业执照》。

截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数32000万股，详见附注六、25。

本公司总部位于北京市朝阳区北苑路甲13号北辰新纪元大厦2塔22层。本公司及子公司主要从事石油勘探开发技术、工程服务和油气资源的勘探、开发业务，是国家级高新技术企业。

经历次变更后，本公司统一社会信用代码：91110000756008969C，法定代表人：周锦明，注册地址：北京市海淀区紫竹院路81号院3号楼北方地产大厦618。

2018年1月10日变更注册地址，变更后的注册地址为北京市海淀区北洼路30号1号A416室。

公司经营范围：研究、开发提高原油采收率新技术；技术咨询；技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请。）（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。）

本公司的实际控制人为自然人周锦明。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司及孙公司共17户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事石油勘探行业的技术、工程服务及石油开采业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元和蒙图为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期

净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收

益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司

划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	集团外公司
关联方组合	集团内关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期

损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合

并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制

权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	8	5.00	11.88
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
仪器仪表	年限平均法	6	5.00	15.83
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他	年限平均法	4	5.00	23.75

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。本公司采用成果法核算油气资产，本公司将油气资产的初始获取成本予以资本化，初始获取成本的减值基于勘探经验及管理者判断来确认，并作为勘探费用计入当期损益。当发现商业储量时，该成本会被转入已探明资产。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。资本化的油气资产包括成功探井的钻井及装备成本，所有开发成本，及建造增加采收率设施的成本，也包括为延长资产的开采期而发生的改造费用，以及相关的资本化的借款费用。不成功探井的成本及其他所有勘探的费用于发生时计入当期损益。

本公司在以下情况下将勘探井成本计入资产：勘探井发现充分储量以证明该勘探井可作为生产井完井；及本公司在评估这些勘探井储量及项目经济及操作可行性方面取得足够进展，不符合上述标准的勘探成本将计入费用。已发现潜在商业储量的勘探井需增加大量开发成本方能成功生产，且大量开发成本取决于进一步勘探结果，则该勘探井的成本予以资本化并定期评估有关资产之减值损失。

本公司采用产量法对矿区权益计提折耗，对在产油气田以油田为单位按产量法进行摊销。产量法折耗率在采矿权许可证的期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产储量决定。非为特定油气资产而建的公共设施按照直线法在预计使用年限内摊销。在开始商业生产前，有关重大开发成本不计算折旧，其相对应储量于计算折旧时剔除。

本公司承担的矿区、开发生产井废弃处置义务，满足《企业会计准则第 13 号——或有事项》中预计负债确认条件的，应当将该义务确认为预计负债，并相应增加井及相关设施的账面价值，在进入商业性生产之后每月按产量法对油气资产弃置费用对应的弃置资产计提折耗，计入当期生产费用，弃置费按相关规定专户保存，专款专用。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而

提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

（1）技术服务收入

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，技术服务收入确认采用完工百分比法，完工进度根据服务项目已完成的工作量占整体工作量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

服务项目的整体工作量通过本公司与客户签订的合同中约定的具体工作内容确定。已完成的工作量根据不同项目服务类型各个工序的工作量占总工作量的大小及该工作量的完成所花费的时间多少来确定。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年无重要的会计政策的变更。

（2）会计估计变更

本公司本年无重要的会计估计的变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

在技术服务合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24 所述方法进行确认的，在执行各个合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）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。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、10%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 孙公司智慧石油投资有限公司销售的凝析油、天然气液化气，按5%的征收率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
油气销售税（美国）	按原油收入的 4.6%、按凝析油收入和天然气收入 7.5% 计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 15% 计缴。
企业所得税（美国）	按应纳税所得额的 21% 计缴。
企业所得税（香港）	对香港产生或得自香港的利润征收企业所得税，税率为 16.5%。
企业所得税（蒙古）	年收入额在 0-30 亿图格里克范围内的，按 10% 课以所得税，年收入在 30 亿图格里克以上的，其超出部分按 25% 课以所得税。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 10%。

纳税主体名称	所得税税率
新疆潜能恒信油气技术有限责任公司	按应纳税所得额的 25.00% 计缴。
潜能恒信（天津）油气工程技术服务有限公司	按应纳税所得额的 25.00% 计缴。
北京赛诺舟科技有限公司	按应纳税所得额的 25.00% 计缴。
克拉玛依潜能恒信油气技术服务有限公司	按应纳税所得额的 25.00% 计缴。

2、税收优惠及批文

2017年10月25日，本公司通过复审重新申请取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，编号：GR201711002601。自2017年起至2019年，按照15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	79,212.88	116,655.49
银行存款	483,065,551.87	450,447,049.63
其他货币资金	6,161,629.68	3,738,028.60
合 计	489,306,394.43	454,301,733.72
其中：存放在境外的款项总额	256,007,649.60	121,797,852.97

注：其他货币资金系保函保证金及其孳生的利息。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	4,967,440.00	4,000,000.00
应收账款	49,357,663.91	48,828,676.77
合 计	54,325,103.91	52,828,676.77

(1) 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,967,440.00	4,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	4,967,440.00	4,000,000.00

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收票据无年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年 末 余 额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,192,109.39	100.00	2,834,445.48	5.43	49,357,663.91
账龄分析组合	52,192,109.39	100.00	2,834,445.48	5.43	49,357,663.91
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	52,192,109.39	100.00	2,834,445.48	5.43	49,357,663.91

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,130,451.44	100.00	3,301,774.67	6.33	48,828,676.77

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄分析组合	52,130,451.44	100.00	3,301,774.67	6.33	48,828,676.77
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	52,130,451.44	100.00	3,301,774.67	6.33	48,828,676.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,695,309.39	2,384,765.48	5.00
1 至 2 年	4,496,800.00	449,680.00	10.00
合 计	52,192,109.39	2,834,445.48	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-467,329.19 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 47,150,250.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 90.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,582,352.50 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	838,080.94	100.00	921,653.22	100.00
合 计	838,080.94	—	921,653.22	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 646,035.98 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 77.09%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,898,153.53	690,337.50
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,281,399.96	3,918,423.35
合 计	7,179,553.49	4,608,760.85

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	1,898,153.53	690,337.50
合 计	1,898,153.53	690,337.50

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,586,272.59	100.00	304,872.63	5.46	5,281,399.96
账龄分析组合	5,586,272.59	100.00	304,872.63	5.46	5,281,399.96
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,586,272.59	100.00	304,872.63	5.46	5,281,399.96

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,132,503.97	100.00	214,080.62	5.18	3,918,423.35
账龄分析组合	4,132,503.97	100.00	214,080.62	5.18	3,918,423.35
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	4,132,503.97	100.00	214,080.62	5.18	3,918,423.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,389,611.80	269,271.75	5.00
1 至 2 年	141,986.81	14,198.65	10.00
2 至 3 年	32,673.98	9,802.23	30.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
合 计	5,586,272.59	304,872.63	5.46

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代收代付少数股东	4,404,706.60	3,801,864.22
备用金	256,317.91	99,254.70
押金	66,808.98	61,646.69
暂垫款	47,632.24	169,738.36
其他	810,806.86	
合 计	5,586,272.59	4,132,503.97

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 90,792.01 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
REINECKE CANYON CORPORATION	代收代付少数股东	3,015,551.47	1 年以内	53.98	150,777.57
KINDER MORGAN PRODUCTION COMPANY	代收代付少数股东等	830,244.99	其中，811,662.67 元为 1 年以内，18,582.32 元为 1-2 年	14.86	42,441.37
BISON INVESTMENTS II, LTD.	代收代付少数股东	330,438.22	1 年以内	5.92	16,521.91
STATESIDE OIL, INC.	代收代付少	148,495.30	其中，43,070.58	2.66	12,696.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	数股东		元为 1 年以内, 105,424.72 元为 1-2 年		
GARDNER ENERGY CORPORATION	代收代付少数股东	105,383.15	1 年以内	1.89	5,269.16
合 计	——	4,430,113.13	——	79.31	227,706.01

5、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应收款	30,644,939.06	
合 计	30,644,939.06	

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	215,000,000.00	300,000,000.00
定期存单	121,861,255.04	
待抵扣增值税进项税额	6,449,034.26	5,107,015.73
预缴所得税	711,054.70	
待认证增值税进项税额	234,857.72	37,159.14
预缴公司税	558.73	531.95
合 计	344,256,760.45	305,144,706.82

7、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	39,713,906.80		39,713,906.80				
其中：未实现融资收益	-7,024,173.77		-7,024,173.77				
1 年内到期的长期应收款	30,644,939.06		30,644,939.06				
合 计	2,044,793.97		2,044,793.97				——

8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	29,201,403.58	29,201,403.58

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	29,201,403.58	29,201,403.58
3、本年减少金额	6,558,536.00	6,558,536.00
(1) 处置		
(2) 转出固定资产	6,558,536.00	6,558,536.00
4、年末余额	22,642,867.58	22,642,867.58
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	10,562,628.29	10,562,628.29
(1) 计提或摊销	1,075,536.21	1,075,536.21
(2) 固定资产转入	9,487,092.08	9,487,092.08
3、本年减少金额	2,492,243.62	2,492,243.62
(1) 处置		
(2) 转出固定资产	2,492,243.62	2,492,243.62
4、年末余额	8,070,384.67	8,070,384.67
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	14,572,482.91	14,572,482.91
2、年初账面价值		

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	166,357,544.94	163,457,083.38
合 计	166,357,544.94	163,457,083.38

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	87,750,460.71	173,512,363.01	9,970,439.55	1,455,740.00	10,610,501.73	1,270,823.50	284,570,328.50

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	办公设备	其他	合 计
2、本年增加金额	6,558,536.00	42,420,482.01	890,184.51		479,794.74		50,348,997.26
（1）购置		41,216,471.79	823,000.00		436,239.64		42,475,711.43
（2）汇兑损益导致		1,204,010.22	67,184.51		43,555.10		1,314,749.83
（3）投资性房地产转入	6,558,536.00						6,558,536.00
3、本年减少金额	29,201,403.58	1,327,984.51			149,422.53		30,678,810.62
（1）处置或报废		1,327,984.51			149,422.53		1,477,407.04
（2）投资性房地产	29,201,403.58						29,201,403.58
4、年末余额	65,107,593.13	214,604,860.51	10,860,624.06	1,455,740.00	10,940,873.94	1,270,823.50	304,240,515.14
二、累计折旧							
1、年初余额	25,305,034.61	78,769,203.11	5,348,652.29	1,349,284.08	9,133,788.71	1,207,282.32	121,113,245.12
2、本年增加金额	5,661,699.53	19,573,868.19	898,277.30	28,547.46	177,091.47		26,339,483.95
（1）计提	3,169,455.91	19,183,605.38	878,089.08	28,547.46	169,904.48		23,429,602.31
（2）其他		390,262.81	20,188.22		7,186.99		417,638.02
（3）投资性房地产	2,492,243.62						2,492,243.62
3、本年减少金额	9,487,092.08				82,666.79		9,569,758.87
（1）处置或报废					82,666.79		82,666.79
（2）投资性房地产	9,487,092.08						9,487,092.08
4、年末余额	21,479,642.06	98,343,071.30	6,246,929.59	1,377,831.54	9,228,213.39	1,207,282.32	137,882,970.20
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	43,627,951.07	116,261,789.21	4,613,694.47	77,908.46	1,712,660.55	63,541.18	166,357,544.94
2、年初账面价值	62,445,426.10	94,743,159.90	4,621,787.26	106,455.92	1,476,713.02	63,541.18	163,457,083.38

（2）所有权受限固定资产的情况，详见附注六、44。

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	223,055,730.66	165,066,509.86
合 计	223,055,730.66	165,066,509.86

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探开发工程	223,055,730.66		223,055,730.66	165,066,509.86		165,066,509.86
合 计	223,055,730.66		223,055,730.66	165,066,509.86		165,066,509.86

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
勘探开发工程		165,066,509.86	57,989,220.80			223,055,730.66
合 计		165,066,509.86	57,989,220.80			223,055,730.66

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
勘探开发工程						自有资金
合 计						

11、油气资产

项 目	探明矿区权益	未探明矿区权益	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	69,327,780.32	1,947,222.05	71,275,002.37
2、本年增加金额		5,441,138.90	5,441,138.90
外购		5,441,138.90	5,441,138.90
3、本年减少金额	69,327,780.32		69,327,780.32
处置	69,327,780.32		69,327,780.32
4、年末余额		7,388,360.95	7,388,360.95
二、累计折旧			
1、年初余额	7,100,518.78		7,100,518.78
2、本年增加金额	1,600,489.26		1,600,489.26
计提	1,600,489.26		1,600,489.26
3、本年减少金额	8,701,008.04		8,701,008.04
处置	8,701,008.04		8,701,008.04
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			

项 目	探明矿区权益	未探明矿区权益	合 计
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		7,388,360.95	7,388,360.95
2、年初账面价值	62,227,261.54	1,947,222.05	64,174,483.59

12、无形资产

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	20,219,198.15	95,093,504.92	115,312,703.07
2、本年增加金额	10,684.28	853,334.32	864,018.60
(1) 购置		709,803.14	709,803.14
(2) 汇率变动影响	10,684.28	143,531.18	154,215.46
3、本年减少金额			
4、年末余额	20,229,882.43	95,946,839.24	116,176,721.67
二、累计摊销			
1、年初余额	20,219,198.15	44,119,852.91	64,339,051.06
2、本年增加金额	10,684.28	7,427,620.02	7,438,304.30
(1) 计提		7,294,950.94	7,294,950.94
(2) 汇率变动影响	10,684.28	132,669.08	143,353.36
3、本年减少金额			
4、年末余额	20,229,882.43	51,547,472.93	71,777,355.36
三、减值准备			
1、年初余额		9,900,000.00	9,900,000.00
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额		9,900,000.00	9,900,000.00
四、账面价值			
1、年末账面价值		34,499,366.31	34,499,366.31
2、年初账面价值		41,073,652.01	41,073,652.01

13、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支	确认为无	转入当期损	

		出	形资产	益	
16 级井下光纤检波器技术	5,052,561.39				5,052,561.39
QN—FDSW 地震波有限差分模拟软件项目		7,326,392.18		7,326,392.18	
QN—5DIR 五维规则化软件项目		8,417,772.38		8,417,772.38	
合 计	5,052,561.39	15,744,164.56		15,744,164.56	5,052,561.39

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
西部研发中心办公室装修费	529,333.33		107,099.96		422,233.37
西部研发中心宿舍楼装修费	462,204.19		85,330.00		376,874.19
合 计	991,537.52		192,429.96		799,107.56

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,805,043.37	1,620,761.55	10,405,000.91	1,560,757.15
合 计	10,805,043.37	1,620,761.55	10,405,000.91	1,560,757.15

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新增固定资产税前扣除导致的暂时性差异	19,750,653.01	2,928,279.54		
合 计	19,750,653.01	2,928,279.54		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,234,274.73	4,513,720.38
可抵扣亏损	157,306,061.87	133,372,130.83
合 计	159,540,336.60	137,885,851.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
-----	------	------	----

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年度		797,795.77	
2020 年度		871,229.68	
2021 年度		1,677,430.72	
2022 年度	737,555.82	1,678,349.18	
商业性生产次月起三年内	156,568,506.05	128,347,325.48	
合 计	157,306,061.87	133,372,130.83	

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	18,102,782.07	11,064,034.15
合 计	18,102,782.07	11,064,034.15

17、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	73,633,027.24	57,556,331.63
合 计	73,633,027.24	57,556,331.63

(1) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
钻井费用	55,478,856.30	47,304,376.11
工程设备款	14,892,722.35	406,697.72
废气处理费		4,445,109.23
其他费用	3,261,448.59	5,400,148.57
合 计	73,633,027.24	57,556,331.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
钻井服务费	1,246,874.34	项目质保尾款
工程设备款	393,508.78	设备质保尾款
合 计	1,640,383.12	——

18、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
房租款		360,000.00
合 计		360,000.00

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,014,786.22	18,141,030.42	17,315,191.58	3,840,625.06
二、离职后福利-设定提存计划	100,513.26	1,042,180.15	809,967.51	332,725.90
合 计	3,115,299.48	19,183,210.57	18,125,159.09	4,173,350.96

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,926,548.55	16,634,688.82	15,887,117.59	3,674,119.78
2、职工福利费				
3、社会保险费	87,817.67	778,889.48	703,669.87	163,037.28
其中：医疗保险费	83,896.89	731,107.11	656,137.72	158,866.28
工伤保险费	1,287.54	15,743.45	15,653.99	1,377.00
生育保险费	2,633.24	32,038.92	31,878.16	2,794.00
4、住房公积金		722,390.50	719,342.50	3,048.00
5、工会经费和职工教育经费	420.00	5,061.62	5,061.62	420.00
合 计	3,014,786.22	18,141,030.42	17,315,191.58	3,840,625.06

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	78,154.45	788,183.55	776,039.18	90,298.82
2、失业保险费	22,358.81	253,996.60	33,928.33	242,427.08
合 计	100,513.26	1,042,180.15	809,967.51	332,725.90

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	12,466,411.33	243,930.90
油气销售税	409,321.18	318,337.47
增值税	240,738.64	67,034.81
个人所得税	121,195.32	89,041.65
城市维护建设税	68,648.27	68,498.50
教育费附加	48,903.32	48,915.12
防洪费	43,879.25	679.25

项 目	年末余额	年初余额
残疾人保障金	435.00	1,094.07
合 计	13,399,532.31	837,531.77

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	61,186.12	757,967.20
其他应付款	5,776,184.92	3,243,607.62
合 计	5,837,371.04	4,001,574.82

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	61,186.12	757,967.20
合 计	61,186.12	757,967.20

(2) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
押金	1,478,630.13	158,948.00
员工代垫款	126,346.60	59,326.41
其他	4,171,208.19	3,025,333.21
合 计	5,776,184.92	3,243,607.62

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	10,580,816.10	137,093.20
合 计	10,580,816.10	137,093.20

23、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	23,334,880.00	
信用借款	13,100,133.00	
抵押借款	100,709.70	82,930.69
保证借款		9,977,723.40
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	10,580,816.10	
合 计	25,954,906.60	10,060,654.09

注：①2018 年 09 月 28 日，孙公司潜能恒信地震服务香港有限公司与宁波银行（北京）签订编号为 07700LK20188128 借款合同，借款金额为 3,400,000.00 美元，借款

期限为 2018 年 9 月 28 日至 2020 年 2 月 28 日，潜能恒信能源技术股份有限公司以人民币 31,000,000.00 元定期存单质押。

②2017 年 12 月 22 日，孙公司潜能恒信地震服务香港有限公司与汇丰银行（中国）有限公司北京分行签订编号为 CN11006062293-CARM171023&CM05Dec2017 的授信函，授信额度为最高不超过 3,500,000.00 美元的外币贷款授信，截止到 2018 年 12 月 31 日已使用授信额度为 1,908,750.00 美元，提款期为借款人签署本授信函之日起（包含该日）至其后 24 个月届满之日止（包含该日），担保人为潜能恒信能源技术股份有限公司及智慧石油投资有限公司。

③2016 年 07 月 21 日，潜能恒信孙公司 REINECKE PARTNERS LLC 与 INTEGRITY BANK, SSB 签订编号为 500006485 的长期借款协议，借款金额为 61,625.54 美元，借款期限为三年，到期日为 2019 年 07 月 21 日。借款方从 2016 年 08 月 21 日开始，每月归还 1,848.80 美元本金，最后一期归还 1,848.64 美元。

24、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,443,450.00		381,250.00	2,062,200.00	项目尚未完成
合 计	2,443,450.00		381,250.00	2,062,200.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
复 杂 构 造 WEFOX 分裂法 双向聚焦三维叠 前偏移处理系统	381,250.00			381,250.00			与资产相关
垂 直 地 震 测 井 16 通道光纤检 波器系统研制	1,862,200.00					1,862,200.00	与资产相关
石油开发平台管 理软件	150,000.00					150,000.00	与收益相关
石油开发平台管 理软件	50,000.00					50,000.00	与资产相关
合 计	2,443,450.00			381,250.00		2,062,200.00	

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	320,000,000.00						320,000,000.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	549,508,133.84			549,508,133.84
合 计	549,508,133.84			549,508,133.84

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	77,500.14	3,078,506.10			3,078,506.10	4,204,480.48	3,156,006.24

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	48,960,371.34	2,735,289.64		51,695,660.98
企业发展基金	23,978,780.46			23,978,780.46
合 计	72,939,151.80	2,735,289.64		75,674,441.44

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	211,663,786.88	232,314,012.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	211,663,786.88	232,314,012.07
加：本年归属于母公司股东的净利润	28,998,453.63	-16,778,804.48
减：提取法定盈余公积	2,735,289.64	671,420.71

项 目	本 年	上 年
应付普通股股利	3,200,000.00	3,200,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	234,726,950.87	211,663,786.88

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,905,324.77	65,429,203.17	82,108,327.83	62,298,318.29
其他业务	12,253,495.50	1,270,706.15		
合 计	109,158,820.27	66,699,909.32	82,108,327.83	62,298,318.29

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
油气销售税（美国）	2,847,527.83	1,620,905.54
房产税	613,490.70	589,031.31
印花税	37,455.14	51,803.01
车船使用税	20,100.00	22,970.00
城市维护建设税	7,634.30	115,612.38
教育费附加	3,271.84	49,548.15
地方教育费附加	2,181.23	33,032.11
土地使用税	1,584.14	1,584.14
防洪费		688.12
合 计	3,533,245.18	2,485,174.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	13,204,273.20	9,189,193.06
合同区块研究费	12,085,752.36	8,882,326.34
工薪	6,819,067.75	8,325,669.43
劳务费	6,381,738.50	1,436,533.73
中介服务费	4,251,434.64	2,911,059.74
油田管理费	2,207,646.63	1,486,277.94
差旅费	2,105,259.11	2,352,463.37
房租及物业费	1,660,650.59	822,255.89

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,251,842.01	532,181.88
业务招待费	1,166,935.78	704,674.38
业务宣传费	1,086,688.97	918,315.02
车辆使用费	943,279.31	665,169.54
水电修理费	211,213.50	323,661.83
税费		62,069.15
其他	2,235,476.77	2,205,243.67
合 计	55,611,259.12	40,817,094.97

33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,210.21	9,213.99
减：利息收入	8,320,492.18	10,651,275.04
汇兑损益	-7,528,936.87	11,067,394.05
其他	294,742.84	483,766.81
合 计	-15,546,476.00	909,099.81

34、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-493,890.66	-2,936,656.91
合 计	-493,890.66	-2,936,656.91

35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
复杂构造 WEFOX 分裂法双向 聚焦三维叠前偏移处理系统	381,250.00	381,250.00	381,250.00
合 计	381,250.00	381,250.00	

36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	12,402,664.82	6,588,602.42
权益法核算的长期股权投资收益		-653,249.62
非同一控制下企业产生		-252,328.45
合 计	12,402,664.82	5,683,024.35

37、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
油气资产处置收益	74,075,048.14		74,075,048.14
固定资产处置收益	3,415.50		3,415.50
合 计	74,078,463.64		74,078,463.64

38、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00	84,630.00	50,000.00
其他	27,038.27	22,152.00	27,038.27
合 计	77,038.27	106,782.00	77,038.27

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
境外展览会专项资金	50,000.00			84,630.00			
合 计	50,000.00			84,630.00			

39、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	4,215.16		4,215.16
对外捐赠支出	21,295.54	5,536.49	21,295.54
其他		1,855.00	
合 计	25,510.70	7,391.49	25,510.70

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,373,429.29	
递延所得税费用	2,868,275.14	1,599,383.26
合 计	16,241,704.43	1,599,383.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	86,268,679.34

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,940,301.91
子公司适用不同税率的影响	400,674.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-958,184.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,232.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-352,746.65
本年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	4,457,361.58
研发费用加计扣除的影响	-295,935.70
所得税费用	16,241,704.43

41、其他综合收益

详见附注六、27。

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	3,063,354.82	518,959.23
往来款	4,447,309.30	
保证金、押金	2,225,881.20	6,181,187.19
除税费返还外的其他政府补助收入	60,485.43	284,630.00
其他	16,552.84	22,152.00
合 计	9,813,583.59	7,006,928.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
区块研究开发费用	12,085,752.36	16,311,136.12
劳务费	6,065,161.68	1,436,533.73
中介机构费用	4,251,434.64	2,911,059.74
油田管理费	2,207,646.63	2,120,529.11
差旅费	2,105,259.11	2,352,463.37
房租及物业费	1,660,650.59	822,255.89
办公费	1,251,842.01	532,181.88
业务招待费	1,166,935.78	704,674.38
业务宣传费	1,086,688.97	918,315.02
车辆使用费	943,279.31	665,169.54

项 目	本年发生额	上年发生额
水电修理费	211,213.50	323,661.83
其他	4,743,891.32	4,345,396.11
合 计	37,779,755.90	33,443,376.72

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
Reinecke Partners LLC 取得控制权时 Reinecke Partners LLC 所有的货币资金		11,537,639.55
合 计		11,537,639.55

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,026,974.91	-16,900,421.49
加：资产减值准备	-493,890.66	-2,936,656.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,105,627.78	23,680,869.46
无形资产摊销	7,294,950.94	7,464,029.95
长期待摊费用摊销	192,429.96	192,429.98
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）	-74,074,248.48	
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）	-5,116,060.18	5,859,027.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,657,451.99	-15,815,340.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-60,004.40	1,599,383.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,928,279.54	
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,680,575.59	57,849,056.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,917,818.98	6,163,331.31
其他	-381,250.00	-381,250.00
经营活动产生的现金流量净额	24,363,751.99	66,774,459.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	483,144,764.75	242,512,036.01
减：现金的年初余额	242,512,036.01	176,411,439.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	240,632,728.74	66,100,596.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	483,144,764.75	242,512,036.01
其中：库存现金	79,212.88	116,655.49
可随时用于支付的银行存款	483,065,551.87	242,395,380.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	483,144,764.75	242,512,036.01
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,161,629.68	详见附注六、1
固定资产	26,371,297.10	详见注释
其他流动资产	31,000,000.00	定期存单质押

注：为担保智慧石油投资有限公司按期履行与中国海洋石油总公司于 2013 年 9 月 16 日签订的中国渤海 05/31 合同区石油合同项下的勘探义务，公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部申请开立了 4.3 亿元可阶段性解除的履约保函，受益人为中国海洋石油总公司。经公司董事会及临时股东大会审议通过，2013 年 9 月 26 日，民生银行与公司签订《综合授信合同》，最高授信额度为 4.3 亿元人民币，授信种类为非融资性保函，民生银行于 2013 年 10 月 15 日向中国海油出具了《履约保函》（编号：0124LG13000027），根据民生银行追加的授信要求，为了确保综合授信合同及履约保

函的履行，公司为综合授信合同项下最高 4.3 亿元债权提供最高额抵押担保，与中国民生银行签订了《最高额担保合同》（公高保字第 1300000193059 号），抵押财产为公司部分房产（评估值为 10007 万元）。2016 年 1 月 7 日，根据受益人中国海洋石油总公司于 2015 年 9 月 23 日出具的《关于中国渤海 05/31 合同区作业者履约保函担保义务部分解除的通知》，以及保函中的相关约定，中国民生银行股份有限公司总行营业部已将《履约保函》（编号：0124LG13000027）的履约保函的最大担保金额从“不超过 RMB430,000,000.00（大写：人民币肆亿叁仟万元整）”调整为“不超过 RMB230,000,000.00（大写：人民币贰亿叁仟万元整）”。2016 年 11 月 17 日，根据中国海洋石油总公司 2016 年 8 月 18 日出具的《关于中国渤海 05/31 合同区作业者履约保函担保义务部分解除的通知》，以及保函中的相关约定，中国民生银行股份有限公司总行营业部已将编号为 0124LG13000027 的履约保函的最大担保金额从不超过 2.3 亿元调整为 0.3 亿元，保函其他内容保持不变，公司仍以上述房产作为抵押财产，为上述保函提供最高额抵押担保，担保期限至担保义务解除。

抵押财产明细：北京市朝阳区北苑路甲 13 号院（北辰新纪元）2 号楼 22 层 2201 至 2205 共计 5 套办公用房、北京市朝阳区拂林路 9 号（景龙国际）共计 8 套住宅、2 套车库作为抵押物，房产价值经深圳市世联土地房地产评估有限公司评估并出具评估报告，报告编号：世联咨字 BJ[2013]10003 号，评估价值 10,007 万元。

抵押物产权证如下：X 京房权证朝字第 889966 号、X 京房权证朝字第 890067 号、X 京房权证朝字第 890069 号、X 京房权证朝字第 890066 号、X 京房权证朝字第 890062 号、X 京房权证朝字第 890382 号、X 京房权证朝字第 890381 号、X 京房权证朝字第 890030 号、X 京房权证朝字第 891400 号、X 京房权证朝字第 891402 号、X 京房权证朝字第 1036584 号、X 京房权证朝字第 1037153 号、X 京房权证朝字第 1036579 号、X 京房权证朝字第 1038997 号、X 京房权证朝字第 1038999 号。

45、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	40,276,042.92	6.8632	276,422,537.77
蒙图	28,406,112.32	0.0026	73,855.89
应收票据及应收账款			
美元	5,689,313.22	6.8632	39,046,894.49
其他应收款			
其中：美元	915,019.88	6.8632	6,279,964.44
蒙图	2,920,120.00	0.0026	7,592.31

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
长期应收款			
美元	297,935.94	6.8632	2,044,793.94
一年内到期非流动资产			
美元	4,465,109.43	6.8632	30,644,939.04
应付票据及应付账款：			
美元	432,539.42	6.8632	2,968,604.55
蒙图	7,928,760.00	0.0026	20,614.78
应付职工薪酬：			
美元	82,887.96	6.8632	568,876.65
其他应付款：			
美元	330,916.06	6.8632	2,271,143.10
长期借款：			
美元	3,781,750.00	6.8632	25,954,906.60
一年内到期非流动负债			
美元	1,541,673.87	6.8632	10,580,816.10

(2) 境外经营实体说明

Sinogeo Americas International LLC (a Delaware Limited Liability Company) (以下简称“特拉华州公司”) 为 2009 年 8 月 31 日在美国特拉华州注册成立的有限责任公司。公司注册地址：10375 Richmond Ave.Suite 1516 Houston TX 77042。公司组织机构代码：801164757。

特拉华州公司经营范围为：研究、开发石油勘探开采技术、提供技术服务、技术咨询。通过其投资成立的全资子公司 Sinogeo Americas International LLC (a Texas Limited Company) 和 Sinogeo E&P Service LLC 在美国市场开展技术服务。

Golden Smart Oil,LLC 是于 2016 年 2 月 29 日在美国德克萨斯州注册成立，注册地址：10375 Richmond Ave.Suite 1516 Houston TX 77042。

Reinecke Partners,LLC 为 2016 年 2 月 19 日在美国德克萨斯州成立，注册地址：952 Echo Lane Suite 380 Houston TX 77024。公司注册证书号码：802395699。经营范围：油气资源勘探开发投资。

上述境外经营实体在美国注册，执行《美国会计准则》，公司经营所处的主要经济环境中的货币为美元，采用的记账本位币为美元。

SMART OIL MONGOLIA LLC 为 2017 年 1 月 11 日在蒙古国乌兰巴托正式成立，注册地址：乌兰巴托市苏赫巴拖尔区 3 分区太阳路-55，组织结构代码：000135635。该经营实体在蒙古注册，执行国际会计准则，公司经营所处的主要经济环境中的货币

为蒙图，石油合同主要核算货币为美元，采用的记账本位币为蒙图。

Sinogeo E&P Services (Mongolia) LLC 为 2018 年 06 月 15 日在蒙古国成立，注册地址：乌兰巴托市汗乌拉区 15 分区 FIDES TOWER 201，注册号为 9019088105。

上述境外经营实体在蒙古注册，执行国际会计准则，公司经营所处的主要经济环境中的货币为蒙图，采用的记账本位币为蒙图。

SINOGEO SEISMIC SERVICE LTD 为 2016 年 08 月 15 日在英属维尔京群岛注册成立，注册地址：Offshore Incorporations Centre, Coastal Buildig, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, British Virgin Islands, VG1110。公司注册证书号码：1921009。

SINOGEO SEISMIC SERVICE(HK) LIMITED 为 2016 年 9 月 14 日在香港注册成立，注册地址：RM 1603, WINNING CTR, 29 TAI YAU ST, SAN PO KONG, KL HONGKONG。公司注册证书号：2427420。

Sinogeo E&P Services (HK) Limited 为 2017 年 07 月 03 日在香港注册成立，注册地址为：RM 1603 WINNING CTR 29 TAI YAU ST SAN PO KONG KL。公司注册证书号：2495143。

上述三家境外实体经营所处的主要经济环境中的货币为人民币，采用的记账本位币为人民币。

45、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	复杂构造 WEFOX 分裂法双向聚焦三维叠前偏移处理系统	递延收益	381,250.00
与收益相关	境外展览会专项资金	营业外收入	50,000.00

七、合并范围的变更

新设孙公司导致的合并范围变动

孙公司名称	成立时间	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Sinogeo E&P Service (Mongolia) LLC	2018 年 6 月 15 日	蒙古	服务	100.00%		新设取得
北京潜能工程服务有限公司	2018 年 7 月 10 日	北京	建筑工程项目管理等	60.00%		新设取得

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-----	-----	------	----------	------

	营地			直接	间接	
新疆潜能恒信油气技术有限责任公司	新疆	新疆	服务	100.00		投资设立
Sinogeo Americas International, LLC (a Delaware Limited Company)	美国特拉华州	美国	服务	100.00		投资设立
GOLDEN COMPASS ENERGY LIMITED	北京	英属维尔京群岛	勘探	100.00		投资设立
潜能恒信（天津）油气工程技术服务有限公司	北京	天津	服务	100.00		投资设立
北京赛诺舟科技有限公司	北京	北京	服务	80.00		投资设立
克拉玛依潜能恒信油气技术服务有限公司	新疆	新疆	服务	100.00		投资设立
SINO GEO SEISMIC SERVICE LTD	北京	英属维尔京群岛	服务	100.00		投资设立

2、在孙公司中的权益

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Smart Oil Investment Ltd.	北京	英属维尔京群岛	勘探		100.00	投资设立
Sinogeo E&P Service LLC	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	服务		100.00	投资设立
Golden Smart Oil LLC	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	服务		100.00	投资设立
Smart oil mongolia LLC	蒙古	蒙古	勘探		100.00	投资设立
SINO GEO SEISMIC SERVICE (HK) LTD	北京	香港	服务		60.00	投资设立
SMART PETROLEUM INVESTMENT LTD	北京	英属维尔京群岛	勘探		100.00	投资设立
Reinecke Partners LLC	德克萨斯州	德克萨斯州	服务		47.17	非同一控制下企业合并
Sinogeo E&P Services (HK) Limited	香港	香港	石油贸易、投资			投资设立
北京潜能工程有限公司	北京	北京	建筑工程项		60.00	设立取得

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
司			目管理等			
Sinogeo E&P Service (Mongolia) LLC	蒙古	蒙古	服务		100.00	设立取得

注：①Smart Oil Investment Ltd.取得渤海 05/31 石油区块勘探开发权益后，针对 05/31 合同的执行，在北京成立智慧石油投资有限公司，为非法人营业机构，并于 2013 年 11 月 25 日取得北京市工商行政管理局颁发的营业执照，注册号：110000450247535。负责人：周锦明；经营范围为：在中国渤海 05/31 合同区进行石油勘探。

②本公司在 Reinecke Partners LLC 间接持股比例为 47.17%，2017 年 4 月 27 日与 Reinecke Partners LLC 的股东 Cloudstream Two LLC 签署股权表决权委托书，将其所持有的 Reinecke Partners LLC3.77%股份所对应的股东表决权委托给受托方孙公司智慧石油美洲投资公司行使，形成非同一控制下企业合并。

（1）重要的非全资孙公司

孙公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
Reinecke Partners LLC	52.83	40,821,199.33	4,278,877.36	76,587,544.75
Sinogeo Seismic Service(HK) Ltd	8.00	188,775.02	0.00	1,236,068.78

（2）重要的非全资孙公司的主要财务信息

孙公司名称	年末余额					
	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
Reinecke Partners LLC	152,441,503.34	644,725.30	153,086,228.64	17,331,099.35		17,331,099.35
Sinogeo Seismic Service(HK) Ltd	40,891,281.74	14,178,473.80	55,069,755.54	13,663,989.20	25,954,906.60	39,618,895.80

（续）

孙公司名称	年初余额					
	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
Reinecke Partners LLC	17,316,741.13	62,978,232.24	80,294,973.37	10,216,784.63	82,930.69	10,299,715.32
Sinogeo Seismic Service(HK) Ltd	7,789.06	9,977,723.40	9,985,512.46	178,306.08	9,977,723.40	10,156,029.48

孙公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Reinecke Partners LLC	40,866,300.23	68,054,305.09	5,804,898.65	8,409,491.08
Sinogeo Seismic Service(HK) Ltd	3,688,893.15	2,359,687.76		

(续)

孙公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Reinecke Partners LLC	25,071,255.79	-36,863.64	-204,746.32	812,801.02
Sinogeo Seismic Service(HK) Ltd		-170,517.02		

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海天赋融亿能源基金管理有限公司	北京市	珠海市	受托管理股权投资基金企业、投资管理、投资咨询、企业管理咨询、实业投资	18.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	珠海天赋融亿能源基金管理有限公司	珠海天赋融亿能源基金管理有限公司
流动资产	347,550.09	1,544,294.26
非流动资产	9,966.04	13,865.88
资产合计	357,516.13	1,558,160.14
流动负债	4,533,913.75	4,676,403.56
非流动负债		
负债合计	4,533,913.75	4,676,403.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-4,176,397.62	-3,118,243.42
按持股比例计算的净资产份额	-1,296,123.40	-967,730.72
营业收入		

净利润	-1,058,154.20	-6,555,977.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,058,154.20	-6,555,977.05
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、蒙图有关，除本公司的境外经营实体（详见附注六、45、外币货币性项目）以美元、蒙图进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、蒙图余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
货币资金		
其中：美元	40,276,042.92	12,678,136.27
蒙图	28,406,112.32	663,084,179.04
应收票据及应收账款		
美元	5,689,313.22	6,366,724.67
其他应收款		
其中：美元	915,019.88	586,125.48
蒙图	2,920,120.00	5,217,302.90
长期应收款		

项 目	年末数	年初数
美元	297,935.94	
一年内到期非流动资产		
美元	4,465,109.43	
应付票据及应付账款：		
美元	432,539.42	1,399,070.81
蒙图	7,928,760.00	
应付职工薪酬：		
美元	82,887.96	
其他应付款：		
其中：美元	330,916.06	463,450.64
蒙图		10,000.00
长期借款：		
美元	3,781,750.00	1,539,691.79
一年内到期非流动负债		
美元	1,541,673.87	20,980.87

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

本公司境外经营实体采用的记账本位币是美元和蒙图，因为业务较少，对公司不构成重大影响，外汇汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监

控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

4、利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、23）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

（1）市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

（2）对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

（3）对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

（4）以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响 (元)	对股东权益的 影响 (元)	对利润的影响	对股东权益的 影响
长期借款	增加 1.00%	-160,251.54	-147,387.29	-98.42	-46.42
长期借款	减少 1.00%	160,251.54	147,387.29	98.42	46.42

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人系自然人周锦明，持股比例为 47.075%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、3、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周子龙	股东，持股 10.91%
张海涛	股东，持股 2.46%
郑启芬	股东，持股 2.07%

北京锦龙智汇投资管理有限公司	周锦明持股 70.00%
北京玉城慧丰投资有限公司	北京锦龙智汇投资管理有限公司全资控股
苏尼特右旗维光科技有限公司	北京玉城慧丰投资有限公司全资子公司
于金星	副总经理,董事
郑伟建	董事
贾承造	董事
王月永	独立董事
陈洁	独立董事
陈永武	独立董事
张然	独立董事
周永仙	监事
毕英捷	监事
侯伯楠	监事
孟晓辉	监事
于长华	监事
韩红霞	副总经理
张卉	副总经理,董秘
布艳会	财务总监

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏尼特右旗维光科技有限公司	提供服务	2,169,811.32	21,113,908.73
珠海天赋融亿能源基金管理有限公司	提供服务		4,242,264.15

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	490.05 万元	409.85 万元

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
苏尼特右旗维光科技有限公司	2,300,000.00	115,000.00		
珠海天赋融亿能源基金管理有限公司	4,496,800.00	449,680.00	4,496,800.00	234,540.00
合 计	6,796,800.00	564,680.00	4,496,800.00	234,540.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
GARDNER ENERGY CORPORATION			210,283.82	10,514.19

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2019 年 3 月 29 日，公司与民生银行在北京市朝阳区不动产登记事务中心办理完成了北京市朝阳区北苑路甲 13 号院（北辰新纪元）2 号楼 22 层 2201-2205 共计 5 套办公用房，北京市朝阳区拂林路 9 号（景龙国际）共 8 套住宅、2 套车库房产解除抵押手续。

公司海外全资公司智慧石油投资有限公司（英文名称：SMART OIL INVESTMENT LTD.,以下简称“智慧石油”）通过参与中国海洋石油集团有限公司（以下简称“中国海油”或“国家公司”）组织的对外合作招标，取得了中国渤海 09/17 石油区块勘探开发权益，并于 2019 年 4 月 12 日与中国海油签订了为期 30 年的产品分成合同——《中国渤海 09/17 合同区石油合同》（以下简称“石油合同”），智慧石油成为合同区内勘探、开发、生产作业的作业者。根据石油合同规定，智慧石油在勘探期 7 年内享有该区块 100%勘探权益并进行三维地震数据成像处理解释、综合地震地质研究、油气综合评价、井位部署及钻井等油气勘探作业，如合同区内有商业油气发现，智慧石油享有 49%的开采权益，生产期为 15 年。2019 年 4 月 12 日公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于向海外全资公司智慧石油增资并与中国海油签订重大石油合同的议案》，同意通过金司南能源有限公司（BVI 子公司）向智慧石油分期增资 4800 万美元，同意智慧石油与中国海油签署为期 30 年石油产品分成合同《中国渤海 09/17 合同区石油合同》，智慧石油成为合同区内勘探作业、开发作业和生产作业的作业者。为保证石油合同的顺利履行，公司拟向中国海油出具《履约担保函》。2019 年 4 月 12 日公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于对海外全资公司智慧石油提供履约担保的议案》，同意潜能恒信作为智慧石油控股股东为智慧石油提供履约担保，潜能恒信向中国海油作出保证，被担保人智慧石油会按时履行《中国渤海 09/17 合同区

石油合同》项下全部义务，担保总金额不超过 4800 万美元或者同等金额人民币。

2、利润分配方案

2019 年 04 月 25 日，经本公司第四届董事会召开第五次会议，批准《2018 年度利润分配预案》，拟以 2018 年 12 月 31 日的总股本 320,000,000.00 为基数，向全体股东每 10.00 股派发现金股利 0.20 元（含税），共计 6,400,000.00 元。

3、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第四届董事会第五次会议于 2019 年 04 月 25 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十三、其他重要事项

1、重大合同进展情况

潜能恒信公司海外全资公司 Smart Oil Investment Ltd.（以下简称“智慧石油”）通过参与中国海洋石油总公司（以下简称“中国海油”）组织的国际公开招标，取得了渤海 05/31 石油区块勘探开发权益，并于 2013 年 9 月 16 日与中国海油签订了为期 30 年的产品分成合同——《中国渤海 05/31 合同区石油合同》（以下简称“石油合同”），智慧石油成为合同区内勘探、开发、生产作业的作业者。根据石油合同

规定，智慧石油在勘探期 7 年内享有该区块 100%勘探权益并进行地震数据采集、处理、综合地震地质解释、油气评价、井位部署及钻井等油气勘探作业，如合同区内有商业油气发现，智慧石油享有 49%的开采权益，生产期为 15 年。

截至 2018 年 12 月 31 日，智慧石油开展了五口初探井一口评价井的钻探作业，其中 CFD1-2-1 井、CFD2-4-1 井、CFD1-2-2D 井、CFD2-4-2D 均钻探成功获得油气发现。CFD1-2-1 井、CFD1-2-2D 井经地层测试均获得高产工业油气流，CFD2-4-1 井经地层测试获得工业油气流，CFD2-4-2D 井发现多套含油气地层；CFD1-2-3 井为评价井截止 2018 年 12 月 31 日尚未竣工。

潜能恒信公司海外全资子公司智慧石油投资有限公司（英文名称：SMART OIL INVESTMENT LTD.以下简称“智慧石油”）于 2016 年 9 月 9 日与蒙古国矿产石油局在乌兰巴托签署《Ergel-12 区块合同区产品分成合同》。2017 年 6 月 29 日收到蒙古矿业与重工业部颁发的勘探特殊许可证，授予智慧石油蒙古投资公司对 Ergel-12 区块区域进行石油勘探活动，期限为 8 年。2018 年 7 月 11 日潜能恒信能源技术股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过蒙古 Ergel-12 区块勘探开发项目实施主变更为智慧油气投资有限公司并于 2018 年 9 月 19 日完成变更手续。

潜能恒信公司海外全资子公司智慧石油投资有限公司（英文名称：SMART OIL INVESTMENT LTD.）通过参与中国海洋石油集团有限公司（以下简称“中国海油”）组织的国际公开招标，与洛克石油（渤海）公司（以下简称“洛克石油”）共同取得了中国南海北部湾涠洲 10-3 西油田暨 22/04 区块合同区勘探开发权益。2018 年 7 月 3 日智慧石油和洛克石油与中国海油签订了为期 30 年的产品分成合同——《中国南海北部湾涠洲 10-3 西油田暨 22/04 区域合同区石油合同》（以下简称“石油合同”），智慧石油和洛克石油成为合同区内勘探作业、开发作业和生产作业的联合作业者。

2、为孙公司智慧石油投资有限公司提供担保

详见附注六 44、所有权或使用权受限制的资产。

3、为孙公司潜能恒信地震服务香港有限公司提供担保

详见附注六 23、长期借款。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	4,967,440.00	4,000,000.00
应收账款	90,932,079.34	75,035,043.52
合 计	95,899,519.34	79,035,043.52

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
商业承兑汇票	1,967,440.00	4,000,000.00
合 计	4,967,440.00	4,000,000.00

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收票据无年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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	91,814,180.08	100.00	882,100.74	0.96	90,932,079.34
账龄分析组合	13,145,214.87	14.32	882,100.74	6.71	12,263,114.13
关联方组合	78,668,965.21	85.68			78,668,965.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	91,814,180.08	100.00	882,100.74	0.96	90,932,079.34

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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	75,521,383.52	100.00	486,340.00	0.64	75,035,043.52
账龄分析组合	6,446,800.00	8.54	486,340.00	7.54	5,960,460.00
关联方组合	69,074,583.52	91.46			69,074,583.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合 计	75,521,383.52	100.00	486,340.00	0.64	75,035,043.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,648,414.87	432,420.74	5.00
1 至 2 年	4,496,800.00	449,680.00	10.00
合 计	13,145,214.87	882,100.74	6.71

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 395,760.74 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 88,997,925.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例 96.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 291,608.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,246,611.11	
其他应收款	16,990,531.36	8,139,180.14
合 计	18,237,142.47	8,139,180.14

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	1,246,611.11	
合 计	1,246,611.11	

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,013,423.56	100.00	22,892.20	0.13	16,990,531.36

备的其他应收款					
账龄分析组合	267,305.00	1.57	22,892.20	8.56	244,412.80
关联方组合	16,746,118.56	98.43			16,746,118.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,013,423.56	100.00	22,892.20	0.13	16,990,531.36

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,157,770.88	100.00	18,590.74	0.23	8,139,180.14
账龄分析组合	271,814.71	3.33	18,590.74	6.84	253,223.97
关联方组合	7,885,956.17	96.67			7,885,956.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,157,770.88	100.00	18,590.74	0.23	8,139,180.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	236,766.00	11,838.30	5.00
1 至 2 年	10,539.00	1,053.90	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
合 计	267,305.00	22,892.20	8.56

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	16,149,182.35	7,885,956.17
暂垫款	596,936.21	169,335.06
备用金	235,170.00	71,940.65
押金	32,135.00	30,539.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合 计	17,013,423.56	8,157,770.88

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,301.46 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
智慧石油投资有限公司	往来款	15,244,227.79	1 年以内 7,553,859.60 元；1-2 年 45,437.50 元；2-3 年 9,800.00 元；3-4 年 800,000.00 元；4-5 年 6,835,130.69 元	89.60	
黄梦云	备用金	100,000.00	1 年以内	0.59	5,000.00
北京潜能工程服务有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	3.53	
潜能恒信地震服务香港有限公司	往来款	236,866.58	1 年以内 159,126.58 元；1-2 年 77,740.00 元	1.39	
潜能恒信（天津）油气工程技术服务有限公司	代垫款	585,000.00	1 年以内	3.44	
合 计	—	16,766,094.37	—	98.55	5,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	611,540,250.00		611,540,250.00	600,540,250.00		600,540,250.00
对联营、合营企业投资						
合 计	611,540,250.00		611,540,250.00	600,540,250.00		600,540,250.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Sinogeo Americas International,LLC	19,285,450.00			19,285,450.00		
新疆潜能恒信	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
油气技术有限 责任公司						
潜能恒信（天 津）油气工程技 术服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
GOLDEN COMPASS ENERGY LIMITED	528,234,800.00	11,000,000.00		539,234,800.00		
北京赛诺舟科 技有限公司	2,920,000.00			2,920,000.00		
克拉玛依潜能 恒信油气技术 服务有限公司	100,000.00			100,000.00		
合 计	600,540,250.00	11,000,000.00		611,540,250.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,916,019.07	22,183,815.30	57,284,078.48	36,309,669.23
其他业务	19,572,405.81	4,676,359.49	6,096,287.56	1,996,001.94
合 计	61,488,424.88	26,860,174.79	63,380,366.04	38,305,671.17

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	12,402,664.82	6,588,602.42
权益法核算的长期股权投资收益		-1,104,200.11
合 计	12,402,664.82	5,484,402.31

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	74,070,832.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	431,250.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,742.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	74,507,825.71	
所得税影响额	-11,181,049.01	
少数股东权益影响额（税后）	-37,767,854.05	
合 计	25,558,922.65	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.29	0.01	0.01