



欧泰克

NEEQ:430195

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司

Beijing OTC Energy & Environment Engineering CO.,LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



公司于2018年10月31日取得高新技术企业证书。

证书编号：GR201811005395。



公司于2018年8月05日取得中关村高新技术企业证书。

证书编号：20182010643108。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
欧泰克、公司、本公司	指	北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司
股东大会	指	北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
本期、报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初	指	2018年1月1日
期末、本期末	指	2018年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币、人民币万元、人民币亿元
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司负责人张余凯、主管会计工作负责人张欣及会计机构负责人（会计主管人员）张欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中风险	公司所涉及的业务，主要集中在中石油、中石化、大庆、延长油田等企业。由于行业特点，公司对于石油、石化行业的所属企业有一定程度的资源积累；
技术创新及技术人才不足的风险	行业内技术升级很快，如公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能面临丧失技术领先优势，失去核心竞争力的风险；
应收账款数额较大，营运资金不足风险	油田客户对其供应商的采购款结算有非常强的计划性，集中支付的特点非常明显，公司的回款一般集中在年度末或次年年初，因此公司期末应收账款金额较大。公司项目开发及市场投入等均需要较大的资金支持；
专用技术保密性风险	公司技术市值较高，实践效果好，虽然公司实施严谨、完整的保密制度，但是仍有可能被非法使用、模仿等，从而影响项目

	的正常推进和销售收入；
业绩波动风险	项目建设期受客户主体工程计划主导，对公司工程进度影响较大，导致公司在本年度的收入波动较大，公司所处产业链中的位置和业务特点使公司面临业绩波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing OTC Energy Environment Engineering Public Limited Company
证券简称	欧泰克
证券代码	430195
法定代表人	张余凯
办公地址	北京市海淀区中关村南大街六号中电信息大厦 1210 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高晓莉
职务	董事会秘书
电话	010-82163596
传真	010-82163597
电子邮箱	13501093741@139.com
公司网址	www.oil-tech.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街六号中电信息大厦 1210 室邮编：100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区中关村南大街六号中电信息大厦 1210 室办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 10 月 5 日
挂牌时间	2012 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-B11 开采辅助活动-B112-B1120 石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	石油、石化领域含油污水、污泥处理及工业、市政污水处理、设备加工、药剂研发、生产、销售、并以此为基础向客户提供油田回注水、石化污水、污泥处理、工业污水处理和市政污水处理的综合解决方案——包括技术方案设计、设备制造、工程总承包、药剂生产、筛选、承包运营等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张余凯
实际控制人及其一致行动人	张余凯、蔡庆贞、于海力

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101081020066652	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街六号 中电信息大厦 1210 室	否
注册资本（元）	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 5 层（100037）

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 3 月 4 日公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议，审议并通过《公司关于董事换届的议案》、《公司关于监事换届的议案》。

董事会由张余凯、于海力、白燕、窦生智、戈向阳、廖越平、宋昊臻 7 位成员组成第三届董事会。  
监事会由蔡庆贞、温丽华、胡兰 3 位成员组成第三届监事会。

2019 年 4 月 29 日公司召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，审议并通过《关于任命公司董事长》、《关于任命公司总经理》、《关于公司任命董事》、《关于公司任命副总经理》、《关于公司董事兼副总经理离职》、《关于任命公司财务总监》、《公司选举监事会主席》的议案。

任命张余凯为公司董事长兼总经理；

任命张欣为公司董事兼副总经理、财务总监；

任命蔡庆贞为公司监事会主席。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,458,579.33	4,587,705.57	40.78%
毛利率%	53.79%	30.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,696,759.49	-20,578,856.66	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,660,172.29	-21,799,627.66	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-31.15%	-50.87%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-31.00%	-53.88%	-
基本每股收益	-0.15	-0.41	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,868,814.81	57,363,327.77	-9.58%
负债总计	31,010,748.07	28,808,501.54	7.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,858,066.74	28,554,826.23	-26.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.57	-26.31%
资产负债率%（母公司）	60.62%	51.53%	-
资产负债率%（合并）	59.79%	50.22%	-
流动比率	1.20	2.09	-
利息保障倍数	-0.91	-7.17	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,883,425.63	2,649,027.09	46.60%
应收账款周转率	27.59%	13.84%	-
存货周转率	9.97%	8.84%	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.58%	-28.58%	-
营业收入增长率%	40.78%	-64.47%	-
净利润增长率%	-	-	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,587.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-36,587.20</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-36,587.20</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

### 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

① 合并财务报表受重要影响的报表项目和金额：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,000,000.00	应收票据及应收账款	20,348,963.42
应收账款	17,348,963.42		
管理费用	5,916,895.52	管理费用	3,937,773.33

		研发费用	1,979,122.19
--	--	------	--------------

② 母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,000,000.00	应收票据及应收账款	20,348,963.42
应收账款	17,348,963.42		
管理费用	5,816,471.88	管理费用	3,837,349.69
		研发费用	1,979,122.19

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

### 会计差错更正

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
<i>对上期合并报表影响数：</i>				
存货	18,362,088.79	26,342,088.79	-	-
资产减值损失	19,896,672.25	11,916,672.25	-	-
递延所得税资产	1,665,670.37	-	-	-
所得税费用	-52,158.88	-	-	-
未分配利润	-28,475,133.18	-22,160,803.55	-	-
<i>对上期母公司报表影响数：</i>				
存货	18,362,088.79	26,342,088.79	-	-
资产减值损失	19,874,499.15	11,894,499.15	-	-
递延所得税资产	1,653,170.37	-	-	-
所得税费用	-46,615.61	-	-	-
未分配利润	-27,591,317.07	-21,264,487.44	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于环保水处理行业，拥有北京市高新技术企业、中关村高新技术企业证书和工程总承包相关专项资质，通过应用核心技术 SSF（悬浮污泥过滤法）污水净化专有技术及油田压裂返排液处理技术；石油、炼化企业污水及回用水处理技术；石油、石化企业含油污泥减量和资源化处理等多项专有技术，为客户提供高质量的污水、污泥处理的整体解决方案。经过多年的经营实践，公司形成了集“技术研发、方案设计、药剂筛选、设备加工制造、工程总承包和运营服务”于一体的商业模式。

公司的产品和运营服务大部分通过直销形式向客户提供，并且针对不同客户需求，量身定制系统化的技术处理方案，以最大限度满足市场和客户需求，提供产品、技术的跟踪和售后服务工作。以最大限度做好售后服务和扎实做好后续市场的开拓工作。公司从能源环保角度进行整体统筹，在保证基本业务模块（SSF 污水净化技术）的基础上对以前的单一承包工程模式加以扩展，如采用 PPP 模式，向油泥、固废、工业园区废液及城市给排水处理等领域拓展业务。从方案设计、项目管理、设备维护维修、团队建设、成本控制等方面不断改进，为客户提供实时、高效、优质的服务。

公司将继续通过积极探索各种创新模式，结合资本运作，加强大项目的运作力度，充实公司综合实力，快速提升企业的发展规模。收入来源为水处理运行服务收费、水处理设备销售、技术收费。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018年公司客户主要是国内各大油田以及石化企业（特别是炼化企业），公司的产品和运营服务大部分通过直销形式向客户提供，并且针对不同客户需求，量身定制系统化的技术处理方案，以最大限度满足市场和客户需求，提供产品、技术的跟踪和售后服务工作。以最大限度做好售后服务和扎实做好后

续市场的开拓工作。同时，公司将继续通过积极探索各种创新模式，结合资本运作，加强大项目的运作

力度，充实公司综合实力，快速提升企业的发展规模。

1. 公司财务状况：报告期末公司股本5,000万股，公司总资产5,186.88万元，较本期初5,736.33万元降低9.58%，负债总额为3,101.07万元，较本期初2,880.85万元，提高7.64%，净资产为2,085.81

万元，较本期初2,855.48万元降低了26.95%。

2. 公司经营成果：报告期内公司收入645.86万元，较上年同期458.77万元提高40.78%，公司销售单价较上年有显著提高；公司主营业务成本298.44万元，较上年同期成本317.36万元减少了5.96%，主要原因公司销售均价提高同时控制成本措施。

3. 公司现金流量情况：公司今年经营活动产生的现金流量净额388.34万元，较上年同期264.90万元增加123.44万元。销售货款和应收帐款一定程度的回款使现金净流量增加，为公司经营提供了有限的资金保障。

4. 经营分析：近几年受石化行业政策影响，行业整体发展速度趋缓，公司报告期内业绩增长相对趋缓，但是仍保持增长的发展趋势。随着国际原油价格回升，国内政策的加强，公司油田水处理业务也逐渐增多，2018年公司延长油田运行服务项目新增8个站的运行服务，服务周期五年，为公司提供稳定的资金收入；在保证基本业务模块（SSF 污水净化技术）的基础上，重点加大跟进和开辟新的石油、石化领域、现代运营服务开拓与提升，增加大项目投入运营，尽可能多做EPC 总包工程，提高运营项目比例；积极拓展能源环保领域的新的合作商机；加大城市污水及化工类污水市场投入，保证公司在能源环保行业整体经营战略的实施。目前公司正在实施的油田回注水、压裂返排液处理项目正在积极运作中。

## （二） 行业情况

公司在油田水处理领域二十年，受国际油价下跌因素，严重冲击国内各油田正常生产秩序，各油田及时调整产能建设计划，我们公司作为油田下游服务型企，业务势必受到严重影响，公司面对困难，一方面积极加强管理，控制成本，另一方面拓宽技术创新领域，比如油泥资源化处理、危废处理、市政给排水处理、自然江湖河流治理等。今年，随着油价复苏上涨，油田水处理业务也逐渐增多，公司的业务也随之增多，在其它业务领域也面临巨大机会和考验。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	149,149.93	0.29%	493,014.16	0.86%	-69.75%
应收票据与应收账款	15,278,545.56	29.46%	20,348,963.42	35.47%	-24.92%
存货	18,922,195.22	36.48%	26,342,088.79	45.92%	-28.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,823,753.60	26.65%	6,835,559.35	11.92%	102.23%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	4,800,000.00	8.37%	-100.00%
1年内到期的非流动负债	4,800,000.00	9.25%	-	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

货币资金减少 69.75%原因：由于甲方结算周期长，公司资金紧张所致。

固定资产增加 102.23%原因：原潜江项目存货账面价值 798 万元，公司 2018 年末将其做为自有固定资产核算，从存货转入固定资产。

长期借款减少 100%原因：华夏银行 480 万元借款 2019 年 6 月 27 日到期，因此重分类到“1 年内到期的非流动负债”。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	6,458,579.33	-	4,587,705.57	-	40.78%
营业成本	2,984,397.16	46.21%	3,173,591.32	69.18%	-5.96%
毛利率%	53.79%	-	30.82%	-	-
管理费用	3,674,640.93	56.90%	3,937,773.33	85.83%	-6.68%
研发费用	869,028.93	13.46%	1,979,122.19	43.14%	-56.09%
销售费用	981,441.32	15.20%	2,274,476.34	49.58%	-56.85%
财务费用	4,909,639.02	76.02%	2,985,325.23	65.07%	64.46%
资产减值损失	361,821.92	5.60%	11,916,672.25	259.75%	-96.96%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-	-118.60%	-	-475.16%	
	7,660,172.29		21,798,966.22		
营业外收入	7,516.00	0.12%	1,220,771.00	26.61%	-99.38%
营业外支出	44,103.20	0.68%	661.44	0.01%	6,567.76%
净利润	-	-119.17%	-	-448.57%	
	7,696,759.49		20,578,856.66		

**项目重大变动原因：**

营业收入、毛利率提高主要是公司污水处理服务业务得以拓展，区域内逐渐形成集约优势，成本得到控制所致。

研发费用、销售费用减少主要是公司厉行降低成本所致。

财务费用增加系公司借贷成本走高与融资性票据转让利息较高导致。

资产减值损失大幅度减少主要系公司本年度转回部分存货跌价准备所致。  
营业利润、净利润改善系上述变动综合影响。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	6,458,579.33	4,587,705.57	40.78%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,984,397.16	3,173,591.32	-5.96%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
污水处理收入	6,458,579.33	100.00%	4,587,705.57	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

由于我公司主要业务为污水处理，运营合作方为中石油、中石化，公司业务范围与客户群相对稳定。因此，本公司业务构成与上年相比无重大变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	延长油田股份有限公司志丹采油厂	4,079,892.76	63.17%	否
2	中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	1,903,236.34	29.47%	否
3	延长油田股份有限公司杏子川采油厂	415,535.70	6.43%	否
4	中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	42,735.04	0.66%	否
5	胜利油田华宇实业总公司	17,179.49	0.27%	否
	合计	6,458,579.33	100.00%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西安风腾化工有限公司	279,800.00	21.56%	否
2	淄博振河塑胶化工有限公司	175,000.00	13.48%	否

3	北京湃纳森科技有限公司	126,000.00	9.71%	否
4	河南省中原矿山设备有限公司	89,000.00	6.86%	否
5	四平刘房子爱思克膨润土有限公司	52,000.00	4.01%	否
合计		721,800.00	55.62%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,883,425.63	2,649,027.09	46.60%
投资活动产生的现金流量净额	-820,400.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,406,889.86	-2,565,863.21	-

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年提高 46.60%，主要是公司销售回款情况有所改善。  
 投资活动产生的现金流量净额较上年下降，主要是公司购置机器设备等固定资产所致。  
 筹资活动产生的现金流量净额较上年下降主要是公司本年新增借款减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

延安欧泰克设计有限公司，投资金额 3,000,000.00 元，持股比例 100%；  
 大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司，投资金额 5,000,000.00 元，持股比例 100%。  
 2018 年主要子公司无净利润影响达到 10%以上；  
 2018 年公司子公司无变动。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

会计差错更正：

经自查发现，2017 年末对潜江项目资产账面价值 14,075,315.57 元全额计提减值准备，该资产具备使用价值，能够为公司带来经济利益，因此全额计提减值准备构成会计差错，经测算后应转回跌价

准备 7,980,000 元。

基于谨慎性原则，前期确认递延所得税资产未来转回存在不确定性，做为会计差错处理，冲销递延所得税资产 1,665,670.37 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

## 三、持续经营评价

欧泰克公司自 2016 年至 2018 年度，连续三年处于亏损状态，分别为-1,591.85 万元、-2,850.67 万元、-769.67 万元，2018 年通过公司不懈努力，在本报告期内亏损额比上年度显著减少，欧泰克公司承诺，在未来 12 个月内，公司拟采取包括但不限于以下措施对公司持续经营进行改善：

- 1、加紧应收账款的催收以保证公司现金流的稳定性；
- 2、加大项目融资和股本融资，尽快将目前已落实的大项目建设运营以实现企业未来的竞争能力。

目前正在实施投入的项目有：一、污泥处理项目；二、油田含油污水回注建站长期运营项目；三、石化污水处理项目，这三个项目目前正在建设实施中，为公司持续经营提供有力保障。

- 3、强化公司现有销售渠道并积极开拓新的市场，以保证未来主营业务收入增长；

未来 12 个月，公司将加强经营管理力度，压缩管理成本，并通过项目融资解决资金周转问题，2018 年投入的油田含油污水回注建站项目将会为公司持续经营提供保障。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、客户集中风险：

公司所涉及的业务，主要集中在中石油、中石化、大庆、延长油田等企业。由于行业特点，公司对

于石油、石化行业的所属企业有一定程度的资源积累；

应对措施：对正在洽谈的项目，公司将加派人手加大承揽力度，争取尽快签订合同形成收入；同时，

加强与当地市场人士的合作，积极开拓新市场和新客户；另外，公司还将加大经营成本控制力度，

缩减

不必要的开支。通过以上措施降低经营业绩大幅度波动对公司带来的风险，度过行业低迷期。

## 2、技术创新及技术人才不足的风险：

行业内技术升级很快，如公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能面临

丧失技术领先优势，失去核心竞争力的风险；

应对措施：公司将尽量完善具有吸引力的薪酬制度，提供良好的职工福利，并通过员工持股，对核心技术人员进行内部激励，为其提供良好的事业发展平台，使他们能安心本职工作，为公司事业的发展

壮大贡献力量

## 3、应收账款数额较大分险：

油田客户对其供应商的采购款结算有非常强的计划性，集中支付的特点非常明显，公司的回款一般

集中在年度末或次年年初，因此公司期末应收账款金额较大。公司项目开发及市场投入等均需要较大的资金支持；

应对措施：公司将通过建立客户应收账款档案，并进一步优化公司的内部控制体系，优化和加强坏

账准备金制度，加强对应收账款回收负责人的考核力度等措施，持续化解应收账款坏账风险，同时，对

于催款多次而恶意拖欠的客户，公司不排除启动法律诉讼程序的可能，以维护公司的合法权益。

## 4、专用技术保密性风险：

公司技术市值较高，实践效果好，虽然公司实施严谨、完整的保密制度，但是仍有可能被非法使用、模仿等，从而影响项目的正常推进和销售收入；

应对措施：公司将尽量完善具有吸引力的薪酬制度，提供良好的职工福利，并通过员工持股，对核心技术人员进行内部激励，为其提供良好的事业发展平台，使他们能安心本职工作，为公司事业的发展壮大贡献力量。

## 5、业绩波动风险：

目建设期受客户主体工程计划主导，对公司工程进度影响较大，导致公司在本年度的收入波动较大，公司所处产业链中的位置和业务特点使公司面临业绩波动风险。

应对措施：对正在洽谈的项目，公司将加派人手加大承揽力度，争取尽快签订合同形成收入；同时，加强与当地市场人士的合作，积极开拓新市场和新客户；另外，公司还将加大经营成本控制力度，缩减不必要的开支。通过以上措施降低经营业绩大幅度波动对公司带来的风险，度过行业低迷期。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
蔡庆贞	借款	2,310,000	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-019

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018年1月至2018年12月31日，股东蔡庆贞向公司提供借款231万元，未约定还款日期。

上述借款事项经公司第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议补充审议通过并提交2018年度股东大会审议；

公司因资金周转困难向股东借款以维持公司业务正常运行，这充分发挥了股东应有的作用，这对公司的生产运营发展提供了一定的资金保障。

### (三) 承诺事项的履行情况

本公司承诺事项如下：

一、董事、监事、高级管理人员承诺在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》等有关规定，履行相应程序；

二、控股股东和实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：在欧泰克依法存续期间且本人仍然持有欧泰克 5%以上股份的情况下，本人将不以任何方式直接或间接经营任何与欧泰克的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与欧泰克构成同业竞争；在欧泰克依法存续期间且本人仍然为持有欧泰克 5%以上股份的情况下，若因本人所从事的业务与欧泰克的业务发生重合而可能构成同业竞争，则欧泰克有权在同等条件下优先收购该等业务所涉及资产或股权，以避免与欧泰克的业务构成同业竞争；如因违反本承诺函而给欧泰克造成损失的，本人同意对此而给欧泰克造成的损失予以赔偿。

报告期内董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺的相关事项。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司房屋	抵押	1,166,454.38	2.33%	2016年6月17日与华夏银行股份有限公司北京两广支行签订借款合同，金额为4,800,000.00，2019年6月27日到期，借款合同编码为：BJZX1510120160045，并由公司固定资产房屋建筑物进行抵押，抵押合同编号为：YYB17（高低）20160028。
总计	-	1,166,454.38	2.33%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,997,499	47.99%	-	23,997,499	47.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,038,331	16.08%	-	8,038,331	16.08%	
	董事、监事、高管	5,661,662	11.32%	-	5,661,662	11.32%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,002,501	52.01%	-	26,002,501	52.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,224,990	32.45%	-	16,224,990	32.45%	
	董事、监事、高管	16,324,991	32.45%	-	16,324,991	32.65%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,000,000	-	0.00%	50,000,000	-	
普通股股东人数							41

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张余凯	20,183,319	-	20,183,319	40.37%	15,077,490	5,105,829
2	姜学文	12,383,347	-	12,383,347	24.77%	9,287,510	3,095,837
3	李利英	7,499,979	- 1,521,000	5,978,979	11.96%	-	5,978,979
4	蔡庆贞	2,550,002	-	2,550,002	5.1%	-	2,550,002
5	王立	2,550,002	-	2,550,002	5.1%	-	2,550,002
合计		45,166,649	- 1,521,000	43,645,649	87.30%	24,365,000	19,280,649
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

自然人张余凯目前持有公司 40.37%的股份，为公司的控股股东。张余凯先生：男，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，1963 年出生，现年 56 岁，大学硕士研究生，2003 年毕业于中央财经大学，国民经济学专业。1985 年至 1991 年在华北油田职工大学任教，从事企事业管理专业的教学工作。1991 年至 1994 年在北京华兴计算机技术开发公司任总经理；1994 年至今任北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司董事长、总经理，公司法定代表人。

报告期内，控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

张余凯先生：持股 20,183,319, 占比 40.37%，男，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，1963 年出生，现年 56 岁，大学硕士研究生，2003 年毕业于中央财经大学，国民经济学专业。1985 年至 1991 年在华北油田职工大学任教，从事企事业管理专业的教学工作。1991 年至 1994 年在北京华兴计算机技术开发公司任总经理；1994 年至今任北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司董事长、总经理，公司法定代表人。

于海力先生：持股 1,530,000, 占比 3.06%，男，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，1959 年出生，现年 60 岁，学士学位；1982 年毕业于哈尔滨工业大学，计算机专业。1982 至 1998 年在中国地震局工程力学研究所工作。1998 年至今任职于董事、副总经理。

蔡庆贞女士：持股 2,550,002, 占比 5.1%，女，汉族，中国国籍，1963 年出生，无境外永久居住权，学士学位，现任公司办公室主管、公司监事。

2012 年 1 月 18 日，张余凯、于海力、蔡庆贞签署了《一致行动协议》，三人占公司总股权的 48.53%，对公司日常业务工作三人共同管理并相互监督，并约定拟在以后股东权利行使方面保持一致行动，三人共同控制公司，为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司	4,800,000	7.5%	2016年6月27日-2019年6月27日	否
合计	-	4,800,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张余凯	董事长、总经理	男	1963年10月	硕士	2016年1月4日至2019年1月3日	是
窦生智	董事、副总经理	男	1959年9月	大专	2016年1月4日至2019年1月3日	是
白燕	董事、副总经理	女	1981年5月	本科	2016年1月4日至2019年1月3日	是
于海力	董事、副总经理	男	1959年4月	本科	2016年1月4日至2019年1月3日	是
廖越平	董事	男	1965年3月	本科	2016年1月4日至2019年1月3日	否
戈向阳	董事	男	1965年8月	本科	2016年1月4日至2019年1月3日	否
荣昊臻	董事	男	1970年8月	本科	2016年1月4日至2019年1月3日	否
胡兰	监事会主席	女	1959年1月	大专	2016年1月4日至2019年1月3日	是
李勇	监事	男	1974年8月	本科	2016年1月4日至2019年1月3日	是
温丽华	监事	女	1974年7月	本科	2016年1月4日至2019年1月3日	是
高晓莉	董事会秘书	女	1977年3月	大专	2016年1月4日至2019年1月3日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。
---

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张余凯	董事长、总经理	20,183,319	0	20,183,319	40.37%	0
窦生智	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
白燕	董事、副总经理	83,334	0	83,334	0.17%	0
于海力	董事、副总经理	1,530,000	0	1,530,000	3.06%	0
廖越平	董事	0	0	0	0%	0
戈向阳	董事	0	0	0	0%	0
宋昊臻	董事	0	0	0	0%	0
胡兰	监事会主席	50,000	0	50,000	0.1%	0
温丽华	监事	120,000	0	120,000	0.24%	0
李勇	监事	10,000	0	10,000	0.02%	0
高晓莉	董事会秘书	10,000	0	10,000	0.02%	0
合计	-	21,986,653	0	21,986,653	43.98%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**
适用 不适用
**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**
适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	5
技术人员	6	5
销售人员	8	6
财务人员	3	2
生产人员	4	3
运行人员	32	30
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>51</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	20	13
专科	7	6
专科以下	32	30
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>51</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司的人员流动在正常的范围内，公司坚持大力实施以人为本的企业战略，坚持引进人才与自主培养人才相结合。

**薪酬政策：**公司根据劳动法的相关规定和当地的收入水平，结合企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统各级员工的薪资水平。员工薪资由岗位工资、工龄工资、绩效工资、津贴工资和加班工资五部分构成。公司每年组织各部门依据年度预算制定绩效考核办法，根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现绩效工资的依据。同时，公司根据当地人力资源和社会保障局的有关规定为员工缴纳社会保险。

**培训计划：**公司每年由人力资源部门组织制定并下发本年度培训计划，报公司总经理办公会通过后实施，公司培训项目主要包括：新员工入职培训、生产一线员工操作技能培训、管理者管理能力提升培训等，不断提升管理层和公司员工的整体素质，实现公司与员工的共同发展。

**需公司承担费用的离退休职工人数：**公司无需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是√否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是√否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是√否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是√否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是√否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司股份制成成立至今，严格依照《公司法》及《公司章程》、“三会”议事规则等法律法规规范运行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作和制度执行的有效性。规范公司治理后，健全了董事会、监事会、股东大会制度，确立了管理层绩效考核制度。董事会对管理层业绩进行定期评价，以确保公司经营目标的实现。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司建立和完善公司规章制度体系，加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《累积投票实施细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度，公司重要事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

本年度公司章程无修改情况。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2018年4月3日召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过：1、《公司2017年年度报告及摘要》议案；

		2、《公司 2017 年度董事会工作报告》议案；3、《公司 2017 年度总经理工作报告》议案；4、《公司 2017 年度财务审计报告》议案；5、《公司 2017 年度财务决算及 2018 年财务预算报告》议案；6、《公司 2017 年度利润分配方案》议案；7、《补充确认 2017 年偶发性关联交易》议案。8、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案；9、《关于召开公司 2017 年年度股东大会》议案。2018 年 8 月 8 日召开第二届董事会第八次会议，会议通过《2018 年半年度报告》议案。
监事会	2	2018 年 4 月 3 日召开第二届监事会第六次会议，会议审议通过：1、《公司 2017 年年度报告及摘要》议案；2、《公司 2017 年度监事会工作报告》议案；3、《公司 2017 年度财务决算及 2018 年财务预算报告》议案；4、《公司 2017 年度财务审计报告》议案；5、《公司 2017 年度利润分配方案》议案；6、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案；7、《补充确认 2017 年偶发性关联交易》议案。2018 年 8 月 8 日召开第二届监事会第七次会议，会议审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案。
股东大会	1	2018 年 5 月 18 日召开公司 2017 年年度股东大会，审议通过：1、《公司 2017 年度董事会工作报告》的议案；2、《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案；3、《公司 2017 年度财务审计报告》议案；4、《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案；5、《公司 2017 年度利润分配方案》议案；6、《公司 2017 年度财务决算及 2018 年财务预算报告》的议案；7、《补充确认 2017 年偶发性关联交易》议案。8、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2018 年度，公司共召开 1 次股东大会、2 次董事会及 2 次监事会会议。公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善和规范治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理和实际状况符合相关法律、法规的要求，与中国证监会和全国股份转让系统有限责任公司的相关规定不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康、稳定地发展奠定基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规定编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，及时给予投资者以真实、准确、完整的解答，认真做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

## 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内控制度，并能够有效执行，对满足公司当前发展需要起到了重要作用。同时，公司将根据相关要求和自身发展需要，不断更新和进一步完善公司相关制度，确保公司健康、平稳运行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度，公司未建立相关差错责任追究制度，也未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011228 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011228 号

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司（以下简称“欧泰克公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧泰克公司，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、 其他信息

欧泰克公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧泰克公司

2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、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，管理层负责评估欧泰克公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧泰克公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧泰克公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对欧泰克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欧泰克公司不能持续经营。

(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) 就欧泰克公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李晖

中国·北京中国注册会计师：叶寅

2019年4月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	149,149.93	493,014.16
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			

应收票据及应收账款	六、2	15,278,545.56	20,348,963.42
其中：应收票据			3,000,000.00
应收账款		15,278,545.56	17,348,963.42
预付款项	六、3	15,905.00	348,598.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,032,941.23	1,056,466.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,922,195.22	26,342,088.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	128,962.02	201,896.79
<b>流动资产合计</b>		<b>36,527,698.96</b>	<b>48,791,028.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	13,823,753.60	6,835,559.35
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,517,362.25	1,736,739.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,341,115.85</b>	<b>8,572,299.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,868,814.81</b>	<b>57,363,327.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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			

应付票据及应付账款	六、10	107,700.67	72,921.36
其中：应付票据			
应付账款		107,700.67	72,921.36
预收款项	六、11		9,014.38
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	1,617,656.36	1,677,260.21
应交税费	六、13	124,957.34	198,808.29
其他应付款	六、14	23,730,433.70	21,420,497.30
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、15	4,800,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>30,380,748.07</b>	<b>23,378,501.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、16	-	4,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、17	630,000.00	630,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>630,000.00</b>	<b>5,430,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,010,748.07</b>	<b>28,808,501.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	12,116.74	12,116.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	703,513.04	703,513.04
一般风险准备			

未分配利润	六、21	-29,857,563.04	-22,160,803.55
归属于母公司所有者权益合计		20,858,066.74	28,554,826.23
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		20,858,066.74	28,554,826.23
<b>负债和所有者权益总计</b>		51,868,814.81	57,363,327.77

法定代表人：张余凯 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：张欣

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		148,151.09	491,768.72
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			
应收票据及应收账款	十一、1	15,278,545.56	20,348,963.42
其中：应收票据			3,000,000.00
应收账款		15,278,545.56	17,348,963.42
预付款项		15,905.00	348,598.69
其他应收款	十一、2	2,512,771.17	1,536,296.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		18,922,195.22	26,342,088.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		102,425.98	175,360.75
<b>流动资产合计</b>		36,979,994.02	49,243,076.97
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,791,863.83	6,787,393.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,517,362.25	1,736,739.91

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,309,226.08	11,524,133.65
<b>资产总计</b>		55,289,220.10	60,767,210.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		107,700.67	72,921.36
其中：应付票据			
应付账款		107,700.67	72,921.36
预收款项			172,741.60
应付职工薪酬		1,617,656.36	1,677,260.21
应交税费		121,477.34	195,328.29
其他应付款		26,238,000.44	23,767,816.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,800,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		32,884,834.81	25,886,068.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			4,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		630,000.00	630,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		630,000.00	5,430,000.00
<b>负债合计</b>		33,514,834.81	31,316,068.28
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		12,116.74	12,116.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		703,513.04	703,513.04
一般风险准备			
未分配利润		-28,941,244.49	-21,264,487.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,774,385.29</b>	<b>29,451,142.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>55,289,220.10</b>	<b>60,767,210.62</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		6,458,579.33	4,587,705.57
其中：营业收入	六、 22	6,458,579.33	4,587,705.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,118,751.62	26,386,671.79
其中：营业成本	六、 22	2,984,397.16	3,173,591.32
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	六、 23	337,782.34	119,711.13
销售费用	六、 24	981,441.32	2,274,476.34
管理费用	六、 25	3,674,640.93	3,937,773.33
研发费用	六、 26	869,028.93	1,979,122.19
财务费用	六、 27	4,909,639.02	2,985,325.23
其中：利息费用		4,025,219.09	2,519,645.35
利息收入		621.87	1,555.44

资产减值损失	六、28	361,821.92	11,916,672.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,660,172.29	-21,798,966.22
加：营业外收入	六、29	7,516.00	1,220,771.00
减：营业外支出	六、30	44,103.20	661.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,696,759.49	-20,578,856.66
减：所得税费用	六、31		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,696,759.49	-20,578,856.66
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）		-7,696,759.49	-20,578,856.66
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,696,759.49	-20,578,856.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,696,759.49	-20,578,856.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,696,759.49	-20,578,856.66
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.41

法定代表人：张余凯 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：张欣

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	6,458,579.33	4,587,705.57
减：营业成本	十一、4	2,984,397.16	3,173,591.32
税金及附加		334,302.34	116,231.13
销售费用		981,441.32	2,274,476.34
管理费用		3,658,365.09	3,837,349.69
研发费用		869,028.93	1,979,122.19
财务费用		4,909,392.42	2,983,552.29
其中：利息费用		4,025,219.09	2,519,645.35
利息收入		618.47	
资产减值损失		361,821.92	11,894,499.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,640,169.85	-21,671,116.54
加：营业外收入		7,516.00	1,220,771.00
减：营业外支出		44,103.20	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,676,757.05	-20,450,345.54
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,676,757.05	-20,450,345.54
（一）持续经营净利润		-7,676,757.05	-20,450,345.54
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,676,757.05	-20,450,345.54
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,533,428.47	11,945,572.56
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	387,212.45	1,772,326.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,920,640.92	13,717,899.00
购买商品、接受劳务支付的现金		952,757.64	2,025,439.15
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		3,498,087.34	4,225,956.06
支付的各项税费		1,195,591.78	1,559,033.34

支付其他与经营活动有关的现金	六、 32	2,390,778.53	3,258,443.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,037,215.29	11,068,871.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,883,425.63	2,649,027.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,400.00	
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		820,400.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-820,400.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 32	1,461,632.10	9,248,922.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,461,632.10	9,248,922.96
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,629,707.08	2,970,044.48
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	六、 32	1,238,814.88	8,844,741.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,868,521.96	11,814,786.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,406,889.86	-2,565,863.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-343,864.23	83,163.88
加：期初现金及现金等价物余额		493,014.16	409,850.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		149,149.93	493,014.16

法定代表人：张余凯 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：张欣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,533,428.47	11,945,572.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		383,729.05	1,772,314.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,917,157.52</b>	<b>13,717,886.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		952,757.64	2,025,439.15
支付给职工以及为职工支付的现金		3,498,087.34	4,225,956.06
支付的各项税费		1,192,111.78	1,559,033.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,390,528.53	3,252,736.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,033,485.29</b>	<b>11,063,164.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,883,672.23</b>	<b>2,654,722.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,400.00	
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>820,400.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-820,400.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,461,632.10	9,248,922.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,461,632.10</b>	<b>9,248,922.96</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,629,707.08	2,970,044.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,238,814.88	8,844,741.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,868,521.96</b>	<b>11,814,786.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,406,889.86</b>	<b>-2,565,863.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-343,617.63	88,858.82
加：期初现金及现金等价物余额		491,768.72	402,909.90
六、期末现金及现金等价物余额		148,151.09	491,768.72

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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、上年期末余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		- 28,475,133.18	22,240,496.60	
加：会计政策变更													
前期差错更正											6,314,329.63	6,314,329.63	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		- 22,160,803.55	28,554,826.23	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-7,696,759.49	-7,696,759.49	
(一) 综合收益总额											-7,696,759.49	-7,696,759.49	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00			12,116.74				703,513.04		-		29,857,563.04	20,858,066.74

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	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、上年期末余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		31,564.60		50,747,194.38
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,613,511.49		-1,613,511.49
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-1,581,946.89		49,133,682.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-		-
											20,578,856.66		20,578,856.66
(一) 综合收益总额											-		-
											20,578,856.66		20,578,856.66
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-		28,554,826.23
											22,160,803.55		

法定代表人：张余凯 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：张欣

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-27,591,317.07	23,124,312.71
加：会计政策变更												
前期差错更正											6,326,829.63	6,326,829.63
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-21,264,487.44	29,451,142.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,676,757.05	-7,676,757.05
（一）综合收益总额											-7,676,757.05	-7,676,757.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-	21,774,385.29
											28,941,244.49	

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		792,412.86	51,508,042.64
加：会计政策变更												
前期差错更正											-1,606,554.76	-1,606,554.76
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-814,141.90	49,901,487.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-
（一）综合收益总额											-	-
（二）所有者投入和减少资本											20,450,345.54	20,450,345.54
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											20,450,345.54	20,450,345.54
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期未余额</b>	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-	29,451,142.34
											21,264,487.44	

## 北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司（以下简称“欧泰克公司”）是由北京欧泰克石油技术有限责任公司以整体改制方式变更设立。2012 年 10 月 25 日，公司以全体股东作为发起人，以发起方式设立北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司。注册资本为人民币 5,000 万元，注册地：北京市海淀区中关村南路 6 号中电大厦 1210 室；统一社会信用代码：911101081020066652。

本公司主要经营活动为：一般经营项目：技术开发，零售日用品、电子产品、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、计算机、软件及辅助设备、金属材料、机械设备、建筑材料，技术咨询，货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；工程勘察设计。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### （二）持续经营

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。**重要会计政策及会计估计**

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，

则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **(1) 可供出售金融资产的减值**

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠

计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 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：	应收款项余额 200 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1.账龄组合	除已单独计提减值准备以及组合 2 以外的应收款项
组合 2.合并范围内关联方	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 合并范围内关联方	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3—4年	20	20
4—5年	50	50
5年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独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	全额计提坏账

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## （十三）持有待售资产

## 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中

产生的合同权利。

#### **（十四）长期股权投资**

##### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

###### **（1）长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

###### **（2）长期股权投资类别的判断依据**

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

##### **2、长期股权投资初始成本的确定**

###### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十七) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	10年	预计可使用年限
非专利技术	10年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值

的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### **(3) 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **(二十三) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### （二十五）收入

##### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、建造合同收入的确认

### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司营业收入主要为设备销售收入和技术服务收入，在公司按照合同约定履行完毕所规定的义务并经客户验收后确认收入的实现。

## （二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以

很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **(二十九) 终止经营**

终止经营，是指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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

### **(三十) 关联方**

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项

情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十一）分部报告

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。经营分部，是指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、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、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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### （三十二）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

③ 合并财务报表受重要影响的报表项目和金额：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,000,000.00	应收票据及应收账款	20,348,963.42
应收账款	17,348,963.42		
管理费用	5,916,895.52	管理费用	3,937,773.33
		研发费用	1,979,122.19

④ 母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,000,000.00	应收票据及应收账款	20,348,963.42
应收账款	17,348,963.42		

管理费用	5,816,471.88	管理费用	3,837,349.69
		研发费用	1,979,122.19

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (三十三) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、16、17
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5
企业所得税	应纳税所得额	15
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2

注：依据国家税务总局《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税 [2018]32号），自 2018 年 5 月 1 日起公司发生的增值税应税行为，原适用 17%、11%税率的，税率调整为 16%、10%。

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司	15
延安欧泰克设计有限公司	25
北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司克拉玛依分公司	10
大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司	25

#### （二）税收优惠及批文

公司于 2015 年 11 月 24 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为 GF201511003954，有效期 3 年，企业所得税率为 15.00%。2018 年 10 月 31 日复审获批，有效期 3 年。

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司克拉玛依分公司作为小型微利企业按 10% 的税率征收所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,452.57	20,641.81
银行存款	66,697.36	472,372.35
其他货币资金		
合计	149,149.93	493,014.16
其中：存放在境外的款项总额		

注：银行存款无使用限制。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		3,000,000.00
应收账款	15,278,545.56	17,348,963.42
合计	15,278,545.56	20,348,963.42

#### (1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

注：本期无期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,526,688.00	13.33%	3,526,688.00	100	0

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,081,804.54	79.66%	5,803,258.98	27.53%	
其中：账龄组合	21,081,804.54	79.66%	5,803,258.98	27.53%	15,278,545.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,855,698.42	7.01%	1,855,698.42	100	0
合计	26,464,190.96	100	11,185,645.40		15,278,545.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,526,688.00	12.51	3,526,688.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,815,677.15	80.91	5,466,713.73	23.96	17,348,963.42
其中：账龄组合	22,815,677.15	80.91	5,466,713.73	23.96	17,348,963.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,855,698.42	6.58	1,855,698.42	100.00	0.00
合计	28,198,063.57	100.00	10,849,100.15	38.47	17,348,963.42

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国油田天然气股份有限公司塔里木油田分公司	3,526,688.00	3,526,688.00	100.00	收回的可能性极小
合计	3,526,688.00	3,526,688.00	—	—

## B、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,822,746.14	191,137.31	5.00
1 至 2 年	1,407,648.15	140,764.82	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	7,301,532.70	1,095,229.91	15.00
3至4年	4,504,974.74	900,994.95	20.00
4至5年	1,139,541.61	569,770.81	50.00
5年以上	2,905,361.20	2,905,361.20	100.00
合计	21,081,804.54	5,803,258.98	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,603,360.51	230,168.03	5.00
1至2年	5,251,319.80	525,131.98	10.00
2至3年	4,153,488.00	623,023.20	15.00
3至4年	5,867,046.34	1,173,409.27	20.00
4至5年	50,962.50	25,481.25	50.00
5年以上	2,889,500.00	2,889,500.00	100.00
合计	22,815,677.15	5,466,713.73	23.96

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 336,545.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③本期实际核销的应收账款情况

无

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
大庆普罗石油科技有限公司	销售款	6,674,835.03	2-4年	25.22	934,476.90
中国油田天然气股份有限公司塔里木油田分公司	销售款	3,526,688.00	4-5年	13.33	3,526,688.00
大庆油田有限责任公司试油试采分公司	销售款	3,067,037.92	2-4年	11.59	490,726.07
延长油田股份有限公司志丹采油厂	销售款	2,552,741.85	2-4年	9.65	382,911.28
辽河石油勘探局物资公司	销售款	2,490,000.00	4-5年	9.41	1,992,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	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
合计	—	18,311,302.80	—	69.19	7,326,802.25

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			48,598.69	13.94
1 至 2 年	15,905.00	5.03		
2 至 3 年				
3 年以上		94.97	300,000.00	86.06
合计	15,905.00	100.00	348,598.69	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,905.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

### 4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,032,941.23	1,056,466.66
应收利息		
应收股利		
合计	2,032,941.23	1,056,466.66

#### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

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	2,280,253.59	100	247,312.36	12.49	2,032,941.23

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	2,280,253.59	100	247,312.36	12.49	2,032,941.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,280,253.59	100	247,312.36	12.49	2,032,941.23

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,278,502.35	100.00	222,035.69	17.37	1,056,466.66
其中：账龄组合	1,278,502.35	100.00	222,035.69	17.37	1,056,466.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,278,502.35	100.00	222,035.69	17.37	1,056,466.66

## 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,612,154.17	80,607.71	5
1 至 2 年	436,401.17	43,640.12	10
2 至 3 年	20,658.44	3,098.77	15
3 至 4 年		0	20
4 至 5 年	182,148.08	91,074.04	50
5 年以上	28,891.73	28,891.73	100
合计	2,280,253.59	247,312.36	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	691,937.93	34,596.90	5.00
1至2年	56,190.50	5,619.05	10.00
2至3年			
3至4年	435,692.72	87,138.54	20.00
4至5年			
5年以上	94,681.20	94,681.20	100.00
合计	1,278,502.35	222,035.69	17.37

## ②其他应收款按款项性质分类情况

本期提坏账准备金额 25,276.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	200,367.29	842,809.63
招标保证金	330,000.00	30,000.00
业务借款	1,749,886.30	405,692.72
合计	2,280,253.59	1,278,502.35

## ④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	款项性质	期末余额	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
李留章	业务借款	500,000.00	1年以内	21.93	25,000.00
李勇	业务借款	310,000.00	1年以内	13.59	15,500.00
王更生	业务借款	200,000.00	1年以内	8.77	10,000.00
彭玉国	业务借款	134,886.30	1年以内	5.92	13,488.63
李寿义	业务借款	79,000.00	1-2年	3.46	7,900.00
合计	—	1,223,886.30	—	53.67	71,888.63

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	338,594.73		338,594.73

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	22,844,219.19	4,260,618.70	18,583,600.49
合计	23,182,813.92	4,260,618.70	18,922,195.22

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	414,160.13		414,160.13
在产品	36,283,862.93	10,355,934.27	25,927,928.66
合计	36,698,023.06	10,355,934.27	26,342,088.79

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
在产品	10,355,934.27				6,095,315.57	4,260,618.70
合计	18,335,934.27				6,095,315.57	4,260,618.70

注：存货跌价准备减少 6,095,315.57 元是与潜江项目存货 14,075,315.57 同时转入固定资产。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		22,743.74
预交所得税	128,962.02	179,153.05
合计	128,962.02	201,896.79

## 7. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	13,823,753.60	6,835,559.35
合计	13,823,753.60	6,835,559.35

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,700,850.35	12,515,140.72	800,481.34	578,185.36	16,594,657.77
2、本期增加金额		8,800,400.00			8,800,400.00
(1) 购置		820,400.00			820,400.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
(2) 生产成本转入		7,980,000.00			7,980,000.00
3、本期减少金额				10,730.00	10,730.00
(1) 处置或报废				10,730.00	10,730.00
4、期末余额	2,700,850.35	21,315,540.72	800,481.34	567,455.36	25,384,327.77
二、累计折旧					
1、年初余额	1,448,869.09	7,090,624.80	750,649.03	468,955.50	9,759,098.42
2、本期增加金额	85,526.88	1,636,925.70	5,664.14	84,089.03	1,812,205.75
(1) 计提	85,526.88	1,636,925.70	5,664.14	84,089.03	1,812,205.75
3、本期减少金额				10,730.00	10,730.00
(1) 处置或报废				10,730.00	10,730.00
4、期末余额	1,534,395.97	8,727,550.50	756,313.17	542,314.53	11,560,574.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,166,454.38	12,587,990.22	44,168.17	25,140.83	13,823,753.60
2、年初账面价值	1,251,981.26	5,424,515.92	49,832.31	109,229.86	6,835,559.35

注：公司房屋建筑物（京房权证第 397523 号）已为银行借款设定抵押担保，详见（六、16）。

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,606,886.80	586,889.92	2,193,776.72
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

项目	专利权	非专利技术	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
二、累计摊销			
1、年初余额	334,768.08	122,268.73	457,036.81
2、本期增加金额	160,688.67	58,688.99	219,377.66
(1) 计提	160,688.67	58,688.99	219,377.66
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	495,456.75	180,957.72	676,414.47
三、减值准备			
1、年初余额			
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	1,111,430.05	405,932.20	1,517,362.25
2、年初账面价值	1,272,118.72	464,621.19	1,736,739.91

## 9. 递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	18,335,934.27	15,331,754.54
可抵扣亏损	7,696,759.49	20,578,856.66
合计	26,032,693.76	35,910,611.20

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2027	8,662,184.41	8,662,184.41	
2028	12,058,939.23	12,058,939.23	

年份	期末余额	年初余额	备注
2029	7,592,697.33	7,592,697.33	
合计	28,313,820.97	28,313,820.97	

注：财政部税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

#### 10. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	107,700.67	72,921.36
合计	107,700.67	72,921.36

##### (1) 应付账款

###### ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	107,700.67	72,921.36
合计	107,700.67	72,921.36

#### 11. 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款		9,014.38
合计		9,014.38

#### 12. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,663,348.17	3,088,724.08	3,137,692.77	1,614,379.48
二、离职后福利-设定提存计划	13,912.04	86,608.12	97,243.28	3,276.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,677,260.21	3,175,332.20	3,234,936.05	1,617,656.36

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,655,066.24	2,956,661.33	2,998,321.11	1,613,406.46
2、职工福利费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	8,281.93	59,417.75	66,726.66	973.02
其中：医疗保险费	7,589.28	53,660.90	60,277.16	973.02
工伤保险费	188.92	1,463.98	1,652.90	
生育保险费	503.73	4,292.87	4,796.60	
4、住房公积金		72,645.00	72,645.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,663,348.17	3,088,724.08	3,137,692.77	1,614,379.48

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,434.93	83,108.85	93,340.10	3,203.68
2、失业保险费	477.11	3,499.27	3,903.18	73.20
3、企业年金缴费				
合计	13,912.04	86,608.12	97,243.28	3,276.88

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

## 13. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	52,027.24	113,097.68
个人所得税	6,722.93	12,212.95
城市维护建设税	34,258.98	38,511.77
教育费附加	15,908.58	17,731.20
地方教育费附加	12,559.61	13,774.69
残疾人就业保障金	2,088.00	2,088.00
工会筹备金	1,392.00	1,392.00
合计	124,957.34	198,808.29

## 14. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	23,730,433.70	21,420,497.30
应付利息		
应付股利		
合计	23,730,433.70	21,420,497.30

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
向个人及企业借款	20,014,175.25	20,984,625.20
往来款	3,716,258.45	435,872.10
合计	23,730,433.70	21,420,497.30

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蔡庆贞	19,951,563.75	股东支持公司运营
合计	19,951,563.75	

## 15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、16）	4,800,000.00	
合计	4,800,000.00	

## 16. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	4,800,000.00	4,800,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、15）	4,800,000.00	
合计		4,800,000.00

注：2016 年 6 月 17 日与华夏银行股份有限公司北京两广支行签订借款合同，金额为 4,800,000.00，第一融资阶段贷款期限为 2016 年 6 月 27 日至 2017 年 6 月 27 日，由于企业资金周转所需，该笔借款在 2017 年 6 月到期之后未归还，按照合同约定自动执行剩余融资阶段，2019 年 6 月 27 日到期。借款合同编码为：BJZX1510120160045，并由公司固定资产房屋建筑物进行抵押，抵押合同编号为：YYB17（高低）20160028。

## 17. 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	630,000.00	630,000.00
合计	630,000.00	630,000.00

## 18. 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

**19. 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,116.74			12,116.74
合计	12,116.74			12,116.74

**20. 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	703,513.04			703,513.04
合计	703,513.04			703,513.04

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

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

**21. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-28,475,133.18	31,564.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,314,329.63	-1,613,511.49
调整后期初未分配利润	-22,160,803.55	-1,581,946.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,696,759.49	-20,578,856.66
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		
期末未分配利润	-29,857,563.04	-22,160,803.55

**22. 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,458,579.33	2,984,397.16	4,587,705.57	3,173,591.32
合计	6,458,579.33	2,984,397.16	4,587,705.57	3,173,591.32

**23. 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	71,603.94	51,661.86
教育费附加	46,659.06	36,901.33
房产税	22,687.14	22,687.14
土地使用税	4,960.80	4,960.80
印花税	20.00	20.00
工会筹备金		1,392.00
残疾人就业保障金	191,851.40	2,088.00
合计	337,782.34	119,711.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 24. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	10,003.19	31,775.25
差旅费	45,266.72	247,214.20
交通费	61,982.12	82,161.17
劳务费	480.00	
通讯费		6,497.50
业务招待费	229,677.11	59,215.00
招投标费		1,996.00
职工薪酬	351,417.11	1,404,990.84
租金	26,166.67	52,807.47
服务费		2,000.00
其他	5,000.00	385,818.91
折旧费	251,448.40	
合计	981,441.32	2,274,476.34

#### 25. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	224,849.81	190,540.58
差旅费	301,338.29	301,188.55
会议费		90,000.00
交通费	94,609.10	277,634.74
培训费	1,470.00	2,560.00
通讯费	45,582.87	62,540.44
业务招待费	302,374.25	533,201.02
折旧费	525,250.20	308,265.52

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,587,420.76	1,525,910.53
咨询费	518,627.04	479,938.44
房租	68,718.61	65,973.51
其他	4,400.00	100,020.00
合计	3,674,640.93	3,937,773.33

**26. 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	206,200.00	260,450.00
试验材料费	7,880.00	
折旧费	654,948.93	186,098.16
其他		1,532,574.03
合计	869,028.93	1,979,122.19

**27. 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,025,219.09	2,519,645.35
减：利息收入	621.87	1,555.44
加：汇兑损失		114,394.32
手续费及其他	883,798.06	352,841.00
合计	4,909,639.02	2,985,325.23

**28. 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	361,821.92	1,560,737.98
存货跌价损失		10,355,934.27
合计	361,821.92	11,916,672.25

**29. 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		4,000.00	
其他	7,516.00	1,216,771.00	
合计	7,516.00	1,220,771.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村信息促进会		4,000.00	与收益相关

**30. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失	44,103.20		
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他		661.44	
合计	44,103.20	661.44	

**31. 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	467.33	1,555.44
补贴收入		4,000.00
往来款	386,745.12	550,000.00
其他		1,216,771.00
合计	387,212.45	1,772,326.44

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付费用类开支	1,991,870.03	3,258,443.36
支付保证金		
支付往来款	398,908.50	
合计	2,390,778.53	3,258,443.36

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
向个人及企业借款	1,461,632.10	9,248,922.96
合计	1,461,632.10	9,248,922.96

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
归还个人及企业借款	1,238,814.88	8,844,741.69

项目	本期金额	上期金额
合计	1,238,814.88	8,844,741.69

### 32. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-7,696,759.49	-20,578,856.66
加：资产减值准备	361,821.92	11,916,672.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,812,205.75	1,842,070.87
无形资产摊销	219,377.66	219,377.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	3,629,707.08	2,970,044.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-560,106.43	-1,621,016.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,074,844.70	9,492,250.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,042,334.44	-1,591,515.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,883,425.63	2,649,027.09
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	149,149.93	493,014.16
减：现金的期初余额	493,014.16	409,850.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-343,864.23	83,163.88

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	149,149.93	493,014.16
其中：库存现金		20,641.81
可随时用于支付的银行存款	149,149.93	472,372.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	149,149.93	493,014.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 33. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,166,454.38	见“六、16”
合计	1,166,454.38	

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
延安欧泰克设计有限公司	延安	延安	石油工程技术服务	100%		全额投资
大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司	大庆	大庆	石油钻采技术开发及技术服务	100%		全额投资

## 八、与金融工具相关的风险

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。

1. 利率风险利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款为固定利率，市场利率变动的风险对本公司影响不重大。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

关联方名称	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	本公司最终控制方
张余凯	40.21	40.21	张余凯
姜学文	24.77	24.77	姜学文
于海力	5.10	5.10	于海力
蔡庆贞	5.10	5.10	蔡庆贞
王立	3.06	3.06	王立

注：2012年1月18日，张余凯、姜学文、于海力、蔡庆贞、王立签署了《一致行动协议》，约定拟在以后股东权利行使方面保持一致行动。以上五人共同控制公司，为公司的实际控制人，股东姜学文已经于2015年辞职，不在本公司任职。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京健娃医疗设备有限公司	公司股东李利英控制的另一家公司
北京京卓利科贸有限公司	公司股东李利英控制的另一家公司
张秀梅	实际控制人张余凯的姐姐
蔡庆贞	实际控制人张余凯的家庭配偶
李利英	股东、员工
无锡中科赛新创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
张余凯	董事长
于海力	董事
白燕	董事
窦生智	董事
戈向阳	董事
廖越平	董事
宋昊臻	董事
胡兰	监事会主席
李勇	监事
温利华	监事
高晓莉	董事会秘书

### 4、关联方交易情况

#### （1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
张余凯	300,000.00	2016.3.18	未约定	截止 2018 年 12 月 31 日，账面余额为 62,611.50 元尚未还清。
蔡庆贞	3,000,000.00	2016.07.05	未约定	截止 2018 年 12 月 31 日，账面余额为 19,951,563.75 元尚未还清。
	2,000,000.00	2016.11.18	未约定	
	5,000,000.00	2016.12.30	2023.9.15	
	4,000,000.00	2016.12.30	未约定	
	7,130,000.00	2017.11.15	2020.11.15	
	2,310,000.00	2018.01.01	未约定	
拆出				

注：公司自蔡庆贞拆入资金主要是以个人名义办理的经营性贷款。公司按照借款合同支付利息及其他融资费用。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
于海力	2,000.00	100.00	18,813.50	940.68
李勇	310,000.00	15,500.00	80,000.00	4,000.00
白燕			20,000.00	1,000.00
温丽华			10,000.00	500.00
合计	312,000.00	15,600.00	128,813.50	6,440.68

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
张余凯	62,611.50	124,225.43
蔡庆贞	19,951,563.75	17,232,235.64
张秀梅	712,528.46	712,528.46
合计	20,726,703.71	18,068,989.53

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		3,000,000.00
应收账款	15,278,545.56	17,348,963.42
合计	15,278,545.56	20,348,963.42

## (1) 应收票据

## ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		3,000,000.00

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,526,688.00	13.33	3,526,688.00	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,081,804.54		5,803,258.98	27.53	15,278,545.56
其中：账龄组合	21,081,804.54	79.66	5,803,258.98	27.53	15,278,545.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,855,698.42	7.01	1,855,698.42	100	0
合计	26,464,190.96	100	11,185,645.40		15,278,545.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,526,688.00	12.51	3,526,688.00	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,815,677.15	80.91	5,466,713.73	23.96	17,348,963.42
其中：账龄组合	22,815,677.15	80.91	5,466,713.73	23.96	17,348,963.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,855,698.42	6.58	1,855,698.42	100.00	
合计	28,198,063.57	100.00	10,849,100.15	38.47	17,348,963.42

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国油田天然气股份有限公司塔里木油田分公司	3,526,688.00	3,526,688.00	100.00	收回的可能性极小
合计	3,526,688.00	3,526,688.00	—	—

## B、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,822,746.14	191,137.31	5.00
1至2年	1,407,648.15	140,764.82	10.00
2至3年	7,301,532.70	1,095,229.91	15.00
3至4年	4,504,974.74	900,994.95	20.00
4至5年	1,139,541.61	569,770.81	50.00
5年以上	2,905,361.20	2,905,361.20	100.00
合计	21,081,804.54	5,803,258.98	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,603,360.51	230,168.03	5.00
1至2年	5,251,319.80	525,131.98	10.00
2至3年	4,153,488.00	623,023.20	15.00
3至4年	5,867,046.34	1,173,409.27	20.00
4至5年	50,962.50	25,481.25	50.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	2,889,500.00	2,889,500.00	100.00
合计	22,815,677.15	5,466,713.73	23.96

## C、组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
HermicLimited	1,855,698.42	1,855,698.42	100.00	收回的可能性极小
合计	1,855,698.42	1,855,698.42	—	—

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,836,545.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
大庆普罗石油科技有限公司	销售款	6,674,835.03	2-4 年	25.22	934,476.90
中国油田天然气股份有限公司塔里木油田分公司	销售款	3,526,688.00	4-5 年	13.33	3,526,688.00
大庆油田有限责任公司试油试采分公司	销售款	3,067,037.92	2-4 年	11.59	490,726.07
延长油田股份有限公司志丹采油厂	销售款	2,552,741.85	2-4 年	9.65	382,911.28
辽河石油勘探局物资公司.	销售款	2,490,000.00	4-5 年	9.41	1,992,000.00
合计	—	18,311,302.80	—	69.19	7,326,802.25

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,512,771.17	1,536,296.60
合计	2,512,771.17	1,536,296.60

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

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	2,710,083.53		197,312.36		2,512,771.17
其中：账龄组合	2,208,573.59	81.49	197,312.36	10.34	2,011,261.23
其中：合并范围内关联方	501,509.94	18.51			501,509.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,710,083.53	100.00	197,312.36	10.34	2,512,771.17

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,708,332.29	100.00	172,035.69	10.07	1,536,296.60
组合 1：账龄组合	1,228,502.35	71.91	172,035.69	14.00	1,056,466.66
组合 2：合并范围内关联方	479,829.94	28.09			479,829.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,708,332.29	100.00	172,035.69	10.07	1,536,296.60

## 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,927,831.30	96,391.57	5
1 至 2 年	136,401.24	13,640.12	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	20,658.44	3,098.77	15
3至4年			20
4至5年	79,001.41	39,500.71	50
5年以上	44,681.20	44,681.20	100
合计	2,208,573.59	197,312.36	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	691,937.93	34,596.90	5.00
1至2年	56,190.50	5,619.05	10.00
2至3年			
3至4年	435,692.72	87,138.54	20.00
4至5年			
5年以上	44,681.20	44,681.20	100.00
合计	1,228,502.35	172,035.69	14.00

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 25,276.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	735,197.23	1,272,639.57
保证金	330,000.00	30,000.00
业务借款	1,644,886.30	405,692.72
合计	2,710,083.53	1,708,332.29

## 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	款项性质	期末余额	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
李留章	业务借款	500,000.00	1年以内	18.45	25,000.00
大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司	往来款	498,029.94	1-4年	18.38	
李勇	业务借款	310,000.00	1年以内	11.44	15,500.00
王更生	业务借款	200,000.00	1年以内	7.38	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	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
彭玉国	业务借款	134,886.30	1-2年	4.98	13,488.63
合计	—	1,642,916.24		60.62	63,988.63

### 3、长期股权投资

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
延安欧泰克设计有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,458,579.33	2,984,397.16	4,587,705.57	3,173,591.32
合计	6,458,579.33	2,984,397.16	4,587,705.57	3,173,591.32

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,587.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-36,587.20	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-36,587.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.15	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.00	-0.15	-0.15

## 十三、前期重大会计差错更正

1、2017年末对潜江项目资产账面价值14,075,315.57元全额计提减值准备，该资产具备使用价值，能够为公司带来经济利益，因此全额计提减值准备构成重大会计差错，经测算应转回存货跌价准备7,980,000元。

2、基于谨慎性原则，公司递延所得税资产做为会计差错做冲销处理。

公司对上述会计差错采取追溯调整法：

对上期合并报表影响数

受影响报表项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
---------	-----	-----	-----	------

存货	18,362,088.79	7,980,000.00	26,342,088.79	43.46%
资产减值损失	19,896,672.25	-7,980,000.00	11,916,672.25	-40.11%
递延所得税资产	1,665,670.37	-1,665,670.37	0	-100.00%
所得税费用	-52,158.88	52,158.88	0	-100.00%
未分配利润	-28,475,133.18	6,314,329.63	-22,160,803.55	-22.17%

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司

2019年4月29日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区中关村南大街六号中电信息大厦 1210 室办公室