新疆贝肯能源工程股份有限公司

审计报告

天职业字[2018]10670号

目　录

审计报告

天职业字[2018]10670 号

新疆贝肯能源工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的新疆贝肯能源工程股份有限公司（以下简称“贝肯能源公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贝肯能源公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于贝肯能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款的减值准备	
截至 2017 年 12 月 31 日，贝肯能源公司应收账款余额 376,563,542.86 元，坏账准备金额 38,120,681.05 元。贝肯能源公司主要为油田开采企业提供钻井劳务，业务收入年底结算较为集中，从服务完成到客户支付价款的周期较长。贝肯能源公司管理	我们实施的审计程序包括但不限于： 对应收账款减值测试的内部控制的设计和运行有效性执行测试； 判断贝肯能源公司管理层作出应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款的减值准备	
层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。贝肯能源公司本期应收账款减值准备的变动情况详见财务报表“附注六、3 应收账款”的相关披露。	对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析贝肯能源公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

四、其他信息

贝肯能源公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贝肯能源公司 2017 年度财务报告中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估贝肯能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贝肯能源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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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合并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。

审计报告（续）

天职业字[2018]10670 号

[此页无正文]

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021235S

中国·北京

二〇一八年四月二十三日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师
张 晨 忠
340101420005

中国注册会计师：

中国注册会计师
韩 同 新
110001700060

合并资产负债表

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	255,738,951.60	499,057,545.77	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	74,943,264.11	42,013,203.44	六、2
应收账款	338,442,861.81	257,346,454.32	六、3
预付款项	13,687,564.06	5,632,391.51	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	40,716.67		六、5
应收股利			
其他应收款	3,973,656.76	1,947,286.62	六、6
△买入返售金融资产			
存货	134,649,348.81	27,842,962.54	六、7
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	115,924,942.38	669,341.48	六、8
流动资产合计	937,401,306.20	834,509,185.68	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,347,787.87	3,347,787.87	六、9
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,481.68	六、10
投资性房地产			
固定资产	333,866,636.10	277,290,503.82	六、11
在建工程	123,248,267.15	11,894,194.28	六、12
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13,513,770.93	13,819,739.17	六、13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	874,930.71	984,297.05	六、14
递延所得税资产	9,599,103.86	6,352,673.06	六、15
其他非流动资产	23,052,879.30		六、16
非流动资产合计	507,503,375.92	313,693,676.93	
资　产　总　计	1,444,904,682.12	1,148,202,862.61	

法定代表人：　陈平贵　　主管会计工作负责人：　蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	84,000,000.00	六、17
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	160,416,743.61	61,637,170.29	六、18
应付账款	234,413,254.51	128,351,032.00	六、19
预收款项	27,669,707.05	205,649.18	六、20
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	30,308,248.17	17,157,537.48	六、21
应交税费	22,405,094.22	10,413,717.01	六、22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	41,451,694.02	5,584,018.09	六、23
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	536,664,741.58	307,349,124.05	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	474,002.42	510,290.78	六、24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	474,002.42	510,290.78	
负 债 合 计	537,138,744.00	307,859,414.83	
股东权益			
股本	119,770,000.00	117,200,000.00	六、25
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	369,727,037.72	329,994,818.36	六、26
减:库存股	35,902,900.00		六、27
其他综合收益	-1,342,417.88	-66,311.07	六、28
专项储备	42,622,207.70	37,623,424.65	六、29
盈余公积	50,631,754.47	44,449,722.72	六、30
△一般风险准备			
未分配利润	358,997,443.43	309,814,435.16	六、31
归属于母公司股东权益合计	904,503,125.44	839,016,089.82	
少数股东权益	3,262,812.68	1,327,357.96	
股东权益合计	907,765,938.12	840,343,447.78	
负债及股东权益合计	1,444,904,682.12	1,148,202,862.61	

法定代表人：　陈平贵　　主管会计工作负责人：　蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

合并利润表

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	649,367,598.74	428,036,742.17	
其中：营业收入	649,367,598.74	428,036,742.17	六、32
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	570,078,839.59	361,649,947.12	
其中:营业成本	453,326,705.62	309,753,880.06	六、32
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,599,054.88	2,626,095.58	六、33
销售费用	4,013,542.26	2,414,218.07	六、34
管理费用	95,048,115.58	48,591,701.99	六、35
财务费用	2,728,925.05	2,342,351.52	六、36
资产减值损失	11,362,496.20	-4,078,300.10	六、37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	5,265,248.45	69,353.68	六、38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-121,518.32	六、38
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-868,191.31	204,690.59	六、39
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	537,627.57		六、40
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,223,443.86	66,660,839.32	
加：营业外收入	76,925.00	10,176,623.09	六、41
减：营业外支出	226,000.00	391,815.06	六、42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,074,368.86	76,445,647.35	
减：所得税费用	13,774,617.61	13,716,039.75	六、43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,299,751.25	62,729,607.60	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	70,299,751.25	62,729,607.60	
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）	284,711.23	120,736.27	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	70,015,040.02	62,608,871.33	
六、其他综合收益的税后净额	-1,277,269.34	-15,151.72	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-1,276,106.81	-15,128.99	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,276,106.81	-15,128.99	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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	-1,276,106.81	-15,128.99	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,162.53	-22.73	
七、综合收益总额	69,022,481.91	62,714,455.88	
归属于母公司股东的综合收益总额	68,738,933.21	62,593,742.34	
归属于少数股东的综合收益总额	283,548.70	120,713.54	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.60	0.71	十七、1
（二）稀释每股收益	0.60	0.71	十七、1

法定代表人：　陈平贵　　主管会计工作负责人：　蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

合并现金流量表

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	387,769,939.91	353,914,876.27	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	257,642.43	6,964,514.15	
收到其他与经营活动有关的现金	9,440,818.38	14,203,139.22	六、45
经营活动现金流入小计	397,468,400.72	375,082,529.64	
购买商品、接受劳务支付的现金	131,910,183.18	132,908,857.26	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	96,157,594.12	95,245,399.63	
支付的各项税费	33,551,487.46	51,133,142.43	
支付其他与经营活动有关的现金	43,665,331.53	15,396,888.97	六、45
经营活动现金流出小计	305,284,596.29	294,684,288.29	
经营活动产生的现金流量净额	92,183,804.43	80,398,241.35	六、46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	395,593,810.00		
取得投资收益收到的现金	5,265,248.45	190,661.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	970,289.76	1,670,940.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	401,829,348.21	1,861,601.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	226,729,570.08	37,736,127.66	
投资支付的现金	468,617,574.98	1,086,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	695,347,145.06	38,822,127.66	
投资活动产生的现金流量净额	-293,517,796.85	-36,960,526.24	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	39,167,500.00	331,068,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,264,600.00		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	84,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	58,675,747.86	43,178,565.94	六、45
筹资活动现金流入小计	117,843,247.86	458,247,365.94	
偿还债务支付的现金	84,000,000.00	135,000,000.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,222,235.84	27,292,747.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	56,234,259.37	42,993,779.74	六、45
筹资活动现金流出小计	155,456,495.21	205,286,527.30	
筹资活动产生的现金流量净额	-37,613,247.35	252,960,838.64	
四、汇率变动对现金的影响	-329,865.91	972,687.79	
五、现金及现金等价物净增加额	-239,277,105.68	297,371,241.54	六、46
加：期初现金及现金等价物的余额	465,233,550.20	167,862,308.66	六、46
六、期末现金及现金等价物余额	225,956,444.52	465,233,550.20	六、46

法定代表人：　陈平贵　　主管会计工作负责人：　蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

合并股东权益变动表

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	117,200,000.00				329,994,818.36		-66,311.07	37,623,424.65	44,449,722.72		309,814,435.16	1,327,357.96	840,343,447.78
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、本年年初余额	117,200,000.00				329,994,818.36		-66,311.07	37,623,424.65	44,449,722.72		309,814,435.16	1,327,357.96	840,343,447.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,570,000.00				39,732,219.36	35,902,900.00	-1,276,106.81	4,998,783.05	6,182,031.75		49,183,008.27	1,935,454.72	67,422,490.34
（一）综合收益总额							-1,276,106.81				70,015,040.02	283,548.70	69,022,481.91
（二）股东投入和减少资本	2,570,000.00				39,732,219.36	35,902,900.00						1,588,080.58	7,987,399.94
1.股东投入的普通股												1,763,836.25	1,763,836.25
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	2,570,000.00				39,666,581.84	35,902,900.00							6,333,681.84
4.其他					65,637.52							-175,755.67	-110,118.15
（三）利润分配									6,182,031.75		-20,832,031.75		-14,650,000.00
1.提取盈余公积									6,182,031.75		-6,182,031.75		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-14,650,000.00		-14,650,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								4,998,783.05				63,825.44	5,062,608.49
1.本年提取								10,551,505.71				63,825.44	10,615,331.15
2.本年使用								-5,552,722.66					-5,552,722.66
（六）其他													
四、本年年末余额	119,770,000.00				369,727,037.72	35,902,900.00	-1,342,417.88	42,622,207.70	50,631,754.47		358,997,443.43	3,262,812.68	907,765,938.12

法定代表人：陈平贵　　主管会计工作负责人：蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

合并股东权益变动表(续)

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	87,900,000.00				38,256,228.94		-51,182.08	33,770,447.51	38,863,343.98		274,766,942.57	1,178,384.87	474,684,165.79
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、本年年初余额	87,900,000.00				38,256,228.94		-51,182.08	33,770,447.51	38,863,343.98		274,766,942.57	1,178,384.87	474,684,165.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,300,000.00				291,738,589.42		-15,128.99	3,852,977.14	5,586,378.74		35,047,492.59	148,973.09	365,659,281.99
（一）综合收益总额							-15,128.99				62,608,871.33	120,713.54	62,714,455.88
（二）股东投入和减少资本	29,300,000.00				291,738,589.42								321,038,589.42
1.股东投入的普通股	29,300,000.00				291,738,800.00								321,038,800.00
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					-210.58								-210.58
4.其他													
（三）利润分配									5,586,378.74		-27,561,378.74		-21,975,000.00
1.提取盈余公积									5,586,378.74		-5,586,378.74		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-21,975,000.00		-21,975,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用								3,852,977.14				28,259.55	3,881,236.69
1.本年提取								6,001,814.24				28,259.55	6,030,073.79
2.本年使用								-2,148,837.10					-2,148,837.10
（六）其他													
四、本年年末余额	117,200,000.00				329,994,818.36		-66,311.07	37,623,424.65	44,449,722.72		309,814,435.16	1,327,357.96	840,343,447.78

法定代表人：陈平贵　　主管会计工作负责人：蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

资产负债表

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	243,958,308.13	496,787,483.69	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	74,643,264.11	40,893,203.44	
应收账款	349,938,516.89	235,814,654.99	十六、1
预付款项	4,042,596.97	5,632,391.51	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	40,716.67		
应收股利			
其他应收款	21,181,165.01	10,131,639.77	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	118,634,961.08	25,977,940.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	115,721,102.98	276,148.84	
流动资产合计	928,160,631.84	815,513,463.16	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,347,787.87	3,347,787.87	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	200,387,287.35	8,591,769.03	十六、3
投资性房地产			
固定资产	311,567,367.69	264,010,049.50	
在建工程	121,797,373.01	11,894,194.28	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13,489,723.23	13,819,739.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	874,930.71	984,297.05	
递延所得税资产	8,058,927.65	5,174,736.22	
其他非流动资产	23,052,879.30		
非流动资产合计	682,576,276.81	307,822,573.12	
资　产　总　计	1,610,736,908.65	1,123,336,036.28	

法定代表人：　陈平贵　　主管会计工作负责人：　蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

资产负债表（续）

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	84,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	160,416,743.61	61,637,170.29	
应付账款	276,474,058.20	121,438,040.11	
预收款项	37,947,740.92	205,649.18	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	28,689,658.78	16,774,578.11	
应交税费	8,927,988.28	5,994,557.14	
应付利息			
应付股利		-	
其他应付款	193,593,423.49	5,542,214.57	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	726,049,613.28	295,592,209.40	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	474,002.42	510,290.78	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	474,002.42	510,290.78	
负 债 合 计	726,523,615.70	296,102,500.18	
股东权益			
股本	119,770,000.00	117,200,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	370,125,381.84	330,458,800.00	
减:库存股	35,902,900.00		
其他综合收益			
专项储备	40,100,430.56	36,624,673.00	
盈余公积	50,631,754.47	44,449,722.72	
一般风险准备			
未分配利润	339,488,626.08	298,500,340.38	
股东权益合计	884,213,292.95	827,233,536.10	
负债及股东权益合计	1,610,736,908.65	1,123,336,036.28	

法定代表人：　陈平贵　　主管会计工作负责人：　蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

利润表

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	600,842,681.05	403,846,773.56	
其中：营业收入	600,842,681.05	403,846,773.56	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	531,980,332.52	346,216,960.55	
其中:营业成本	429,849,773.56	297,686,966.47	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,823,872.17	2,533,901.58	
销售费用	2,777,314.91	2,270,076.65	
管理费用	85,306,773.47	44,907,528.41	
财务费用	-1,937,944.89	1,408,930.62	
资产减值损失	13,160,543.30	-2,590,443.18	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	5,265,248.45	69,353.68	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-121,518.32	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-790,870.24	204,690.59	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	537,627.57		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,874,354.31	57,903,857.28	
加：营业外收入	76,925.00	9,936,623.09	
减：营业外支出	201,000.00	391,815.06	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,750,279.31	67,448,665.31	
减：所得税费用	11,929,961.86	11,584,877.92	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	61,820,317.45	55,863,787.39	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	61,820,317.45	55,863,787.39	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
6.其他			
七、综合收益总额	61,820,317.45	55,863,787.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　陈平贵　　主管会计工作负责人：　蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

现金流量表

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	331,837,081.63	345,189,206.35	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	257,642.43	6,964,514.15	
收到其他与经营活动有关的现金	9,262,006.04	13,928,581.76	
经营活动现金流入小计	341,356,730.10	366,082,302.26	
购买商品、接受劳务支付的现金	64,675,094.32	140,948,558.01	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	89,200,161.11	92,628,259.00	
支付的各项税费	30,927,938.97	49,201,919.86	
支付其他与经营活动有关的现金	33,173,030.99	12,360,281.19	
经营活动现金流出小计	217,976,225.39	295,139,018.06	
经营活动产生的现金流量净额	123,380,504.71	70,943,284.20	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	395,593,810.00		
取得投资收益收到的现金	5,265,248.45	190,661.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	970,289.76	1,670,940.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	401,829,348.21	1,861,601.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,415,435.85	34,963,950.04	
投资支付的现金	513,185,109.70	1,086,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	735,600,545.55	36,049,950.04	
投资活动产生的现金流量净额	-333,771,197.34	-34,188,348.62	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	35,902,900.00	331,068,800.00	
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	20,000,000.00	84,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	58,675,747.86	43,178,565.94	
筹资活动现金流入小计	114,578,647.86	458,247,365.94	
偿还债务支付的现金	84,000,000.00	130,000,000.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,222,235.84	27,011,085.02	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	54,634,259.37	42,993,779.74	
筹资活动现金流出小计	153,856,495.21	200,004,864.80	
筹资活动产生的现金流量净额	-39,277,847.35	258,242,501.14	
四、汇率变动对现金的影响	880,852.91	958,510.76	
五、现金及现金等价物净增加额	-248,787,687.07	295,955,947.48	
加：期初现金及现金等价物的余额	462,963,488.12	167,007,540.64	
六、期末现金及现金等价物余额	214,175,801.05	462,963,488.12	

法定代表人：　陈平贵　　主管会计工作负责人：　蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

股东权益变动表

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	117,200,000.00				330,458,800.00			36,624,673.00	44,449,722.72		298,500,340.38	827,233,536.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	117,200,000.00				330,458,800.00			36,624,673.00	44,449,722.72		298,500,340.38	827,233,536.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,570,000.00				39,666,581.84	35,902,900.00		3,475,757.56	6,182,031.75		40,988,285.70	56,979,756.85
（一）综合收益总额											61,820,317.45	61,820,317.45
（二）股东投入和减少资本	2,570,000.00				39,666,581.84	35,902,900.00						6,333,681.84
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	2,570,000.00				39,666,581.84	35,902,900.00						6,333,681.84
4.其他												
（三）利润分配									6,182,031.75		-20,832,031.75	-14,650,000.00
1.提取盈余公积									6,182,031.75		-6,182,031.75	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-14,650,000.00	-14,650,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								3,475,757.56				3,475,757.56
1.本年提取								9,012,640.22				9,012,640.22
2.本年使用								-5,536,882.66				-5,536,882.66
（六）其他												
四、本年年末余额	119,770,000.00				370,125,381.84	35,902,900.00		40,100,430.56	50,631,754.47		339,488,626.08	884,213,292.95

法定代表人：陈平贵　　主管会计工作负责人：蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

股东权益变动表(续)

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	87,900,000.00				38,720,210.58			32,931,833.31	38,863,343.98		270,197,931.73	468,613,319.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	87,900,000.00				38,720,210.58			32,931,833.31	38,863,343.98		270,197,931.73	468,613,319.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,300,000.00				291,738,589.42			3,692,839.69	5,586,378.74		28,302,408.65	358,620,216.50
（一）综合收益总额											55,863,787.39	55,863,787.39
（二）股东投入和减少资本	29,300,000.00				291,738,589.42							321,038,589.42
1.股东投入的普通股	29,300,000.00				291,738,800.00							321,038,800.00
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					-210.58							-210.58
（三）利润分配									5,586,378.74		-27,561,378.74	-21,975,000.00
1.提取盈余公积									5,586,378.74		-5,586,378.74	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-21,975,000.00	-21,975,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								3,692,839.69				3,692,839.69
1.本年提取								5,841,676.79				5,841,676.79
2.本年使用								-2,148,837.10				-2,148,837.10
（六）其他												
四、本年年末余额	117,200,000.00				330,458,800.00			36,624,673.00	44,449,722.72		298,500,340.38	827,233,536.10

法定代表人：陈平贵　　主管会计工作负责人：蒋莉　　会计机构负责人：蒋莉

新疆贝肯能源工程股份有限公司

2017年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.基本情况

新疆贝肯能源工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2009年11月26日,由自然人陈平贵、吴云义、曾建伟、戴美琼、白黎年、陈相侠、张志强等40名股东共同发起设立，初始注册资本为人民币56,000,000.00元。公司统一信用代码为916502006978024838。

注册住所：新疆克拉玛依市白碱滩区门户路91号

法定代表人：陈平贵

公司类型：股份有限公司(上市)

注册资本：11,977.00万元，股本11,977.00万元。

营业期限：2009年11月26日至2059年11月25日。

2.公司经营范围及行业性质

本公司所属行业：石油和天然气开采服务业。

经营范围：许可证经营项目：道路普通货物运输。一般经营项目：对外承包工程；与石油和天然气开采有关的服务；石油钻采专用机械制造与销售、化学原料及化学制品、五金交电、电子产品销售；货物与技术的进出口业务；催化剂、钻井用助剂、表面活性剂、油田用化学制剂制造；机械设备租赁。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

主营业务：油气田钻井工程、油气田钻井技术服务和石油化工产品销售。

3.历史沿革

本公司初始注册资本为5,600.00万元，分三期出资到位，2009年11月首次出资1,680.00万元；2010年6月第二期出资1,704.00万元；2011年4月第三期出资2,216.00万元。

2011年10月24日，本公司临时股东大会决议通过申请增加注册资本人民币2,750.00万元的增资方案，按照每股人民币1.80元作为对价，变更后的注册资本为人民币8,350.00万元。溢价2,200.00万元计入公司资本公积。该事项业经天职国际会计师事务所有限公司审验并出具了天职新QJ[2011]100号验资报告。

2012 年 9 月 21 日，本公司临时股东大会决议通过申请增加注册资本人民币 440.00 万元的增资方案，按照每股人民币 4.80 元作为对价，变更后的注册资本为人民币 8,790.00 万元。溢价 1,672.00 万元计入公司资本公积。该事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天职陕 QJ[2012]T69 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2614 号文的核准，2016 年 11 月 28 日，本公司公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,930.00 万股，并于 2016 年 12 月在深圳证券交易所上市。发行价格为每股人民币 12.02 元，募集资金净额为人民币 32,103.88 万元，其中增加股本人民币 2,930.00 万元，变更后的注册资本为人民币 11,720.00 万元。溢价 29,173.88 万元计入公司资本公积。该事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天职业字[2016]17048 号验资报告。

2017 年 7 月 7 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司<第一期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第一期限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期限制性股票激励计划相关事宜的议案》；2017 年 8 月 30 日，第三届董事会第十七次会议审议通过《关于调整第一期限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。本公司通过向叶诗均等 27 名激励对象授予限制性股票 2,570,000 股，增加注册资本人民币 2,570,000.00 元。截至 2017 年 8 月 30 日止，变更后的累计注册资本人民币 119,770,000.00 元，股本人民币 119,770,000.00 元。该事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天职业字[2017]16574 号验资报告。

4. 公司基本组织架构

本公司依据公司法规定设置股东大会、董事会、监事会、总经理等管理架构，股东大会下设董事会、监事会，负责公司法人结构治理。

本公司设置总经理办公室、财务管理部、人力资源部、安全质量管理部、市场管理部、运营管理部、证券事务部、战略投资部、科技管理部及审计监察部等职能管理部门。

5. 公司合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期新增七家子公司，均纳入合并范围。详见本附注“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”的描述。

6. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司董事会批准对外报出，批准报出日为 2018 年 4 月 23 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二)会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以一年 12 个月作为正常营业周期。

(三)记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四)计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五)企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六)合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

1、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

4、合并取得子公司会计处理

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

5、处置子公司会计处理

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七)合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八)现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十)金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣

告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生

减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 1000 万元（含 1000 万）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除不计提坏账准备的组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合，单项金额重大应收款项经减值测试后不存在减值的，也按照账龄组合计提坏账准备。
不计提坏账准备的组合	本公司对合并范围内的关联方的应收款项不计提坏账准备。但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备
不计提坏账准备的组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

（2）账龄分析法

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，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生

产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四） 终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六） 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
器具工具(与生产相关)	年限平均法	3-6	5.00	15.83-31.67
运输工具	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67
电子设备	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）］；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含90%）］；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八） 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及商标等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
土地使用权	50	国有建设用地使用权证
软件	3	软件使用期
商标权	10	商标使用期

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益方式，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；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据激励对象最近的总体离职率和考核等级信息进行后续估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五） 收入

1. 销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，其具体确认方法如下：本公司在客户收货并验收后，确认销售收入。

2. 劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司提供的石油、煤层气、钾盐技术服务等业务以及不构成建造合同的工程业务收入，属于长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，由甲方（油田作业区或油田公司）主管人员根据合同约定签认该项业务的完成工作量，其具体确认方法如下：

本公司提供劳务收入主要是石油、煤层气、钾盐技术服务，检测检修等业务；根据提供劳务工程量能够可靠估计的原则，本公司于每期末与甲方确认工程的完成程度和完工工作量，根据甲方确认的完工工作量和工程劳务收入确认单，确认本公司当期劳务收入。

在提供劳务工程量不能可靠估计的情况下，于期末按已经发生并预计能够补偿的工程成本金额确认当期收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的工程成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六） 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八） 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九） 安全生产费用

1.提取标准

2011年度，本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企〔2006〕478号），结合公司实际生产情况，公司按从事的钻井工程业务、技术服务业务和石油化学产品销售营业收入总额1%提取安全生产费。

2012年起（含2012年），根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）文的规定，结合公司实际生产情况，公司按2012年从事的钻井工程业务、技术服务业务和石油化学产品销售营业收入总额的1.50%的比例提取安全生产费。

2.会计处理方法按照财政部《企业会计准则解释第3号》规定处理：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入‘4301专项储备’科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过‘在建工程’科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。‘专项储备’科目期末余额在资产负债表股东权益项下‘减：库存股’和‘盈余公积’之间增设‘专项储备’项目反映。

（三十） 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待

期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十一） 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、6.00%、9.00%、11.00%、17.00%	注1、2、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%	
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%	注4、5

注1：根据财政部、国家税务总局联合下发的《油气田企业增值税管理办法》（财税[2009]8号文）的规定，本公司为油气田企业提供的生产性劳务应缴纳增值税，增值税率为17.00%。

注2：根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）及《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，本公司提供的交通运输和部分现代服务性劳务应缴纳增值税，增值税率分别为3.00%、6.00%和11.00%。

注3:子公司BeiKen Energy Kish Co.Ltd执行伊朗增值税率为6.00%、9.00%。

注4:本公司经新疆克拉玛依市经济贸易委员会克经贸函字[2011]1号“关于申请确认贝肯能源工程股份有限公司主营业务符合国家鼓励类产业政策的函”认定本公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2005年本）》第六款“石油、天然气”第一条“石油、天然气勘探及开采”之规定，符合《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202号）、《国家税务总局关于进一步明确西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》（国税函[2006]1231号）以及《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税〔2008〕21号）的有关规定减按15%

的税率征收企业所得税。经税务部门认可，本公司报告期内按应纳税所得额的 15%计提企业所得税。

注 5：根据规定，本公司所属子公司新疆贝肯能源装备制造有限公司执行税率为 15%外，贝肯能源（香港）有限公司所得税执行当地税率 18%，其他子公司所得税执行税率均为 25.00%。

（二） 重要税收优惠政策及其依据

本公司经新疆克拉玛依市经济贸易委员会克经贸函字[2011]1 号“关于申请确认贝肯能源工程股份有限公司主营业务符合国家鼓励类产业政策的函”认定本公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2005 年本）》第六款“石油、天然气”第一条“石油、天然气勘探及开采”之规定，符合《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）、《国家税务总局关于进一步明确西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》（国税函[2006]1231 号）以及《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税〔2008〕21 号）的有关规定减按 15%的税率征收企业所得税。经税务部门认可，本公司报告期内按应纳税所得额的 15%计提企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用本准则，本公司执行规定的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加合并利润表“其他收益”537,627.57 元，增加合并利润表“营业利润”537,627.57 元，减少合并利润表“营业外收入”537,627.57 元。增加母公司利润表“其他收益”537,627.57 元，增加母公司利润表“营业利润”537,627.57 元，减少母公司利润表“营业外收入”537,627.57 元。

（2）2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13 号），本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。企业对实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组及终止经营，采用未来适用法处理。本公司自 2017 年 5 月 28 日开始采用本准则。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本期持续经营净利润 70,299,751.25 元，增加本期终止经营净利润 0 元；增加上期持续经营净利润 62,729,607.60 元，增加上期终止经营净利润 0 元；增加母公司本期持续经营净利润 61,820,317.45 元，增加母公司本期终止经营净利润 0 元，增加母公司上期持续经营净利润 55,863,787.39 元，增加母公司上期终止经营净利润 0 元。

（3）2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行规定的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1、利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	调增上期合并利润表“资产处置收益” 204,690.59 元，减少上期合并利润表“营业外收入”1,403,026.92 元，减少上期合并利润表“营业外支出”1,198,336.33 元；调增本期合并利润表“资产处置收益”-868,191.31 元，调减本期合并利润表“营业外收入”37,627.80 元，调减本期合并利润表“营业外支出”905,819.11 元。调增上期母公司利润表“资产处置收益” 204,690.59 元，减少上期母公司利润表“营业外收入”1,403,026.92 元，减少上期母公司利润表“营业外支出”1,198,336.33 元；调增本期母公司利润表“资产处置收益”-790,870.24 元，调减本期母公司利润表“营业外收入”37,627.80 元，调减本期母公司利润表“营业外支出” 828,498.04 元。
2、非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	无

2. 会计估计的变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	157,936.69	113,172.82
银行存款	225,797,843.30	465,120,377.38
其他货币资金	29,783,171.61	33,823,995.57
合计	255,738,951.60	499,057,545.77

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项29,782,507.08元。主要系汇票保证金、对外劳务合作保证金及保函保证金，明细如下：

银行名称	期末余额	期初余额	性质
中国工商银行	1,784,000.00	921,266.69	汇票保证金
昆仑银行	12,817,791.63	24,231,300.00	汇票保证金
浦发银行	2,400,000.00	2,400,000.00	汇票保证金
中国银行	6,510,715.45		汇票保证金
中国银行	6,270,000.00	180,000.00	劳务合作保证金
昆仑银行		6,091,428.88	保函保证金
合计	29,782,507.08	33,823,995.57	

（3）期末存放在境外的款项总额1,435,071.86元。

（4）公司不存在资金回收风险。

2. 应收票据

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,400,000.00	13,726,276.99
商业承兑汇票	73,543,264.11	28,286,926.45
合计	74,943,264.11	42,013,203.44

（2）期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
商业承兑汇票	42,856,846.00	承兑拆分质押
合计	42,856,846.00	

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,300,000.00		
合计	1,300,000.00		

（4）公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	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	373,837,344.81	99.28	35,394,483.00	9.47	338,442,861.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,726,198.05	0.72	2,726,198.05	100.00	
合计	376,563,542.86	100.00	38,120,681.05		338,442,861.81

续上表

类别	期初余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,033,757.31	98.91	23,687,302.99	8.43	257,346,454.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,083,715.05	1.09	3,083,715.05	100.00	
合计	284,117,472.36	100.00	26,771,018.04		257,346,454.32

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	275,198,919.02	13,759,945.96	5.00
1-2 年（含 2 年）	51,294,656.54	5,129,465.65	10.00
2-3 年（含 3 年）	39,264,612.17	11,779,383.65	30.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
3-4 年（含 4 年）	6,117,893.08	3,058,946.54	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,472,614.00	1,178,091.20	80.00
5 年以上	488,650.00	488,650.00	100.00
合计	373,837,344.81	35,394,483.00	

（3）期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额账面金额	坏账金额	计提比例（%）	理由
湖北铭日工程有限公司	322,387.53	322,387.53	100.00	预计全部无法收回
深圳市兴富达贸易有限公司	2,403,810.52	2,403,810.52	100.00	预计全部无法收回
合计	2,726,198.05	2,726,198.05		

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	11,707,180.01
本期收回或转回的应收账款坏账准备	357,517.00

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
香港亿阳实业有限公司	357,517.00	银行电汇收回
合计	357,517.00	

（5）公司本期无核销的应收账款。

（6）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
克拉玛依市红山油田有限责任公司	85,334,577.07	22.67	4,266,728.85
中国石油集团西部钻探工程有限公司（克市钻井）	53,935,807.43	14.32	3,649,691.86
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司（新疆油田开发公司）	41,411,757.57	11.00	2,070,587.88
CYRUSKISH	31,106,150.53	8.26	1,920,293.37
锦辉（荆州）精细化工有限公司	16,848,479.10	4.47	842,423.96
合计	228,636,771.70	60.72	12,749,725.92

4. 预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	12,809,817.35	93.59	4,454,475.82	79.09
1-2 年（含 2 年）	706,461.50	5.16	261,023.21	4.63
2-3 年（含 3 年）	54,933.21	0.40	916,892.48	16.28
3 年以上	116,352.00	0.85		
合计	13,687,564.06	100.00	5,632,391.51	100.00

（2）账龄超过1年且金额较大的预付款项明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	未结算原因
中石化胜利石油工程有限公司巴州钻井技术分公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	工程款	合同未到期
合计		300,000.00			

（3）预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
新疆科诺石油制品有限公司	8,000,000.00	58.45
斯伦贝谢科技服务（成都）有限公司	716,100.00	5.23
SYROOS KISH SSO	653,172.10	4.77
新疆石油管理局储气库项目经理部	641,163.60	4.68
上海神开石油科技有限公司	469,300.00	3.43
合计	10,479,735.70	76.56

5. 应收利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	40,716.67	
合计	40,716.67	

（2）公司无逾期利息。

6. 其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	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	4,706,797.44	83.80	733,140.68	15.58	3,973,656.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	910,197.33	16.20	910,197.33	100.00	
合计	5,616,994.77	100.00	1,643,338.01		3,973,656.76

续上表

类别	期初余额				
	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	2,287,459.94	71.66	340,173.32	14.87	1,947,286.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	904,541.86	28.34	904,541.86	100.00	
合计	3,192,001.80	100.00	1,244,715.18		1,947,286.62

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,024,037.40	151,201.86	5.00
1-2 年（含 2 年）	233,918.03	23,391.81	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,133,771.72	340,131.52	30.00
3-4 年（含 4 年）	156,981.86	78,490.93	50.00
4-5 年（含 5 年）	90,819.37	72,655.50	80.00
5 年以上	67,269.06	67,269.06	100.00
合计	4,706,797.44	733,140.68	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	398,622.83
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

（4）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	1,006,675.50	161,197.75
单位往来款	831,494.95	1,174,986.53
职工往来款	2,173,908.32	513,775.35
保证金	1,604,916.00	1,342,042.17
合计	5,616,994.77	3,192,001.80

（5）公司本期无核销的其他应收款。

（6）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
克拉玛依国税局	出口退税	1,006,675.50	1年以内	17.92	50,333.78
江胜宗	应收垫支款	910,197.33	5年以上	16.20	910,197.33
中国石化国际事业有限公司（国事南京招标中心）	招投标保证金	822,697.00	2年以内	14.65	45,769.70
许永伟	应收垫支款	310,573.68	2-3年	5.53	93,172.10
中国石油物资公司	保证金	300,000.00	1年以内	5.34	15,000.00
合计		3,350,143.51		59.64	1,114,472.91

7. 存货

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,775,616.46	1,198,237.57	41,577,378.89	17,980,053.53	1,198,237.57	16,781,815.96
在产品	86,541,442.91		86,541,442.91	4,418,078.07		4,418,078.07
库存商品	5,707,011.03		5,707,011.03	6,519,377.45		6,519,377.45
包装物	823,515.98		823,515.98	123,691.06		123,691.06
合计	135,847,586.38	1,198,237.57	134,649,348.81	29,041,200.11	1,198,237.57	27,842,962.54

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,198,237.57					1,198,237.57
合计	1,198,237.57					1,198,237.57

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	42,901,177.40	669,341.48
理财产品	73,023,764.98	
合计	115,924,942.38	669,341.48

9. 可供出售金融资产

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量						
1.昆仑银行股份有限公司	3,347,787.87		3,347,787.87	3,347,787.87		3,347,787.87
合计	3,347,787.87		3,347,787.87	3,347,787.87		3,347,787.87

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
昆仑银行股份有限公司	3,347,787.87			3,347,787.87					0.02460	257,341.23
合计	3,347,787.87			3,347,787.87						257,341.23

10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
新疆瑞雪森环保科技有限责任公司	4,481.68		4,481.68
合计	4,481.68		4,481.68

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		

11. 固定资产

（1）分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	61,493,967.51	337,445,415.36	50,822,391.63	25,876,865.42	2,221,573.28	477,860,213.20
2. 本期增加金额	45,754,933.57	61,902,066.54	11,482,351.67	1,180,955.29	1,191,484.66	121,511,791.73
（1）购置	41,711,091.58	60,583,830.59	11,312,079.22	774,261.48	1,183,621.42	115,564,884.29
（2）在建工程转入	4,043,841.99	1,318,235.95	170,272.45	406,693.81	7,863.24	5,946,907.44
3. 本期减少金额	19,863.95	22,664,025.79	3,081,844.48	1,590,410.28	1,221,885.58	28,578,030.08
（1）处置或报废	19,863.95	22,664,025.79	3,081,844.48	1,590,410.28	1,221,885.58	28,578,030.08
4. 期末余额	107,229,037.13	376,683,456.11	59,222,898.82	25,467,410.43	2,191,172.36	570,793,974.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,515,395.35	128,468,954.11	35,198,619.98	21,718,766.55	1,924,781.79	197,826,517.78
2. 本期增加金额	3,802,694.40	35,765,287.66	9,145,265.34	2,929,349.43	260,300.98	51,902,897.81
（1）计提	3,802,694.40	35,765,287.66	9,145,265.34	2,929,349.43	260,300.98	51,902,897.81
3. 本期减少金额	451,659.65	10,165,507.62	2,296,856.48	1,467,887.79	1,163,356.90	15,545,268.44
（1）处置或报废	451,659.65	10,165,507.62	2,296,856.48	1,467,887.79	1,163,356.90	15,545,268.44
4. 期末余额	13,866,430.10	154,068,734.15	42,047,028.84	23,180,228.19	1,021,725.87	234,184,147.15
三、减值准备						
1. 期初余额	2,743,191.60					2,743,191.60
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具	运输工具	电子设备	合计
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	2,743,191.60					2,743,191.60
四、账面价值						
1.期末账面价值	90,619,415.43	222,614,721.96	17,175,869.98	2,287,182.24	1,169,446.49	333,866,636.10
2.期初账面价值	48,235,380.56	208,976,461.25	15,623,771.65	4,158,098.87	296,791.49	277,290,503.82

（2）公司期末无暂时闲置固定资产。

（3）公司无融资租赁租入的固定资产。

（4）公司无经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
固井技服项目部厂房	311,101.08	注

注：本公司原固井技服项目部厂区于2012年6月20日取得土地使用权证，截至本报告日，土地附属之上的房屋产权证书尚未办理完毕。

（6）因政府整体规划要求，本公司化工项目部及石油机械制造项目部2017年度搬迁至工业园区。克拉玛依白碱滩区综合执法局函告，上述资产所在土地原系划拨土地，不具备房产权属证明，不属于搬迁过程中搬迁补偿范围。因上述资产未来预计不存在经济利益流入，为保持本财务报表之谨慎，经本公司董事会批准，2012年12月，对上述房产根据账面净值全额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程

（1）按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工业园区二期扩建项目	8,292,206.56		8,292,206.56	11,894,194.28		11,894,194.28
机器设备	113,505,166.45		113,505,166.45			
野营房	1,450,894.14		1,450,894.14			
合计	123,248,267.15		123,248,267.15	11,894,194.28		11,894,194.28

（2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
工业园区二期扩建项目	12,104,775.05	11,894,194.28	441,854.27	4,043,841.99		101.91
机器设备	149,987,404.28		113,505,166.45			75.68
野营房	5,198,550.60		1,788,880.96	337,986.82		34.41
合计		11,894,194.28	115,735,901.68	4,381,828.81		

接上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
99%				自有资金	8,292,206.56
未完工				自有资金及募集资金	113,505,166.45
34.41%				自有资金	1,450,894.14
					123,248,267.15

13. 无形资产

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	671,417.97	14,719,392.60	40,350.00	15,431,160.57
2.本期增加金额	24,632.31			24,632.31
（1）购置	24,632.31			24,632.31
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	696,050.28	14,719,392.60	40,350.00	15,455,792.88
二、累计摊销				
1.期初余额	635,629.30	956,625.79	19,166.31	1,611,421.40
2.本期增加金额	32,177.68	294,387.87	4,035.00	330,600.55
（1）计提	32,177.68	294,387.87	4,035.00	330,600.55

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	667,806.98	1,251,013.66	23,201.31	1,942,021.95
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,243.30	13,468,378.94	17,148.69	13,513,770.93
2. 期初账面价值	35,788.67	13,762,766.81	21,183.69	13,819,739.17

注：公司本期无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	984,297.05		109,366.34		874,930.71
合计	984,297.05		109,366.34		874,930.71

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	43,397,732.93	7,525,063.83	32,342,952.03	5,322,963.34
固定资产折旧	943,348.68	141,502.30	1,171,987.08	175,798.06
递延收益	474,002.64	71,100.40	510,290.78	76,543.62
未弥补的亏损			3,108,658.72	777,164.68
资本性支出			1,355.75	203.36
股份支付	6,333,681.84	950,052.28		
抵销内部未实现利润	6,075,900.33	911,385.05		
合计	57,224,666.42	9,599,103.86	37,135,244.36	6,352,673.06

（2）公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

（3）未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	307,715.30	
可抵扣亏损	810,412.93	
合计	1,118,128.23	

注：可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损主要系新设子公司资产减值准备及营业亏损，其中：新疆贝肯能源装备制造有限公司、新疆贝肯能源化工有限公司、新疆贝肯能源环保有限公司、宁波贝肯资产管理有限公司、营口贝肯双龙石油设备有限公司均为新设子公司，未来的盈利情况存在不确定性，因此未对其计提递延所得税资产。

（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的情况

年份	期末余额	期初余额	备注
2018			
2019			
2020			
2021			
2022	810,412.93		
合计	810,412.93		

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	23,052,879.30	
合计	23,052,879.30	

17. 短期借款

（1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	50,000,000.00
质押借款		34,000,000.00
合计	20,000,000.00	84,000,000.00

（2）本公司无逾期短期借款。

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,416,743.61	61,637,170.29
合计	160,416,743.61	61,637,170.29

注：公司无到期但未付的应付票据。

19. 应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	119,135,780.64	74,228,930.93
工程设备款	66,071,513.00	36,797,144.80
劳务费	12,732,772.97	13,080,103.05
运费	35,284,857.90	3,586,888.13
租赁费	463,515.89	268,822.50
其他	724,814.11	389,142.59
合计	234,413,254.51	128,351,032.00

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆天德诚贸易有限公司	4,400,000.00	按合同未付
河北新铁虎石油机械有限公司	3,671,950.00	按合同未付
宝鸡华油石油钻采设备有限公司	3,062,700.00	按合同未付
克拉玛依市宏迈油田服务有限责任公司	2,724,105.29	按合同未付
克拉玛依市大光建筑工程有限责任公司	2,035,082.33	按合同未付
合计	15,893,837.62	

20. 预收款项

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程劳务款	26,351,383.60	
货款	1,318,323.45	205,649.18
合计	27,669,707.05	205,649.18

（2）期末无账龄超过1年的预收款项

21. 应付职工薪酬

（1）分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,152,999.48	102,511,735.43	89,432,385.50	30,232,349.41
离职后福利中-设定提存计划负债	4,538.00	7,403,304.03	7,331,943.27	75,898.76
辞退福利		734,594.28	734,594.28	
一年内到期的其他福利				
合　计	17,157,537.48	110,649,633.74	97,498,923.05	30,308,248.17

（2）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,983,843.55	89,748,621.34	76,627,629.59	27,104,835.30
二、职工福利费	570	2,581,854.86	2,577,864.86	4,560.00
三、社会保险费	3,135.53	3,574,253.08	3,542,416.20	34,972.41
其中：1．医疗保险费	2,630.38	3,122,945.94	3,094,445.07	31,131.25
2．工伤保险费	402.85	369,242.45	367,092.50	2,552.80
3．生育保险费	102.30	82,064.69	80,878.63	1,288.36
四、住房公积金		3,810,450.23	3,767,562.80	42,887.43
五、工会经费和职工教育经费	3,165,450.40	2,796,555.92	2,916,912.05	3,045,094.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	17,152,999.48	102,511,735.43	89,432,385.50	30,232,349.41

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	4,293.05	7,099,152.51	7,032,591.88	70,853.68
2.失业保险费	244.95	304,151.52	299,351.39	5,045.08
合计	4,538.00	7,403,304.03	7,331,943.27	75,898.76

（4）辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	734,594.28	
合计	734,594.28	

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	12,068,970.43	7,535,815.85
2. 增值税	7,389,060.24	1,197,462.35
3. 城市维护建设税	337,587.30	3,930.06
4. 教育费附加	264,989.58	28,072.37
5. 代扣代缴个人所得税	1,904,131.06	1,610,002.83
6. 其他	440,355.61	38,433.55
合计	22,405,094.22	10,413,717.01

23. 其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	4,843,029.32	2,005,548.63
职工往来款	193,957.79	318,469.46
保证金	82,977.90	30,000.00
限制性股票回购	35,902,900.00	
其他	428,829.01	3,230,000.00
合计	41,451,694.02	5,584,018.09

24. 递延收益

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	510,290.78		36,288.36	474,002.42	收到政府补助
合计	510,290.78		36,288.36	474,002.42	

（2）政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
综合办公楼补助	510,290.78			36,288.36	474,002.42	与资产相关
合计	510,290.78			36,288.36	474,002.42	

（3）根据《白碱滩区贝肯公司综合办公楼项目开发建设协议书》规定，本公司2011年度取得白碱滩区人民政府给予的综合办公楼配套工程建设补助款700,000.00元，该补助在综合办公楼建成投入使用后按其使用年限进行摊销。

根据自治区下发的《促进新型墙材产业发展应用条例》的要求，本公司2012年取得政策性返还新型墙材专项基金25,766.30元，该补助在综合办公楼剩余使用年限内进行摊销。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	87,900,000.00						87,900,000.00
其他内资持股	87,900,000.00						87,900,000.00
其中：境内自然人持股	87,900,000.00						87,900,000.00
二、无限售条件流通股份	29,300,000.00				2,570,000.00	2,570,000.00	31,870,000.00
人民币普通股	29,300,000.00				2,570,000.00	2,570,000.00	31,870,000.00
股份合计	117,200,000.00				2,570,000.00	2,570,000.00	119,770,000.00

注：本公司股本变化情况详见一、3.历史沿革。

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	329,994,818.36	33,332,900.00		363,327,718.36
其他资本公积		6,399,319.36		6,399,319.36
合计	329,994,818.36	39,732,219.36		369,727,037.72

27. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务		35,902,900.00		35,902,900.00
合计		35,902,900.00		35,902,900.00

注：本期实行股权激励回购股份占本公司已发行股份的比例为2.15%。

28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-66,311.07	-1,703,025.79		-425,756.45	-1,276,106.81	-1,162.53	-1,342,417.88
1.外币财务报表折算差额	-66,311.07	-1,703,025.79		-425,756.45	-1,276,106.81	-1,162.53	-1,342,417.88
合计	-66,311.07	-1,703,025.79		-425,756.45	-1,276,106.81	-1,162.53	-1,342,417.88

29. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	37,623,424.65	10,551,505.71	5,552,722.66	42,622,207.70
合计	37,623,424.65	10,551,505.71	5,552,722.66	42,622,207.70

注：本期专项储备变动系安全生产费计提和使用造成。

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,449,722.72	6,182,031.75		50,631,754.47
合计	44,449,722.72	6,182,031.75		50,631,754.47

31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	309,814,435.16	274,766,942.57
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	309,814,435.16	274,766,942.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	70,015,040.02	62,608,871.33
减：提取法定盈余公积	6,182,031.75	5,586,378.74
应付普通股股利	14,650,000.00	21,975,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	358,997,443.43	309,814,435.16

32. 营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	634,346,113.06	426,859,362.72
其他业务收入	15,021,485.68	1,177,379.45
合计	649,367,598.74	428,036,742.17
主营业务成本	439,141,307.60	309,353,650.45
其他业务成本	14,185,398.02	400,229.61
合计	453,326,705.62	309,753,880.06

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		5,920.07	3%、5%
城市维护建设税	1,231,673.95	1,031,563.22	1%、5%、7%
教育费附加	784,117.99	738,240.31	2%、3%
房产税	429,007.86	286,005.24	1.2%
土地使用税	219,662.30	130,283.61	
印花税	867,151.38	399,148.45	
车船使用税	67,441.40	34,934.68	
合计	3,599,054.88	2,626,095.58	

34. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	865,224.69	825,738.28
运输费用	2,622,513.06	951,439.71
办公费用	56,155.90	363,375.20
折旧费用	50,886.57	94,491.50
其他费用	418,762.04	179,173.38
合计	4,013,542.26	2,414,218.07

35. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,132,123.29	26,264,337.04
办公费用	13,903,116.72	6,097,112.65

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧费用	18,227,745.51	10,992,143.79
租赁费用	1,153,397.49	1,578,140.38
运输费用	1,038,222.96	289,063.42
物料消耗	2,655,197.29	951,549.52
车辆费用	1,438,793.86	938,652.94
研发费用	11,884,319.85	471,144.39
股权激励费用	6,333,681.84	
其他费用	2,281,516.77	1,009,557.86
合计	95,048,115.58	48,591,701.99

36. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,130,674.87	-825,223.37
利息支出	572,235.84	4,892,747.52
汇兑损益	2,964,691.06	-1,888,176.33
手续费用	322,673.02	163,003.70
合计	2,728,925.05	2,342,351.52

37. 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	11,362,496.20	-4,078,300.10
2. 存货跌价损失		
3. 固定资产减值损失		
合计	11,362,496.20	-4,078,300.10

38. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-121,518.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	257,341.23	190,872.00
其他	5,007,907.22	
合计	5,265,248.45	69,353.68

39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	37,627.80	1,403,026.92
固定资产处置损失	-905,819.11	-1,198,336.33
合计	-868,191.31	204,690.59

40. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
新型墙体材料专项基金	1,288.36	
白碱滩区促进地方经济发展优惠补助	35,000.00	
社会保险补贴	128,779.21	
自治区中小企业国际市场开拓资金	224,200.00	
克拉玛依国库支付的开发专项资金	100,000.00	
地方企业出口奖励资金	48,360.00	
合计	537,627.57	

41. 营业外收入

（1）分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组利得			
2. 捐赠利得			
3. 政府补助	35,905.00	10,176,623.09	35,905.00
4. 盘盈利得			
5. 非流动资产毁损报废利得			
6. 其他	41,020.00		41,020.00
合计	76,925.00	10,176,623.09	76,925.00

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新型墙体材料专项基金		1,288.36	与资产相关
白碱滩区促进地方经济发展优惠补助		35,000.00	与资产相关
财政突出贡献奖励		110,000.00	与收益相关
地方企业出口奖励资金		779,456.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外贸企业专项资金		230,800.00	与收益相关
克拉玛依市促进就业和职业培训奖励款	35,905.00	2,002,020.63	与收益相关
井下工程及地质参数随钻测量及钻井系统的研制		350,000.00	与收益相关
上市引导专项资金		5,400,000.00	与收益相关
新疆特殊井钻井工艺工程技术研究中心项目资助资金		250,000.00	与收益相关
钻井液用多级配承压堵漏剂的研制与应用		130,000.00	与收益相关
钻井液用无荧光植物油润滑剂的研制与应用		280,000.00	与收益相关
固井隔热剂的研究与应用		240,000.00	与收益相关
安全生产先进会员单位奖励		1,000.00	与收益相关
经济下行过渡性保障款		218,058.10	与收益相关
老旧汽车报废更新补贴资金		49,000.00	与收益相关
涉外发展服务支出现金补贴		100,000.00	与收益相关
合计	35,905.00	10,176,623.09	

42. 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组损失			
2. 公益性捐赠支出	100,000.00		100,000.00
3. 非常损失			
4. 盘亏损失			
5. 非流动资产毁损报废损失			
6. 其他	126,000.00	391,815.06	126,000.00
合计	226,000.00	391,815.06	226,000.00

43. 所得税费用

（1）分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	13,774,617.61	13,716,039.75
其中：当期所得税	17,021,048.41	12,699,896.99
递延所得税	-3,246,430.80	1,016,142.76

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	84,074,368.86	76,445,647.35
按适用税率计算的所得税费用	12,891,579.65	11,466,847.10
某些子公司适用不同税率的影响	339,245.72	588,443.53
对以前期间当期所得税的调整	957,581.84	600,840.08
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-38,601.18	-10,371.47
不可抵扣的费用	368,477.40	1,463,032.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-392,751.83
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	167,719.24	
其他	-911,385.06	
所得税费用合计	13,774,617.61	13,716,039.75

44. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释28.其他综合收益”。

45. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收财政补贴	537,244.21	10,140,334.73
收往来款项	7,813,615.97	3,237,581.12
收资金利息	1,089,958.20	825,223.37
合计	9,440,818.38	14,203,139.22

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,669,523.21	13,481,048.34
付往来款项	25,673,135.3	1,752,836.93
付金融机构手续费	322,673.02	163,003.70
合计	43,665,331.53	15,396,888.97

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外埠存款保证金		
汇票保证金	56,632,082.62	32,626,079.62
保函保证金	2,043,665.24	10,552,486.32
合计	58,675,747.86	43,178,565.94

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
汇票保证金	37,825,792.79	41,198,253.05
保函保证金	16,808,466.58	95,526.69
上市服务费		1,700,000.00
购买少数股权	1,600,000.00	
合计	56,234,259.37	42,993,779.74

46. 现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,299,751.25	62,729,607.60
加：资产减值准备	11,362,496.20	-4,078,300.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,902,897.81	48,565,103.82
无形资产摊销	330,600.55	350,659.37
长期待摊费用摊销	109,366.34	417,033.00
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）	868,191.31	-204,690.59
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）	-386,049.49	3,920,059.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,265,248.45	-69,353.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,246,430.80	1,016,142.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-106,806,386.27	33,476,234.69

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-248,477,496.24	-3,279,268.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	310,095,821.89	-66,326,223.88
其他	11,396,290.33	3,881,236.69
经营活动产生的现金流量净额	92,183,804.43	80,398,241.35
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	225,956,444.52	465,233,550.20
减：现金的期初余额	465,233,550.20	167,862,308.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-239,277,105.68	297,371,241.54

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,956,444.52	465,233,550.20
其中：1.库存现金	157,936.69	113,172.82
2.可随时用于支付的银行存款	225,798,507.83	465,120,377.38
3.可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	225,956,444.52	465,233,550.20
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产		
1.应收账款	164,000,000.00	票据质押
2.应收票据	42,856,846.00	承兑拆分质押
小计	206,856,846.00	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
1.货币资金	29,783,171.61	汇票保证金、对外劳务合作保证金
小计	29,783,171.61	
合计	236,640,017.61	

注：所有权受到限制的应收账款、应收票据主要系因办理承兑汇票或票据质押；货币资金主要系汇票保证金、对外劳务合作保证金及保函保证金。

48. 外币货币性项目

（1）分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,345,179.74
其中：美元	162,259.14	6.5342	1,060,233.67
欧元	494,672.69	7.8023	3,859,584.73
里亚尔	91,197,997.00	0.00018037518037518	16,449.86
格里夫纳	6,050,147.67	0.232872246	1,408,911.48
应收账款			44,019,073.03
其中：美元	2,431,713.44	6.5342	15,889,301.96
欧元	3,605,317.80	7.8023	28,129,771.07
应付账款			699,805.11
其中：美元	107,098.82	6.5342	699,805.11

（2）重要境外经营实体的情况

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	伊朗	伊朗基什岛	里亚尔
贝肯能源乌克兰有限公司	乌克兰	基辅	格里夫纳

注：BeiKen Energy Kish Co.Ltd根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定里亚尔为其记账本位币；贝肯能源乌克兰有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定格里夫纳为其记账本位币。

49. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新型墙体材料专项基金	25,766.30	递延收益及其他收益	1,288.36
白碱滩区促进地方经济发展优惠补助	700,000.00	递延收益及其他收益	35,000.00
地方企业出口奖励资金	48,360.00	其他收益	48,360.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
克拉玛依市促进就业和职业培训奖励款	35,905.00	营业外收入	35,905.00
社会保险补贴	128,779.21	其他收益	128,779.21
自治区中小企业国际市场开拓资金	224,200.00	其他收益	224,200.00
克拉玛依国库支付的开发专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	1,263,010.51		573,532.57

（2）本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变动

1.本公司本期新纳入合并范围的子公司有 7 家，其中 6 家系直接设立的全资子公司，1 家为新设控股子公司：

（1）新疆贝肯能源化工有限公司：2017 年 4 月 5 日，公司股东会决议设立全资子公司新疆贝肯能源化工有限公司，认缴出资额 3000.00 万元。2017 年 4 月 7 日，取得了克拉玛依市白碱滩区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91650204MA77CKK2X3 的《营业执照》，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 25,282,855.72 元。本公司的投资比例为 100%，拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

（2）新疆贝肯能源装备制造有限公司：2017 年 4 月 5 日，公司股东会决议设立全资子公司新疆贝肯能源装备制造有限公司，认缴出资额 5000.00 万元。2017 年 4 月 7 日，取得了克拉玛依市白碱滩区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91650204MA77CKK70E 的《营业执照》，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 8,264,679.00 元。本公司的投资比例为 100%，拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

（3）新疆贝肯能源环保有限公司：2017 年 6 月 15 日，公司股东会决议设立全资子公司新疆贝肯能源化工有限公司，认缴出资额 980.00 万元。2017 年 7 月 4 日，取得了克拉玛依市白碱滩区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91650204MA77HQXBX0 的《营业执照》，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 720,000.00 元。本公司的投资比例为 100%，拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

（4）贝肯国际工程有限公司：2017 年 8 月 25 日，公司股东会决议设立全资子公司新疆贝肯能源化工有限公司，认缴出资额 3000 万元。2017 年 8 月 31 日，取得了北京市工商行政管理局顺义分局颁发的统一社会信用代码为 91110113MA017CH66A 的《营业执照》，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 100,000.00 元。本公司的投资比例为 100%，拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

（5）宁波贝肯资产管理有限公司：2017 年 5 月 8 日，公司股东会决议设立全资子公司新疆贝肯能源化工有限公司，认缴出资额 3000 万元。2017 年 5 月 8 日，取得了宁波市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330201MA290P5F1Q 的《营业执照》，截至 2017 年 12 月 31

日，本公司实际出资 5,000,000.00 元。本公司的投资比例为 100%，拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

（6）营口贝肯双龙石油设备有限公司：2017 年 8 月 4 日，公司股东会决议由新疆贝肯能源工程股份有限公司和营口市双龙射孔器材有限公司出资设立营口贝肯双龙石油设备有限公司，新疆贝肯能源工程股份有限公司认缴出资 2040 万元，投资比例 51%。2017 年 8 月 25 日，取得了营口市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91210800MA0UERDD3Q 的《营业执照》，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 3,600,000.00 元，营口市双龙射孔器材有限公司实际出资 3,264,600.00 元，双方按实际出资比例共担风险，共享利润。本公司的实际出资比例为 52.44%，拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

（7）贝肯能源（香港）有限公司：2017 年 4 月 21 日，公司股东会决议设立全资子公司贝肯能源（香港）有限公司，认缴出资额 3000 万元。2017 年 7 月 19 日，取得了香港特别行政区公司注册处处长签署的编号为 257563 的《公司注册证明书》。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未实际出资。本公司的投资比例为 100%，拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

贝肯能源（香港）有限公司下设子公司贝肯能源乌克兰有限公司，为贝肯能源公司在乌克兰的业务提供辅助服务。

除上述事项外，本期无其他合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	伊朗	伊朗基什岛	开展与石油、天然气和地质方面相关的业务	99.00	1.00	100.00	设立
新疆贝肯石油科技开发有限责任公司	新疆	新疆克拉玛依市	石油钻采技术开发服务	100.00		100.00	收购
新疆贝肯能源装备制造有限公司	新疆	新疆克拉玛依市	石油钻采专用设备及通用设备的制造、修理、租赁	100.00		100.00	设立
新疆贝肯能源化工有限公司	新疆	新疆克拉玛依市	化学试剂和助剂制造，环境污染处理专用药剂材料制造，其他专用化学品制造	100.00		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁波贝肯资产管理有限公司	宁波市	宁波市	资产管理、投资管理、投资咨询、股权投资、受托管理股权投资基金业务	100.00		100.00	设立
新疆贝肯能源环保有限公司	新疆	新疆克拉玛依市	金属废料和碎屑加工处理、固体废物污染治理	100.00		100.00	设立
营口贝肯双龙石油设备有限公司	营口市	营口市	射孔技术咨询、技术服务及石油施工服务	51.00		52.44	设立
贝肯国际工程有限公司	北京	北京	施工承包、销售化工产品、货物进出口	100.00		100.00	设立
贝肯能源（香港）有限公司	乌克兰	香港	石油和天然气开采辅助活动	100.00		100.00	设立

注：营口贝肯双龙石油设备有限公司持股比例不同于表决权比例系股东约定以实际出资比例共担风险，共享利润，分享表决权。

（2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
营口贝肯双龙石油设备有限公司	49.00%	47.56%	-44,006.62		3,262,812.68

注1：营口贝肯双龙石油设备有限公司持股比例不同于表决权比例系股东约定以实际出资比例共担风险，共享利润，分享表决权。

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	营口贝肯双龙石油设备有限公司
流动资产	9,964,154.42
非流动资产	367,294.63
资产合计	10,331,449.05
流动负债	3,470,607.33
非流动负债	

项目	期末余额或本期发生额 营口贝肯双龙石油设备有限公司
负债合计	3,470,607.33
营业收入	4,438,807.16
净利润（净亏损）	-92,534.42
综合收益总额	
经营活动现金流量	-2,868,390.25

接上表：

项目	期初余额或上期发生额 营口贝肯双龙石油设备有限公司
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	
营业收入	
净利润（净亏损）	
综合收益总额	
经营活动现金流量	

（4）在子公司所有者权益份额发生变化

1）不丧失控制权的情况

a.在子公司所有者权益份额发生变化的情况

注：2017 年 8 月 30 日，本公司自少数股东手中购买新疆贝肯石油科技开发有限责任公司 15%股权并实际交割。交易完成后，本公司取得新疆贝肯石油科技开发有限责任公司 100%股权。

b.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	新疆贝肯石油科技开发有限责任公司
购买成本/处置对价	1,600,000.00
其中：现金	1,600,000.00
购买成本/处置对价合计	1,600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,665,637.52
差额	65,637.52

项目	新疆贝肯石油科技开发有限责任公司
其中：调整资本公积	65,637.52
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2. 公司无在合营安排或联营企业中的权益。

3. 公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金、应收利息、其他流动资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款、应收票据和应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				
	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			255,738,951.60		255,738,951.60
应收票据			74,943,264.11		74,943,264.11
应收账款			338,442,861.81		338,442,861.81
其他应收款			3,973,656.76		3,973,656.76
应收利息			40,716.67		40,716.67
其他流动资产-理财产品				73,023,764.98	73,023,764.98

接上表：

金融资产项目	期初余额				
	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			499,057,545.77		499,057,545.77
应收票据			42,013,203.44		42,013,203.44
应收账款			257,346,454.32		257,346,454.32
其他应收款			1,947,286.62		1,947,286.62

金融资产项目	期初余额				
	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	可供出售金融资产	合计
应收利息					
其他流动资产-理财产品					

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		160,416,743.61	160,416,743.61
应付账款		234,413,254.51	234,413,254.51
其他应付款		41,451,694.02	41,451,694.02

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		84,000,000.00	84,000,000.00
应付票据		61,637,170.29	61,637,170.29
应付账款		128,351,032.00	128,351,032.00
其他应付款		5,584,018.09	5,584,018.09

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、6的披露。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
应收票据	74,943,264.11	74,943,264.11		
应收利息	40,716.67	40,716.67		
其他流动资产-理财产品	73,023,764.98	73,023,764.98		

接上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
应收票据	42,013,203.44	42,013,203.44		
应收利息				
其他流动资产-理财产品				

截止期末余额，尚未逾期但发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。截至期末余额，本公司所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险产生于银行借款等带息债务。因本公司报告期内发生的借款为短期流动资金借款，借款利率为合同固定利率。而且截至期末余额，本公司借款余额2,000.00万元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	5.00%	-43,500.00	-36,975.00
人民币	-5.00%	43,500.00	36,975.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	5.00%	-188,250.00	-160,012.50
人民币	-5.00%	188,250.00	160,012.50

（2）汇率风险

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元)进行的商业交易。公司出口销售主要以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，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如下：

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00%	812,486.53	690,613.55
人民币对美元升值	5.00%	-812,486.53	-690,613.55
人民币对欧元贬值	5.00%	1,599,467.79	1,359,547.62
人民币对欧元升值	5.00%	-1,599,467.79	-1,359,547.62
人民币对里亚尔贬值	5.00%	911.98	775.18
人民币对里亚尔升值	5.00%	-911.98	-775.18
人民币对格里夫纳贬值	5.00%	70,445.57	59,878.74
人民币对格里夫纳升值	5.00%	-70,445.57	-59,878.74

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00%	822,498.49	699,123.72
人民币对美元升值	5.00%	-822,498.49	-699,123.72
人民币对欧元贬值	5.00%	2,618,805.75	2,225,984.89
人民币对欧元升值	5.00%	-2,618,805.75	-2,225,984.89

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对里亚尔贬值	5.00%	74,431.38	63,266.67
人民币对里亚尔升值	5.00%	-74,431.38	-63,266.67

5.资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截止2017年12月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
克拉玛依市黑豹工程有限责任公司	关键管理人重大影响的企业
克拉玛依市华石科苑有限责任公司	主要股东亲属重大影响的企业
克拉玛依强盛投资有限公司	关键管理人直接控制的企业

5. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
克拉玛依市黑豹工程有限责任公司	采购商品		346,999.16

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
克拉玛依市华石科苑有限责任公司	销售商品	98,970.00	129,350.00

注：上述关联交易不包含期末已不构成关联方关系的单位交易额。

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	589.77	525.34

6. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	克拉玛依市华石科苑有限责任公司	98,970.00	4,948.50	129,350.00	6,467.50

注：上述科目余额不包含期末已不构成关联方关系的单位余额。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	克拉玛依市黑豹工程有限责任公司	42,153.71	42,153.71

注：上述科目余额不包含期末已不构成关联方关系的单位余额。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	2,570,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 13.97 元/股，限制性股票激励计划的有效期为自首次授予日（2017 年 8 月 30 日）起 48 个月，分三批行权。其中，首期限制性股票（占比 40%）、第二期限制性股票（占比 20%）和第三期限制性股票（占比 40%）的合同剩余期限分别为 8 个月、20 个月、32 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司<第一期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，首次授予 27 名激励对象限制性股票 257.00 万股限制性股票，限制性股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票，授予价格为每股人民币 13.97 元。

本激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予日起 12 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一次解锁期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	2017 年度归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润不低于 2016 年度归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润的 115%；（上述“净利润”指标以未扣除股权激励成本前的净利润为计算依据）	40%
第二次解锁期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	2018 年度归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润不低于 2016 年度归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润的 125%；（上述“净利润”指标以未扣除股权激励成本前的净利润为计算依据）	20%
第三次解锁期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	2019 年度归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润不低于 2016 年度归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润的 130%；（上述“净利润”指标以未扣除股权激励成本前的净利润为计算依据）	40%

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	直接采用授予日相关股票的市场价格确认
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	6,333,681.84
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,333,681.84

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司在建工程中工业园区二期扩建项目本期增加441,854.27元，均为项目实际支出，本期转入固定资产4,043,841.99元，截止2017年12月31日，在建工程余额为8,292,206.56元，项目正在进行后期收尾工作，尚未办理交接验收等相关手续，截至报告日，尚未验收完成。

2、截止资产负债表日公司无需要在财务报表附注中说明的其他承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、根据2018年4月23日公司第三届董事会第二十五次会议决议，本公司2017年度利润分配预案为：以2017年末总股本119,770,000股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币1.10元（含税），共计分配普通股股利人民币13,174,700.00元；同时，以资本公积向全体股东每10股转增7股，转增股本总数83,839,000股。转增后公司总股本将增加至203,609,000股。该预案尚需股东大会审议批准。

2、截至本财务报表批准出日止，公司未发生其他影响阅读和理解的重大资产负债表日后事项中非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无

2. 资产置换

无

3. 分部报告

本公司根据附注三、（三十一）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

4. 外币折算

本期计入当期损益的汇兑损失为1,528,922.09元。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	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	386,533,401.58	99.30	36,594,884.69	9.47	349,938,516.89

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,726,198.05	0.70	2,726,198.05	100.00	
合计	389,259,599.63	100.00	39,321,082.74		349,938,516.89

续上表

类别	期初余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,207,185.77	98.83	24,392,530.78	9.37	235,814,654.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,083,715.05	1.17	3,083,715.05	100.00	
合计	263,290,900.82	100.00	27,476,245.83		235,814,654.99

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	293,577,858.32	14,678,892.92	5.00
1-2 年（含 2 年）	39,963,059.12	3,996,305.91	10.00
2-3 年（含 3 年）	45,313,327.06	13,593,998.12	30.00
3-4 年（含 4 年）	6,117,893.08	3,058,946.54	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,472,614.00	1,178,091.20	80.00
5 年以上	88,650.00	88,650.00	100.00
合计	386,533,401.58	36,594,884.69	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	12,202,353.91
本期收回或转回的应收账款坏账准备	357,517.00

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
香港亿阳实业有限公司	357,517.00	电汇
合计	357,517.00	

（4）公司本期无核销的应收账款。

（5）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
克拉玛依市红山油田有限责任公司	85,334,577.07	21.92	4,266,728.85
中国石油集团西部钻探工程有限公司（克市钻井）	53,935,807.43	13.86	3,649,691.86
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司（新疆油田开发公司）	41,411,757.57	10.64	2,070,587.88
新疆贝肯能源装备制造有限公司	31,138,428.90	8.00	1,556,921.45
新疆贝肯能源化工有限公司	20,510,201.29	5.27	1,025,510.06
合计	232,330,772.26	59.69	12,569,440.10

2. 其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	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	24,181,844.49	96.37	3,000,679.48	12.41	21,181,165.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	910,197.33	3.63	910,197.33	100.00	
合计	25,092,041.82	100.00	3,910,876.81		21,181,165.01

续上表

类别	期初余额				
	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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,436,478.69	92.67	1,304,838.92	11.41	10,131,639.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	904,541.86	7.33	904,541.86	100.00	
合计	12,341,020.55	100.00	2,209,380.78		10,131,639.77

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,788,353.49	789,417.67	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,976,610.76	297,661.08	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,652,430.21	1,395,729.07	30.00
3-4 年（含 4 年）	357,140.60	178,570.30	50.00
4-5 年（含 5 年）	340,040.37	272,032.30	80.00
5 年以上	67,269.06	67,269.06	100.00
合计	24,181,844.49	3,000,679.48	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,701,496.03
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

（4）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	1,006,675.50	161,197.75
单位往来款	19,794,770.46	10,324,005.28
职工往来款	2,100,284.69	513,775.35
保证金	2,190,311.17	1,342,042.17
合计	25,092,041.82	12,341,020.55

（5）公司本期无核销的其他应收款。

（6）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
BeiKenEnergyKish Co.Ltd	单位往来款	17,457,341.29	1-5 年	69.57	2,186,256.97
新疆贝肯能源装备制造有限公司	单位往来款	1,060,655.10	1 年以内	4.23	53,032.76
克拉玛依国税局	单位往来款	1,006,675.50	1 年以内	4.01	50,333.78
江胜宗	股权转让款	910,197.33	5 年以上	3.63	910,197.33
中国石化国际事业有限公司（国事南京招标中心）	保证金	822,697.00	2 年以内	3.28	45,769.70
合计		21,257,566.22		84.72	3,245,590.54

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
新疆贝肯石油科技开发有限责任公司	7,975,345.28	1,600,000.00	
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	611,942.07		
新疆瑞雪森环保科技有限责任公司	4,481.68		4,481.68
新疆贝肯能源装备制造有限公司		50,000,000.00	
新疆贝肯能源化工有限公司		30,000,000.00	
宁波贝肯资产管理有限公司		30,000,000.00	
新疆贝肯能源环保有限公司		9,800,000.00	
营口贝肯双龙石油设备有限公司		20,400,000.00	
贝肯国际工程有限公司		50,000,000.00	
贝肯能源（香港）有限公司			
合计	8,591,769.03	191,800,000.00	4,481.68

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计				

接上表：

	本期增减变动			
	本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
			9,575,345.28	
			611,942.07	
			50,000,000.00	
			30,000,000.00	
			30,000,000.00	
			9,800,000.00	
			20,400,000.00	
			50,000,000.00	
合计			200,387,287.35	

4. 营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	600,320,242.70	402,669,394.11
其他业务收入	522,438.35	1,177,379.45
合计	600,842,681.05	403,846,773.56
主营业务成本	429,810,962.99	297,286,736.86
其他业务成本	38,810.57	400,229.61
合计	429,849,773.56	297,686,966.47

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-121,518.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	257,341.23	190,872.00
其他	5,007,907.22	
合计	5,265,248.45	69,353.68

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	8.04	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.54	0.56	0.56

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-868,191.31	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司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	573,532.57	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	5,265,248.45	
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
（14）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		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	357,517.00	
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,980.00	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	5,143,126.71	
减：所得税影响金额	761,236.90	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,381,889.81	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,389,623.31	
归属于少数股东的非经常性损益	-7,733.50	

营业执照

(副 本)(15-1)

统一社会信用代码 91110108592342556 8

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XII)

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人　邱靖之

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；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。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

北京市工商行政管理局海淀分局

2017 年 08 月 21 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000444

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）核（XII）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇一八年五月二十七日

证书有效期至：二〇一八年五月二十七日

证书序号：NO. 019964

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（XII）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6960万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年九月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
检查合格专用章

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

证书编号： 340101420005
No. of Certificate

批准注册协会： 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1996 年 01 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

2015年 3月 1日
年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 张居忠
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1970-10-16
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Working unit

身份证号码 340102701016301
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011年度任职资格检查合格

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年02月29日

年 /y 月 /m 日 /d

2012年度任职资格检查合格

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 韩同新
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-11-19
工作单位 Working unit 中准会计师事务所有限公司山东分所
身份证号码 Identity card No. 370911198011194 1X

(刘)

山东中正会计师事务所(特殊普通合伙)