



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



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、 董事会就非标准审计意见的说明

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司2020年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段是为了提醒审计报告使用者关注公司的近两年出现亏损的现状，公司董事会将积极采取有效措施，积极开拓新的业务，尽快推动现有项目落地实施，改善公司的经营业绩，增强持续盈利能力，消除审计机构对上述事项的疑虑。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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、副总经有、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	2020年1月1日至2020年12月31日
上期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期初	指	2020年1月1日
期末、本期末	指	2020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
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司

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

二、 联系方式

董事会秘书	高晓莉
联系地址	北京市海淀区中关村南大街六号中电信息大厦 1210 室
电话	010-82193596
传真	010-82193597
电子邮箱	13501093741@139.com
公司网址	www.oil-tech.com.cn
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
邮政编码	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

股票交易场所	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）	采矿业（B）-开采辅助活动（B11）-石油和天然气开采辅助活动（B112）-石油天然气开采辅助活动（B1120）
主要业务	石油、石化污水处理运营服务
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。

普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为（张余凯、蔡庆贞、于海力），一致行动人为（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	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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（010-85156335）			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田梦珺 0 年	崔启龙 0 年	- 0 年	- 0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,646,383.25	4,913,083.82	-5.43%
毛利率%	33.09%	56.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,296,705.37	-7,651,012.71	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,296,705.37	-7,651,912.10	-
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）	-50.16%	-44.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-50.16%	-44.93%	-
基本每股收益	-0.11	-0.15	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,098,135.71	45,294,723.50	-9.27%
负债总计	33,187,787.05	32,087,669.47	3.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,910,348.66	13,207,054.03	-40.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.26	-40.11%
资产负债率%（母公司）	79.85%	70.90%	-
资产负债率%（合并）	80.75%	70.84%	-
流动比率	76.75%	90.16%	-
利息保障倍数	-2.13	-3.29	-

(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	1,810,050.20	3,460,871.65	-47.70%
应收账款周转率	20.16%	19.38%	-

存货周转率	15.26%	9.00%	-
-------	--------	-------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.27%	-12.67%	-
营业收入增长率%	-5.43%	-23.93%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000.00	50,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
-	-
-	-
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

1、重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司以前年度财务报表项目无影响，不需要调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额。

(2) 其他会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2、会计估计变更

变更内容及原因：会计估计变更前，固定资产折旧采用缩短折旧年限的加速方法，即《企业所得税法》允许最短折旧年限。公司多数固定资产（尤其机器设备）足额折旧后正常使用多年，实际使用年限超过 10 年。为客观反映公司财务状况和经营成果，提高会计信息质量，根据公司固定资产的使用寿命历史经验并与同行业公司的会计估计对比分析，对固定资产折旧年限自 2020 年 1 月 1 日起变更，采用未来适用法不追溯调整以前年度会计报表。本次会计估计的变更符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，符合财务会计制度等相关规定。

变更前

项目	折旧年限
房屋及建筑物	30
机器设备	5

办公设备	5
------	---

运输设备	5
------	---

变更后

项目	折旧年限
房屋及建筑物	30-40
机器设备	5-15
办公设备	5-10
运输设备	5-10

审批程序：公司于 2020 年 12 月 31 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司会计估计变更》的议案。议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。公司于 2020 年 12 月 31 日召开第三届监事会第五次会议，审议通过《关于北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司会计估计变更》的议案。议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

上述会计估计变更对 2020 年度财务报表的影响如下

项目	影响金额
固定资产	+712,500.75
在建工程	-347,465.53
主营业务成本	-227,839.42
研发费用	-137,195.81

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	1,028,249.36	2.50%	507,824.87	1.12%	102.48%
应收票据					
应收账款	6,263,475.29	15.24%	11,223,227.80	24.78%	-44.19%
存货	16,683,681.54	40.59%	15,720,179.22	34.71%	6.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,910,240.21	28.98%	13,351,103.78	29.48%	-10.79%
在建工程	3,122,299.37	7.60%	2,283,852.65	5.04%	36.71%
无形资产	1,078,606.92	2.62%	1,297,984.60	2.87%	-16.90%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

应收账款本期余额 6,263,475.29 元，较去年期末减少 44.19%，主要原因是公司加大催款力度，销售回款有所增加；

在建工程本期余额 3,122,299.37 元，较去年期末增加 36.71%，主要原因是公司在江苏油田投入建设项目。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	4,646,383.25	-	4,913,083.82	-	-5.43%
营业成本	3,108,833.92	66.91%	2,123,826.27	43.23%	46.38%
毛利率	33.09%	-	56.77%	-	-
销售费用	-	-	122,188.20	2.49%	-100.00%
管理费用	1,710,072.01	36.80%	1,474,888.14	30.02%	15.95%
研发费用	852,125.15	18.34%	934,534.88	19.02%	-8.82%
财务费用	1,797,042.73	38.68%	1,982,350.80	40.35%	-9.35%
信用减值损失	-2,416,788.27	-52.01%	-1,809,064.27	-36.82%	-
资产减值损	-	-	-4,035,620.06	-82.14%	-

失					
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	-5,296,705.37	-114.00%	-7,651,912.10	-155.75%	-
营业外收入	-	-	1,000.15	0.02%	-100.00%
营业外支出	-	-	100.76	0.00%	-100.00%
净利润	-5,296,705.37	-114.00%	-7,651,012.71	-155.73%	-

项目重大变动原因：

营业成本本期发生额 3,108,833.92 元，较去年同期增加 46.38%，主要原因运营项目投入使用新设备增加折旧费用；

信用减值损失本期金额-2,416,788.27 元，较去年同期-1,809,064.27，增加 607,724.00 元，主要原因是 5 年以上账龄应收账款坏账准备增加，导致的信用减值损失扩大。

(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	4,646,383.25	4,913,083.82	-5.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,108,833.92	2,123,826.27	46.38%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
污水处理收入	4,646,383.25	3,108,833.92	33.09%	-5.43%	46.38%	-23.68%

按区域分类分析：

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	3,764,559.76	81.02%	否
2	中国石油化工股份有限公司江苏油田分公司	881,823.49	18.98%	否
合计		4,646,383.25	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	潍坊泽恒工程管理服务中心	741,000.00	28.53%	否
2	北京瑞丰百年贸易发展有限公司	716,000.00	27.56%	否
3	巩义市新奇聚合物有限公司	82,380.00	3.17%	否
4	西安瑞利奥莱化工有限公司	56,000.00	2.16%	否
5	西安风腾化工有限公司	43,900.00	1.69%	否
合计		1,639,280.00	63.11%	-

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	1,810,050.20	3,460,871.65	-47.70%
投资活动产生的现金流量净额	-965,286.65	-1,991,195.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-324,339.06	-1,111,001.71	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为1,810,050.20元，较去年同期减少47.70%，主要原因是受新冠疫情影响，采购原材料及人工成本有所上涨；

投资活动产生的现金流量净额本期为-965,286.65元，较去年同期增加1,025,908.35元，主要原因是在江苏油田等新增市场建设工程项目减少固定资产投资。

筹资活动产生的现金流量净额本期为-324,339.06元，较去年同期增加786,662.65元，主要原因是年内新增股东借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
延安欧泰克设计有限公司	控股子公司	石油工程技术服务	2,442,301.54	2,442,301.54	-	-66,470.36
大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司	控股子公司	石油钻采技术开发及服务	39,364.11	-544,365.83	-	-43,139.31

主要控股参股公司情况说明

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%。2020 年主要子公司无净利润影响达到 10%以上；

2020 年度公司子公司无变动。

注：2020 年 5 月 13 日经公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于拟注销大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司》议案，截止 2020 年 12 月 31 日，未完成注销，计划 2021 年完成大庆子公司注销相关工作。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司在本报告期内亏损额比上年度显著减少，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、未来 12 个月，公司将加强经营管理力度，压缩管理成本，并通过项目融资和股本融资解决资金周转问题；
- 3、尽快将目前已落实的项目建设运营以实现企业未来的竞争能力，将在未来为公司持续经营提供有力保障；
- 4、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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(五)
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	四.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,830,000	3,830,000
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

公司房产证 X 京房权证海字第 397523 号于 2019 年 7 月 17 日为股东张余凯与北京银行个人经营性贷款作抵押担保，借款合同编号[08901D190068]。贷款用于本公司生产经营。担保到期日为 2020 年 7 月 17 日，担保责任已履行完毕。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,830,000.00	3,830,000.00
股东为公司提供借款	5,844,562.50	5,844,562.50

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020 年 4 月 20 日股东蔡庆贞女士为公司提供借款 4.45625 万元，未约定还款日期；上述股东蔡庆贞为公司提借款经公司第三届董事会第五次会议审议通过，并提交 2020 年度第二次临时股东大会审议通过。2020 年 7 月 31 日股东蔡庆贞女士为公司提供借款 300 万元，未约定还款日期；2020 年 8 月 31 日股东蔡庆贞女士为公司提供借款 45 万元，未约定还款日期；

2020年10月31日股东蔡庆贞女士为公司提供借款235万元，约定还款日期为2024年3月20日。
 上述股东蔡庆贞为公司提供借款事项经公司第三届董事会第七次会议补充审议，并提交2020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，对公司产生积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2012年12月25日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2012年12月25日		挂牌	同业竞争承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员于2012年12月25日签署了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012年12月25日		挂牌	其他承诺（关于规范关联交易承诺）	实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
董监高	2012年12月25日		挂牌	其他承诺（关于规范关联交易承诺）	公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、董事、监事、高级管理人员承诺在今后的日常管理中严格遵守《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，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产 (房屋建筑物)	产权	抵押	1,004,566.61	2.44%	为股东张余凯与北京银行 383 万借款提供抵押担保
总计	-	-	1,004,566.61	2.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

房产证 X 京房权证海字第 397523 号于 2019 年 7 月 17 日为股东张余凯与北京银行个人经营性贷款作抵押担保，借款合同编号[08901D190068]。贷款用于本公司生产经营，担保到期日 2021 年 7 月 17 日，抵押担保责任已履行完成。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	7,819,164	15.64%	-140,833	7,678,331	15.35%
	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	15,177,491	30.35%	-62,501	15,114,990	30.22%

	管					
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	-203,334	50,000,000.00	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张余凯	20,183,319	0	20,183,319	40.37%	15,077,490	5,105,829	0	19,833,320
2	姜学文	12,383,347	0	12,383,347	24.77%	9,287,510	3,095,837	0	12,383,347
3	吴焕莲	6,023,979	0	6,023,979	12.05%	0	6,023,979	0	0
4	蔡庆贞	2,550,002	0	2,550,002	5.10%	0	2,550,002	0	0
5	王立	2,550,002	0	2,550,002	5.10%	0	2,550,002	0	0
6	无锡中科赛新创业	2,083,352	0	2,083,352	4.1667%	0	2,083,352	0	0

	投资合伙企业（有限合伙）								
7	于海力	1,530,000	0	1,530,000	3.06%	1,147,500	382,500	0	0
8	浙江华成控股集团有限公司	375,000	0	375,000	0.75%	0	375,000	0	0
9	苑静	320,000	0	320,000	0.64%	320,000	0	0	0
10	迪凯集团股份有限公司	312,000	0	312,000	0.6240%	0	312,000	0	0
	合计	48,311,001	0	48,311,001	96.63%	25,832,500	22,478,501	0	32,216,667

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东张余凯与股东蔡庆贞为夫妻关系。其它股东间无相互关系。

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 2019 年 4 月任北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司董事、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，现任北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司董事、行政经理。

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张余凯	董事长、总经理	男	1963年10月	2019年4月29日	2022年4月28日
张欣	董事、副总经理、财务总监	女	1989年1月	2019年4月29日	2022年4月28日
蔡庆贞	董事	女	1963年10月	2020年6月3日	2022年4月28日
窦生智	董事	男	1959年9月	2019年3月23日	2022年3月22日
廖越平	董事	男	1965年3月	2019年3月23日	2022年3月22日
顾琳璘	监事会主席	女	1982年6月	2020年6月3日	2022年4月28日
任家宜	监事	女	1990年5月	2020年6月3日	2022年4月28日
胡兰	监事	女	1959年3月	2019年3月8日	2022年3月7日
高晓莉	董事会秘书	女	1977年3月	2019年3月23日	2022年3月22日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张余凯与董事蔡庆贞系夫妻关系，董事、副总经理、财务总监张欣为董事长张余凯与董事蔡庆贞女儿，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

张余凯	董事长、 总经理	20,183,319	0	20,183,319	40.37%	0	0
张欣	董事、副 总经理、 财务总监	0	0	0	0%	0	0
蔡庆贞	董事	2,550,002	0	2,550,002	5.10%	0	0
窦生智	董事	0	0	0	0%	0	0
廖越平	董事	0	0	0	0%	0	0
顾琳璘	监事会主 席	0	0	0	0%	0	0
任家宜	监事	0	0	0	0%	0	0
胡兰	监事	50,000	0	50,000	0.10%	0	0
高晓莉	董事会秘 书	10,000	0	10,000	0.02%	0	0
合计	-	22,793,321	-	22,793,321	45.59%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡庆贞	监事会主席	新任	董事	公司经营发展需求
顾琳璘	总经理助理	新任	监事会主席、总经理助理	公司经营发展需求
任家宜	财务会计	新任	监事、财务会计	公司经营发展需求
戈向阳	董事	离任	无	个人原因离职
宋昊臻	董事	离任	无	个人原因离职
温丽华	监事	离任	无	个人原因离职
白燕	董事	离任	无	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

新任董事蔡庆贞女士：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，现任北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司董事、行政经理。

新任监事顾琳璘女士，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，1982 年出生，现年 38 岁，大学本科学历，2003 年 7 月毕业于北京理工大学，人力资源管理专业。2010 年 6 月至 2016 年 3 月在北京市睿腾祥水泥制品有限公司任总经理助理，负责公司各项生产管理工作，

建立健全公司管理规章制度，与地方、政府等相关主管部门协调工作；2016年4月至2019年9月在农商银行发展联盟任秘书长助理，负责联盟各项运营管理工作，秘书处组织机构设置，联盟战略发展规划以及理事会各项工作。负责会员部、业务部各项业务职能工作；2019年11月至今任北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司监事、总经理助理工作，主要协助公司总经理做好企业战略规划和市场销售等工作。

新任监事任家宜女士，女，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，1990年出生，现年29岁，大学本科学历，2013年毕业于西安培华学院财务管理专业，2019年毕业于国家开放大学会计学专业，取得本科学历。自2013年8月至今，在延安欧泰克设计有限公司担任财务一职，主要负责公司税务及账务处理等工作，任北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	1	0	6
技术人员	4	0	0	4
销售人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
生产人员	2	0	0	2
运行人员	28	0	2	26
员工总计	46	1	2	45

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	20
专科	10	10
专科以下	14	13
员工总计	46	45

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

1

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

经公司第三届董事会第三次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于拟变更经营范围及修订公司章程》的议案，对公司章程中的部分条款进行了修改，详见 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟变更经营范围及修订公司章程公告》（公告编号：2020-003）。

（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	4	<p>1、2020 年 4 月 29 日第三届董事会第三次会议：审议《关于延期批露 2019 年年度报告》、《关于拟变更公司经营范围及修订公司章程》、《公司信息披露管理制度》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会通知》；</p> <p>2、2020 年 5 月 13 日第三届董事会第四次会议：审议《2019 年董事会工作报告》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年报告及摘要》、《2019 年财务审计报告》、《2019 年度利润分配预案》、《2019 年度财务决算报告和 2020 年度财务预算报告》、《关于召开 2019 年度股东大会》、《公司补充确认 2019 年度偶发性关联交易》、《关于拟注销大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司》、《公司提供担保暨关联交易》、《公司董事任命》；</p> <p>3、2020 年 8 月 19 日第三届第五次会议：审议《公司半年度报告》、《公司补充确认 2020 年偶发性关联交易》、《关于召开 2020 年第二次临时股东大会》；</p> <p>4、2020 年 12 月 31 日第三届董事会第六次会议：审议公司会计师事务所变更》、《会计估计变更》、《关于召开 2021 年第一次临时股东大会》。</p>
监事会	3	<p>1、2020 年 5 月 13 日第三届监事会第三次会议：审议《2019 年监事会工作报告》、《2019 年度报告及摘要》、《2018 年财务决算及 2019 年财务预算报告》、《2019 年度财务审计报告》《2019 年利润分配预案》、《公司监事任命》；</p>

		<p>2、2020年8月19日第三届监事会第四次会议：审议《公司2020年半年度报告》、《公司监事会主席任命》；</p> <p>3、2020年12月31日第三届监事会第五次会议：审议《公司会计师事务所变更》、《公司会计估计变更》。</p>
股东大会	3	<p>1、2020年5月20日2020年第一次临时股东大会：审议《关于拟变更公司经营范围及修订公司章程》；</p> <p>2、2020年6月3日2019年年度股东大会：审议《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年度报告及摘要》、《2019年度财务审计报告》、《2019年度利润分配预案》、《2019年度财务决算报告及2020年度财务预算报告》、《公司补充确认2019年度偶发性关联交易》、《关于拟注销大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司》、《公司提供担保暨关联交易》、《公司董事任命》、《公司监事任命》；</p> <p>3、2020年9月9日2020年第二次临时股东大会：审议：公司关于补充确认2020年偶发性关联交易。</p>

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

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

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。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告**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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	亚会审字（2021）第 01110455 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田梦珺 0 年	崔启龙 0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	
审计报告		

亚会审字（2021）01110455 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注（二）所述，截止 2020 年期末，欧泰克公司连续两年出现亏损，可能导致对欧泰克公司持续经营能力产生一定不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

欧泰克公司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，欧泰克公司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，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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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。

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师田梦璐

中国·北京中国注册会计师崔启龙

二〇二一年四月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,028,249.36	507,824.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	6,263,475.29	11,223,227.80
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	781,081.67	95,747.00
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、（四）	101,539.33	685,841.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	16,683,681.54	15,720,179.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	128,962.02	128,962.02
流动资产合计		24,986,989.21	28,361,782.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	11,910,240.21	13,351,103.78
在建工程	六、（八）	3,122,299.37	2,283,852.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、（九）	1,078,606.92	1,297,984.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,111,146.50	16,932,941.03
资产总计		41,098,135.71	45,294,723.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十一）	57,800.67	101,700.67
预收款项	六、（十二）		9,014.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十三）		185,323.97
应交税费	六、（十四）	173,370.59	317,779.58
其他应付款	六、（十五）	32,326,615.79	30,843,850.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,557,787.05	31,457,669.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（十六）	630,000.00	630,000.00

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		630,000.00	630,000.00
负债合计		33,187,787.05	32,087,669.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	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、（十八）	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、（十九）	703,513.04	703,513.04
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	-42,805,281.12	-37,508,575.75
归属于母公司所有者权益合计		7,910,348.66	13,207,054.03
少数股东权益			
所有者权益合计		7,910,348.66	13,207,054.03
负债和所有者权益总计		41,098,135.71	45,294,723.50

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,015,889.58	493,886.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	6,263,475.29	11,223,227.80
应收款项融资			
预付款项		781,081.67	95,747.00
其他应收款	十、（二）	685,309.27	1,241,951.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		16,683,681.54	15,720,179.22
合同资产			
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	102,425.98
流动资产合计		25,531,863.33	28,877,417.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,905,957.12	13,335,489.85
在建工程		3,122,299.37	2,283,852.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,078,606.92	1,297,984.60
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			
非流动资产合计		19,106,863.41	19,917,327.10
资产总计		44,638,726.74	48,794,744.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,800.67	101,700.67
预收款项			9,014.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			185,323.97
应交税费		173,370.59	317,779.58
其他应付款		34,783,342.53	33,351,417.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		35,014,513.79	33,965,236.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计		630,000.00	630,000.00
负债合计		35,644,513.79	34,595,236.21
所有者权益：			
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		-41,721,416.83	-36,516,121.13
所有者权益合计		8,994,212.95	14,199,508.65
负债和所有者权益合计		44,638,726.74	48,794,744.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		4,646,383.25	4,913,083.82
其中：营业收入	六、(二十一)	4,646,383.25	4,913,083.82
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,526,300.35	6,720,311.59
其中：营业成本	六、(二十一)	3,108,833.92	2,123,826.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	58,226.54	82,523.30
销售费用	六、(二十三)	-	122,188.20
管理费用	六、(二十四)	1,710,072.01	1,474,888.14
研发费用	六、(二十五)	852,125.15	934,534.88
财务费用	六、(二十六)	1,797,042.73	1,982,350.80
其中：利息费用		1,693,310.59	1,782,354.26
利息收入		1,320.51	1,653.46
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	-2,416,788.27	-1,809,064.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,035,620.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,296,705.37	-7,651,912.10
加：营业外收入	六、(二十八)	-	1,000.15
减：营业外支出	六、(二十九)	-	100.76

	九)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,296,705.37	-7,651,012.71
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,296,705.37	-7,651,012.71
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）		-5,296,705.37	-7,651,012.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,296,705.37	-7,651,012.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,296,705.37	-7,651,012.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,296,705.37	-7,651,012.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.15

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.11	-0.15
------------------	--	-------	-------

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	2020年	2019年
一、营业收入	十、(四)	4,646,383.25	4,913,083.82
减：营业成本	十、(四)	3,108,833.92	2,123,826.27
税金及附加		57,746.54	82,523.30
销售费用			122,188.20
管理费用		1,620,268.72	1,398,763.32
研发费用		852,125.15	934,534.88
财务费用		1,795,916.35	1,981,339.55
其中：利息费用		1,693,310.59	1,782,354.26
利息收入		1,300.89	1,638.71
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,416,788.27	-1,809,064.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,035,620.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,205,295.70	-7,574,776.03
加：营业外收入			0.15
减：营业外支出			100.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,205,295.70	-7,574,876.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,205,295.70	-7,574,876.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,205,295.70	-7,574,876.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,205,295.70	-7,574,876.64
七、每股收益：			
(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	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,588,551.75	7,742,099.79
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	413,424.41	3,022,582.19
经营活动现金流入小计		8,001,976.16	10,764,681.98

购买商品、接受劳务支付的现金		2,602,611.20	907,510.38
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,050,235.47	4,491,541.30
支付的各项税费		684,034.24	427,462.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	855,045.05	1,477,296.48
经营活动现金流出小计		6,191,925.96	7,303,810.33
经营活动产生的现金流量净额		1,810,050.20	3,460,871.65
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		965,286.65	1,991,195.00
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			
投资活动现金流出小计		965,286.65	1,991,195.00
投资活动产生的现金流量净额		-965,286.65	-1,991,195.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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、（三十）	10,959,722.19	9,770,000.00
筹资活动现金流入小计		10,959,722.19	9,770,000.00
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		1,693,310.59	1,782,354.26

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、（三十）	9,590,750.66	9,098,647.45
筹资活动现金流出小计		11,284,061.25	10,881,001.71
筹资活动产生的现金流量净额		-324,339.06	-1,111,001.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		520,424.49	358,674.94
加：期初现金及现金等价物余额		507,824.87	149,149.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,028,249.36	507,824.87

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	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,588,551.75	7,742,099.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		413,404.79	2,945,287.44
经营活动现金流入小计		8,001,956.54	10,687,387.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,602,611.20	907,510.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,971,763.02	4,431,692.32
支付的各项税费		683,554.24	423,982.17
支付其他与经营活动有关的现金		932,399.05	1,476,270.48
经营活动现金流出小计		6,190,327.51	7,239,455.35
经营活动产生的现金流量净额		1,811,629.03	3,447,931.88
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		965,286.65	1,991,195.00
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			
投资活动现金流出小计		965,286.65	1,991,195.00
投资活动产生的现金流量净额		-965,286.65	-1,991,195.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,959,722.19	9,770,000.00
筹资活动现金流入小计		10,959,722.19	9,770,000.00
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		1,693,310.59	1,782,354.26
支付其他与筹资活动有关的现金		9,590,750.66	9,098,647.45
筹资活动现金流出小计		11,284,061.25	10,881,001.71
筹资活动产生的现金流量净额		-324,339.06	-1,111,001.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		522,003.32	345,735.17
加：期初现金及现金等价物余额		493,886.26	148,151.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,015,889.58	493,886.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-37,508,575.75		13,207,054.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-37,508,575.75		13,207,054.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,296,705.37		-5,296,705.37
（一）综合收益总额											-5,296,705.37		-5,296,705.37
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00			12,116.74				703,513.04		-42,805,281.12		7,910,348.66

项目	2019年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-29,857,563.04		20,858,066.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-29,857,563.04		20,858,066.74
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-7,651,012.71		-7,651,012.71
（一）综合收益总额											-7,651,012.71		-7,651,012.71
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-37,508,575.75	13,207,054.03

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	2020年											
	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		-36,516,121.13	14,199,508.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-36,516,121.13	14,199,508.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,205,295.70	-5,205,295.70
（一）综合收益总额											-5,205,295.70	-5,205,295.70
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-41,721,416.83	8,994,212.95

项目	2019年											
	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		-28,941,244.49	21,774,385.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-28,941,244.49	21,774,385.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,574,876.64	-7,574,876.64

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				12,116.74				703,513.04		-36,516,121.13	14,199,508.65

三、 财务报表附注

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司

2020年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

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“本公司”或“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；法定代表人：张余凯；统一社会信用代码：911101081020066652。

公司经营范围：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。

公司主要从事油田试采行业含油污水净化处理服务。

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月30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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

如本附注六、（一），六、（二十）所述，截止报告期末，公司累计亏损超过股本 75%，同时现金比率明显正常水平，表明存在可能导致持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。控股股东承诺必要时投入资金，确保公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力。管理层在编制本年财务报表时运用持续经营假设。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具及减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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 日起至 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，其余额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）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。

（八）外币业务

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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计

算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；单项评估信用风险未发生减值的应收账款纳入本组合评估信用风险。
合并范围内关联方组合	本组合不评估信用风险及减值损失。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的业务借款、各类押金、代垫款、质保金等应收款项，以账龄作为信用风险特征；单项评估信用风险未发生减值的其他应收账款纳入本组合评估信用风险。
合并范围内关联方组合	本组合不评估信用风险及减值损失。

(4) 应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款中“账龄组合”预期信用风险损失率。

账龄	预期信用风险损失率 (%)
1 年以内	5.00

账龄	预期信用风险损失率（%）
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-4 年	20.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

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。

存货发出时含油污水净化处理使用的消耗性试剂按加权平均法计价。钢板、功能组件等按个别认定法计价。

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。

(十二) 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、(五)；
- 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。

（十三）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：房屋及建筑物、机器设备、办公设备（含电子设备）、运输设备。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	30-40	5.00	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	19.00-6.33

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十四) 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。

(十五) 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按期初期末简单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。

（十六）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。

本公司的无形资产包括专利、非专利技术等。

(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。

无形资产减值测试见本附注“四、（十七）长期资产减值”。

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	10年	

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。

(十七) 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固定资产、在建工程、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。

(十八) 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。

（十九）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。

（二十）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑

合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 收入确认的具体方法

公司业务是为客户油田试采作业产生的含油污水做净化处理，达到符合监管要求。客户计量定期验收公司污水处理量，公司依据客户出具的结算单确认收入。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：以自制设备为客户油田试采产生含油污水提供净化处理服务。

（二十一）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确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方

法分期计入损益。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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

(二十四) 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。

(二十五) 其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对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。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。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的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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坏账准备的计提或转回。

(6) 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。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2020年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司以前年度财务报表项目无影响，不需要调整2020年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额。

（2）其他会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2、会计估计变更

变更内容及原因：会计估计变更前，固定资产折旧采用缩短折旧年限的加速方法，即《企业所得税法》允许最短折旧年限。公司多数固定资产（尤其机器设备）足额折旧后正常使用多年，实际使用年限超过10年。为客观反映公司财务状况和经营成果，提高会计信息质量，根据公司固定资产的使用寿命历史经验并与同行业公司的会计估计对比分析，对固定资产折旧年限自2020年1月1日起变更，采用未来适用法不追溯调整以前年度会计报表。本次会计估计的变更符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，符合财务会计制度等相关规定。

变更前

项目	折旧年限
房屋及建筑物	30
机器设备	5
办公设备	5
运输设备	5

变更后

项目	折旧年限
房屋及建筑物	30-40
机器设备	5-15
办公设备	5-10
运输设备	5-10

审批程序：公司于 2020 年 12 月 31 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司会计估计变更》的议案。议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。公司于 2020 年 12 月 31 日召开第三届监事会第五次会议，审议通过《关于北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司会计估计变更》的议案。议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

上述会计估计变更对 2020 年度财务报表的影响如下

项目	影响金额
固定资产	+712,500.75
在建工程	-347,465.53
主营业务成本	-227,839.42
研发费用	-137,195.81

五、税项

（一）主要税种及税率

本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同纳税主体适用企业所得税税率说明

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	20
大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司	20

（二）税收优惠及批文

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司于 2018 年 10 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为 GR201811005395，有效期 3 年，企业所得税率为 15.00%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。延安欧泰克设计有限公司、大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司 2020 年度属于上述通知规定的小型微利企业，享受所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	36,977.02	47,454.47
银行存款	991,272.34	460,370.40
合计	1,028,249.36	507,824.87

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,815,770.71
1 至 2 年	277,500.00
2 至 3 年	24,224.20
3 至 4 年	
4 至 5 年	8,668,221.85

账龄	期末余额
5年以上	11,054,104.32
小计	21,839,821.08
减：坏账准备	15,576,345.79
合计	6,263,475.29

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,382,386.42	24.64	5,382,386.42	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,526,688.00	16.14	3,526,688.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,855,698.42	8.50	1,855,698.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,457,434.66	75.36	10,193,959.37	65.45	6,263,475.29
其中：					
账龄组合	16,457,434.66	75.36	10,193,959.37	65.45	6,263,475.29
合计	21,839,821.08	—	15,576,345.79	—	6,263,475.29

(续)

类别	上年年末余额				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账款	3,526,688.00	14.54	3,526,688.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,866,315.34	77.80	7,643,087.54	40.51	11,223,227.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,855,698.42	7.65	1,855,698.42	100.00	
合计	24,248,701.76	100.00	13,025,473.96	53.72	11,223,227.80

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	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	败诉
Hermic Limited	1,855,698.42	1,855,698.42	100.00	外贸受骗

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	5,382,386.42	5,382,386.42	——	——

(2) 组合中，按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,815,770.71	90,788.54	5.00
1-2年	277,500.00	27,750.00	10.00
2-3年	24,224.20	3,633.63	15.00
3-4年	-	-	20.00
4-5年	8,536,305.09	4,268,152.55	50.00
5年以上	5,803,634.66	5,803,634.66	100.00
合计	16,457,434.66	10,193,959.37	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,382,386.42				5,382,386.42
组合计提	7,643,087.54	2,550,871.83			10,193,959.37
合计	13,025,473.96	2,550,871.83			15,576,345.79

注：公司不单独核算坏账准备转回，年末根据整体测算结果补提或转回坏账准备。

4、本期实际核销的应收账款情况

本期未核销应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
大庆普罗石油科技有限公司	5,905,841.03	27.04	3,681,016.09
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	16.15	3,526,688.00
大庆油田有限责任公司试油试采分公司	3,067,037.92	14.04	1,533,518.96
辽河石油勘探局物资公司.	2,490,000.00	11.40	1,980,191.3

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
			6
大庆油田有限责任公司第七采油厂	2,144,100.00	9.82	2,144,100.00
合计	17,133,666.95	78.45	12,865,514.40

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	756,841.67	96.90	95,747.00	100.00
1-2 年	24,240.00	3.10		
合计	781,081.67	1000.00	95,747.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
ZBY	供应商	748,000.00	95.76	2020-12-26	交易未完成
合计		748,000.00	95.76	/	/

(四) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	87,978.24
1 至 2 年	
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	76,065.60
小 计	184,043.84
减：坏账准备	82,464.51
合 计	101,539.33

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
物业押金、投标保证金等	51,065.60	76,065.60
业务借款	132,978.24	624,324.03
往来款		202,000.00
小计	184,043.84	902,389.63
减：坏账准备	82,464.51	216,548.07
合计	101,539.33	685,841.56

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	216,548.07		134,083.56		82,464.51
合计	216,548.07		134,083.56		82,464.51

注：公司不单独核算坏账准备转回，年末根据整体测算结果补提或转回坏账准备。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期未核销其他应收帐。

(6) 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
孙国文	业务借款	50,000.00	5年以上	27.17	50,000.00
郑大超	业务借款	44,498.20	1年以内	24.18	2,224.91
芦海波	业务借款	27,801.54	1年以内	15.11	1,390.08
中电物业公司中电信息大厦分公司	物业押金	26,065.60	5年以上	14.16	26,065.60
昆仑银行电子招投标保证金	投标保证金	20,000.00	1-2年	10.87	2,000.00
合计	——	168,365.34	——	91.48	81,680.59

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	238,746.40		238,746.40	278,943.84		278,943.84
在产品	24,741,173.90	8,296,238.76	16,444,935.14	23,737,474.14	8,296,238.76	15,441,235.38
合计	24,741,173.90	8,296,238.76	16,444,935.14	24,016,417.98	8,296,238.76	15,720,179.22

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	8,296,238.76					8,296,238.76
合计	8,296,238.76					8,296,238.76

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	128,962.02	128,962.02
合计	128,962.02	128,962.02

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	2,700,850.35	22,802,740.07	800,481.34	578,185.36	26,882,257.12
2. 本期增加金额					
(1) 置				14,159.29	14,159.29
(2) 建工程转					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
入					
3. 本期减少金额					
(1) 置或报废					
4. 期末余额	2,700,850.35	22,802,740.07	800,481.34	592,344.65	26,896,416.41
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	1,610,756.81	10,591,159.77	761,624.94	567,611.82	13,531,153.34
2. 本期增加金额	85,526.93	1,357,477.63	3,657.75	8,360.55	1,455,022.86
(1) 提	85,526.93	1,357,477.63	3,657.75	8,360.55	1,455,022.86
3. 本期减少金额					
(1) 置或报废					
4. 期末余额	1,696,283.74	11,948,637.40	765,282.69	575,972.37	14,986,176.20
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 提					
3. 本期减少金额					
(1) 置或报废					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,004,566.61	10,854,102.67	35,198.65	16,372.28	11,910,240.21
2. 上年年末账面价值	1,090,093.54	12,211,580.30	38,856.40	10,573.54	13,351,103.78

注：房产证 X 京房权证海字第 397523 号于 2019 年 7 月 17 日为股东张余凯与北京银行个人经营性贷款作抵押担保，借款合同编号[08901D190068]。贷款用于本公司生产经营，担保到期日 2021 年 7 月 17 日。

（八）在建工程

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面价值	利息资本化金额	账面价值	利息资本化金额
延长油田志丹采油厂污水处理服务项目			1,193,581.35	191,619.81
吉林油田非常规资源开发公司压裂返排液处理项目			444,143.75	71,303.68
江苏油田采油二厂以污代清建设服务项目 2 期	3,122,299.47	152,575.44	646,127.55	103,730.54
新疆油田公司采出水处理服务（框架）				
合计	3,122,299.47	152,575.44	2,283,852.65	366,654.03

（九）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. 上年年末余额	1,606,886.80	586,889.92	2,193,776.72
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,606,886.80	586,889.92	2,193,776.72
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	656,145.42	239,646.70	895,792.12
2. 本期增加金额	160,688.69	58688.99	219,377.68
（1）计提	160,688.69	58688.99	219,377.68
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	816,834.11	298,335.69	1,115,169.80

项目	专利权	非专利技术	合计
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	790,052.69	288,554.23	1,078,606.92
2. 上年年末账面价值	950,741.38	347,243.22	1,297,984.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100%。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	30,008,938.78	21,538,260.79
可抵扣亏损	12,796,342.34	7,235,078.43
合计	42,805,281.12	28,773,339.22

注：年末可抵扣亏损金额剔除可抵扣暂时性差异，可抵扣亏损期限按 8 年确定，公司亏损见于 2016 年。本期末可抵扣暂时性差异包含坏账准备 15,617,384.45 元，存货跌价准备 8,296,238.76 元，转入固定资产存货跌价准备 6,095,315.57 元。

(十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	57,800.67	101,700.67
合计	57,800.67	101,700.67

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
结算尾款		9,014.38
合计		9,014.38

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	185,323.97	2,558,857.38	2,744,181.35	
二、离职后福利-设定提存计划		36,320.63	36,320.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	185,323.97	2,595,178.01	2,780,501.98	

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	185,323.97	2,414,485.04	2,599,809.01	
二、职工福利费		18,104.92	18,104.92	
三、社会保险费		66,537.42	66,537.42	
其中：医疗保险费		66,370.58	66,370.58	
工伤保险费		166.84	166.84	
生育保险费				
四、住房公积金		59,730.00	59,730.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	185,323.97	2,558,857.38	2,744,181.35	

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		35,893.35	35,893.35	
2. 失业保险费		427.28	427.28	
3. 企业年金缴费				
合计		36,320.63	36,320.63	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	106,320.01	235,247.50
城市维护建设税	35,670.46	44,695.39

项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	16,232.25	20,287.85
地方教育费附加	12,900.57	15,479.12
个人所得税	2,247.30	2,069.72
合计	173,370.59	317,779.58

(十五) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	32,326,615.79	30,843,850.87
合计	32,326,615.79	30,843,850.87

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付外部单位款项	2,119,888.59	1,695,897.38
应付内部员工款项	30,206,727.20	29,147,953.49
合计	32,326,615.79	30,843,850.87

(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	15,661,018.00	股东名义经营借款
王宇	4,211,677.74	公司借款
中科赛新	2,112,619.00	无法联络对方单位
合计	21,985,314.74	/

(十六) 预计负债

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	630,000.00	630,000.00	未决诉讼
合计	630,000.00	630,000.00	/

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					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

（十八）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,116.74			12,116.74
合计	12,116.74			12,116.74

（十九）盈余公积

项目	上年年末余额	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

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-37,508,575.75	-29,857,563.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-37,508,575.75	-29,857,563.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,296,705.37	-7,651,012.71
期末未分配利润	-42,805,281.12	-37,508,575.75

（二十一）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,646,383.25	3,108,833.92	4,913,083.82	2,123,826.27
合计	4,646,383.25	3,108,833.92	4,913,083.82	2,123,826.27

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,165.49	33,777.88

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	24,061.05	23,971.27
残疾人就业保障金		24,774.15
合计	58,226.54	82,523.30

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费		14,424.60
折旧费		107,763.60
合计		122,188.20

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	528,278.71	447,588.41
办公费	198,028.16	111,499.24
差旅费	153,197.45	38,871.72
折旧摊销费	328,703.33	16,275.84
咨询费	312,144.44	439,869.45
招待费	90,994.71	241,358.23
租赁费	61,432.00	149,110.25
其他	37,293.21	30,315.00
合计	1,710,072.01	1,474,888.14

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	356,340.96	484,243.72
试验材料费		6,658.51
折旧费	347,724.33	440,082.15
差旅费		3,550.50
技术服务费	148,059.86	
合计	852,125.15	934,534.88

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,693,310.59	1,782,354.26
利息收入	-1,320.51	-1,653.46
手续费	105,052.65	201,650.00
合计	1,797,042.73	1,982,350.80

(二十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-2,416,788.27	-1,809,064.27
合 计	-2,416,788.27	-1,809,064.27

(二十八) 资产营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,000.15	
合 计		1,000.15	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款		100.76	
合 计		100.76	

(三十) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,320.51	1,653.46
往来款	412,103.90	3,020,928.73
合 计	413,424.41	3,022,582.19

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	828,218.25	1,261,121.12
往来款	26,826.80	216,175.36
合 计	855,045.05	1,477,296.48

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款、股东经营贷款等	10,959,722.19	9,770,000.00
合 计	10,959,722.19	9,770,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金说明：

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人借款、股东经营贷款等	9,590,750.66	9,098,647.45
合计	9,590,750.66	9,098,647.45

(三十一) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,296,705.37	-7,651,012.71
加：资产减值准备	2,416,788.27	5,844,684.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,455,022.86	1,959,849.17
无形资产摊销	219,377.68	219,377.65
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）	1,693,310.59	1,782,354.26
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）	16,495.37	-833,604.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,900,181.39	3,513,511.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-594,420.59	-1,374,288.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,810,050.20	3,460,871.65
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,028,249.36	507,824.87
减：现金的上年年末余额	507,824.87	149,149.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		

现金及现金等价物净增加额	520,424.49	358,674.94
--------------	------------	------------

(三十二) 所有权或使用权受限制的资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	受限原因
固定资产 (房屋建筑物)	2,700,850.35	1,696,283.74	1,004,566.61	为股东张余凯与北京银行 383 万借款提供抵押担保

注：房产证 X 京房权证海字第 397523 号于 2019 年 7 月 17 日为股东张余凯与北京银行个人经营性贷款作抵押担保，借款合同编号[08901D190068]。贷款用于本公司生产经营，担保到期日 2021 年 7 月 17 日。

1、现金流量表补充资料表

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,028,249.36	507,824.87
其中：库存现金	36,999.52	47,454.47
可随时用于支付的银行存款	991,249.84	460,370.40
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	1,028,249.36	507,824.87
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		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	100.00		投资设立
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服务	100.00		投资设立

(二) 其他：2020 年 5 月注销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，分公司账面资产、负债、留存收益并入北京欧泰克能源环保工程技

术股份有限公司。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方

股东名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
张余凯	40.37	40.37
姜学文	24.77	24.77
于海力	3.06	3.06
蔡庆贞	5.10	5.10
王立	5.10	5.10
合计	78.40	78.40

本企业最终控制方：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，是公司的实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张余凯	董事长
蔡庆贞	实际控制人张余凯的家庭配偶、董事
张欣	实际控制人张余凯的子女、副经理、财务负责人
张秀梅	实际控制人张余凯的姐姐
窦生智	董事
高晓莉	董事会秘书
吴焕莲	持有公司股份 5%以上股东

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张余凯	3,830,000.00	2019年7月17日	2020年7月17日	是

注：房产证 X 京房权证海字第 397523 号于 2019 年 7 月 17 日为股东张余凯与北京银行个人经营性贷款作抵押担保，借款合同编号[08901D190068]。贷款用于本公司生产经营。

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张余凯	300,000.00	2019/6/30	未约定	截止 2020/12/31 余额 472,611.50 元
	170,000.00	2019/7/1	未约定	
张欣	190,000.00	2019/7/31	未约定	截止 2020/12/31 余额 130,000.00 元
张秀梅	712,528.46	2012/12/31	未约定	截止 2020/12/31 余额 712,528.46 元
王立	493,016.67	2012/12/31	未约定	截止 2020/12/31 余额 493,016.67 元
蔡庆贞	5,000,000.00	2016/12/30	2023/9/15	截止 2020/12/31 余额 21,575,580.50 元
	4,000,000.00	2016/12/30	未约定	
	7,130,000.00	2017/11/15	2020/11/15	
	2,310,000.00	2018/1/1	未约定	
	2,700,000.00	2019/3/8	2024/3/8	
	3,830,000.00	2019/7/17	2020/7/17	
	2,093,710.88	2019/6/30	未约定	
	676,289.12	2019/7/1	未约定	
	44,562.50	2020/4/20	未约定	
	3,000,000.00	2020/7/31	未约定	
	450,000.00	2020/8/31	未约定	
2,350,000.00	2020/10/31	2024/3/20		

(五) 关联方应收款项

1、其他应收款项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张欣	其他关联方			6,735.80	
高晓莉	其他关联方			4,300.00	
合计				11,035.80	

2、其他应付款项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
张余凯	一致行动人	472,611.50	532,611.50
张秀梅	其他关联方	712,528.46	712,528.46
蔡庆贞	一致行动人	21,575,580.50	24,950,536.40
张欣	其他关联方	130,000.00	130,000.00
王立	一致行动人	493,016.67	493,016.67
合计		23,383,737.13	26,818,693.03

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,815,770.71
1至2年	277,500.00
2至3年	24,224.20
3至4年	
4至5年	8,668,221.85
5年以上	11,054,104.32
小计	21,839,821.08
减：坏账准备	15,576,345.79

账龄	期末余额
合计	6,263,475.29

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,382,386.42	24.64	5,382,386.42	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,526,688.00	16.14	3,526,688.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,855,698.42	8.50	1,855,698.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,457,434.66	75.36	10,193,959.37	65.45	6,263,475.29
其中：					
账龄组合	16,457,434.66	75.36	10,193,959.37	65.45	6,263,475.29
合计	21,839,821.08	—	15,576,345.79	—	6,263,475.29

(续)

类别	上年年末余额				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账款	3,526,688.00	14.54	3,526,688.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,866,315.34	77.80	7,643,087.54	40.51	11,223,227.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,855,698.42	7.65	1,855,698.42	100.00	
合计	24,248,701.76	100.00	13,025,473.96	53.72	11,223,227.80

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	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	败诉
Hermic Limited	1,855,698.42	1,855,698.42	100.00	外贸受骗
合计	5,382,386.42	5,382,386.42	—	—

(2) 组合中，按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,815,770.71	90,788.54	5.00
1-2 年	277,500.00	27,750.00	10.00
2-3 年	24,224.20	3,633.63	15.00
3-4 年			20.00
4-5 年	8,536,305.09	4,268,152.55	50.00
5 年以上	5,803,634.66	5,803,634.66	100.00
合 计	16,457,434.66	10,193,959.37	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,382,386.42				5,382,386.42
组合计提	7,643,087.54	2,550,871.83			10,193,959.37
合 计	13,025,473.96	2,550,871.83			15,576,345.79

4、本期实际核销的应收账款情况

本期未实际核销应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
大庆普罗石油科技有限公司	5,905,841.03	27.04	3,681,016.09
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	16.15	3,526,688.00
大庆油田有限责任公司试油试采分公司	3,067,037.92	14.04	1,533,518.96
辽河石油勘探局物资公司.	2,490,000.00	11.40	1,980,191.36
大庆油田有限责任公司第七采油厂	2,144,100.00	9.82	2,144,100.00
合 计	17,133,666.95	78.45	12,865,514.40

(二) 其他应收款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	97,398.24
1 至 2 年	66,319.00
2 至 3 年	48,161.00
3 至 4 年	62,980.15
4 至 5 年	
5 年以上	442,915.39
小 计	717,773.78
减：坏账准备	32,464.51
合 计	685,309.27

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	51,065.60	76,065.60
业务借款	82,978.24	606,124.03
往来款	583,729.94	726,309.94
小 计	717,773.78	1,408,499.57
减：坏账准备	32,464.51	166,548.07
合 计	685,309.27	1,241,951.50

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	166,548.07		134,083.56		32,464.51
合 计	166,548.07		134,083.56		32,464.51

注：公司不单独核算坏账准备转回，年末根据整体测算结果补提或转回坏账准备。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期未核销其他应收款。

(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
大庆欧泰克石油工程技术有限责任公司	子公司往来款	583,729.94	5 年以上	81.33	
昆仑银行电子招投标保证	保证金	20,000.00	1-2 年	2.79	2,000.00

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
金					
中电物业公司中电信息大厦分公司	押金	26,065.60	5年以上	3.63	26,050.00
北京宜昇金融服务外包有限公司	往来款	5,000.00	1年以内	0.70	250.00
任祥龙	业务借款	8,000.00	1年以内	1.11	400.00
合计	——	642,795.54	——	89.55	28,700.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,646,383.25	3,108,833.92	4,913,083.82	2,123,826.27
合计	4,646,383.25	3,108,833.92	4,913,083.82	2,123,826.27

十一、补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益
-------	-------	------

	资产收益率 (%)	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	-50.16	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.16	-0.11	-0.11

北京欧泰克能源环保工程技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

第九节 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