



欧亚股份

NEEQ : 831282

北京欧亚机械设备股份有限公司

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年公司研发纤维同步碎石封层车，于 2018 年 10 月在北京三环进行施工，施工效果得到了用户的好评，为开拓纤维同步碎石封层车市场打下了良好的基础。

公司研发的稀浆封层车，于 2018 年 10 月在云南工地现场演示，施工效果得到了用户的好评，为开拓云南市场打下了良好的基础。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司	指	北京欧亚机械设备股份有限公司
山东欧亚	指	山东欧亚专用车辆有限公司
永清欧亚	指	永清欧亚机械设备销售有限公司
柏隆达	指	北京柏隆达机械科技有限公司
吉艾发展	指	吉艾发展有限公司，JA DEVELOPPEMENT
廊坊鑫畅	指	廊坊鑫畅机械技术咨询服务有限公司
香港欧亚	指	欧亚机械设备有限公司（香港）
主办券商	指	国信证券股份有限公司
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
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》
元、万	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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**周剑波**、主管会计工作负责人**李书卿**及会计机构负责人（会计主管人员）**刘甫永**保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
应收账款减值的风险	部分应收账款账龄较长，公司客户中存在较多中小规模公路建设施工单位及个人，该类客户资金实力较弱，容易出现因其施工项目未正常结算而导致拖欠公司货款情况。未来若宏观经济出现系统性风险，公司应收账款存在发生大面积坏账的可能。
营运资金不足风险	公司关键原材料均向国内外厂商或其代理商进行采购，主要结算方式为预付部分定金后货到付款，而公司产品销售后货款结算周期较长。由于采购与销售账期的不匹配，导致公司资金在销售环节沉淀，降低了周转效率。公司存在可能因货款无法及时回收而导致营运资金不足的风险。
核心技术人员及核心技术流失的风险	筑养路机械行业属于技术密集型行业，对技术人员的依赖度较高。如果出现核心技术人员外流或者技术外泄的情况，将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成很大的影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人周剑波通过香港欧亚间接持有公司 99% 股权，同时周剑波作为公司董事长、总经理，对公司股东大会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。若周剑波利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
行业周期性波动风险	公司的下游行业主要为公路建设行业，其新建投资和改造规模将直接影响到对筑路养护机械产品的需求。而该行业受国家宏

	<p>观经济形势和宏观经济政策影响较大，因此本行业的发展与国家宏观经济发展趋势以及宏观经济政策密切相关。由于宏观经济本身存在着一定的周期性以及未来宏观调控的不确定性，公司存在行业周期性波动的风险。</p>
<p>货款无法收回导致存货减值的风险</p>	<p>报告期内，公司与客户货款主要分为三部分结算，于签订合同、产品发出并验收后各支付一部分，尾款在产品交付后半年至一年内分月或分季度结清。虽然公司产品已交付客户使用，但由于或其结算周期较长，发出商品可能因无法收回对应款项而导致其可变现净值低于账面成本，存在减值风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京欧亚机械设备股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING EA MACHINERY EQUIPMENT CO.,LTD
证券简称	欧亚股份
证券代码	831282
法定代表人	周剑波
办公地址	北京市通州区永乐经济开发区 C 区 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张姝婷
职务	董事会秘书
电话	010-80514886
传真	010-80515398
电子邮箱	eaxs2009@163.com
公司网址	www.ea-machinery.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市通州区永乐经济开发区 C 区 6 号 101105
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	北京市通州区永乐经济开发区 C 区 6 号

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	2001 年 6 月 8 日
挂牌时间	2014 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	沥青路面筑养护机械设备及除雪设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	欧亚机械设备有限公司
实际控制人及其一致行动人	周剑波

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	911101128024657905	否

注册地址	北京市通州区永乐经济开发区 C 区 6 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	许中正，李永江
会计师事务所办公地址	上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

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	62,372,556.19	83,550,286.95	-25.35%
毛利率%	38.05%	43.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,825,925.00	24,121,513.44	-89.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,311,789.32	13,967,643.14	-84.95%
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）	2.97%	28.70%	-
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）	2.21%	16.62%	-
基本每股收益	0.06	0.48	-89.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,672,898.49	157,250,557.39	-5.15%
负债总计	36,747,939.31	47,994,949.89	-21.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,638,382.16	93,634,302.25	2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.59	2.98%
资产负债率%（母公司）		38.52%	-
资产负债率%（合并）	24.72%	30.52%	-
流动比率	3.17	1.74	-
利息保障倍数	7.35	56.99	-

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	2,146,462.25	-6,085,473.26	135.27%
应收账款周转率	1.26	1.59	-
存货周转率	0.73	0.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.45%	3.93%	-
营业收入增长率%	-25.35%	23.99%	-
净利润增长率%	-90.93%	396.34%	-

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%
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
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	424,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	102,167.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,698.24
非经常性损益合计	604,865.51
所得税影响数	90,729.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	514,135.68

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

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
应收票据及应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	12,800,318.81	0.00	0.00
应收账款	55,727,108.41	55,727,108.41	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	12,800,318.81	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	15,205,023.93	7,831,487.16	0.00	0.00
研发费用	0.00	7,373,536.77	0.00	0.00

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事沥青路面筑养护机械设备及除雪设备的研发、生产和销售。公司是国内沥青路面筑养护机械设备主要的生产企业之一，拥有从沥青路面施工专用车辆，沥青深加工设备，沥青加热、存储设备的完整产品体系和技术方案。公司主要产品包括沥青洒布车、同步碎石封层车、沥青混凝土搅拌设备、除雪设备等，客户包括国内外道路养护施工单位。公司通过海外收购，组建了经验丰富的专业研发团队，研发出了一系列拥有自己独特技术，适合国情的产品，并取得多项专利，公司产品注重环保、节能、高效，客户口碑良好。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变动。

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，国际国内经济环境复杂严峻，全球经济仍处于低迷缓慢复苏中，我国经济发展则进入新常态，步入中速增长期，国内基础设施建设增速放缓。针对复杂多变的经营环境，公司研制了纤维同步碎石封层车投入市场，该产品采用了国际先进的技术，市场前景广阔。报告期内，公司实现营业收入6,237.26万元，比上年减少2,117.77万元，降低25.35%，主要系产品国家环保及有关政策影响，路面机械投资减少，销售市场疲软；新增产品处于市场推广阶段，还没有销售；报告期内，实现归属于挂牌公司股东的净利润210.25万元，比上年减少1,186.51万元，主要系去年国外子公司清算，公司销售业务减少及山东欧亚研发支出增加所致。2019年，公司将立足市场需求，加大市场调研力度，科技创新，加大养护机械的研发和完善。

(二) 行业情况

近年来，国家大力拓展基础设施建设，提升基础设施现代化水平，对公路相关行业发展有促进作用。2018年度，在行业需求持续复苏的背景下，工程机械行业的主要产品如挖掘机、起重机、压路机、装载机呈现出大幅增长的态势。根据《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》设定的公路建设目标，到2020年，我国将实现公路通车里程500万公里，高速公路建成15万公里，基本覆盖20万以上人口城市。另根据《“十三五”公路养护管理发展纲要》及国家已建成公路的规模来看，未来养护市场也潜在着巨大的发展空间，“十三五”将是养护工程形成常态化的过程，报告期内，公司的设备销售有所增长。

(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	831,063.13	0.56%	638,418.28	0.41%	30.18%
应收票据与应收账款	43,353,922.41	29.07%	55,727,108.41	35.44%	-22.20%
存货	55,644,239.17	37.31%	49,876,076.29	31.72%	11.56%
投资性房地产			0		
长期股权投资	9,772,030.89	6.55%	9,332,682.71	5.93%	4.71%
固定资产	15,284,416.77	13.38%	16,277,234.83	13.38%	-6.10%
在建工程	42,718.45		291,059.66	0.17%	
短期借款	10,000,000.00	6.70%	11,000,000.00	7.00%	-9.09%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：报告期比上年同期增加 19.27 万元，增长 30.18%。主要原因是：销售回款率提高资金收入大于资金支出。

(2) 应收账款：报告期比上年同期减少 1237.32 万元，降低 22.20%。主要原因是：产品销售形成的应收账款减少所致。

(3) 预付款项：报告期比上年同期减少 293.58 万元，降低 21.04%。主要原因是：根据市场减少采购，如预付底盘货款等减少。

(4) 其他应收款：报告期比上年同期增加 7.43 万元，增长 16.24%。主要原因是：投标保证金增加所致。

(5) 存货：报告期比上年同期增加 576.81 万元，增加 11.56%。主要原因是：年末销售减少，库存有所增加。

(6) 其他流动资产：报告期比上年同期增加 191.38 万元，增长 52.10%。主要原因是：主要是期末应交增值税为进项税余额及预交企业所得税负值调整增加所致。

(7) 长期股权投资：报告期比上年同期增加 43.93 万元，增长 4.71%。主要原因是：实缴联营公司日照欧亚的注册资本。

(8) 固定资产：报告期比上年同期减少 99.28 万元，下降 6.10%。主要原因是：法国子公司清算减少固定资产。

(9) 递延所得税资产：报告期比上年同期增加 23.37 万元，增长 18.72%。主要原因是：提取减值准备变化所致。

(10) 应付账款：报告期比上年同期减少 151.65 万元，下降 11.85%。主要原因是：销售增加采购材料赊购减少所致。

(11) 预收账款：报告期比上年同期增加 40.69 万元，增长 3.15%。主要原因是：年末合同签订收到的预收款增加所致。

(12) 应付职工薪酬：报告期比上年同期减少 52.67 万元，下降 86.40%。主要原因是：本年应发工资在当年支付。

(13) 其他应付款：报告期比上年同期减少 705.99 万元，下降 80.61%。主要原因是：归还往来款项。
 (14) 短期借款：报告期比上年同期减少 100 万元。主要原因是：取得借款减少。

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	62,372,556.19	-	83,550,286.95	-	-25.35%
营业成本	38,639,249.87	61.95%	46,928,162.19	56.17%	-17.66%
毛利率%	38.05%	-	43.83%	-	-
管理费用	9,445,094.84	25.71%	7,831,487.16	18.20%	5.47%
研发费用					
销售费用	3,811,685.14	6.11%	4,845,494.40	5.80%	-21.34%
财务费用	380,256.39	0.61%	-81,355.29	-0.10%	-567.40%
资产减值损失					
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,005,542.97	3.22%	15,671,773.59	18.76%	-87.20%
营业外收入	100,001.65	0.16%	11,809,452.72	14.13%	-99.15%
营业外支出	21,303.41	0.03%	64,558.01	0.08%	-67.00%
净利润	2,313,041.86	3.32%	25,496,953.07	30.52%	-91.89%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期比上年同期减少 2,117.77 万元，降低 25.35%。主要原因是：国家环保及有关政策影响，路面机械投资减少，销售市场疲软；新增产品处于市场推广阶段，还没有销售。

(2) 毛利率：报告期比上年同期减少 5.78%。主要原因是：销售产品结构发生变化，毛利率较低的产品除雪设备销售占比下降。

(3) 营业成本：报告期比上年同期减少 828.89 万元，下降 17.66%。主要原因是：销售收入减少对应成本减少所致。

(4) 财务费用：报告期比上年同期增加 46.17 万元，增加 567.40%，主要原因是：利息支出和汇兑损益变化所致。

(5) 营业利润：报告期比上年同期减少 1,366.63 万元，下降 87.20%，主要原因是：销售业绩减少所致。

(6) 营业外收入：报告期比上年同期减少 1,170.95 万元，下降 99.15%。主要原因是：主要是去年外国子公司清算去年形成的营业外收入所致。

(7) 营业外支出：报告期比上年同期减少 4.33 万元，下降 67.00%，主要原因：罚款降低所致。

(8) 净利润：报告期比上年同期减少 2,342.88 元，下降 91.89%，主要原因是：去年国外子公司清算，

公司销售业务减少及山东欧亚研发支出增加所致。

(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	52,019,914.67	79,296,244.58	-34.40%
其他业务收入	10,352,641.52	4,254,042.37	143.36%
主营业务成本	33,848,060.40	44,816,466.18	-24.47%
其他业务成本	4,791,189.47	2,111,696.01	126.89%

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%
除雪设备	0	0%	3,803,159.34	4.55%
沥青设备	44,795,358.14	71.82%	73,735,820.33	88.25%
其他	17,577,198.05	28.18%	6,011,307.28	7.19%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司整体收入较去年的变化，主要系除雪设备和沥青设备收入减少的影响。本公司国内沥青设备较去年减少 2,894.04 万，除雪设备未实现销售。

(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	日照公路建设有限公司	6,963,636.17	11%	否
2	北京全金腾建筑材料有限公司	3,240,347.77	5%	否
3	日照公路材料有限公司	2,922,413.80	5%	否
4	中国土木工程集团有限公司	2,590,517.26	4%	否
5	北京恒益通盛科技有限公司	2,231,800.77	4%	否
合计		17,948,715.77	29%	-

1、日照公路建设有限公司，销售额 6,963,636.17，收款额 5,139,246.00，应收账款为 6,963,636.17。

2、北京全金腾建筑材料有限公司:销售额 3,240,347.77 收款额 1,080,000.00,应收账款为 3,240,347.77。

3、日照公路材料有限公司: 销售额 2,922,413.80 收款额 2,470,483.69，应收账款为 2,922,413.80。

4、中国土木工程集团有限公司:销售额 2,590,517.26 收款额 2,590,517.26,应收账款为 2,590,517.26。

5、北京恒益通盛科技有限公司:销售额 2,231,800.77 收款额 1,720,000，应收账款为 2,231,800.77。

(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	北京银汉华星商贸有限公司	5,356,881.43	12%	否
2	安徽时代天成汽车销售有限公司	5,406,822.85	12%	否
3	欧亚（日照）专用策划制造有限公司	3,736,711.40	8%	否

4	山东胜星化工材料有限公司	2,977,264.44	7%	否
5	陕汽大同专用汽车有限公司	1,992,307.69	4%	否
合计		19,469,987.81	43%	-

1、北京银汉华星商贸有限公司:合同额 5,356,881.43 付款额 5,356,881.43,应付账款为 5,356,881.43。

2、安徽时代天成汽车销售有限公司:合同额 5,406,822.85 付款额 5,406,822.85,应付账款为 5,406,822.85。

3、欧亚(日照)专用策划制造有限公司:合同额 3,736,711.40 付款额 3,736,711.40,应付账款为 3,736,711.40。

4、山东胜星化工材料有限公司:合同额 2,977,264.44 付款额 2,977,264.44,应付账款为 2,977,264.44。

5、陕汽大同专用汽车有限公司:合同额 1,992,307.69 付款额 1,992,307.69,应付账款为 1,992,307.69。

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	2,146,462.25	-6,085,473.26	135.27%
投资活动产生的现金流量净额	-758,933.23	-5,141,070.02	-51.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,328,038.32	10,790,789.16	1,317.27%

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额:报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 823.19 万元,主要原因是:签订合同采取分期付款方式增多,当年回款率增加,应收账款减少。同时合同订单增加存货采购减少,现金流出减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额:报告期内投资活动产生的现金流量净流出比上年同期减少 438.22 万元,主要原因是:2018 年公司对子公司、联营公司的投资相比 2017 年有所下降。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额:报告期内,筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1,211.88 万元,主要原因是:取得借款收到现金减少及偿还去年贷款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、山东欧亚专用车辆有限公司成立于 2008 年 9 月 1 日,注册资本为 2,663.2913 万元人民币,法定代表人周剑波,住所为嘉祥县经济开发区,经营范围:沥青洒布车、同步碎石封层车、筑路养护用机械设备的生产、加工、销售;货物进出口、技术进出口,国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外;房屋租赁;机械设备租赁。2018 年实现营业收入 37,604,978.48 元,净利润 -1,025,766.29 元。

2、北京柏隆达机械科技有限公司成立于 2003 年 03 月 26 日,注册资本:497 万元人民币,住所北京市通州区永乐经济开发区永乐南路 C22 号,法定代表人周剑波,经营范围:生产路面机械设备、沥青生产设备、地下管线铺设设备、环保机械设备及零配件;施工总承包;专业承包;工程咨询;道路养护;为自产产品提供维修;技术开发、技术转让、技术培训、技术咨询;销售自产产品、机械设备、建筑材料、汽车;技术检测(不含认证);货物进出口;技术进出口;代理进出口;租赁建筑工程机械、建筑工程设备。2018 年实现营业收入 264,454.73 元,净利润 -53,443.76 元。

3、欧亚(日照)专用车制造有限公司成立于 2016 年 4 月 18 日,注册资本人民币 2,200 万元,住所:山东省日照市北京路 281 号,法定代表人:周剑波,经营范围:沥青洒布车、同步碎石封层车、清扫车、筑路用机械设备的生产、加工、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动),报告期内,实现营业收入 4,5628,659.36 元,净利润-1,596,043.48 元。

4、日照欧亚公路养护材料有限公司成立于 2016 年 6 月 14 日，注册资本人民币壹仟万元，住所：山东省日照市开发区北京路 281 号，法定代表人：牟晋伟，经营范围：沥青、建筑材料、沥青深加工产品、灌封胶的生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，没有发生业务。

5、赤峰欧亚路业有限公司成立于 2016 年 10 月 21 日，注册资本人民币 200 万元整，住所：赤峰市 新城区八家组团大明街南侧、天义路西写字楼 01061，经营范围：公路养护服务；公路养护设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，没有发生业务。

6、天津欧亚机械设备销售有限公司成立于 2017 年 6 月 26 日，注册资本人民币 200 万元，住所：天津市武清区京津科技产业园和园道 89 号 29 栋 602 室-55（集中办公区），法定代表人：CHHUOR Kim Pou，经营范围：筑路机械、扫雪设备、道路清洁养护机械、园林养护机械及其他机械设备、建筑材料销售，机械设备维修、租赁，城市道路工程、桥梁工程、隧道工程、园林绿化工程施工，混凝土预拌加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018 年实现营业收入 8,228,088.53 元，净利润 9,619.73 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司存在使用闲置资金购买银行低风险理财产品情况，公司购买理财产品累计收益 10,167.27 元。单次购买银行理财产品金额均在总经理审批权限内，经由总经理审批。

（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

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司始终遵循以发展和共赢为根本，以主动承担社会责任、积极回馈社会为己任，在发展业务领域，深刻挖掘客户需求，降低企业成本，提高社会效率，在社会公益方面，将社会责任意识融入到发展实践中，积极参与所属开发区相关部门组织的各项扶贫活动。

三、持续经营评价

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运作正常，为公司提供了良好的发展战略，公司管理团队高效地完成了既定目标，体现其高效的执行能力，基层员工拥有良好的从业经验和职业精神，不断拓展公司业务开拓市场。公司主营业务突出，具有良好的可持续经营能力。综上，公司管理层认为：公司仍具有较强的盈利性和持续增长性，公司未来持续经营能力较好。

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

(一) 应收账款减值的风险 公司部分应收账款账龄较长。公司客户中存在较多中小规模公路建设施工单位及个人,该类客户资金实力较弱,容易出现因其施工项目未正常结算而导致拖欠公司货款的情况。未来若宏观经济出现系统性风险,公司应收账款存在发生大面积坏账的风险。

风险应对措施:制定合理的信用政策,对客户进行信用评级管理。加强了对应收账款的内部控制,落实内部催收款项责任,将应收账款的回收情况与各业务部门的绩效考核及其奖惩挂钩,加大了应收账款的催收力度。

(二) 货款无法收回导致存货减值的风险 报告期内,公司与客户货款主要分为三部分结算,于签订合同、产品发出并验收后各支付一部分,尾款在产品交付后半年至一年内分月或分季度结清。虽然公司产品已交付客户使用,但由于或其结算周期较长,发出商品可能因无法收回对应款项而导致其可变现净值低于账面成本,存在减值风险。

风险应对措施:公司制定了合理的项目管理方案,加强对采购计划和项目实施的管控,能有效降低存货减值风险。

(三) 营运资金不足风险 公司关键原材料均向国内外厂商或其代理商进行采购,主要结算方式为预付部分定金后货到付款,而公司产品销售后货款结算周期较长。由于采购与销售账期的不匹配,导致公司资金在销售环节沉淀,降低了周转效率。公司存在可能因货款无法及时收回而导致营运资金不足的风险。

风险应对措施:提高客户回款率,降低预付款比例,从而降低运营资金不足的风险。

(四) 行业周期性波动风险 公司的下游行业主要为公路建设行业,其新建投资和改造规模将直接影响到对筑路养护机械产品的需求。而该行业受国家宏观经济形势和宏观经济政策影响较大,因此本行业的发展与国家宏观经济发展趋势以及宏观经济政策密切相关。由于宏观经济本身存在着一定的周期性以及未来宏观调控的不确定性,公司存在行业周期性波动的风险。

风险应对措施:积极拓展各类市场;加快新产品的研发,摆脱受单个行业影响较大的风险。

(五) 核心技术人员及核心技术流失的风险 筑养路机械行业属于技术密集型行业,对技术人员的依赖度较高。如果出现核心技术人员外流或者技术外泄的情况,将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成很大的影响。

风险应对措施:加强员工培训,努力提高员工的专业知识和技能,建立有竞争力的薪酬体系和绩效激励,为员工提供良好的工作环境和发展空间。对一些关键技术和产品采取团队协作,避免过份依靠个别技术人员。

(六) 实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人周剑波通过香港欧亚间接持有公司 99%股权,同时周剑波作为公司董事长、总经理,对公司股东大会、董事会决议具有实质影响,对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。若周剑波利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

风险应对措施:为降低实际控制人不当控制的风险,公司在《公司章程》制定了“三会”议事规则,制定了《关联交易实施细则》,完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,督促大股东遵照相关法规规范经营公司,忠实履行职责。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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
周剑波	资金拆借	4,144,500	已事后补充履行	2018年8月29日	2018-024
周剑波	资金拆借	3,976,000	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-009
周剑波	公司归还借款	5,864,000	已事后补充履行	2018年8月29日	2018-024
周剑波	公司归还借	6,199,208	已事后补充履	2019年4月26	2019-009

	款		行	日	
欧亚(日照)专用车制造有限公司	货物采购(不含税)	1,915,770.32	已事前及时履行	2018年11月6日	2018-033
欧亚(日照)专用车制造有限公司	货物采购(不含税)	1,820,941.08	已事前及时履行	2018年9月13日	2018-028
欧亚(日照)专用车制造有限公司	展会费(不含税)	56,603.77	已事后补充履行	2018年8月29日	2018-024
张舜珊	公司归还借款	2,700,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-009

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:

1、实际控制人周剑波向公司提供借款 8,120,500 该偶发性关联交易为实际控制人向公司提供借款,用于弥补公司资金周转,本借款未约定利息,为实际控制人无偿向公司提供借款,对公司生产经营无不利影响。同时公司归还实际控制人周剑波借款 12,063,208,该偶发性关联交易为本期公司累计归还实际控制人周剑波借款,未对公司生产经营产生不利影响。针对以上关联交易,公司于 2018 年 8 月 29 日,在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于追认 2018 年 1-6 月偶发性关联交易的公告》(公告编号: 2018-024)、2019 年 4 月 26 日披露《北京欧亚机械设备股份有限公司关联交易公告》(公告编号: 2019-009)

2、公司委托合营公司日照欧亚为公司加工 4000 型沥青混合料搅拌站产品部分部件及其他相关工作。货物采购(不含税)费用为 1,915,770.32 元,本次关联交易未损害公司及股东利益,对公司财务状况、日常经营不会产生不良影响。针对以上关联交易,公司于 2018 年 11 月 6 日,在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2018 年与欧亚(日照)专用车辆有限公司偶发性关联交易》(公告编号: 2018-033)

3、公司委托合营公司日照欧亚为公司加工 4000 型沥青混合料搅拌站产品部分部件及其他相关工作。货物采购(不含税)费用为 1,820,941.08 元,本次关联交易未损害公司及股东利益,对公司财务状况、日常经营不会产生不良影响。针对以上关联交易,公司于 2018 年 9 月 13 日,在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2018 年与欧亚(日照)专用车辆有限公司偶发性关联交易》(公告编号: 2018-028)

3、委托合营公司日照欧亚代付款项 2018 年 3 月 28 日公司委托合营公司日照欧亚为公司在山东省日照市举办的产品展览会筹备前期工作,并代公司支付相关费用,向日照欧亚转款 20 万元用于前期准备工作开展,展览会完成并结算完毕后,剩余款项归还至公司,实际使用金额为 56,603.77 元。针对以上关联交易,公司于 2018 年 8 月 29 日,在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于追认 2018 年偶发性关联交易的公告》(公告编号: 2018-024)

4、公司归还实际控制人周剑波家庭成员张舜珊借款 2,700,000,该偶发性关联交易为本期公司累计归还实际控制人周剑波家庭成员张舜珊借款,未对公司生产经营产生不利影响。针对以上关联交易,公司于 2019 年 4 月 26 日,在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于追认 2018 年 7-12 月偶发性关联交易的公告》(公告编号: 2019-009)。

(三) 承诺事项的履行情况

本公司实际控制人周剑波、控股股东香港欧亚、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》与《关于规范关联交易的承诺函》:承诺不与公司发生同业竞争、避免不必要的关联交易并减少和规范其他关联交易。报告期内,公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行披露承诺。

(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
固定资产	抵押	4,369,553.47	2.70%	短期借款
无形资产	抵押	4,030,820.68	2.49%	短期借款
总计	-	8,400,374.15	5.19%	-

注：2018年10月18日，北京欧亚机械设备股份有限公司与中国银行北京通州支行签订编号为1845050101号的《流动资金借款合同》，借款金额为10,000,000.00元，借款期限自2018年10月18日至2019年9月30日。上述借款，2018年9月20日北京欧亚机械设备股份有限公司与中国银行北京通州支行签订编号为D18450501017的《抵押合同》予以抵押，抵押物为权利凭证号码为京通国用（2015出）第00083号；X京房权证通字第1425906号的房屋和土地使用权和权利凭证号码为X京房权证朝字第1427028号的房屋。

(五) 调查处罚事项

北京欧亚机械设备股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司北京柏隆达机械科技有限公司（以下简称“柏隆达”）于2018年7月2日收到《北京市通州区环境保护局行政处罚决定书》（通环监罚字【2018】第102号）（以下简称“行政处罚决定书”），公司自收到行政处罚决定书后高度重视、及时整改。不构成重大处罚。

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	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	49,500,000	99%	0	49,500,000	99.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	欧亚机械设备有限公司	49,500,000	99.00	49,500,000	99.00%	0	49,500,000
2	廊坊鑫畅机械 技术咨询服务 有限公司	500,000	1.00	500,000	1.00%	0	500,000
合计		50,000,000	100	50,000,000	100%	0	50,000,000
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

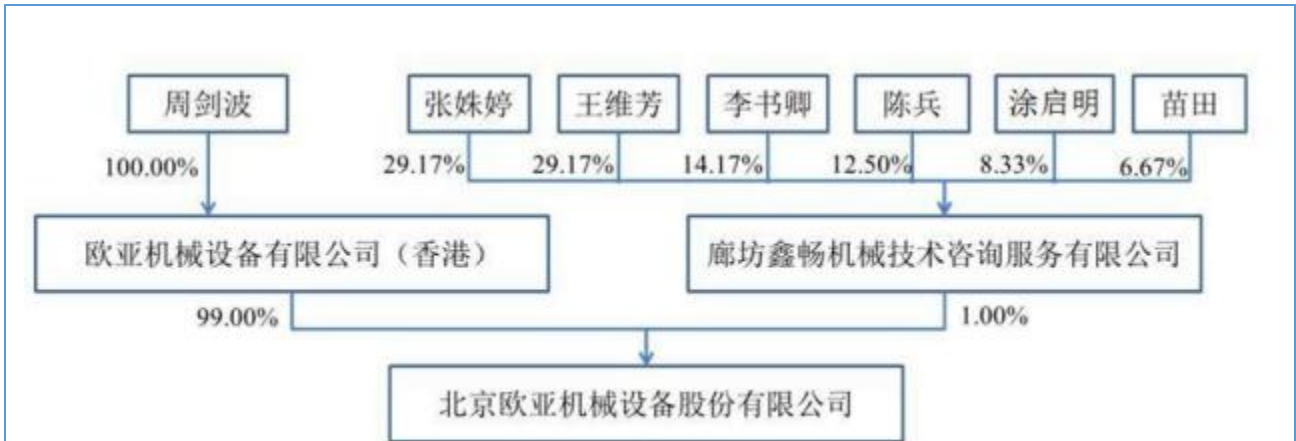
是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至公开转让说明书签署日，欧亚机械设备有限公司（香港）（以下简称“香港欧亚”）持有公司 99% 股权，为公司的控股股东。香港欧亚成立于 1998 年 7 月 20 日，注册地址为 Unit A 10/F., Amtel Building, 144-148 Des Voeux Road Central, Hong Kong，法定股本为 130 万港币，已发行 115 万股，每股面值 1 港币，周剑波持有香港欧亚 115 万股股份，持股比例为 100%。报告期控股股东没有变更。

(二) 实际控制人情况



周剑波通过香港欧亚间接持有公司 99% 股权，并担任公司的董事长兼总经理，是公司的实际控制人。周剑波：外籍姓名为 Kim Pou Chhuor，男，祖籍中国广东省，1969 年 5 月出生于柬埔寨首都金边市，法国国籍。1994 年毕业于 Ecole Supérieure de Gestion，取得金融硕士学位；1997 年至 2001 年，任职于廊坊玛连尼-百莱玛机械有限公司，担任总经理；2001 年至今，任职于公司，现任公司董事长、总经理，任期三年，自 2017 年 7 月 31 日至 2020 年 7 月 30 日。报告期实际控制人没有变更。

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
银行贷款	中国银行股份有限公司北京通州支行	10,000,000	4.785%	2018年10月18日至2019年9月30日	否
合计	-	10,000,000	-	-	-

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
周剑波	董事长、总经理	男	1969年5月	本科	2017年7月13日至2020年7月12日	是
涂启明	董事	男	1955年5月	本科	2017年7月13日至2020年7月12日	是
陈兵	董事	男	1981年4月	专科	2017年7月13日至2020年7月12日	是
李书卿	董事、财务负责人	男	1965年1月	本科	2017年7月13日至2020年7月12日	是
张姝婷	董事、董事会秘书	女	1980年1月	本科	2017年7月13日至2020年7月12日	是
王玉刚	监事	男	1969年9月	专科	2017年7月13日至2020年7月12日	是
梁立泉	监事	男	1976年5月	本科	2017年7月13日至2020年7月12日	是
王维芳	监事会主席	女	1970年10月	本科	2017年7月13日至2020年7月12日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与实际控制人不存在亲属关系，与控股股东不存在关联关系。

(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
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	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

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	35	33
生产人员	64	62
销售人员	24	26
技术人员	24	24
财务人员	9	9
员工总计	156	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	18
专科	60	62
专科以下	76	74
员工总计	156	154

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、人员变动 报告期内人员相对稳定，为了响应政府要求停产、限产的政策，公司辞退了部分生产人员。

2、人才引进 报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

(1) 高校毕业生。

(2) 自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法 培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，全面推进人才 培养。

(3) 社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进会管理、善经营的中高级人才。

3、薪酬政策 公司根据劳动法和当地最低收入水平的相关规定，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。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴工资构 成。公司根据人力资源和社会保障局的相关规定为员工缴纳社会保险。

4、培训计划 公司十分重视员工的培训和发展工作,多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培 训工作，包括 在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训和思想素质教育、管理者提升等，借此不 断提高公司员工 的整体素质，以实现公司与员工双赢共进。

(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 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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

2014 年 5 月股份公司成立后，公司按照《公司法》等法律法规的要求，制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）和高级管理人员组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

为了更好地维护股东权益，确保股东、董事、监事职权的有效履行，公司参照上市公司的要求逐步制订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易实施细则》、《投资者关系管理制度》等法人治理制度文件，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步的制度保证。

股份公司设立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

虽然建立了较为完善的公司治理制度，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

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

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》并参照上市公司的治理模式和相关规范文件，依法建立了股东大会、董事会、监事会、管理层的“三会一层”的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易实施细则》、《投资者关系管理制度》等法人治理制度文件。

其中《公司章程》从原则上规定了保障股东行使知情权、参与权、质询权、表决权的有关制度，还规定了涉及公司对外投资、对外担保、关联交易决策等事项的审批权限和表决程序以及信息披露管理、投资者关系管理等内容。三会议事规则对股东充分行使股东权利进行了具体规定，并规定了公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷的解决机制。《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易实施细则》分别对外投资、对外担保、关联交易决策的审议事项、审批程序、表决方

式进行了明确规定,《关联交易实施细则》还具体规定了关联股东的回避表决制度包括回避事项、回避程序、回避请求权等内容。《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的原则、目的、负责人、工作内容、沟通方式等进行了明确规定。《信息披露管理制度》对公司挂牌后对外信息披露的内容、范围、标准、管理部门的职责和信息的传递、审核、披露流程进行了明确规定。

截止目前,公司并未规定累计投票制和独立董事制度,待未来公司发展达到一定阶段时适时建立。公司董事会认为,公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时,相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整,使各项生产和经营管理活动得以顺利进行,保障公司的有效运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。经公司董事会评估后认为,公司重大决策严格履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	5	1、2018年1月8日召开第二届董事会第四次会议,对以下议案进行了审议:审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》,并提请股东大会审议。2、2018年4月26日召开第二届董事会第四次会议,对以下议案进行了审议:审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度总经理工作报告》;审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度财务决算工作报告》的议案;审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2018年年度财务预算》的议案;审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度董事会工作报告》的议案;审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度利润分配方案》的议案;审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度报告及其摘要》的议案;审议通过关于《续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年审计机构》的议案;审议通过关于《提请召开北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度股东大会》的议案;审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2018年会计政策变更》的议案;审议通过关于追认《公司向中国银行北京通州支行申请授信业务》以及《以公司自有

		<p>资产为公司向中国银行北京通州支行申请授信业务提供抵押担保》的议案；审议通过关于追认《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年修改》的议案；审议通过关于提请股东大会补充审议《新增天津欧亚机械设备销售有限公司、注销JA DEVELOPPEMENT、SICO-METAL-JURA、永清欧亚机械设备销售有限公司》的议案；审议关于追认《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年度偶发性关联交易》的议案；3、2018年8月29日召开第二届董事会第五次会议，对以下议案进行了审议：审议通过《2018年半年度报告》议案；审议通过《关于追认2018年与实际控制人偶发性关联交易》议案；审议通过《2018年与欧亚（日照）专用车制造有限公司偶发性关联交易》议案；审议通过《提请召开公司2018年第二次临时股东大会》议案；审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司会计政策变更》议案；4、2018年9月12日召开第二届董事会第六次会议，对以下议案进行了审议：审议《2018年与欧亚（日照）专用车制造有限公司偶发性关联交易》议案；。5、2018年11月2日召开第二届董事会第七次会议，对以下议案进行了审议：审议《2018年与欧亚(日照)专用车制造有限公司偶发性关联交易》议案；</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月26日召开第二届监事会第三次会议，对以下议案进行了审议：《审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度财务决算工作报告》的议案；审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2018年年度财务预算》的议案；审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度监事会工作报告》的议案；审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度利润分配方案》的议案；审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度报告及其摘要》的议案；审议通过关于《续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构》的议案；审议通过关于《北京欧亚机械设备股份有限公司2018年会计政策变更》的议案；审议通过关于追认《公司向中国银行北京通州支行申请授信业务的议案》以及《以公司自有资产为公司向中国银行北京通州支行申请授信业务提供抵押担保》的议案；2、</p>

		<p>2018年8月29日召开第二届监事会第四次会议,对以下议案进行了审议:审议通过《2018年半年度报告》议案;审议通过《关于公司(会计政策变更)》议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2018年1月26日召开2018年第一次股东大会,对以下议案进行了审议:审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》。2、2018年5月22日召开2017年年度股东大会,对以下议案进行了审议:审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度财务决算工作报告》的议案、审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司2018年年度财务预算》的议案、审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度董事会工作报告》的议案、审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度监事会工作报告》的议案、审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度利润分配方案》的议案、审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年年度报告及其摘要的议案》、审议通过《续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年审计机构》的议案、审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司2018年会计政策变更》的议案、审议通过《公司向中国银行北京通州支行申请授信业务的议案》以及《以公司自有资产为公司向中国银行北京通州支行申请授信业务提供抵押担保》的议案、审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司2017年修改(公司章程)》的议案、审议通过《新增天津欧亚机械设备销售有限公司、注销JA DEVELOPPEMENT、SICO-METAL-JURA、永清欧亚机械设备销售有限公司》的议案、审议通过《北京欧亚机械设备股份有限公司拟2017年度偶发性关联交易》的议案。3、2018年9月24日召开2018年第二次临时股东大会,对以下议案进行了审议:审议通过《关于追认2018年与实际控制人偶发性关联交易》议案、审议通过《2018年与欧亚(日照)专用车制造有限公司偶发性关联交易》议案、4、2018年9月28日召开2018年第三次临时股东大会,对以下议案进行了审议:审议通过《2018年欧亚(日照)专用汽车制造有限公司偶发性关联交易》议案、审议通过《2018年与欧亚(日照)专用车制造有限公司偶发性关联交</p>

		易》。5、2018年11月23日召开2018年第四次临时股东大会，对以下议案进行了审议：审议通过《2018年欧亚（日照）专用汽车制造有限公司偶发性关联交易》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

公司上述历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效，股东大会及董事会历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书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、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司大宗生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行责任和义务，公司治理的实际情况符合相关法律法规要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，尽责的履行其义务，使公司治理更加规范。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系，公司已制订《投资者关系管理制度》，切实保护公司、股东、投资者及其他利益相关人的合法权益。

（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

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具有独立的采购、研发、生产和销售业务体系以及直接面向市场独立经营的能力，在业务各经营环节不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

（二）资产完整情况 公司由有限公司整体变更而来，承继了有限公司的全部资产和负债，具有独立完整的资产结构。截至 2018 年 12 月 31 日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立情况 公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构，根据自身经营管理的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（五）财务独立情况 公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司虽然已经建立了较为健全的内部控制管理制度，但随着国内证券市场以及自身业务的不断发展，在新的政策和外部环境下，公司的内控体系需进一步补充和完善，需要制定或更新现有制度与之相配套。

公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB40013 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼	
审计报告日期	2019 年 04 月 26 日	
注册会计师姓名	许中正，李永江	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文：		

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB40013 号

北京欧亚机械设备股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了北京欧亚机械设备股份有限公司（以下简称北京欧亚机械设备股份有限公司）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，公允反映了北京欧亚机械设备股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京欧亚机械设备股份有限公司，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

欧亚股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欧亚股份 2018 年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，管理层负责评估北京欧亚机械设备股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京欧亚机械设备股份有限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，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，就可能导致对北京欧亚机械设备股份有限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北京欧亚机械设备股份有限公司不能持续经营。

(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) 就北京欧亚机械设备股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许中正

中国注册会计师：李永江

中国·上海

二零一九年四月二十六日

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
流动资产：	附注五		
货币资金	(一)	831,063.13	638,418.28
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		43,353,922.41	55,727,108.41
其中：应收票据	(二)		
应收账款	(三)		
预付款项	(一) 4.	11,019,286.77	13,955,143.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	531,697.33	457,410.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	55,644,239.17	49,876,076.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	5,113,734.48	3,673,581.35
流动资产合计		116,493,943.29	124,327,738.17
非流动资产：	附注五		
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	(七)	9,772,030.89	9,332,682.71
投资性房地产			
固定资产	(八)	15,284,416.77	16,277,234.83
在建工程	(九)	42,718.45	291,059.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	5,597,498.65	5,773,221.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	1,482,290.44	1,248,620.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,178,955.20	32,922,819.22
资产总计		148,672,898.49	157,250,557.39
流动负债：	附注五		
短期借款	(十二)	10,000,000.00	11,000,000.00
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	(十三)	11,283,772.39	12,800,318.81
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	(十四)	13,335,105.20	12,928,195.38
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	82,920.80	609,557.48
应交税费	(十六)	347,885.26	1,898,664.07
其他应付款	(十七)	1,698,255.66	8,758,214.15
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			
其他流动负债			
流动负债合计		36,747,939.31	47,994,949.89
非流动负债：	附注五		
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		36,747,939.31	47,994,949.89
所有者权益（或股东权益）：	附注五		
股本	(十八)	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	(十九)	31,269,468.81	31,269,468.81
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	(二十)	178,154.91	
盈余公积	(二十一)	4,212,908.23	3,956,502.50
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	10,977,850.21	8,408,330.94
归属于母公司所有者权益合计		96,638,382.16	93,634,302.25
少数股东权益		15,286,577.02	15,621,305.25
所有者权益合计		111,924,959.18	109,255,607.50
负债和所有者权益总计		148,672,898.49	157,250,557.39

法定代表人：周剑波

主管会计工作负责人：李书卿

会计机构负责人：刘甫永

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	附注十六		
货币资金		204,799.74	250,039.93
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	(一)	41,585,620.79	49,587,656.61
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		10,423,574.17	12,159,319.16
其他应收款	(二)	482,401.10	333,500.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		61,273,430.33	56,855,027.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,388,237.78	3,585,597.72
流动资产合计		118,358,063.91	122,771,141.31
非流动资产：	附注十六		
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		34,121,359.21	33,682,011.03
投资性房地产			
固定资产		5,512,141.13	5,762,206.33
在建工程		42,718.45	291,059.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,030,820.68	4,164,815.80

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,649,536.44	1,436,432.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,356,575.91	45,336,525.63
资产总计		163,714,639.82	168,107,666.94
流动负债：	附注十六		
短期借款		10,000,000.00	11,000,000.00
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		18,583,218.49	28,972,910.80
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		13,035,105.20	12,928,195.38
应付职工薪酬		76,048.80	454,967.79
应交税费		27,378.52	1,476,684.89
其他应付款		16,072,438.73	9,918,515.32
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			
其他流动负债			
流动负债合计		57,794,189.74	64,751,274.18
非流动负债：	附注十六		
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		57,794,189.74	64,751,274.18
所有者权益：	附注十六		
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		31,296,768.80	31,296,768.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,212,908.23	3,956,502.50
一般风险准备			
未分配利润		20,410,773.05	18,103,121.46
所有者权益合计		105,920,450.08	103,356,392.76
负债和所有者权益合计		163,714,639.82	168,107,666.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五	62,372,556.19	83,550,286.95
其中：营业收入	(二十三)	62,372,556.19	83,550,286.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,016,385.60	69,035,775.27
其中：营业成本	(二十三)	38,639,249.87	46,928,162.19
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	(二十四)	851,713.27	1,185,240.21
销售费用	(二十五)	3,811,685.14	4,845,494.40
管理费用	(二十六)	9,445,094.84	7,831,487.16
研发费用	(二十七)	6,591,083.53	7,373,536.77
财务费用	(二十八)	380,256.39	-81,355.29
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	(二十九)	1,297,302.56	953,209.83
加：其他收益	(三十)	1,307,856.93	1,505,236.72
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	-658,484.55	-347,974.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-760,651.82	-393,809.86
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,005,542.97	15,671,773.59
加：营业外收入	(三十二)	100,001.65	11,809,452.72

减：营业外支出	(三十三)	21,303.41	64,558.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,084,241.21	27,416,668.30
减：所得税费用	(三十四)	-228,800.65	1,919,715.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,313,041.86	25,496,953.07
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）			25,239,994.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			256,958.19
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-512,883.14	1,375,439.63
2.归属于母公司所有者的净利润		2,825,925.00	24,121,513.44
六、其他综合收益的税后净额			-2,464,964.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,464,964.50
(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			-2,464,964.50
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			-2,464,964.50
6.其他			
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		2,313,041.86	23,031,988.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,825,925.00	21,656,548.94
归属于少数股东的综合收益总额		-512,883.14	1,375,439.63
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.06	0.48
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	0.48

法定代表人：周剑波

主管会计工作负责人：李书卿

会计机构负责人：刘甫永

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十六	83,884,865.51	100,542,185.03
减：营业成本	(四)	65,492,239.03	72,936,209.05
税金及附加		341,227.73	563,481.11
销售费用		2,982,004.42	4,097,004.32

管理费用		6,981,580.65	6,209,155.16
研发费用		4,565,095.99	5,105,875.03
财务费用		376,028.59	-102,254.38
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,420,690.85	9,101,927.78
加：其他收益		1,200,856.93	1,505,236.72
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-665,779.23	-11,494,710.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-760,651.82	
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,261,075.95	-7,358,687.06
加：营业外收入		100,000.74	1.00
减：营业外支出		10,123.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,350,953.69	-7,358,686.06
减：所得税费用		-213,103.63	1,028,511.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,564,057.32	-8,387,197.94
（一）持续经营净利润		2,564,057.32	-8,387,197.94
（二）终止经营净利润			
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			
（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			
六、综合收益总额		2,564,057.32	-8,387,197.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.17

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：	附注五		
销售商品、提供劳务收到的现金		68,424,834.00	63,105,671.74
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		883,856.93	2,005,930.21
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	10,018,242.34	17,119,982.37
经营活动现金流入小计		79,326,933.27	82,231,584.32
购买商品、接受劳务支付的现金		38,213,297.10	53,788,565.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,054,203.83	7,753,284.98
支付的各项税费		6,543,795.90	9,179,544.00
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	23,369,174.19	17,595,663.34
经营活动现金流出小计		77,180,471.02	88,317,057.58
经营活动产生的现金流量净额		2,146,462.25	-6,085,473.26
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		102,167.27	45,835.05
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			18,094.93
收到其他与投资活动有关的现金	(三十五)	39,590,000.00	23,540,000.00
投资活动现金流入小计		39,692,167.27	23,603,929.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,100.50	235,000.00
投资支付的现金		1,200,000.00	1,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十五)	39,080,000.00	26,710,000.00
投资活动现金流出小计		40,451,100.50	28,745,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-758,933.23	-5,141,070.02

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		10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,038.32	209,210.84
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			
筹资活动现金流出小计		11,328,038.32	209,210.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,328,038.32	10,790,789.16
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		59,490.70	-435,754.12
加：期初现金及现金等价物余额		638,418.28	1,074,172.40
六、期末现金及现金等价物余额		697,908.98	638,418.28

法定代表人：周剑波

主管会计工作负责人：李书卿

会计机构负责人：刘甫永

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	附注十六		
销售商品、提供劳务收到的现金		62,627,151.50	70,925,210.70
收到的税费返还		883,856.93	2,005,930.21
收到其他与经营活动有关的现金		15,587,029.34	15,330,708.38
经营活动现金流入小计		79,098,037.77	88,261,849.29
购买商品、接受劳务支付的现金		47,461,995.66	59,317,506.48
支付给职工以及为职工支付的现金		6,247,055.75	6,038,639.22
支付的各项税费		4,851,873.07	6,743,721.79
支付其他与经营活动有关的现金		18,641,948.90	19,701,907.81
经营活动现金流出小计		77,202,873.38	91,801,775.30
经营活动产生的现金流量净额		1,895,164.39	-3,539,926.01
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		94,872.59	45,835.05
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			18,094.93
收到其他与投资活动有关的现金		36,280,000.00	23,540,000.00
投资活动现金流入小计		36,374,872.59	23,603,929.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,393.00	235,000.00
投资支付的现金		1,200,000.00	3,800,000.00
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		35,770,000.00	26,710,000.00
投资活动现金流出小计		37,120,393.00	30,745,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-745,520.41	-7,141,070.02
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		10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,038.32	209,210.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,328,038.32	209,210.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,328,038.32	10,790,789.16
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		-178,394.34	109,793.13
加：期初现金及现金等价物余额		250,039.93	140,246.80
六、期末现金及现金等价物余额		71,645.59	250,039.93

(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				31,269,468.81				3,956,502.50		8,408,330.94	15,621,305.25	109,255,607.50
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				31,269,468.81				3,956,502.50		8,408,330.94	15,621,305.25	109,255,607.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							178,154.91	256,405.73		2,569,519.27	-334,728.23	2,669,351.68	
（一）综合收益总额										2,825,925.00	-512,883.14	2,313,041.86	
（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							256,405.73	-256,405.73				
1. 提取盈余公积							256,405.73	-256,405.73				
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						178,154.91				178,154.91	356,309.82	
1. 本期提取						188,024.89				188,024.89	376,049.78	
2. 本期使用						9,869.98				9,869.98	19,739.96	
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000				31,269,468.81		178,154.91	4,212,908.23	10,977,850.21	15,286,577.02	111,924,959.18	

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				31,269,468.81		2,464,964.50		3,956,502.50		-15,713,182.50	14,245,865.62	86,223,618.93
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				31,269,468.81		2,464,964.50		3,956,502.50		-15,713,182.50	14,245,865.62	86,223,618.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,464,964.50				24,121,513.44	1,375,439.63	23,031,988.57
（一）综合收益总额							-2,464,964.50				24,121,513.44	1,375,439.63	23,031,988.57
（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											
四、本期末余额	50,000,000.00			31,269,468.81			3,956,502.50	8,408,330.94	15,621,305.25	109,255,607.50	

法定代表人：周剑波

主管会计工作负责人：李书卿

会计机构负责人：刘甫永

(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				31,296,768.80				3,956,502.50		18,103,121.46	103,356,392.76
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				31,296,768.80				3,956,502.50		18,103,121.46	103,356,392.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								256,405.73			2,307,651.59	2,564,057.32
(一)综合收益总额											2,564,057.32	2,564,057.32

(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								256,405.73		-256,405.73		
1. 提取盈余公积								256,405.73		-256,405.73		
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												
四、本期末余额	50,000,000.00				31,296,768.80				4,212,908.23		20,410,773.05	105,920,450.08

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				31,296,768.80				3,956,502.50		26,490,319.40	111,743,590.70
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				31,296,768.80				3,956,502.50		26,490,319.40	111,743,590.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,387,197.94	-8,387,197.94
（一）综合收益总额											-8,387,197.94	-8,387,197.94
（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											
四、本年期末余额	50,000,000.00				31,296,768.80			3,956,502.50		18,103,121.46	103,356,392.76

北京欧亚机械设备股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京欧亚机械设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2014 年 5 月经北京市商务委员会京商务资字[2014]310 号文批准, 由欧亚机械设备有限公司、廊坊鑫畅机械技术咨询服务有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 110000410191728。2014 年 11 月在全国股份转让系统挂牌。所属行业为专用设备制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 5000 万股, 注册资本为 5000 万元, 注册地: 北京市通州区永乐经济开发区 C 区 6 号, 总部地址: 北京市通州区永乐经济开发区 C 区 6 号。本公司主要经营活动为: 沥青路面筑养护机械设备及除雪设备的研发、生产和销售。本公司的母公司为欧亚机械设备有限公司, 本公司的实际控制人为周剑波。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京柏隆达机械科技有限公司
天津欧亚机械设备销售有限公司
山东欧亚专用车辆有限公司
赤峰欧亚路业有限公司
日照欧亚养护公路材料有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(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, 按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

(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

公司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。本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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

1、 单项金额重大并单独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：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额 500 万元以上的款项；其他应收款余额 300 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：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，根据组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	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	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	账龄分析法
组合 2	个别认定法

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用个别认定方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	单独进行减值测试，有证据表明下属控股公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对于单项金额不重大但需要单独进行减值测试的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

本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，即本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。有关规定要求本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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面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。

（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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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；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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;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全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	3-10 年	5	9.50-31.66
运输设备	3-5 年	5	19.00-31.66
其他设备	3-5 年	5	19.00-31.66

（十七）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十八）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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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 (年)	依据
电脑软件	10	受益期间
土地	30-50	土地证使用年限

每年度终了,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以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司依据与购买方签订的协议，将所售产品运送至指定地点或由购货方自提，并在购货方验收无误、预期无退货及收款风险后确认销售收入的实现。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补

助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

实际收到时或有足够证据表明确认可收到时确认为政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>国家政 策规定</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 43,353,922.41 元，上期金额 55,727,108.41 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 11,283,772.39 元，上期金额 12,800,318.81 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>国家政 策规定</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 6,591,083.53 元，上期金额 7,373,536.77 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>国家政 策规定</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	17、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京欧亚机械设备股份有限公司	15
山东欧亚专用车辆有限公司	25
北京柏隆达机械科技有限公司	25
天津欧亚机械销售有限公司	25
赤峰欧亚路业有限公司	25
日照欧亚养护公路材料有限公司	25

(二) 税收优惠

公司于 2016 年 12 月 22 日取得了最新的《高新技术企业证书》，优惠期限为三年，享受 15% 的企业所得税优惠。

根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策的通知》，从 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售嵌入式软件产品也与单独销售软件产品一样，就其增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠政策。公司软件产品名称分别为《欧亚洒布机电电脑控制系统 V1.0》、《北京欧亚沥青混合搅拌站设备控制软件 V1.0》、《北京欧亚 EHRD4000 沥青混合料搅拌设备控制软件 V1.0》，均享受增值税即征即退政策，执行时间分别为 2017 年 2 月 1 日、2018 年 9 月 1 日、2018 年 7 月 1 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	88,596.09	57,797.88
银行存款	609,312.89	580,620.40
其他货币资金	133,154.15	
合计	831,063.13	638,418.28
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 133,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，154.15 元为保函所产生的利息。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	43,353,922.41	55,727,108.41
合计	43,353,922.41	55,727,108.41

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

无。

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,806,507.33	
商业承兑汇票		
合计	6,806,507.33	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	54,681,026.76	100.00	11,327,104.35	20.71	43,353,922.41	65,846,266.70	100.00	10,119,158.29	15.37	55,727,108.41
组合 2										
组合小计	54,681,026.76	100.00	11,327,104.35	20.71	43,353,922.41	65,846,266.70	100.00	10,119,158.29	15.37	55,727,108.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	54,681,026.76	100.00	11,327,104.35	20.71	43,353,922.41	65,846,266.70	100.00	10,119,158.29	15.37	55,727,108.41

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	26,351,221.22	1,317,561.06	5.00
1至2年	11,759,206.14	1,175,920.61	10.00
2至3年	6,545,081.40	1,309,016.28	20.00
3至4年	2,981,400.00	1,490,700.00	50.00
4至5年	5,051,058.00	4,040,846.40	80.00
5年以上	1,993,060.00	1,993,060.00	100.00
合计	54,681,026.76	11,327,104.35	/

(2) 本期计提坏账准备金额为 1,207,946.06 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
日照公路建设有限公司	3,490,000.00	6.38	174,500.00
北京全金腾建筑材料有限公司	3,130,000.00	5.72	156,500.00
北京恒益通盛科技有限公司	2,830,000.00	5.18	185,000.00
锡张高速桑根达来至宝昌公路建设项目 管理办公室	2,631,382.00	4.81	2,105,105.60
天津斯泰克国际贸易有限公司	2,035,230.80	3.72	192,710.43
合计	14,116,612.80	25.81	2,813,816.03

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,529,519.33	68.33	13,709,065.59	98.23

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	3,292,838.16	29.88	65,298.55	0.47
2至3年	24,065.91	0.22	146,083.25	1.05
3年以上	172,863.37	1.57	34,695.77	0.25
合计	11,019,286.77	100.00	13,955,143.16	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
北京银汉华星商贸有限公司	4,273,795.00	38.78
北京市寰宇耀辉汽车销售有限公司	2,962,680.00	26.89
西安康柏电子科技有限公司	563,500.00	5.11
廊坊市安次区西孟村兴旺金属构件加工部	454,154.90	4.12
济南同树橡塑制品有限公司	426,533.93	3.87
合计	8,680,663.83	78.77

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	531,697.33	457,410.68
合计	531,697.33	457,410.68

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	1,721,851.62	100.00	1,190,154.29	69.12	531,697.33	1,517,414.47	97.38	1,060,003.79	69.86	457,410.68
组合小计	1,721,851.62	100.00	1,190,154.29	69.12	531,697.33	1,517,414.47	97.38	1,060,003.79	69.86	457,410.68
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款						40,794.00	2.62	40,794.00	100.00	
合计	1,721,851.62	100.00	1,190,154.29	69.12	531,697.33	1,558,208.47	100.00	1,100,797.79	70.65	457,410.68

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	401,495.89	20,074.79	5.00
1 至 2 年	112,200.00	11,220.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
4 至 5 年	243,981.17	195,184.94	80.00
5 年以上	963,174.56	963,174.56	100.00
合计	1,721,851.62	1,190,154.29	/

(2) 本期计提坏账准备 89,356.50 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	803,337.19	1,228,414.47
投标保证金	418,675.00	252,000.00
其他	499,839.43	77,794.00
合计	1,721,851.62	1,558,208.47

(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
山东省路桥集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.81	5,000.00
浙江顺畅高等级公路养护有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.81	5,000.00
吉林省高等级公路投资开发有限公司	保证金	84,000.00	1-2 年	4.88	8,400.00
安徽省公路工程建设监理有限责任公司	保证金	35,000.00	1 年以内	2.03	1,750.00
中国电建市政建设集团有	保证金	30,000.00	1 年以内	1.74	1,500.00

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
限公司					
合计		349,000.00		20.27	21,650.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,195,833.52		28,195,833.52	23,358,533.16		23,358,533.16
在产品	13,034,782.93		13,034,782.93	8,536,440.12		8,536,440.12
库存商品	6,357,650.10		6,357,650.10	6,909,916.08		6,909,916.08
发出商品	8,908,639.32	852,666.70	8,055,972.62	11,923,853.63	852,666.70	11,071,186.93
合计	56,496,905.87	852,666.70	55,644,239.17	50,728,742.99	852,666.70	49,876,076.29

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	
发出商品	852,666.70					852,666.70
合计	852,666.70					852,666.70

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,336,927.33	133,581.35
预交企业所得税	746,807.15	
银行理财产品	3,030,000.00	3,540,000.00
合计	5,113,734.48	3,673,581.35

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
欧亚（日照）专用车制造有限公司	9,332,682.71	1,200,000.00		-760,651.82					9,772,030.89		
合计	9,332,682.71	1,200,000.00		-760,651.82					9,772,030.89		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	15,284,416.77	16,277,234.83
固定资产清理		
合计	15,284,416.77	16,277,234.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	17,866,727.36	7,761,807.31	2,023,196.70	908,759.19	28,560,490.56
(2) 本期增加金额	381,145.13	1,220.00		37,404.60	419,769.73
—购置		1,220.00		37,404.60	38,624.60
—在建工程转入	381,145.13				381,145.13
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	18,247,872.49	7,763,027.31	2,023,196.70	946,163.79	28,980,260.29
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4,536,243.04	5,461,599.89	1,481,422.33	803,990.47	12,283,255.73
(2) 本期增加金额	568,154.60	598,199.58	213,080.04	33,153.57	1,412,587.79
—计提	568,154.60	598,199.58	213,080.04	33,153.57	1,412,587.79
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	5,104,397.64	6,059,799.47	1,694,502.37	837,144.04	13,695,843.52
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,143,474.85	1,703,227.84	328,694.33	109,019.75	15,284,416.77
(2) 年初账面价值	13,330,484.32	2,300,207.42	541,774.37	104,768.72	16,277,234.83

- 3、 公司期末无暂时闲置的固定资产
- 4、 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	42,718.45	291,059.66
工程物资		
合计	42,718.45	291,059.66

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焊接烟尘治理设备	42,718.45		42,718.45			
燕达彩钢结构加工定做项目				268,632.48		268,632.48
车间水路厕所重建项目				22,427.18		22,427.18
合计	42,718.45		42,718.45	291,059.66		291,059.66

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	6,947,277.27	87,261.54	7,034,538.81
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			

项目	土地使用权	软件	合计
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	6,947,277.27	87,261.54	7,034,538.81
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,181,549.12	79,768.56	1,261,317.68
(2) 本期增加金额	173,306.28	2,416.20	175,722.48
—计提	173,306.28	2,416.20	175,722.48
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,354,855.40	82,184.76	1,437,040.16
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,592,421.87	5,076.78	5,597,498.65
(2) 年初账面价值	5,765,728.15	7,492.98	5,773,221.13

2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,162,418.38	1,482,290.44	10,659,463.88	1,248,620.89

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	内部交易未实现利润			
可抵扣亏损				
合计	12,162,418.38	1,482,290.44	10,659,463.88	1,248,620.89

2、 未经抵销的递延所得税负债

无。

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、 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	354,840.26	560,492.20
可抵扣亏损	1,451,325.80	504,048.96
合计	1,806,166.06	1,064,541.16

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
2018		319,569.62	
2019	158,687.94	180,310.32	
2020		4,169.02	
2022	479,516.70		
2023	813,121.16		
合计	1,451,325.80	504,048.96	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		
信用借款		1,000,000.00
合计	10,000,000.00	11,000,000.00

注：2018年10月18日，北京欧亚机械设备股份有限公司与中国银行北京通州支行签订编号为1845050101号的《流动资金借款合同》，借款金额为10,000,000.00元，借款期限自2018年10月18日至2019年9月30日。上述借款，2018年9月20日北京欧亚机械设备股份有限公司与中国银行北京通州支行签订编号为D18450501017的《抵押合同》予以抵押，抵押物为权利凭证号码为京通国用（2015出）第00083号；X京房权证通字第1425906号的房屋和土地使用权和权利凭证号码为X京房权证朝字第1427028号的房屋。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	11,283,772.39	12,800,318.81
合计	11,283,772.39	12,800,318.81

1、 应付票据

无。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付采购款	11,283,772.39	12,800,318.81
合计	11,283,772.39	12,800,318.81

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

无。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	13,335,105.20	12,928,195.38
合计	13,335,105.20	12,928,195.38

(十五) 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
短期薪酬	570,729.68	7,901,039.56	8,429,260.24	42,509.00
离职后福利-设定提存计划	38,827.80	626,527.59	624,943.59	40,411.80
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	609,557.48	8,527,567.15	9,054,203.83	82,920.80

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	516,112.70	7,326,887.95	7,843,000.65	
(2) 职工福利费	17,566.95	101,785.56	111,148.51	8,204.00
(3) 社会保险费	35,394.03	457,870.05	459,919.08	33,345.00
其中：医疗保险费	29,131.20	338,675.65	338,166.85	29,640.00
工伤保险费	3,932.46	34,517.03	37,115.69	1,333.80
生育保险费	2,330.37	84,677.37	84,636.54	2,371.20
(4) 住房公积金	1,656.00	14,496.00	15,192.00	960.00
(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	570,729.68	7,901,039.56	8,429,260.24	42,509.00

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
基本养老保险	37,259.00	601,839.10	600,319.10	38,779.00
失业保险费	1,568.80	24,688.49	24,624.49	1,632.80
合计	38,827.80	626,527.59	624,943.59	40,411.80

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	21,395.84	1,342,807.83
企业所得税		313,753.57
城市维护建设税	2,474.55	68,093.29
房产税	20,376.63	20,376.63
土地使用税	78,428.63	78,428.63
个人所得税	8,081.41	4,316.97
教育费附加	2,474.55	67,589.14
印花税	7,200.30	2,840.80
其他税费	207,453.35	457.21
合计	347,885.26	1,898,664.07

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,698,255.66	8,758,214.15
合计	1,698,255.66	8,758,214.15

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、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
向个人及其他企业借款	1,526,038.27	8,168,746.27
劳务派遣费	11,854.94	11,854.94
其他往来款	160,362.45	577,612.94
合计	1,698,255.66	8,758,214.15

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
欧亚机械 设备有限 公司	49,500,000.00						49,500,000.00
廊坊鑫畅 机械技术 咨询服务 有限公司	500,000.00						500,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

(十九) 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 (股本溢价)	31,269,468.81			31,269,468.81
其他资本公积				
合计	31,269,468.81			31,269,468.81

(二十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		188,024.89	9,869.98	178,154.91
合计		188,024.89	9,869.98	178,154.91

(二十一) 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	3,956,502.50	256,405.73		4,212,908.23
任意盈余公积				
合计	3,956,502.50	256,405.73		4,212,908.23

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,408,330.94	-15,713,182.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,408,330.94	-15,713,182.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,825,925.00	24,121,513.44
减：提取法定盈余公积	256,405.73	
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	10,977,850.21	8,408,330.94

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,019,914.67	33,848,060.40	79,296,244.58	44,816,466.18
其他业务	10,352,641.52	4,791,189.47	4,254,042.37	2,111,696.01

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	62,372,556.19	38,639,249.87	83,550,286.95	46,928,162.19

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,848.20	269,237.60
教育费附加	149,220.00	268,859.51
其他	7,316.85	9,655.05
房产税	128,678.64	198,465.67
城镇土地使用税	341,691.78	341,691.78
印花税	73,957.80	94,315.40
车船税		3,015.20
合计	851,713.27	1,185,240.21

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及交通费	1,032,984.66	1,291,056.01
办公费	58,693.95	85,256.04
工资及福利费	1,184,056.72	1,304,523.01
包装运输费	848,543.42	1,118,675.37
中介服务费		35,790.00
维修费	578,887.63	943,933.40
其他	1,463.70	330.00
招待费	42,523.06	61,017.36
业务宣传及参展费	64,532.00	4,913.21
合计	3,811,685.14	4,845,494.40

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及交通费	1,331,274.79	1,111,304.64
办公费	184,275.22	245,277.92
招待费	101,602.79	124,401.77
水电费	168,933.01	91,699.94
维修费	268,415.94	216,247.41
工资薪酬	4,541,468.49	4,097,825.11
折旧及摊销	606,068.16	549,859.97
其它	561,740.84	229,992.16
审计、认证、咨询费	1,544,926.96	1,164,878.24
税款	136,388.64	
合计	9,445,094.84	7,831,487.16

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,723,064.10	5,173,664.91
人员人工	1,424,060.82	1,495,175.69
折旧费	187,965.76	189,780.28
其他费用	255,992.85	514,915.89
合计	6,591,083.53	7,373,536.77

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	328,038.32	209,210.84
减：利息收入	2,476.16	6,278.90
汇兑损益	-21,327.44	-321,126.43
其他	76,021.67	36,839.20
合计	380,256.39	-81,355.29

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,297,302.56	953,209.83
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	1,297,302.56	953,209.83

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
华南理工大学课题项目	300,000.00		与收益相关
中关村企业信促会中介服务资金	17,000.00		与收益相关
济宁经济开发区管委会奖励资金	107,000.00		与收益相关
增值税即征即退返还	883,856.93	1,350,236.72	与收益相关
北京市通州区科委专利补贴款		150,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金		5,000.00	与收益相关
合计	1,307,856.93	1,505,236.72	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-760,651.82	-393,809.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期		

项目	本期发生额	上期发生额
间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
银行理财产品投资收益	102,167.27	45,835.05
合计	-658,484.55	-347,974.81

(三十二) 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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	100,001.65	11,809,452.72	100,001.65
合计	100,001.65	11,809,452.72	100,001.65

(三十三) 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
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金、赔偿款及罚款支出	950.00	64,558.01	950.00

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	20,353.41		20,353.41
合计	21,303.41	64,558.01	21,303.41

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,868.90	2,334,293.41
递延所得税费用	-233,669.55	-414,578.18
合计	-228,800.65	1,919,715.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,084,241.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	312,636.19
子公司适用不同税率的影响	-231,314.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	114,097.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,411.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-173,627.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	203,280.30
研发费用加计扣除的影响	-555,283.99
所得税费用	-228,800.65

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,476.16	6,278.90
政府补助	1,007,857.98	1,505,236.72

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	9,007,908.20	15,608,466.75
合计	10,018,242.34	17,119,982.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,551,578.14	3,347,655.71
管理费用	3,480,847.68	3,498,684.15
往来款及其他	17,203,594.22	10,749,323.48
受限资金支付净额	133,154.15	
合计	23,369,174.19	17,595,663.34

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	39,590,000.00	23,540,000.00
合计	39,590,000.00	23,540,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	39,080,000.00	26,710,000.00
合计	39,080,000.00	26,710,000.00

(三十六) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,313,041.86	25,496,953.07
加：资产减值准备	1,297,302.56	953,209.83
固定资产折旧	1,412,587.79	3,050,464.54

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	175,722.48	175,722.49
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）	328,038.32	209,210.84
投资损失（收益以“－”号填列）	658,484.55	-347,974.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-233,669.55	414,578.18
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）	-5,768,162.88	8,742,968.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-462,071.85	-16,336,867.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,425,188.97	-28,443,739.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,146,462.25	-6,085,473.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	697,908.98	638,418.28
减：现金的期初余额	638,418.28	1,074,172.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,490.70	-435,754.12

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	697,908.98	638,418.28
其中：库存现金	88,596.09	57,797.88
可随时用于支付的银行存款	609,312.89	580,620.40

项目	期末余额	年初余额
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	697,908.98	638,418.28
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,154.15	存放银行的保函
固定资产	4,457,876.20	抵押借款
无形资产	4,025,743.90	抵押借款
合计	8,616,774.25	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
北京柏隆达机械科技有限公司	中国北京	北京市通州区 永乐开发区南 路c22号	生产企业	100.00		设立
山东欧亚专用车辆有限公司	中国济宁	嘉祥县经济开 发区	生产企业	50.00		设立
天津欧亚机械设 备销售有限公司	中国天津	武清区京津科 技谷产业园和 园道89号	批发和零 售业	100.00		设立
赤峰欧亚路业有 限公司	中国赤峰	赤峰市新城区 八家组团大明 街南侧、天义路 西写字楼01061	公路养护	51.00		设立
日照欧亚养护公 路材料有限公司	中国日照	日照市开发区 北京路281号	生产企业	51.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于 少数股东的 损益	其他	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
山东欧亚专用车辆 有限公司	50.00	-512,883.15	178,154.91		15,286,577.02
合计		-512,883.15	178,154.91		15,286,577.02

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
欧亚（日照）专用车制造有限公司	日照	日照	机械制造	50.00		长期股权投资的权益法核算

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	欧亚（日照）专用车制造有限公司	欧亚（日照）专用车制造有限公司
流动资产	15,932,253.76	13,575,739.40
其中：现金和现金等价物	515,144.89	141,658.92
非流动资产	4,386,231.83	10,801,489.96
资产合计	20,318,485.59	24,377,229.36
流动负债	917,814.81	4,587,631.20
非流动负债		
负债合计	917,814.81	4,587,631.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,400,670.78	19,796,714.26
按持股比例计算的净资产份额	9,772,030.89	9,332,682.71
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	欧亚（日照）专用车制造 有限公司	欧亚（日照）专用车制造 有限公司
营业收入	4,628,659.36	551,476.64
财务费用	-1,514.00	-4,612.55
所得税费用		
净利润	-1,596,043.48	-835,841.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,596,043.48	-835,841.33
本期收到的来自合营企业的股利		

(三) 重要的共同经营

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 100,000.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付账款	11,283,772.39			11,283,772.39
其他应付款	1,698,255.66			1,698,255.66
合计	12,982,028.05			12,982,028.05

项目	期初余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付账款	12,800,318.81			12,800,318.81
其他应付款	8,758,214.15			8,758,214.15

合计	21,558,532.96	21,558,532.96
----	---------------	---------------

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
欧亚机械设备有限公司	香港	贸易	115 万港币	99.00	99.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周剑波	实际控制人
张舜珊	实际控制人之妻
欧亚（日照）专用车制造有限公司	联营企业
廊坊德基机械科技有限公司	实际控制人其他家族成员控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
廊坊德基机械科技有限公司	货物采购		6,666,666.64
欧亚（日照）专用车制造有限公司	货物采购	3,736,711.40	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧亚（日照）专用车制造有限公司	其它	56,603.77	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧亚（日照）专用车制造有限公司	货物销售		6,740.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入		
周剑波	8,120,500.00	无息借款
合计	8,120,500.00	

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	828,953.52	868,646.25

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	欧亚（日照）专用车 制造有限公司			1,200,000.00	120,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	廊坊德基机械科技有限公司	1,790,000.00	3,900,000.00
	欧亚（日照）专用车制造有限公司	4,334,585.26	
其他应付款			
	周剑波	1,526,038.27	5,468,746.27
	张舜珊		2,700,000.00

(七) 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
华南理工大学课题项目	300,000.00	300,000.00		其他收益
中关村企业信促会中介服务资金	17,000.00	17,000.00		其他收益
济宁经济开发区管委会奖励资金	107,000.00	107,000.00		其他收益
增值税即征即退返还	883,856.93	883,856.93	1,350,236.72	其他收益
北京市通州区科委专利补贴款			150,000.00	
中关村企业信用促进会中介服务资金			5,000.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
	1,307,856.93	1,307,856.93	1,505,236.72	

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

2019年1月15日，本公司与杭州云树科技有限公司签订了关于欧亚（日照）专用车制造有限公司的股权转让协议，协议约定：“本公司将持有欧亚（日照）专用车制造有限公司44.02%的股权以900万元转让给杭州云树科技有限公司”。转让后本公司持有欧亚（日照）专用车制造有限公司5.98%的股权。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	41,585,620.79	49,587,656.61
合计	41,585,620.79	49,587,656.61

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

无。

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,466,507.33	
商业承兑汇票		
合计	5,466,507.33	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	52,551,235.58	100.00	10,965,614.79	20.87	41,585,620.79	58,136,422.70	98.29	9,558,666.09	16.44	48,577,756.61
组合 2						1,009,900.00	1.71			1,009,900.00
组合小计	52,551,235.58	100.00	10,965,614.79	20.87	41,585,620.79	59,146,322.70	100.00	9,558,666.09	16.16	49,587,656.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	52,551,235.58	100.00	10,965,614.79	20.87	41,585,620.79	59,146,322.70	100.00	9,558,666.09	16.16	49,587,656.61

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	25,921,430.04	1,296,071.50	5.00
1至2年	11,759,206.14	1,175,920.61	10.00
2至3年	4,845,081.40	969,016.28	20.00
3至4年	2,981,400.00	1,490,700.00	50.00
4至5年	5,051,058.00	4,040,846.40	80.00
5年以上	1,993,060.00	1,993,060.00	100.00
合计	52,551,235.58	10,965,614.79	/

(2) 本期计提坏账准备金额为 1,406,948.70 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
日照公路建设有限公司	3,490,000.00	6.64	174,500.00
北京全金腾建筑材料有限公司	3,130,000.00	5.96	156,500.00
北京恒益通盛科技有限公司	2,830,000.00	5.39	185,000.00
锡张高速桑根达来至宝昌公路建设项目管理办公室	2,631,382.00	5.01	2,105,105.60
天津斯泰克国际贸易有限公司	2,035,230.80	3.87	192,710.43
合计	14,116,612.80	26.86	2,813,816.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	482,401.10	333,500.10
合计	482,401.10	333,500.10

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	513,695.89	100.00	31,294.79	6.09	482,401.10	351,052.74	100.00	17,552.64	5.00	333,500.10
组合 2										
组合小计	513,695.89	100.00	31,294.79	6.09	482,401.10	351,052.74	100.00	17,552.64	5.00	333,500.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	513,695.89	100.00	31,294.79	6.09	482,401.10	351,052.74	100.00	17,552.64	5.00	333,500.10

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		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	401,495.89	20,074.79	5.00
1至2年	112,200.00	11,220.00	10.00
合计	513,695.89	31,294.79	

(2) 本期计提坏账准备金额 13,742.15 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
投标保证金	418,675.00	252,000.00
往来款		62,052.74
其他	95,020.89	37,000.00
合计	513,695.89	351,052.74

(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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省路桥集团有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	19.47	5,000.00
浙江顺畅高等级公路养护有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	19.47	5,000.00
吉林省高等级公路投资开发有限公司	保证金	84,000.00	1-2年	16.35	8,400.00
安徽省公路工程建设监理有限责任公司	保证金	35,000.00	1年以内	6.81	1,750.00
中国电建市政建设集团有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	5.84	1,500.00
合计		349,000.00		67.94	21,650.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	27,406,816.38	3,057,488.06	24,349,328.32	27,406,816.38	3,057,488.06	24,349,328.32
对联营、 合营企业 投资	9,772,030.89		9,772,030.89	9,332,682.71		9,332,682.71
合计	37,178,847.27	3,057,488.06	34,121,359.21	36,739,499.09	3,057,488.06	33,682,011.03

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
山东欧亚专用车辆有 限公司	14,745,879.23			14,745,879.23		
北京柏隆达机械科技 有限公司	10,660,937.15			10,660,937.15		3,057,488.06
天津欧亚机械设备销 售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	27,406,816.38			27,406,816.38		3,057,488.06

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
联营企业											
欧亚（日照）专用车 制造有限公司	9,332,682.71	1,200,000.00		-760,651.82					9,772,030.89		
合计	9,332,682.71	1,200,000.00		-760,651.82					9,772,030.89		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,615,278.25	52,113,150.80	95,227,257.24	68,741,615.69
其他业务	18,269,587.26	13,379,088.23	5,314,927.79	4,194,593.36
合计	83,884,865.51	65,492,239.03	100,542,185.03	72,936,209.05

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-760,651.82	-393,809.86
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,146,735.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	94,872.59	45,835.05
合计	-665,779.23	-11,494,710.74

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	424,000.00	
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	102,167.27	
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		

项目	金额	说明
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	78,698.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-90,729.83	
少数股东权益影响额		
合计	514,135.68	

(二) 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 (元)	
		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	2.97	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.05	0.05

北京欧亚机械设备股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十六日

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：

北京市通州区永乐经济开发区 C 区 6 号