

**ENERGIJA PROJEKT d. d.**  
**截至 2018 年 9 月 30 日 2 年 1 期**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-20

## 审计报告

致同专字(2018)第 110ZC6774 号

北方国际合作股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了 ENERGIJA PROJEKT d. d. 财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1 月-9 月的利润表、现金流量表、所有者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中国企业会计准则的规定编制，公允反映了 ENERGIJA PROJEKT d. d. 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1 月-9 月的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于 ENERGIJA PROJEKT d. d.，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

ENERGIJA PROJEKT d. d. 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 ENERGIJA PROJEKT d. d. 的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 ENERGIJA PROJEKT d. d. 终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 ENERGIJA PROJEKT d. d. 的财务报告过程。

#### 四、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，根据所获取的审计证据，就可能对 ENERGIJA PROJEKT d. d. 的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 ENERGIJA PROJEKT d. d. 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。



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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一八年十一月十六日

# 资产负债表

## Balance Sheet

编制单位: ENERGIJA PROJEKT d. d.

金额单位: 人民币元

8.0111

7.8023

7.3068

Prepared by: ENERGIJA PROJEKT d. d.

Expressed in RMB

项 目	Item	附注	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:	Current assets:				
货币资金	Cash at bank and on hand	七、1	380,927.81	8,266.77	5,978.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	Financial assets at fair value through profit or loss				
衍生金融资产	Derivative financial assets				
应收票据	Bills receivable				
应收账款	Accounts receivable				
预付款项	Prepayments				
应收利息	Interest receivable				
应收股利	Dividends receivable				
其他应收款	Other receivables	七、2	59,753.51	211,650.65	256,337.96
存货	Inventories				
划分为持有待售的资产	Assets held for sale				
一年内到期的非流动资产	Non-current assets due within one year				
其他流动资产	other current assets	七、3	295,896.87	23,033.17	7,592.42
<b>流动资产合计</b>	<b>Total current assets</b>		<b>736,578.19</b>	<b>242,950.59</b>	<b>269,909.17</b>
非流动资产:	Non-current assets:				
可供出售金融资产	Available-for-sale financial assets				
持有至到期投资	Held-to-maturity investments				
长期应收款	Long-term receivables				
长期股权投资	Long-term equity investments				
投资性房地产	Investment properties				
固定资产原价	Fixed assets	七、4	587,088.58	564,965.71	525,996.51
减: 累计折旧	Accumulated depreciation		370,336.57	250,450.32	101,676.02
固定资产净值	Net fixed assets		216,752.01	314,515.39	424,320.49
减: 固定资产减值准备	provision for impairment of fixed assets				
固定资产净额	Net fixed assets		216,752.01	314,515.39	424,320.49
在建工程	Construction in progress	七、5	13,374,521.60	11,169,990.99	10,255,958.71
工程物资	Construction materials				
固定资产清理	Fixed assets to be disposed of				
生产性生物资产	Productive biological assets				
油气资产	Oil and gas assets				
无形资产	Intangible assets	七、6	442,303.81	425,636.77	345,554.94
开发支出	Development costs				
商誉	Goodwill				
长期待摊费用	Long-term deferred expenses	七、7	705,563.45	701,507.52	591,105.36
递延所得税资产	Deferred tax assets				
其他非流动资产	Other non-current assets				
<b>非流动资产合计</b>	<b>Total non-current assets</b>		<b>14,739,140.87</b>	<b>12,611,650.67</b>	<b>11,616,939.50</b>
<b>资产总计</b>	<b>Total assets</b>		<b>15,475,719.06</b>	<b>12,854,601.26</b>	<b>11,886,848.67</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Legal representative:

The person in charge  
of accounting affairs:

The head of the  
accounting department:

## 资产负债表（续）

### Balance Sheet(continued)

编制单位：ENERGIJA PROJEKT d. d.

金额单位：人民币元

8.0111

7.8023

7.3068

Prepared by: ENERGIJA PROJEKT d. d.

Expressed in RMB

项 目	Item	附注	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：	Current liabilities:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	Financial liabilities at fair value through profit or loss				
衍生金融负债	Derivative financial liabilities				
应付票据	Bills payable				
应付账款	Accounts payable				
应付职工薪酬	Employee benefits payable	七、8	116,332.87	6,180.59	5,754.32
应交税费	Taxes payable	七、9	26,470.20	2,791.66	2,467.58
应付利息	Interest payable				
应付股利	Dividends payable				
其他应付款	Other payables	七、10	488,422.59	7,482,489.73	4,962,250.79
划分为持有待售的负债	Liabilities held for sale				
一年内到期的非流动负债	Non-current liabilities due within one year	七、11		2,098,225.41	976,752.27
其他流动负债	Other current liabilities				
<b>流动负债合计</b>	<b>Total current liabilities</b>		631,225.66	9,589,687.39	5,947,224.96
非流动负债：	Non-current liabilities:				
长期借款	Long-term loans				
应付债券	Debentures payable				
长期应付款	Long-term payables	七、12		3,959,123.12	5,639,535.55
长期应付职工薪酬	Long-term employee benefits payable				
专项应付款	Special payables				
预计负债	Provisions				
递延收益	Deferred income				
递延所得税负债	Deferred tax liabilities				
其他非流动负债	Other non-current liabilities				
<b>非流动负债合计</b>	<b>Total non-current liabilities</b>			3,959,123.12	5,639,535.55
<b>负 债 合 计</b>	<b>Total liabilities</b>		631,225.66	13,548,810.51	11,586,760.51
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	Share capital	七、13	1,428,601.43	1,428,601.43	1,428,601.43
资本公积	Capital reserve		16,976,355.69		
减：库存股	Less:treasury shares				
其他综合收益	Other comprehensive income		62,983.51	6,500.69	782.89
其中：外币报表折算差额	Translation differences arising from translation of foreign currency financial statements		62,983.51	6,500.69	782.89
专项储备	Specific reserve				
盈余公积	Surplus reserve				
未分配利润	Undistributed profit	七、14	-3,623,447.23	-2,129,311.37	-1,129,296.16
归属于母公司所有者权益合计	Total equity attributable to parent company		14,844,493.40	-694,209.25	300,088.16
*少数股东权益	Non-controlling interests				
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>Total shareholders' equity</b>		14,844,493.40	-694,209.25	300,088.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>Total liabilities and shareholders' equity</b>		15,475,719.06	12,854,601.26	11,886,848.67

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Legal representative:

The person in charge  
of accounting affairs:

The head of the  
accounting department:

## 利润表

### Income Statement

编制单位: ENERGIJA PROJEKT d. d.

金额单位: 人民币元

7.773800

7.621625

7.201000

Prepared by: ENERGIJA PROJEKT d. d.

Expressed in RMB

项 目	Item	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	Total operating income		138,812.32		
其中: 营业收入	Operating income	七、15	138,812.32		
二、营业总成本	Total operating costs		1,720,984.68	1,079,073.11	367,535.37
其中: 营业成本	Operating costs				
税金及附加	Taxes and surcharges				
销售费用	Selling and distribution expenses				
管理费用	General and administrative expenses	七、16	1,057,104.65	509,925.51	343,493.96
财务费用	Financial expenses	七、17	663,880.03	456,347.70	24,041.41
其中: 利息支出	Financial expenses		670,020.87	456,347.85	23,704.69
利息收入	Interest income		6,140.84	0.15	63.30
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	Gain or loss on foreign exchange transactions				400.02
资产减值损失	Impairment losses			112,799.90	
其他	Other				
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	Add: Gains from changes in fair value ("- for losses)				
投资收益(损失以“-”号填列)	Investment income ("- for losses)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	Including: Income from investment in associates and joint ventures				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	Operating profit ("- for losses)		-1,582,172.36	-1,079,073.11	-367,535.37
加: 营业外收入	Add: Non-operating income	七、18	88,036.50	79,057.90	177.72
减: 营业外支出	Less: Non-operating expenses				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	Profit before income tax ("- for losses)		-1,494,135.86	-1,000,015.21	-367,357.65
减: 所得税费用	Less: Income tax expenses				
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	Net profit for the year ("- for losses)		-1,494,135.86	-1,000,015.21	-367,357.65
归属于母公司所有者的净利润	Attributable to: Shareholders of the company		-1,494,135.86	-1,000,015.21	-367,357.65
*少数股东损益	* Non-controlling interests				
六、其他综合收益的税后净额	Other comprehensive income, net of tax		56,482.82	5,717.80	37,819.53
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	Items that will not be reclassified to profit or loss				
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	Including: Remeasurement of defined benefit plan liability or asset				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	Items that may be reclassified to profit or loss		56,482.82	5,717.80	37,819.53
外币财务报表折算差额	Translation differences arising from translation of foreign currency financial statements		56,482.82	5,717.80	37,819.53
七、综合收益总额	Total comprehensive income for the year		-1,437,653.04	-994,297.41	-329,538.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	Attributable to: Shareholders of the company		-1,437,653.04	-994,297.41	-329,538.12
*归属于少数股东的综合收益总额	* Non-controlling interests				
八、每股收益:	Earnings per share:				
基本每股收益	Basic earnings per share				
稀释每股收益	Diluted earnings per share				

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Legal representative:

The person in charge of accounting affairs:

The head of the accounting department:



## 现金流量表

### Cash Flow Statement

编制单位：ENERGIJA PROJEKT d. d.

金额单位：人民币元

7.773800

7.460867

Prepared by: ENERGIJA PROJEKT d. d.

Expressed in RMB

项 目	Item	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	<b>I.Cash flows from operating activities</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	Proceeds from sales of goods or rendering of services		138,812.32		
收到的税费返还	Refund of taxes				
收到其他与经营活动有关的现金	Proceeds from other operating activities		94,561.13		7,263.27
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>Sub-total of cash inflows</b>		<b>233,373.45</b>		<b>7,263.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	Payment for goods and services				7,592.39
支付给职工以及为职工支付的现金	Payment to and for employees		214,138.73	101,998.04	63,445.92
支付的各项税费	Payments of various taxes		264,288.13		
支付其他与经营活动有关的现金	Payment for other operating activities		345,551.24	610,983.90	233,185.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>Sub-total of cash outflows</b>		<b>823,978.10</b>	<b>712,981.94</b>	<b>304,224.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>Net cash flows from operating activities</b>		<b>-590,604.65</b>	<b>-712,981.94</b>	<b>-296,961.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	<b>II.Cash flows from investing activities</b>				
收回投资收到的现金	Proceeds from disposal of investments				
取得投资收益收到的现金	Investment returns received				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	Net proceeds from disposal of fixed assets, intangible assets and other long-term assets				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	Net proceeds from disposal of subsidiaries and other business units				
收到其他与投资活动有关的现金	Proceeds from other investing activities				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>Sub-total of cash inflows</b>				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	Payment for acquisition of fixed assets, intangible assets and other long-term assets		1,171,800.77	377,937.68	2,629,862.86
投资支付的现金	Payment for acquisition of investments				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	Net payment for acquisition of subsidiaries and other business units				
支付其他与投资活动有关的现金	Payment for other investing activities				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>Sub-total of cash outflows</b>		<b>1,171,800.77</b>	<b>377,937.68</b>	<b>2,629,862.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>Net cash flows from investing activities</b>		<b>-1,171,800.77</b>	<b>-377,937.68</b>	<b>-2,629,862.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>III.Cash flows from financing activities</b>				
吸收投资收到的现金	Proceeds from investors		16,620,816.05		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	Including: Income from investment in associates and joint ventures				
取得借款所收到的现金	Proceeds from borrowings		548,853.91	3,000,682.07	2,902,038.81
△发行债券收到的现金	Proceeds from issuance of debentures				
收到其他与筹资活动有关的现金	Proceeds from other financing activities				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>Sub-total of cash inflows</b>		<b>17,169,669.96</b>	<b>3,000,682.07</b>	<b>2,902,038.81</b>
偿还债务所支付的现金	Repayments of borrowings		15,414,803.21	1,955,271.65	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	Payment for dividends, profit distributions or interest				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	Including: Dividends and profits paid to non-controlling shareholders of subsidiaries				
支付其他与筹资活动有关的现金	Payment for other financing activities				
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>Sub-total of cash outflows</b>		<b>15,414,803.21</b>	<b>1,955,271.65</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>Net cash flows from financing activities</b>		<b>1,754,866.75</b>	<b>1,045,410.42</b>	<b>2,902,038.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>IV.Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash equivalents</b>		<b>105.59</b>	<b>47,797.18</b>	<b>399.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>V.Net increase in cash and cash equivalents</b>		<b>-7,433.08</b>	<b>2,287.98</b>	<b>-24,385.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	Add: Cash and cash equivalents as at the last year		8,266.77	5,978.79	30,363.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>VI.Cash and cash equivalent as at this year</b>		<b>833.69</b>	<b>8,266.77</b>	<b>5,978.79</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Legal representative:

The person in charge  
of accounting affairs:

The head of the  
accounting department:

**所有者权益变动表**  
**Consolidated Statement of Changes in Shareholders' Equity**

编制单位：ENERGIJA PROJEKT d. d.

金额单位：人民币元

Prepared by: ENERGIJA PROJEKT d. d.

Expressed in RMB

项 目	Item	2016年度(Year ended 31/12/2016)						所有者权益 合计 Total
		实收资本（或股本） Share capital	资本公积 Capital reserve	其他综合收益 Other comprehensive income	盈余公积 Surplus reserve	未分配利润 Retained earnings	其他 Other	
<b>一、上年年末余额</b>	<b>I.Balance at 31/12/2015</b>	1,428,601.43		-37,036.64		-761,938.51		629,626.28
加：会计政策变更	Add : Changes in accounting policies							
前期差错更正	Correction of prior period errors							
其他	Others							
<b>二、本年初余额</b>	<b>II.Balance at 01/01/2016</b>	1,428,601.43		-37,036.64		-761,938.51		629,626.28
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>III.Changes in equity during the year(“-”for decrease)</b>			37,819.53		-367,357.65		-329,538.12
（一）综合收益总额	(I)Total comprehensive income			37,819.53		-367,357.65		-329,538.12
（二）所有者投入和减少资本	(II)Shareholders' contributions and decrease of capital							
1、所有者投入的普通股	1.Contribution by ordinary shareholders							
2、股份支付计入所有者权益的金额	2. Equity settled share-based payments							
3、其他	3. Others							
（三）专项储备提取和使用	(III)Specific Reserve							
1、提取专项储备	1. Appropriation during the year							
2、使用专项储备	2.Utilisation during the year							
（四）利润分配	(IV) Appropriation of profits							
1、提取盈余公积	1. Appropriation for surplus reserves							
2、对所有者（或股东）的分配	2. Distributions to shareholders							
3、其他	3. Others							
（五）所有者权益内部结转	(V)Transfer within equity							
1、资本公积转增资本（或股本）	1.Share capital increased by capital reserves transfer							
2、盈余公积转增资本（或股本）	2.Share capital increased by surplus reserves transfer							
3、盈余公积弥补亏损	3.Transfer of surplus reserve to offset losses							
4、其他	4.Others							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>IV.Balance at 31/12/2016</b>	1,428,601.43		782.89		-1,129,296.16		300,088.16

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Legal representative:

The person in charge  
of accounting affairs:

The head of the  
accounting department:

## 所有者权益变动表

### Consolidated Statement of Changes in Shareholders' Equity

编制单位：ENERGIJA PROJEKT d. d.

金额单位：人民币元

Prepared by: ENERGIJA PROJEKT d. d.

Expressed in RMB

项 目	Item	2017年度(Year ended 31/12/2017)						所有者权益 合计 Total
		实收资本(或股本) Share capital	资本公积 Capital reserve	其他综合收益 Other comprehensive income	盈余公积 Surplus reserve	未分配利润 Retained earnings	其他 Other	
<b>一、上年年末余额</b>	<b>I.Balance at 31/12/2016</b>	1,428,601.43		782.89		-1,129,296.16		300,088.16
加：会计政策变更	Add : Changes in accounting policies							
前期差错更正	Correction of prior period errors							
其他	Others							
<b>二、本年初余额</b>	<b>II.Balance at 01/01/2017</b>	1,428,601.43		782.89		-1,129,296.16		300,088.16
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>III.Changes in equity during the year(“-”for decrease)</b>			5,717.80		-1,000,015.21		-994,297.41
（一）综合收益总额	(I)Total comprehensive income			5,717.80		-1,000,015.21		-994,297.41
（二）所有者投入和减少资本	(II)Shareholders' contributions and decrease of capital							
1、所有者投入的普通股	1.Contribution by ordinary shareholders							
2、股份支付计入所有者权益的金额	2. Equity settled share-based payments							
3、其他	3. Others							
（三）专项储备提取和使用	(III)Specific Reserve							
1、提取专项储备	1. Appropriation during the year							
2、使用专项储备	2.Utilisation during the year							
（四）利润分配	(IV) Appropriation of profits							
1、提取盈余公积	1. Appropriation for surplus reserves							
2、对所有者（或股东）的分配	2. Distributions to shareholders							
3、其他	3. Others							
（五）所有者权益内部结转	(V)Transfer within equity							
1、资本公积转增资本（或股本）	1.Share capital increased by capital reserves transfer							
2、盈余公积转增资本（或股本）	2.Share capital increased by surplus reserves transfer							
3、盈余公积弥补亏损	3.Transfer of surplus reserve to offset losses							
4、其他	4.Others							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>IV.Balance at 31/12/2017</b>	1,428,601.43		6,500.69		-2,129,311.37		-694,209.25

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Legal representative:

The person in charge  
of accounting affairs:

The head of the  
accounting department:

## 所有者权益变动表

### Consolidated Statement of Changes in Shareholders' Equity

编制单位：ENERGIJA PROJEKT d. d.

金额单位：人民币元

Prepared by: ENERGIJA PROJEKT d. d.

Expressed in RMB

项 目	Item	2018年1-9月 (Year ended 30/9/2018)						所有者权益 合计 Total
		实收资本 (或股本) Share capital	资本公积 Capital reserve	其他综合收益 Other comprehensive income	盈余公积 Surplus reserve	未分配利润 Retained earnings	其他 Other	
<b>一、上年年末余额</b>	<b>I. Balance at 31/12/2017</b>	1,428,601.43		6,500.69		-2,129,311.37		-694,209.25
加：会计政策变更	Add : Changes in accounting policies							
前期差错更正	Correction of prior period errors							
其他	Others							
<b>二、本年初余额</b>	<b>II. Balance at 01/01/2018</b>	1,428,601.43		6,500.69		-2,129,311.37		-694,209.25
<b>三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>III. Changes in equity during the year(“-” for decrease)</b>		16,976,355.69	56,482.82		-1,494,135.86		15,538,702.65
(一) 综合收益总额	(I) Total comprehensive income			56,482.82		-1,494,135.86		-1,437,653.04
(二) 所有者投入和减少资本	(II) Shareholders' contributions and decrease of capital		16,976,355.69					16,976,355.69
1、所有者投入的普通股	1. Contribution by ordinary shareholders							
2、股份支付计入所有者权益的金额	2. Equity settled share-based payments							
3、其他	3. Others		16,976,355.69					
(三) 专项储备提取和使用	(III) Specific Reserve							
1、提取专项储备	1. Appropriation during the year							
2、使用专项储备	2. Utilisation during the year							
(四) 利润分配	(IV) Appropriation of profits							
1、提取盈余公积	1. Appropriation for surplus reserves							
2、对所有者 (或股东) 的分配	2. Distributions to shareholders							
3、其他	3. Others							
(五) 所有者权益内部结转	(V) Transfer within equity							
1、资本公积转增资本 (或股本)	1. Share capital increased by capital reserves transfer							
2、盈余公积转增资本 (或股本)	2. Share capital increased by surplus reserves transfer							
3、盈余公积弥补亏损	3. Transfer of surplus reserve to offset losses							
4、其他	4. Others							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>IV. Balance at 30/9/2018</b>	1,428,601.43	2,141,397.34	62,983.51		-3,623,447.23		14,844,493.40

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Legal representative:

The person in charge  
of accounting affairs:

The head of the  
accounting department:

## 财务报表附注

### 一、公司（企业）基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式

ENERGIJA PROJEKT d. d.（以下简称“公司”或“本公司”）于 2010 年 12 月 29 日在克罗地亚成立，OIB: 97312497377，注册地址：Senj (City of Senj) Petra Matkovića 7，公司性质：股份公司，注册资本 1,460,000.00 HRK，股东：Ana Diombić 持股 24%，北方国际合作股份有限公司持股 76%。

公司于 2018 年 7 月 13 日召开监事会，会议选出监事会主席：单宇超，OIB: 86676211405；监事会副主席：Ana Diombić，OIB: 43334067050；监事会成员：张益智，OIB: 49747779692。

董事会主席：王新庆，管理层成员：李付栋、李桥。

#### （二）公司历史沿革

公司成立于 2010 年 12 月 29 日，公司形式为有限责任公司，注册资本为 20,000.00 HRK。后经多次股权转让，至 2014 年 12 月 29 日增资前，公司的股权结构为：Aleksandar Džombić 出资 17,800.00HRK，Kristijan Brezak 出资 200.00HRK，Vladimir Sever 出资 800.00HRK，Ivan Tominov 出资 600.00HRK，Teradur d.o.o. 出资 600.00HRK。2014 年 12 月 29 日，公司股东会决定增资 1,440,000.00 HRK，其中 Aleksandar Džombić 增资 1,424,000.00HRK，Kristijan Brezak 增资 16,000.00HRK，公司注册资本由 20,000.00 HRK 增加至 1,460,000.00 HRK。2015 年商事法院批准公司股东 Aleksandar Džombić 以对公司应收款项转为对公司实缴出资。2015 年 10 月 6 日，公司股东会作出决定，公司性质由有限责任公司转为股份公司。2016 年 6 月 17 日，公司股东大会根据《关于转让本公司少数股东股份的决定》，前股东 Kristijan Brezak、Vladimir Sever、Ivan Tominov、Teradur d.o.o. 将持有的公司 1.247 % 的股份转让给控股股东 Aleksandar Džombić。2018 年 7 月 3 日，Aleksandar Džombić 将其持有的项目公司 100% 股份赠与其妻子 Ana Džombić。Ana Džombić 已将其持有的 76% 的股权转让给北方国际合作股份有限公司。

#### （三）企业的业务性质和主要经营活动

公司主要经营项目：供配电，天然气的生产、分配、运输，石油及石油产品的储存、运输、零售、批发，能源市场贸易，计算机及相关服务，建筑设计、施工、监理，房地产经纪，客货运输，投资和管理咨询，广告宣传、市场调研和民意调查等。

### 二、财务报表编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1 月至 9 月的经营成果和现金流量。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以库纳为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

#### 4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

应收账款取得时以公允价值确认，预计超过一年期限收取的应收账款采用摊余成本法计量。

本公司于资产负债表日评估是否有客观证据证明应收款项发生减值，减值的客观证据包括债务人的重大财务困难，不履行合同拖欠付款，当借款人可能会进入破产或其他金融重组。

应收账款在计算当期应计提的减值金额通常以账面价值与预计未来现金流量的现值孰低进行计量，差异在利润表中“公允价值变动”列示。预期超过 12 个月的应收账款将作为长期应收款列示。

#### 6、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20 年	0	5%
机器设备	4 年	0	25%
货车	4 年	0	25%
电子设备	2 年	0	50%
小轿车	5 年	0	20%
其他	10 年	0	10%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、11。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 7、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、11。

## 8、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 9、无形资产

本公司无形资产包括权利证照等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、11。

## 10、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租赁期为 25 年的土地使用权费。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。



## 11、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 13、收入的确认原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

#### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 14、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

本公司审计期间无应披露的会计政策变更。

## （二）会计估计变更

本公司审计期间无应披露的会计估计变更。

## （三）前期重大差错更正

本公司审计期间无应披露的前期重大差错更正。

## 六、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、25
企业所得税	应纳税所得额	12、18

注 1：增值税一般为 25%，电力运输行业增值税为 13%，但由于公司尚未开展有关电力方面业务，故目前使用 25%。

注 2：企业所得税一般为 18%，纳税年度年收入低于 3,000,000.00 HRK 适用 12%。

## 七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币。

### 1、货币资金

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
银行存款	833.69	8,266.77	5,978.79
其他货币资金	380,094.12		
<b>合计</b>	<b>380,927.81</b>	<b>8,266.77</b>	<b>5,978.79</b>

注：列报在其他货币资金的款项在报告日处于冻结状态，系与前股东 TERADUR d.o.o.的债务诉讼所致，涉及资金 380,927.81 元，其中债务本金 200,376.48 元，对应的利息 179,717.64 元。

### 2、其他应收款

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
往来款	59,753.51	211,650.65	256,337.96
<b>合计</b>	<b>59,753.51</b>	<b>211,650.65</b>	<b>256,337.96</b>

## (1) 期末坏账情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
Sever Vladimir	119,152.69	119,152.69	3 年以上	100%	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>119,152.69</b>	<b>119,152.69</b>	—	—	—

注：债权为公司向 Sever Vladimir 提供的借款，Sever Vladimir 是公司的前股东，目前其作为原告向法院提起对本公司的 4 起诉讼，且账龄在 3 年以上，判断该笔款项很可能无法收回。

## 3、其他流动资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
待结转税费	295,896.87	23,033.17	7,592.42
<b>合 计</b>	<b>295,896.87</b>	<b>23,033.17</b>	<b>7,592.42</b>

## 4、固定资产情况

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
一、账面原值合计	587,088.58	564,965.71	525,996.51
其中：机器设备	587,088.58	564,965.71	525,996.51
二、累计折旧合计	370,336.57	250,450.32	101,676.02
其中：机器设备	370,336.57	250,450.32	101,676.02
三、固定资产账面净值合计	216,752.01	314,515.39	424,320.49
其中：机器设备	216,752.01	314,515.39	424,320.49
四、固定资产减值准备合计			
其中：机器设备			
五、固定资产账面价值合计	216,752.01	314,515.39	424,320.49
其中：机器设备	216,752.01	314,515.39	424,320.49

## 5、在建工程

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
风力发电项目	13,374,521.60	11,169,990.99	10,255,958.71
<b>合 计</b>	<b>13,374,521.60</b>	<b>11,169,990.99</b>	<b>10,255,958.71</b>

## 6、无形资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
一、原价合计	442,303.81	425,636.77	345,554.94
其中：软件			
许可证	442,303.81	425,636.77	345,554.94
二、累计摊销合计			
其中：软件			
许可证			
三、无形资产减值准备合计			
其中：软件			
许可证			
四、账面价值合计	442,303.81	425,636.77	345,554.94
其中：软件			
许可证	442,303.81	425,636.77	345,554.94

注：列入无形资产的为建设风电项目相关的许可证，因未正式开工建设，暂不提摊销。自开工之日起，计提摊销，摊销期按许可证有效期和施工期孰短原则确定。

## 7、长期待摊费用

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
一、账面原值	780,454.15	751,044.85	611,594.72
土地租赁费	780,454.15	751,044.85	611,594.72
二、累计摊销	74,890.70	49,537.33	20,489.36
土地租赁费	74,890.70	49,537.33	20,489.36
二、账面净值	705,563.45	701,507.52	591,105.36
土地租赁费	705,563.45	701,507.52	591,105.36

注：列入长期待摊费用的为获取土地 25 年使用权支付的租赁费和补偿金。

## 8、应付职工薪酬

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
短期薪酬	116,332.87	6,180.59	5,754.32
合 计	116,332.87	6,180.59	5,754.32

## 9、应交税费

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
其他税费	26,470.20	2,791.66	2,467.58
合 计	<b>26,470.20</b>	<b>2,791.66</b>	<b>2,467.58</b>

## 10、其他应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
往来款	488,422.59	7,482,489.73	4,962,250.79
合 计	<b>488,422.59</b>	<b>7,482,489.73</b>	<b>4,962,250.79</b>

注：2018 年 7 月到 8 月，根据《收购协议》约定，Ana Džombić 支付 1,585.00 万克罗地亚库纳，用于偿还公司的债务。截至 2018 年 9 月 30 日，短期债务尚有 6 家未结清。

(1) 按债权人归集的期末余额前五名的其他应付款情况：

债权人名称	款项性质	2018.9.30
TERADUR, d.o.o.	往来款	380,094.12
VIPNET D.O.O.	往来款	7,299.67
Majdenić Josip	往来款	3,776.78
IHS	往来款	2,697.70
KONTROL BIRO - PRISTER d.o.o.	往来款	404.65
合 计	—	<b>394,272.92</b>

## 11、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
1 年内到期的长期应付款		2,098,225.41	976,752.27
合 计	—	<b>2,098,225.41</b>	<b>976,752.27</b>

## 12、长期应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
借款		3,959,123.12	5,639,535.55
合 计	—	<b>3,959,123.12</b>	<b>5,639,535.55</b>

注：2018 年 7 月到 8 月，根据《收购协议》约定，Aleksandar Džombić 支付 1,585.00 万克罗地亚库纳，用于偿还公司的债务。截至 2018 年 9 月 30 日，长期借款已结清。

## 13、实收资本

投资者姓名	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
北方国际合作股份有限公司	1,085,737.09	1,428,601.43	1,428,601.43
Ana Džombić	342,864.34		
合 计	1,428,601.43	1,428,601.43	1,428,601.43

## 14、资本公积

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	16,976,355.69		
合 计	16,976,355.69	—	—

注：2018 年 8 月 8 日，根据《收购协议》约定，Aleksandar Džombić 无偿支付 1,585.00 万克罗地亚库纳，用于偿还公司的债务。根据当日欧元对克罗地亚库纳汇率 7.401709 折算为 2,141,397.34 欧元，再根据当日欧元对人民币汇率 7.9277 折算。

## 15、未分配利润

项 目	2018 年 1 月-9 月	2017 年度	2016 年度
本期年初余额	-2,129,311.37	-1,129,296.16	-761,938.51
本期增加额	-1,494,135.86	-1,000,015.21	-367,357.65
其中：本期净利润转入	-1,494,135.86	-1,000,015.21	-367,357.65
其他调整因素			
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-3,623,447.23	-2,129,311.37	-1,129,296.16

## 16、营业收入

项 目	2018 年 1 月-9 月	2017 年度	2016 年度
服务收入	138,812.32		
合 计	138,812.32	—	—

## 17、管理费用

项 目	2018 年 1 月-9 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	345,555.85	106,682.71	63,445.92
办公租赁费		1,532.33	17,571.30
电话费	16,347.00	23,155.34	8,350.35
汽车租赁费		12,573.24	13,109.35
中介服务费	303,409.65	20,390.82	55,737.47
折旧及摊销	129,726.15	191,568.17	115,155.15
保险费	11,040.02		
其他	251,025.98	154,022.91	70,124.42
<b>合 计</b>	<b>1,057,104.65</b>	<b>509,925.51</b>	<b>343,493.96</b>

## 18、财务费用

项 目	2018 年 1 月-9 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	670,020.87	456,347.85	23,704.69
减：利息收入	6,140.84	0.15	63.30
汇兑损益			400.02
<b>合 计</b>	<b>663,880.03</b>	<b>456,347.70</b>	<b>24,041.41</b>

## 19、资产减值损失

项 目	2018 年 1 月-9 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失		112,799.90	
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>112,799.90</b>	<b>—</b>

## 20、营业外收入

项 目	2018 年 1 月-9 月	2017 年度	2016 年度
其他	88,036.50	79,057.90	177.72
<b>合 计</b>	<b>88,036.50</b>	<b>79,057.90</b>	<b>177.72</b>

注：2018 年 1 至 6 月确认的营业外收入为往来款差异，其中两家公司已注销，无法支付 23,755.95 元；两家回函差异 67,602.40 元；其他 8,361.94 元，银行存款回函差异-11,683.79 元。



## 八、或有事项

截止审计报告日，我们发现的或有事项提请报表使用人注意：

通过检查了解到，公司作为被告涉及的未决诉讼如下（以下涉及金额的，以 2018 年 9 月 28 日欧元对人民币汇率 8.0111 折算）：

- ①前股东 Vladimir Sever. 与公司共有 4 起诉讼，诉讼请求主要包括确认相关股东会决议无效，该等决议主要涉及排除小股东、公司增资、公司股份制改制等事项；
- ②前股东 Ivan Tominov 与公司有 1 起诉讼，诉讼请求确定股东 2014 年 12 月 29 日关于增资的决议无效；
- ③前股东 TERADUR d.o.o. 与公司有 2 起债务诉讼，涉及金额 548,258.55 元、200,376.48 元，针对第 2 起诉讼，银行已冻结 380,927.81 元（债务本金 200,376.48 元和对应的利息 179,717.64 元）作为担保，如果公司二审判决失败，冻结资金将转给索赔人；
- ④ORYX Grupa d.o.o. 与公司有 1 起诉讼，诉讼请求为要求公司支付租赁其房屋及车辆使用费，涉及金额 66,635.63 元；
- ⑤Brodarski institute d.o.o. 与公司有 1 起诉讼，诉讼请求支付咨询服务费，涉及金额 55,533.90 元。

## 九、资产负债表日后事项

2018 年 7 月 6 日、2018 年 10 月 12 日，公司召开股东会并作出决议，同意北方国际与 Ana Džombić 以现金方式对公司按照股权结构进行等比例增资。此次共计增资 182,337,500.00 克罗地亚库纳，增资完成后，公司注册资本将增至 183,797,500.00 克罗地亚库纳。截至审计日，此次增资涉及的股份登记手续尚未完成。

## 十、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司股东会批准报出。

ENERGIJA PROJEKT d. d.

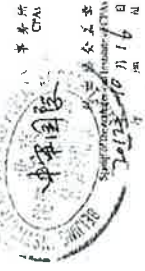
2018 年 11 月 16 日



Full name: 高胜利  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1974-08-10  
 Working unit: 中审国际会计师事务所有限公司  
 Identity card No.: 410323749610051

证书编号: 110001980016  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 注册日期: 二〇〇二年十一月十八日  
 发证日期: 2002年11月18日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意  
 Agree the holder to be transferred from



同意人: 中审国际会计师事务所  
 Agree the holder to be transferred to: 中审国际会计师事务所  
 Sample of the transfer-in Institute of CPAs: 2012年10月16日

年度检验合格  
 Annual Renewal Inspection  
 本证书自检验合格之日起有效  
 This certificate is valid from the date of this renewal.

2014年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意  
 Agree the holder to be transferred from



同意人: 中审国际会计师事务所  
 Agree the holder to be transferred to: 致同会计师事务所  
 Sample of the transfer-in Institute of CPAs: 2012年12月5日



姓 名 付俊燕  
 Full name  
 性 别 女  
 Sex  
 出生日期 1976-10-25  
 Date of birth  
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 420620197610252044  
 Identity card No



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101560505  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2017 年 07 月 17 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 Yr M D



姓名: 付俊燕  
 证书编号: 110101560505

登记  
 Registration

本证书继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101560505  
 No. of Certificate

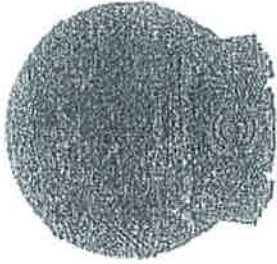
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2017 年 07 月 17 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 Yr M D

证书序号: NO. 019977

此件仅用于业务  
报告专用。



### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所  
 主任会计师：徐华  
 办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层  
 组织形式：特殊普通合伙  
 会计师事务所编号：11010156  
 注册资本(出资额)：5000万元  
 批准设立文号：京财会许可[2011]0130号  
 批准设立日期：2011-12-13

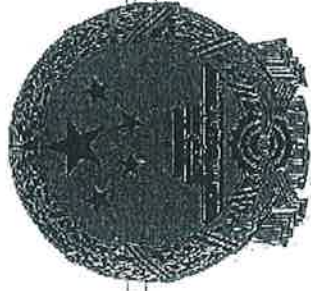
北京市财政局  
发证机关



二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报  
告专用，复印无  
效。



证书序号：000487



# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11 发证时间：二〇一〇年四月四日

证书有效期至：二〇一〇年四月四日



此件仅用于出  
具报告专用。

# 营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成 立 日 期 2011年12月22日

合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

经 营 范 围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2017 年 11 月 30 日

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