

## 中兴天恒能源科技（北京）股份公司

### 关于会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

#### 重要内容提示：

- 本次修正的年度报告涉及2019年、2020年度报告、2021年第三季度报告，公司对以前年度报告进行修正后，2020年度报告归属于上市公司股东的净资产由2,906.53万元修正为-48,249.33万元。公司股票于2021年11月17日开市起停牌，于2021年11月18日开市起复牌并实施退市风险警示；
- 公司修正后的2021年第三季度未经审计归属于上市公司股东的净资产为-78,841.82万元，若公司2021年度经审计归属于上市公司股东的净资产仍为负值，公司股票将被终止上市；
- 具体更正后的数据详见公司于同日披露的2019年度、2020年度、2021年第三季度报告（修正后）。

#### 一、概述

遵照中国证券监督管理委员会北京监管局《关于对中兴天恒能源科技（北京）股份公司采取责令整改措施的决定》（【2021】157号），并根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，公司对2019年度及2020年度财务报表、2021年三季度财务报表相关列报项目进行追溯重述，主要调整事项如下：

1、公司应收湖北九头风天然气有限公司（以下简称九头风）及应收 CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION（以下简称加拿大优势）在预付账款中列示，款项已不具备预付款性质，根据《企业会计准则》，公司将上述预付款项重分类

至“其他应收款”核算，2020 年度调减预付账款 651,006,546.07 元，调增其他应收款 651,006,546.07 元。2021 年三季度调减预付账款 648,732,269.62 元，调增其他应收款 648,732,269.62 元。

2、由于公司对九头风及加拿大优势的应收款项进行了单项计提坏账并已按照 50%比例计提减值准备，因此公司对调增的其他应收款统一按照 50%计提减值准备，2020 年度补提其他应收款坏账准备 325,503,273.04 元，信用减值损失调增 325,503,273.04 元，导致未分配利润减少 325,358,177.03 元，少数股东权益减少 145,096.01 元。2021 年三季度冲回其他应收款坏账准备 1,137,138.23 元，信用减值损失调减 1,137,138.23 元，导致未分配利润增加 1,137,138.23 元，上述调整导致累计减少未分配利润 324,221,038.80 元，少数股东权益累计减少 145,096.01 元。

3、公司因违规担保事项分别被广州农村商业银行股份有限公司、上海楚派企业管理有限公司、自然人朱辉刚以及嘉茂通商业保理(深圳)有限公司提起诉讼，该四项诉讼已判决或仲裁并需要公司承担连带责任，上述违规担保已超出诉讼时效，后续不涉及再审等可改变判决结果的情况，公司将对上述四宗违规担保足额计提预计负债，其中 2019 年度补提预计负债 71,546,700.00 元，调增营业外支出 71,546,700.00 元，导致未分配利润减少 71,546,700.00 元；2020 年度补提预计负债 114,653,719.15 元，调增营业外支出 114,653,719.15 元，导致未分配利润减少 114,653,719.15 元。上述调整导致未分配利润累计减少 186,200,419.15 元，2021 年三季度预计负债累计增加 186,200,419.15 元，未分配利润累计减少 186,200,419.15 元。

4、武汉中能、湖北合能存在募投项目，公司未按规定履行股东大会审议决策程序，后续该交易存在被撤销的可能性。截至 2020 年年报披露日，因前述 2 家公司股权处于司法冻结状态，尚未与交易对手方办理股权过户手续，且交易对手方在股权处置、资产处置以及分红等方面权利受限。导致公司对武汉中能、湖北合能财务报表不予合并的依据不足，合并范围不正确。根据《企业会计准则》，公司已调整 2019 年度财务报表，将武汉中能、湖北合能纳入合并范围。目前无法获取武汉中能、湖北合能的 2020 年度财务报表，导致中天能源公司 2020 年

度财务报告未包含武汉中能、湖北合能的财务信息。2021 年第三季度与 2020 年度情况相同。

公司已于 2021 年 11 月 16 日召开第十届董事会第四十六次会议、第十届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于重要前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司 2021 年第五次临时股东大会进行审议。

## 二、具体情况及对公司的影响

（一）本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度、2020 年度、2021 年第三季度报告合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

### 1、合并财务报表

#### （1）合并资产负债表项目

单位：元

| 项目                   | 2021 年 9 月 30 日          |                        |                          |
|----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
|                      | 调整前金额                    | 调整金额                   | 调整后金额                    |
| 预付款项                 | 680,681,479.54           | -648,732,269.62        | 31,949,209.92            |
| 其他应收款                | 881,908,027.55           | 324,366,134.81         | 1,206,274,162.36         |
| <b>资产总计</b>          | <b>11,125,603,150.15</b> | <b>-324,366,134.81</b> | <b>10,801,237,015.34</b> |
| 预计负债                 | 2,199,956,484.11         | 186,200,419.15         | 2,386,156,903.26         |
| <b>负债合计</b>          | <b>11,296,150,685.52</b> | <b>186,200,419.15</b>  | <b>11,482,351,104.67</b> |
| 未分配利润                | -3,520,550,809.11        | -510,421,457.95        | -4,030,972,267.06        |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>-277,996,755.73</b>   | <b>-510,421,457.95</b> | <b>-788,418,213.68</b>   |
| 少数股东权益               | 107,449,220.36           | -145,096.01            | 107,304,124.35           |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>-170,547,535.37</b>   | <b>-510,566,553.96</b> | <b>-681,114,089.33</b>   |

单位：元

| 项目                   | 2020 年 12 月 31 日         |                        |                          |
|----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
|                      | 调整前金额                    | 调整金额                   | 调整后金额                    |
| 预付款项                 | 671,063,889.04           | -651,006,546.07        | 20,057,342.97            |
| 其他应收款                | 936,308,465.52           | 325,503,273.03         | 1,261,811,738.55         |
| <b>资产总计</b>          | <b>11,178,025,371.67</b> | <b>-325,503,273.04</b> | <b>10,852,522,098.63</b> |
| 预计负债                 | 2,402,191,867.10         | 186,200,419.15         | 2,588,392,286.25         |
| <b>负债合计</b>          | <b>11,018,577,396.60</b> | <b>186,200,419.15</b>  | <b>11,204,777,815.75</b> |
| 未分配利润                | -3,208,909,393.03        | -511,558,596.18        | -3,720,467,989.21        |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>29,065,306.63</b>     | <b>-511,558,596.18</b> | <b>-482,493,289.55</b>   |
| 少数股东权益               | 130,382,668.44           | -145,096.01            | 130,237,572.43           |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>159,447,975.07</b>    | <b>-511,703,692.19</b> | <b>-352,255,717.12</b>   |

单位：元

| 项目                   | 2019 年 12 月 31 日         |                       |                          |
|----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                      | 调整前金额                    | 调整金额                  | 调整后金额                    |
| 货币资金                 | 481,556,240.80           | 13,137,326.12         | 494,693,566.92           |
| 应收账款                 | 275,752,206.13           | 1,206,045.08          | 276,958,251.21           |
| 预付款项                 | 806,199,141.16           | 7,227,282.11          | 813,426,423.27           |
| 其他应收款                | 1,551,569,456.50         | -569,131,322.55       | 982,438,133.95           |
| 存货                   | 4,065,891.83             | 2,922,347.91          | 6,988,239.74             |
| 其他流动资产               | 112,168,983.02           | 7,043,999.42          | 119,212,982.44           |
| 固定资产                 | 311,778,932.95           | 113,498,487.18        | 425,277,420.13           |
| 在建工程                 | 1,142,779,647.35         | 183,889,391.71        | 1,326,669,039.06         |
| 无形资产                 | 265,059,931.44           | 39,654,049.61         | 304,713,981.05           |
| 商誉                   | 326,604,869.38           | 4,333,571.65          | 330,938,441.03           |
| 长期待摊费用               | 15,626,434.03            | 14,739,656.51         | 30,366,090.54            |
| 其他非流动资产              | 317,704,127.68           | 229,287,809.00        | 546,991,936.68           |
| <b>资产总计</b>          | <b>11,166,067,970.57</b> | <b>47,808,643.75</b>  | <b>11,213,876,614.32</b> |
| 短期借款                 | 2,766,509,767.71         | 454,547,850.00        | 3,221,057,617.71         |
| 应付票据                 | 310,367,044.85           | 100,000,000.00        | 410,367,044.85           |
| 应付账款                 | 312,472,314.48           | 4,350,732.74          | 316,823,047.22           |
| 预收款项                 | 7,131,692.78             | 6,194,572.95          | 13,326,265.73            |
| 应付职工薪酬               | 4,351,571.67             | 1,065,223.44          | 5,416,795.11             |
| 应交税费                 | 49,530,790.51            | 391,480.62            | 49,922,271.13            |
| 其他应付款                | 1,973,358,012.80         | -688,400,331.29       | 1,284,957,681.51         |
| 一年内到期的非流动负债          | 392,210,228.51           | 61,331,011.92         | 453,541,240.43           |
| 长期借款                 | 2,097,248,842.05         | 75,500,000.00         | 2,172,748,842.05         |
| 预计负债                 | 2,340,116,508.29         | 71,546,700.00         | 2,411,663,208.29         |
| <b>负债合计</b>          | <b>10,253,296,773.65</b> | <b>86,527,240.38</b>  | <b>10,339,824,014.03</b> |
| 资本公积                 | 2,808,011,922.29         | -3,847,133.93         | 2,804,164,788.36         |
| 未分配利润                | -2,605,900,209.13        | -33,525,104.05        | -2,639,425,313.18        |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>681,846,251.86</b>    | <b>-37,372,237.98</b> | <b>644,474,013.88</b>    |
| 少数股东权益               | 230,924,945.06           | -1,346,358.65         | 229,578,586.41           |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>912,771,196.92</b>    | <b>-38,718,596.63</b> | <b>874,052,600.29</b>    |

## (2) 合并利润表项目

| 项目                  | 2021 年 9 月 30 日        |                      |                        |
|---------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                     | 调整前金额                  | 调整金额                 | 调整后金额                  |
| 信用减值损失              | -69,406,402.42         | -7,298,178.84        | -76,704,581.26         |
| <b>净利润</b>          | <b>-339,378,760.81</b> | <b>-7,298,178.84</b> | <b>-346,676,939.65</b> |
| <b>归属于母公司股东的净利润</b> | <b>-311,641,416.08</b> | <b>-7,298,178.84</b> | <b>-318,939,594.92</b> |

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 |      |       |
|----|------------------|------|-------|
|    | 调整前金额            | 调整金额 | 调整后金额 |

|                     |                        |                        |                          |
|---------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 信用减值损失              | -45,899,654.77         | -325,503,273.04        | -371,402,927.81          |
| 营业外支出               | 115,926,347.23         | 114,653,719.15         | 230,580,066.38           |
| <b>净利润</b>          | <b>-766,220,018.36</b> | <b>-440,156,992.19</b> | <b>-1,206,377,010.55</b> |
| <b>归属于母公司股东的净利润</b> | <b>-603,009,183.90</b> | <b>-440,011,896.18</b> | <b>-1,043,021,080.08</b> |
| <b>少数股东损益</b>       | <b>-163,210,834.46</b> | <b>-145,096.01</b>     | <b>-163,355,930.47</b>   |

单位：元

| 项目                  | 2019 年 12 月 31 日         |                       |                          |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                     | 调整前金额                    | 调整金额                  | 调整后金额                    |
| 投资收益                | -50,398,246.09           | 6,671,669.36          | -43,726,576.73           |
| 信用减值损失              | -563,518,019.87          | 29,943,567.93         | -533,574,451.94          |
| 营业外支出               | 338,208,349.26           | 71,546,700.00         | 409,755,049.26           |
| <b>净利润</b>          | <b>-4,591,553,106.64</b> | <b>-34,931,462.70</b> | <b>-4,626,484,569.34</b> |
| <b>归属于母公司股东的净利润</b> | <b>-3,131,618,980.66</b> | <b>-33,525,104.05</b> | <b>-3,165,144,084.71</b> |
| <b>少数股东损益</b>       | <b>-1,459,934,125.98</b> | <b>-1,406,358.65</b>  | <b>-1,461,340,484.63</b> |

(3) 合并现金流量表项目

单位：元

| 项目                   | 2019 年 12 月 31 日       |                     |                        |
|----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
|                      | 调整前金额                  | 调整金额                | 调整后金额                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额  | 23,713,360.27          | 4,898,810.79        | 28,612,171.06          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b> | <b>-696,318,505.70</b> | <b>4,898,810.79</b> | <b>-691,419,694.91</b> |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>  | <b>-35,473,920.35</b>  | <b>4,898,810.79</b> | <b>-30,575,109.56</b>  |
| <b>期末现金及现金等价物余额</b>  | <b>86,720,581.53</b>   | <b>4,898,810.79</b> | <b>91,619,392.32</b>   |

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

单位：元

| 项目             | 2021 年 9 月 30 日         |                        |                         |
|----------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                | 调整前金额                   | 调整金额                   | 调整后金额                   |
| 预计负债           | 259,495,300.00          | 186,200,419.15         | 445,695,719.15          |
| <b>负债合计</b>    | <b>1,344,295,634.15</b> | <b>186,200,419.15</b>  | <b>1,530,496,053.30</b> |
| 未分配利润          | -744,740,420.53         | -186,200,419.15        | -930,940,839.68         |
| <b>所有者权益合计</b> | <b>4,587,199,926.42</b> | <b>-186,200,419.15</b> | <b>4,400,999,507.27</b> |

单位：元

| 项目             | 2020 年 12 月 31 日        |                        |                         |
|----------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                | 调整前金额                   | 调整金额                   | 调整后金额                   |
| 预计负债           | 259,495,300.00          | 186,200,419.15         | 445,695,719.15          |
| <b>负债合计</b>    | <b>1,204,766,445.28</b> | <b>186,200,419.15</b>  | <b>1,390,966,864.43</b> |
| 未分配利润          | -659,546,227.39         | -186,200,419.15        | -845,746,646.54         |
| <b>所有者权益合计</b> | <b>4,672,394,119.56</b> | <b>-186,200,419.15</b> | <b>4,486,193,700.41</b> |

单位：元

| 项目             | 2019 年 12 月 31 日        |                       |                         |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                | 调整前金额                   | 调整金额                  | 调整后金额                   |
| 预计负债           | 187,404,100.00          | 71,546,700.00         | 258,950,800.00          |
| <b>负债合计</b>    | <b>1,117,932,622.15</b> | <b>71,546,700.00</b>  | <b>1,189,479,322.15</b> |
| 未分配利润          | -479,032,069.65         | -71,546,700.00        | -550,578,769.65         |
| <b>所有者权益合计</b> | <b>4,852,908,277.30</b> | <b>-71,546,700.00</b> | <b>4,781,361,577.30</b> |

(2) 利润表项目

单位：元

| 项目         | 2020 年 12 月 31 日       |                        |                        |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|            | 调整前金额                  | 调整金额                   | 调整后金额                  |
| 营业外支出      | 75,474,009.33          | 114,653,719.15         | 190,127,728.48         |
| <b>净利润</b> | <b>-180,514,157.74</b> | <b>-114,653,719.15</b> | <b>-295,167,876.89</b> |

单位：元

| 项目         | 2019 年 12 月 31 日       |                       |                        |
|------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|            | 调整前金额                  | 调整金额                  | 调整后金额                  |
| 营业外支出      | 187,412,125.46         | 71,546,700.00         | 258,958,825.46         |
| <b>净利润</b> | <b>-414,561,437.74</b> | <b>-71,546,700.00</b> | <b>-486,108,137.74</b> |

(二) 会计差错更正事项对财务指标的影响

净资产收益率及每股收益

| 项目             | 2021 年 1-9 月 |     |           |         |           |         |
|----------------|--------------|-----|-----------|---------|-----------|---------|
|                | 加权平均净资产收益率   |     | 基本每股收益（元） |         | 稀释每股收益（元） |         |
|                | 调整前          | 调整后 | 调整前       | 调整后     | 调整前       | 调整后     |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用          | 不适用 | -0.2280   | -0.2334 | -0.2280   | -0.2334 |

| 项目                      | 2020 年度    |           |           |       |           |       |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|-------|-----------|-------|
|                         | 加权平均净资产收益率 |           | 基本每股收益（元） |       | 稀释每股收益（元） |       |
|                         | 调整前        | 调整后       | 调整前       | 调整后   | 调整前       | 调整后   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -169.64%   | -1063.47% | -0.44     | -0.76 | -0.44     | -0.76 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -143.07%   | -850.26%  | -0.37     | -0.61 | -0.37     | -0.61 |

| 项目 | 2019 年度    |     |           |     |           |     |
|----|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|    | 加权平均净资产收益率 |     | 基本每股收益（元） |     | 稀释每股收益（元） |     |
|    | 调整前        | 调整后 | 调整前       | 调整后 | 调整前       | 调整后 |

|                         |          |          |       |       |       |       |
|-------------------------|----------|----------|-------|-------|-------|-------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -130.83% | -137.50% | -2.29 | -2.32 | -2.29 | -2.32 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -122.57% | -125.81% | -2.15 | -2.12 | -2.15 | -2.12 |

### （三）更正后的 2019 年度合并及公司财务报表、附注

#### 1、更正后的财务报表

详见公司于同日披露的 2019 年年度报告（修正后）及 2019 年度审计报告（修正后）。

#### 2、与更正事项相关的财务报表附注

（1）公司因违规担保事项分别被朱辉刚及嘉茂通商业保理（深圳）有限公司提起诉讼，该两项诉讼已判决或仲裁并需要公司承担连带责任，上述违规担保已超出诉讼时效，后续不涉及再审等可改变判决结果的情况，根据《企业会计准则》，公司将上述违规担保足额计提预计负债，2019 年度补提预计负债 71,546,700.00 元，调增营业外支出 71,546,700.00 元，导致未分配利润减少 71,546,700.00 元。

（2）公司于 2019 年 12 月武汉中能燃气有限公司（以下简称武汉中能）、湖北合能燃气有限公司（以下简称湖北合能）已不纳入合并范围。武汉中能、湖北合能存在募投项目，公司未按规定履行股东大会审议决策程序，后续该交易存在被撤销的可能性。因前述 2 家公司股权处于司法冻结状态，公司尚未与交易对手方办理股权过户，且交易对手方在股权处置、资产处置以及分红等方面权利受限。导致公司对武汉中能、湖北合能财务报表不予合并的依据不足，合并范围不正确。根据《企业会计准则》，公司已调整 2019 年度财务报表，将武汉中能、湖北合能纳入合并范围。

以上更正事项相关的财务报表附注详见公司 2019 年年度报告（修正后）。

### （四）更正后的 2020 年度合并及公司财务报表、附注

#### 1、更正后的财务报表

详见公司于同日披露的 2020 年度报告（修正后）及 2020 年度审计报告（修

正后)。

## 2、与更正事项相关的财务报表附注

### 1. 预付账款

#### 1.1 预付款项按账龄列示

| 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   | 18,336,735.37    | 91.42  | 8,008,119.64     | 0.98   |
| 1 至 2 年 | 789,663.66       | 3.94   | 805,418,303.63   | 99.02  |
| 2 至 3 年 | 930,943.94       | 4.64   |                  |        |
| 3 年以上   |                  |        |                  |        |
| 合计      | 20,057,342.97    | 100.00 | 813,426,423.27   | 100.00 |

#### 1.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名  | 4,675,908.30  | 23.31              |
| 第二名  | 2,247,942.71  | 11.21              |
| 第三名  | 1,151,122.50  | 5.74               |
| 第四名  | 1,063,570.68  | 5.30               |
| 第五名  | 933,379.85    | 4.65               |
| 合计   | 10,071,924.04 | 50.21              |

### 2. 其他应收款

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 1,261,811,738.55 | 982,438,133.95   |
| 合计    | 1,261,811,738.55 | 982,438,133.95   |

#### 2.1 按账龄披露

| 账龄         | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
| 1 年以内      | 19,057,366.70    |
| 1 年以内小计    | 19,057,366.70    |
| 1 至 2 年    | 49,744,123.60    |
| 2 至 3 年    | 2,269,021,103.87 |
| 3 年以上      |                  |
| 3 至 4 年    | 26,004,232.44    |

|      |                         |
|------|-------------------------|
| 4至5年 | 6,786,499.88            |
| 5年以上 | 9,115,303.22            |
| 合计   | <b>2,379,728,629.71</b> |

## 2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 往来款    | <b>2,058,198,861.56</b> | 1,420,974,896.62        |
| 保证金\押金 | 7,679,644.76            | 9,034,449.48            |
| 股权转让款  | 311,680,965.96          | <b>289,105,800.03</b>   |
| 备用金    | 1,682,179.56            | 837,472.00              |
| 代扣社保   | 486,977.87              | <b>1,928,399.22</b>     |
| 合计     | <b>2,379,728,629.71</b> | <b>1,721,881,017.35</b> |

## 2.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段                  | 第二阶段                 | 第三阶段                    | 合计                      |
|----------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                | 未来12个月预期信用损失          | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)    |                         |
| 2020年1月1日余额    | <b>68,300,159.25</b>  |                      | <b>671,142,724.15</b>   | 739,442,883.40          |
| 2020年1月1日余额在本期 |                       |                      |                         |                         |
| --转入第二阶段       |                       |                      |                         |                         |
| --转入第三阶段       |                       |                      |                         |                         |
| --转回第二阶段       |                       |                      |                         |                         |
| --转回第一阶段       |                       |                      |                         |                         |
| 本期计提           | 17,088,889.53         |                      | <b>340,479,738.13</b>   | <b>357,568,627.66</b>   |
| 本期转回           |                       |                      |                         |                         |
| 本期转销           | 363,420.02            |                      |                         | 363,420.02              |
| 本期核销           |                       |                      |                         |                         |
| 其他变动           | <b>-29,268,800.12</b> |                      | <b>8,000,000.00</b>     | <b>-21,268,800.12</b>   |
| 2020年12月31日余额  | 114,294,428.88        |                      | <b>1,003,622,462.28</b> | <b>1,117,916,891.16</b> |

注：1、其他中汇率变动 655,702.69 元。

2、由于武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，本期发生额及期末余额中不包含其坏账金额，因此差额-21,924,502.81 元在其他中进行列示。

## 2.4 坏账准备情况

| 类别   | 2019年12月31日   | 本期变动金额        |       |            |                | 2020年12月31日    |
|------|---------------|---------------|-------|------------|----------------|----------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他变动           |                |
| 账龄组合 | 68,300,159.25 | 17,088,889.53 |       | 363,420.02 | -29,268,800.12 | 114,294,428.88 |

|      |                |                |  |            |                |                  |
|------|----------------|----------------|--|------------|----------------|------------------|
| 单项计提 | 671,142,724.15 | 340,479,738.13 |  |            | 8,000,000.00   | 1,003,622,462.28 |
| 合计   | 739,442,883.40 | 357,568,627.66 |  | 363,420.02 | -21,268,800.12 | 1,117,916,891.16 |

## 2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2020 年 12 月 31 日 | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额         |
|------|-------|------------------|-------------|---------------------|------------------|
| 第一名  | 往来款   | 1,263,500,029.45 | 2—3 年、3-4 年 | 53.09               | 631,750,014.73   |
| 第二名  | 往来款   | 384,806,516.62   | 2—3 年       | 16.17               | 192,403,258.31   |
| 第三名  | 股权转让款 | 289,105,800.03   | 2—3 年       | 12.15               | 57,821,160.01    |
| 第四名  | 往来款   | 127,800,000.00   | 3-4 年       | 5.37                | 127,800,000.00   |
| 第五名  | 往来款   | 73,385,448.29    | 2-3 年、3-4 年 | 3.08                | 36,692,724.15    |
| 合计   | /     | 2,138,597,794.39 | /           | 89.86               | 1,046,467,157.20 |

## 3. 预计负债

| 项目       | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 形成原因          |
|----------|------------------|------------------|---------------|
| 未决诉讼     | 306,224,052.22   | 531,780,581.37   | 违规担保等         |
| 油气资产弃置费用 | 2,105,439,156.07 | 2,056,611,704.88 | 处理油气开采相关设施和环境 |
| 合计       | 2,411,663,208.29 | 2,588,392,286.25 | /             |

## 4. 未分配利润

| 项目                    | 2020 年 1-12 月     | 2019 年 1-12 月     |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -2,605,900,209.13 | 525,718,771.53    |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -33,525,104.05    |                   |
| 调整后期初未分配利润            | -2,639,425,313.18 | 525,718,771.53    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,043,021,080.08 | -3,165,144,084.71 |
| 其他                    |                   |                   |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 其他                    | 38,021,595.95     |                   |
| 期末未分配利润               | -3,720,476,989.21 | -2,639,425,313.88 |

注：1、公司由于会计差错更正调整 2019 年度违规担保计提预计负债导致未分配利润减少 71,546,700.00 元，调整 2019 年合并范围，增加武汉中能、湖北合能导致未分配利润增加 38,021,595.95 元，合计调整年初未分配利润-33,525,104.05 元。

2、由于武汉中能及其子公司未提供相关财务信息，无法对其财务报表进行合并，导致年初未分配利润较期初减少 38,021,595.95 元，因此将差额在其他中进行列示。

## 5. 信用减值损失

| 项目        | 2020 年 1-12 月          | 2019 年 1-12 月          |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 应收账款坏账损失  | -13,834,300.15         | <b>-350,027,118.80</b> |
| 其他应收款坏账损失 | <b>-357,568,627.66</b> | <b>-183,547,333.14</b> |
| 合计        | <b>-371,402,927.81</b> | <b>-533,574,451.94</b> |

#### 6. 营业外支出

| 项目          | 2020年1-12月            | 2019年1-12月            | 计入当期非经常性损益的金额         |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 375,097.16            | 96,990,778.67         | 375,097.16            |
| 其中：固定资产处置损失 | 375,097.16            | 96,990,778.67         | 375,097.16            |
| 对外捐赠        | 230,000.00            | 51,000.00             | 230,000.00            |
| 预计诉讼损失      | <b>225,556,529.15</b> | <b>308,762,390.00</b> | <b>225,556,529.15</b> |
| 其他          | 4,418,440.07          | 3,950,880.59          | 4,418,440.07          |
| 合计          | <b>230,580,066.38</b> | <b>409,755,049.26</b> | <b>230,580,066.38</b> |

### 三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

#### （一）独立董事意见

独立董事认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则》和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 19 号-财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果及现金流量。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次会计差错更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形。同意对本次会计差错进行更正。

#### （二）监事会意见

公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的规定，更正后的财务数据及财务报表能够准确的反映公司的财务状况和经营成果，本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

#### （三）会计师事务所意见

我们认为，中天能源的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公

司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》）（2018 年修订）等相关规定编制，对 2019 年度合并及公司财务报表、2020 年度合并及公司财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

特此公告。

中兴天恒能源科技（北京）股份公司

董 事 会

2021 年 11 月 17 日