

关于对潜能恒信能源技术股份有限公司的 年报问询函

创业板年报问询函【2020】第 173 号

潜能恒信能源技术股份有限公司董事会：

我部在你公司 2019 年年报事后审查中关注到以下情况：

1. 报告期内，你公司实现营业收入 1.74 亿元，同比增长 59.89%，净利润 0.26 亿元，同比下降 9.72%。其中，第四季度实现营业收入 0.97 亿元、净利润 0.18 亿元，分别占报告期营业收入、净利润总额的 55.61%、67.58%，主要原因系本期与中石油合作的新疆准噶尔盆地九 1—九 5 区块石油合同于 2019 年 12 月 1 日正式执行。请结合报告期内新疆准噶尔盆地九 1—九 5 区块石油开发和生产具体情况、产品销售具体情况、下游客户名称及与你公司的关联关系、收入确认依据及确认时点等详细说明第四季度营业收入及净利润较前三季度大幅上涨的具体原因及合理性，是否存在提前确认收入情形。请年审会计师核查并发表意见。

2. 报告期内，你公司东部地区实现营业收入 11,549.10 万元，同比增长 2,732.53%，西部地区实现营业收入 4,664.29 万元，同比增长 13,504.18%，分别占报告期总营业收入的 66.17%、26.72%。请结合你公司本报告期各地区业务开展的具体情况说明报告期东部、西部地区营业收入大幅增长的原因及合理性。请年审会计师核查并发表意见。

3. 报告期内，你公司石油勘探技术服务、石油勘探工程服务、油气开采毛利率分别为 68.63%、39.08%、42.52%，分别同比上升 16.54、21.36、14.27 个百分点，其中石油勘探工程服务、油气开采业务毛利率连续两年大幅增长。请你公司结合经营环境、同行业公司情况、各项业务收入及成本等变动情况详细说明毛利率大幅上升的原因及合理性、当前毛利率水平是否合理、是否具有可持续性。请年审会计师核查并发表意见。

4. 报告期内，你公司利用闲置设备开展租赁业务实现营业收入 4,972.86 万元，同比增长 238.5%。

(1) 请你公司结合报告期内油田勘探和开发业务开展情况、设备使用情况及使用效率等说明你公司利用闲置设备开展的租赁业务收入大幅增长的原因及合理性，相关闲置设备应用领域，相应勘探、开发项目是否存在进展缓慢情形以及可行性是否发生变化；

(2) 年报披露，你公司向中石化石油工程地球物理有限公司装备管理中心、山东汇科石油装备有限公司租赁资产涉及金额分别为 3,979.99 万元、801.1 万元，租赁期起止日分别为 2019 年 10 月 31 日至 2020 年 1 月 5 日、2019 年 7 月 14 日至 2019 年 9 月 26 日，并分别实现租赁收益 2,432.23 万元、448.72 万元。请你公司结合租赁业务模式、租赁资产的具体内容、租赁价格并对比同行业情况、相关业务回款情况，说明前述两项租赁业务定价的公允性、与前述客户是否存在关联关系以及具体会计处理。

请年审会计师核查并发表意见。

5. 报告期内，你公司子公司 Sinogeo Americas International, LLC (a Delaware Limited Company) 实现营业收入 0 元，较上年同期减少 5,239.41 万元，实现净利润-644.51 万元。请你公司结合该子公司业务具体内容、近三年经营情况及财务数据、公司发展经营战略等说明报告期内无营业收入的具体原因，可持续经营能力是否发生重大不利变化以及你公司的后续安排。

6. 报告期内，你公司境外地区实现营业收入为 1,219.81 万元，同比下降 87.22%。而境外全资子公司 GOLDEN COMPASS ENERGY LIMITED 报告期内实现营业收入 5,789.09 万元，同比增长 29.93%，实现净利润-4,306.21 万元。该境外子公司公司主要业务为贸易、投资、咨询、能源技术服务，2017 年亏损 1,539.08 万元，2018 年盈利 554.81 万元。

(1) 请说明你公司报告期境外营业收入大幅下降以及小于境外子公司 GOLDEN COMPASS ENERGY LIMITED 本期营业收入的原因及合理性；

(2) 请结合 GOLDEN COMPASS ENERGY LIMITED 近三年主要业务发展情况说明其净利润大幅波动的原因及合理性，本期大幅亏损的原因，是否具备持续经营能力。

请年审会计师核查并发表意见。

7. 年报显示，你公司报告期末实际担保余额合计 10.43 亿元，占净资产比例为 86.52%。其中，对子公司智慧石油投资有限公司（以下简称“智慧石油”）提供担保余额为 10.16 亿元，主要系为其前期

签署的石油合同提供履约担保。请你公司结合智慧石油目前签订的各项合同执行进展及履约情况补充说明智慧石油是否存在违约风险，你公司为控制相关风险所采取的措施。

8. 年报显示，报告期你公司研发人员数量为 27 人，同比减少 22.86%，2017 年至 2019 年你公司研发投入分别为 1,674.08 万元、1,523.97 万元、1,356.72 万元，研发投入持续减少。请你公司补充说明研发投入及研发人员减少的原因及合理性，本年度进行研发项目的进展、拟达到的目标以及预计对公司未来发展的影响。

9. 年报显示，报告期你公司主要子公司在职员工数量为 6 人，较上年减少 2 人。你公司计划从勘探区块走向开发生产区块，逐步实现公司战略转型。

(1) 请说明你公司主要子公司人员配备情况，并结合子公司日常业务开展情况说明现有在职员工数量较上年减少的原因以及是否满足其日常生产经营需求。

(2) 结合勘探与开发业务模式及所需技术方面的差异，说明你公司在开发生产区块业务方面的人才储备情况，是否满足油田区块开发生产的需求。

10. 年报披露，报告期末你公司开发支出余额 505.26 万元，主要为 16 级井下光纤检波器技术（以下简称“检波器技术”），报告期内既无增加投入，也未转出至无形资产。根据你公司前期对我部问询函的回复，该项目预计 2018 年进行现场实验，待完成现场实验后，根据实验结果确认计入无形资产开始摊销或转出。请你公司补充说明

检波器技术的最新研发进展及现场试验完成情况，是否已经达到计入无形资产的条件，如否，请说明相关项目可行性是否发生变化。请年审会计师核查并发表意见。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2020 年 5 月 18 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送北京证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2020 年 5 月 11 日