



天人科技

NEEQ : 835974

濮阳天地人环保科技股份有限公司

(Puyangtiandiren environmental protection science and  
technology co., LTD)



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



公司 2019 年度在河南省重点企业开展的以比管理水平、比技术创新、比岗位建功、降能耗、降排放为主要内容的“三比两降”节能减排劳动竞赛活动中，被评为“2019 年度节能减排竞赛先进单位”。



公司被中共濮阳市华龙区委、濮阳市华龙区人民政府评为 2019 年度全区经济发展先进企业。



公司被中共孟轲乡委员会、孟轲乡人民政府评为 2019 年度经济发展突出贡献企业。



公司被濮阳市委宣传部、濮阳市市场监督管理局评为 2019 年度文明诚信经营示范企业。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭学峰、主管会计工作负责人茆明军及会计机构负责人（会计主管人员）史香芝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 客户集中度高及对大客户依赖的风险	报告期内，公司存在对中石化、中石油集团所属分子公司重大依赖风险，若未来公司与其合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大不利影响。目前公司主营业务收入来源于与中石化、中石油各分子公司及工程公司各分子公司的业务合作，主要为其提供石油环保服务技术以及石油环保设备，报告期内，公司存在对上述公司重大的依赖风险，若未来公司与其合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的颠覆性不利影响。
2. 市场竞争加剧风险	随着国际国内市场的变化，以及石油行业产业结构调整工作的不断推进，加之石油环保行业目前的治污市场，吸引了众多内部和社会企业参与，诸多资金、技术实力雄厚的新进入者，新进入者在初期往往会采取低价竞争手段，这势必加剧行业的低价竞争态势。因此，在石油行业提质降本增效的大背景下，因市场竞争加剧而导致服务价格下降的风险已成为必然。
3. 应收账款金额较大的风险	公司主要为油气田企业提供服务，受原油价格波动的影响，各油气田企业的经济效益下降，油气田企业特别是工程公司、油

	<p>服单位对外付款速度下降，导致公司回款速度大幅降低。公司应收账款金额较大，2020年6月30日应收账款净额104,698,166.67元。虽然公司对结算环节进行了严格的内部控制，但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款金额继续增加，从而增大应收账款的回收风险，以及由此引起的流动资金较为紧张的风险。</p>
<p>4. 行业技术更新换代速度快导致竞争力下降的风险</p>	<p>目前，石油环保行业正快速向资源化、生态化、节能化、低碳化的方向发展。面对产品及技术需求的日益提高及市场竞争的日趋激烈，石油环保行业厂商需不断研发新技术与新产品，以应对持续变化的市场趋势和客户需求，保持自身竞争力。因此，若公司不能正确判断市场发展趋势，不能及时掌握行业发展所需的新产品和新关键技术，将导致其在新产品研发方向、核心技术进步和质量控制等方面不能适应市场需求，进而导致公司市场竞争能力下降的风险。</p>
<p>5. 公司正在使用的建筑物未取得房屋所有权证</p>	<p>目前公司正在使用的建筑物是公司在依法取得国有土地使用权的土地上所建，已经取得了建设用地规划许可证。因实际建设过程中变更了原有规划，导致尚未取得建设工程规划许可证、建设工程施工许可证和房屋所有权证。但鉴于公司目前使用的房屋建筑物尚未取得房屋所有权证等，系在相关手续不完善情况下建设，存在受到有关部门行政处罚的法律风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司积极开拓中石油、中海油及其他相关市场，并通过吸收专业化研究人员，提高整体科研素质，增强科研设备力量，加大与各大院校产学研课题研究，为开拓生活污水、医药污水、化工污水等方面做了大量的前提铺垫；同时公司与各级政府建立了良好的合作关系，成为濮阳市环保应急处置中心，积极响应政府面对污染源提出的应急处置并圆满完成了任务。</li> <li>2. 公司在人力资源发展上，将在现有人员的基础上重点引进技术研发及市场营销等方面的专业人才，实现人力资源的可持续发展；在技术更新上，公司预强化合作创新，加强与国内知名高校和科研机构的合作，实行“产学研结合”的研发模式，以保证公司在市场上的技术领先。通过上述措施公司将逐步提升自身的核心竞争力，降低未来市场竞争加剧给企业带来的风险。</li> <li>3. 根据油气田企业的实际情况，采取稳健的销售政策，</li> </ol>

	<p>选择优质的客户进行开发；制定应收账款催款制度，持续完善应收账款的控制和管理，严格审查客户资信条件，保障应收账款的收回。</p> <p>4. 公司将密切关注国内外行业技术发展趋势，根据客户的需求及时制订技术创新规划。在科研上将继续加大科研投入，大力研发具有自主知识产权的核心技术，在现有技术的基础上，不断进行技术创新，提高产品技术含量，加强公司研发能力。降低行业技术更新换代速度快导致竞争力下降的风险。</p> <p>5. 公司设有专人负责办理建筑规划许可证，并积极主动与政府相关部门沟通联系。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天人科技	指	濮阳天地人环保科技股份有限公司
吉林天地人	指	吉林省天地人环保服务有限公司
辽宁天地人	指	辽宁天地人环保服务有限公司
山东天地人	指	山东天地人环保服务有限公司
吉林天华	指	吉林天华环保服务有限公司
北京赛诺科林	指	北京赛诺科林环保科技有限公司
大庆赛诺科林	指	大庆赛诺科林环保科技有限公司
库车匠人	指	库车匠人环保服务有限公司
松原匠人	指	松原匠人环保服务有限公司
新疆天地人	指	新疆天地人环保科技有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
中兴财光华会计师事务所、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《濮阳天地人环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中国石化集团、中石化	指	中国石油化工集团公司、中国石油化工股份有限公司
中石油集团、中石油	指	中国石油天然气集团公司、中国石油天然气股份有限公司
报告期、报告期内、本报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	濮阳天地人环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Puyangtiandiren environmental protection science and technology co., LTD
证券简称	天人科技
证券代码	835974
法定代表人	郭学峰

### 二、 联系方式

董事会秘书	郭敏
联系地址	河南省濮阳市濮东产业集聚区锦田路
电话	18236038930
传真	0393-8757935
电子邮箱	trkjds@163.com
公司网址	www.tdrhb.cn
办公地址	河南省濮阳市濮东产业集聚区锦田路
邮政编码	457000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年10月28日
挂牌时间	2016年3月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（C77）-环境治理业(C772)-固体废物治理(C7723)
主要业务	废弃钻井泥浆治理及资源化利用、钻井压裂作业废液综合利用及达标排放、污油泥脱水与综合利用、土壤修复
主要产品与服务项目	油气田环保技术服务、环保投资、建设、运营服务、环保管家服务及环保设备制造销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,850,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	郭学峰
实际控制人及其一致行动人	郭学峰、史香芝

### 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	91410900755174658F	否
注册地址	河南省濮阳市华龙区濮东产业集	否

	聚区锦田路	
注册资本（元）	50,850,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

公司致力于油气田实用技术的研究，开发技术成果 30 余项，获授发明专利 14 项、实用新型专利 6 项，是中石化、中石油随钻不落地泥浆处理的行业标准起草单位。公司从最初油田环保装备制造与销售为主业发展成集油气田环保技术开发、工艺设计、装备制造、工程建设、运营服务“五位一体”专业化环保公司。今后公司将继续聚焦油气田钻井污水、废弃钻井泥浆、压裂作业废液、高含硫污水、含油污泥污染物治理及综合利用市场，以实用技术工艺研发为先导，以投资、建设、拥有运营技术服务为主营业务，以装备开发制造、工程建设为辅商业模式进行公司平台化运作。

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,820,179.22	89,504,157.56	-5.23%
毛利率%	41.46%	38.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,837,239.84	15,597,055.11	27.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,971,526.45	14,254,134.42	33.09%
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）	9.12%	9.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.72%	8.84%	-
基本每股收益	0.39	0.31	25.81%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	422,376,903.09	448,696,100.72	-5.87%
负债总计	137,909,994.89	167,882,696.15	-17.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,690,138.46	210,107,898.62	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.22	4.13	2.18%
资产负债率%（母公司）	13.96%	18.68%	-
资产负债率%（合并）	32.65%	37.42%	-
流动比率	2.05	1.88	-
利息保障倍数	32.58	200.83	-

##### (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	11,802,962.89	-11,234,570.16	205.06%
应收账款周转率	0.57	0.73	-
存货周转率	0.63	1.02	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.87%	-8.99%	-
营业收入增长率%	-5.23%	6.11%	-

净利润增长率%	27.74%	69.32%	-
---------	--------	--------	---

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司处于环境与设施服务行业，利用研发专有技术投资油气田环保集中处理站、移动处理站及环保运营服务团队能力，主要以招投标方式获取油气田公司的环保业务，通过承接不同的废弃钻井泥浆、压裂返排液等处理工程，利用自主研发的相关核心技术，依据客户的环保要求及地方环保标准，在完成污染物治理工程的同时，以专有、先进的技术、项目经验和良好售后服务赢得客户的认同。公司通过提供环保技术服务、投资建设、运营服务、环保管家式服务及环保设备销售获取利润。其主要客户为中石油、中石化下设的油田分公司及油田工程服务公司，公司已与中石化下属西北油田分公司、中原油田分公司、中石化西南油田分公司等 13 个油气田公司以及中石油长庆油田分公司、吉林油田分公司、大庆油田分公司建立了战略合作关系。

#### 1. 销售模式

公司在油气田环保市场主要客户为中石油、中石化及其下属企业，并在此基础上积极开发国内外油气田环保市场，公司主要通过投标的模式获得订单。招投标方式：招标主要有公开招标和邀请招标方式。公开招标，是招标人在指定的媒体上发布招标公告，吸引众多的企业单位参加投标竞争，招标人从中择优选择中标单位的招标方式。邀请招标，由招标人根据供应商、承包资信和业绩，选择一定数目的供应商（一般不能少于 3 家），向其发出投标邀请书，邀请他们参加投标竞争。公司在获取客户的招标信息后，组织投标活动，向招标单位呈递投标文件，经评比胜出后与客户签订合同。

#### 2. 研发模式

公司具备较强的技术及产品研发能力，通过新技术及新产品的研发、提升产品自动化性能、改进生产工艺等，加大研发费用投入，改善试验设施，不断提升自主创新研发能力，使公司技术及产品在行业内保持较强的竞争力。根据市场需求，由市场营销部进行市场调研，收集客户要求及意见等项目信息，对适合公司研发的项目课题进行筛选，完成筛选后由专家委员会进行项目立项研讨。立项完成交公司技术委员会进行审查、讨论。项目方案通过后由研究开发项目组进行攻关，形成新技术或新产品。通过小试、中试阶段后对试验结果进行评价。满足工业技术应用的要求后，形成技术成果并推广应用。

#### 3. 采购模式

公司采购采用“以销定购”的模式，根据客户对产品的不同要求进行采购。依据公司制定的采购流程、供方评审制度，从资质、信用度、售后服务、知识产权等方面择优选择合适的单位进入公司采购供应商名单库。在取得订单后，公司物资装备部根据销售部门提供的销售订单以及研发部门制定的技术标准，对符合条件的供应商进行询价，按照质优价低的原则确定供应商，向供应商下单采购，以

降低原材料的资金占用，提高存货周转率。

#### 4. 生产模式

公司生产采用“以销定产”的生产模式，订单签署后，市场营销部及时将公司自用和客户的需求情况反馈到生产管理部，生产部门根据需求情况与设备制造部门进行对接、设计、生产。公司各部门紧密合作，保证及时完成生产计划，实现良好的生产过程控制，满足客户及自身业务对供货时间和品质的要求。

#### 5. 盈利模式

公司盈利来自于环保技术服务、运营服务、工程建设及环保设备销售。公司凭借自身的研发实力和技术经验，一方面为不同客户提供性能良好的，符合环评要求的处理设施、技术团队、运营服务及环保达标产品，并提供完善的售前、售中、售后一体化环保管家式服务，从而获取收入及利润；另一方面，公司根据不同客户的环保问题特征及需求，进行调查研究、攻关试验、工艺开发、工程设计、投资建设、设备生产、安装及调试、环保运营、持续技术服务，环保管家式服务，从而获取收入及利润。

## （二）经营情况回顾

报告期内，面对新冠疫情及原油价格持续低位运行的双重冲击，公司董事会成员认真研判市场挑战与机遇、及时调整公司发展战略，调整公司组织架构，完善内控制度，强化规范化管理，加大技术创新、管理创新，确保经营目标计划的顺利完成。

报告期内，公司实现营业收入 8482.02 万元，比上年同期下降 5.23%，利润总额 3,369.18 万元，比上年同期增长 25.25%，净利润 2,915.85 万元，比上年同期增长 27.74%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 4.22 亿元，较上年期末增长-5.87%。报告期内，公司主要开展了以下重点工作：

### 1. 改革机制体制

（1）调整组织架构。为增强对外部复杂环境的适应性，公司结合自身实际，用矩阵制组织结构替代职能制组织结构，进一步强化组织横向与纵向联系，针对特定的任务进行人员配置，充分发挥个体优势，不断提高项目完成的质量和生产效率，为生产经营目标的顺利实现提供了组织保障。

（2）优化项目管理。报告期内，公司全面梳理各项目的管理手册、法律法规及操作规程，进一步规范管理，认真宣贯和践行公司 QHSSE 管理体系的实质内容，全方位、多层次开展安全生产教育培训活动，确保了安全生产。

（3）完善财务管理。健全公司内部管理和风险管控制度；层层分解目标指标，健全成本考核机制，制定完善项目运行直接成本定额考核办法；加强费用管控，注重从预算、计划到落实的全流程管理，强化成本意识。

（4）加强人才团队建设。从招聘、选拔、任用、培养及评价激励等方面不断完善人才全生命周期

管理机制。利用网络招聘、校园招聘等多种渠道快速引进专家级人才、社会成熟人才及应届毕业生，强化研发、项目、市场等关键领域的人才储备，并提供全方位的培训、成长平台；提供与岗位价值、人才自身价值相匹配、具有竞争力的薪酬；打造“共创、共担、共享”的合伙人精神，关注与员工的共赢成长，通过公司广阔的发展空间吸引并留住人才，为公司进一步快速发展打下人力资源基础。

#### 2.依法合规运营

公司建立了较为完善规范的公司治理结构，依法合规运营。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### 3.企业品牌形象显著提升

通过多年拼搏坚守，创新思变、诚信经营，公司被濮阳市华龙区授予突出贡献企业，各项目部都得到了业主的高度认可。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,710,988.79	7.51%	66,885,245.92	14.91%	-52.59%
应收票据	26,337,133.09	6.24%	19,807,704.44	4.41%	32.96%
应收账款	104,698,166.67	24.79%	168,635,551.98	37.58%	-37.91%
存货	108,307,457.68	25.64%	49,624,297.35	11.06%	118.25%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	116,919,431.38	27.68%	115,042,978.36	25.64%	1.63%
在建工程	6,103,919.06	1.45%	139,211.85	0.03%	4,284.63%
短期借款	8,200,000.00	1.94%	8,200,000.00	1.83%	0.00%
长期借款					
应付账款	100,913,426.51	23.89%	111,492,876.27	24.85%	-9.49%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金较年初减少 3,517.42 万元，减幅 52.59%，主要原因是报告期内，公司扩大投资，布局新市场，同时受新冠疫情影响，生产周期拉长导致资金沉淀在于在产品和在建工程上。

2. 应收票据较年初增加 652.94 万元，增幅 32.96%，主要原因是报告期内，下游客户增加了商业票据在货款中的支付比例，同时上游供应商规模较小无法接受商业票据。

3. 应收账款较年初减少了 6,393.74 万元，减幅 37.91%。主要原因是报告期内：公司加大货款催收力度，2019 年年底结算金额较大且大部分货款在报告期内收回，同时下游客户增加了商业票据支付比例，导致期末应收账款余额大幅减少。

4. 存货较年初增加 5,868.32 万元,增幅 118.25%,主要原因是报告期内,公司生产经营规模持续扩大,同时受新冠疫情影响,生产周期拉长导致期末在产品余额大幅增加。

5. 在建工程较年初增加 596.47 万元,增幅 4284.63%,主要原因是报告期内,公司扩大投资,布局新市场导致在建工程期末余额增加。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	84,820,179.22	-	89,504,157.56	-	-5.23%
营业成本	49,650,593.37	58.54%	55,080,127.05	61.54%	-9.86%
毛利率	41.46%	-	38.46%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	6,993,002.20	8.24%	5,434,427.00	6.07%	28.68%
研发费用	1,930,693.96	2.28%	1,714,329.60	1.92%	12.62%
财务费用	1,007,192.38	1.19%	562,996.75	0.63%	78.90%
信用减值损失	3,553,856.43	4.19%	-	0.00%	-
资产减值损失	-	-	382,521.58	0.43%	-
其他收益	6,258,369.71	7.38%	21,577.40	0.02%	28,904.28%
投资收益	21.24	0.00%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	18,962.02	0.02%	-4,368.14	0.00%	534.10%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	34,095,350.40	40.2%	26,348,658.19	29.44%	29.41%
营业外收入	127,979.95	0.15%	550,280.00	0.61%	-76.74%
营业外支出	531,568.54	0.63%	74.17	0.00%	716,589.42%
净利润	29,158,503.63	34.38%	22,826,079.49	25.50%	27.74%

### 项目重大变动原因：

1. 财务费用较去年同期增加 44.42 万元,增幅 78.90%,主要原因是报告期内,公司为了缓解资金压力,同时为进一步优化资本结构,提高了债务资本的使用比例。

2. 其他收益较去年同期增加 623.68 万元,增幅 28,904.28%,主要原因是报告期内,吉林子公司享受了增值税即征即退政策,收到返还的增值税。

3. 营业利润较去年同期增加 774.67 万元,增幅 29.44%,主要原因是报告期内,面对原油价格持续低位运行及新冠疫情影响的严峻形势,公司采取多种措施,强化降本增效力度,同时享受到国家出台的各项减税降费政策红利。

4. 营业外收入较去年同期减少 42.23 万元,减幅 76.74%,主要原因是 2019 年上半年,公司收到政府奖励 55.00 万元。

5. 营业外支出较去年同期增加 53.15 万元，增幅 716,589.42%，主要原因是报告期内，面对新冠疫情的影响，公司履行社会责任，向红十字会捐款导致营业外支出大幅增加。

### 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	11,802,962.89	-11,234,570.16	205.06%
投资活动产生的现金流量净额	-20,542,179.54	-13,244,577.03	-55.1%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,435,040.48	-15,845,535.00	-66.83%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年度增加 2,303.76 万元，增幅 205.06%。主要原因是报告期内，公司加大货款回收力度，2019 年年底结算金额较大且大部分货款在报告期内收回，同时吉林子公司享受了增值税即征即退优惠政策，收到税费返还，导致经营活动现金流入比上年同期增加 3,351.12 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额比上年度减少 729.76 万元，减幅 55.1%。主要原因是报告期内，购买生产设备及建设集中式处理站资金投入增加，导致投资活动现金流出比去年同期增加 725.71 万元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年度减少 1,058.95 万元，减幅 -66.83%，主要原因是报告期内，公司向股东分配股利以及偿还股东借款，导致筹资活动现金流出比上年同期增加 1,386.95 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	18,962.02
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	102,615.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-506,204.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,813,749.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,429,123.28</b>
所得税影响数	40,839.36
少数股东权益影响额（税后）	1,522,570.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>865,713.39</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。我公司自2020年1月1日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉林省天地人环保服务有限公司	子公司	钻井压裂酸化作业废液处理，钻井废弃泥浆及污油泥资源化及无害化处理，道路普通货物运输	控股子公司	拓展市场	20,000,000.00	148,824,944.08	86,260,578.87	43,020,276.00	17,293,375.66

辽宁 天地 人环 保服 务有 限公 司	子 公 司	泥 浆 无 害 化 处 理； 设 备 租 赁； 道 路 普 通 货 物 运 输； 化 工 产 品 （ 不 含 易 燃 易 爆 化 学 危 险 品 ）。	控 股 子 公 司	拓 展 市 场	5,000,000.00	53,865,753.38	45,927,035.10	9,863,643.10	1,934,325.20
山东 天地 人环 保服 务有 限公 司	子 公 司	废 水、 废 气、 废 渣、 噪 声 治 理 及 综 合 利 用； 特 车 租 赁。	控 股 子 公 司	拓 展 市 场	3,000,000.00	4,120,420.69	3,176,562.04	610,560.62	50,097.74
北京 赛 诺 科 林 环 保 科 技 有 限 公 司	子 公 司	技 术 咨 询、 技 术 推 广、 技 术 转 让。	全 资 子 公 司	拓 展 市 场	10,000,000.00	561,639.95	561,639.95	-	-31,051.60



大庆赛诺科林环保科技有限公司	子公司	固体废物治理; 废水污染治理。	控股子公司	拓展市场	10,000,000.00	68,992,254.57	7,880,902.68	3,753,569.34	-250,721.65
库车匠人环保服务有限公司	子公司	固体废物治理;	全资子公司	拓展市场	1,000,000.00	5,733.24	5,733.24	-	-679.42

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为濮阳市环境污染应急救援指定单位，已经多次实施了突发环境事件的应急抢险治理，取得了良好的社会效益。公司秉承绿水青山就是金山银山的发展理念，开拓创新，积极与高校联合开展土壤污染的恢复治理研究，为美丽乡村建设贡献自己的力量！

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押
			起始日期	终止日期							
大庆赛诺科林	控股子公司	否	2020年1月7日	2021年1月6日	6,000,000.00	9,000,000.00	0	15,000,000.00	8%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	6,000,000.00	9,000,000.00	0	15,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本次借款实施后，将补充大庆子公司的流动资金，能适度提高公司资金使用效率，进一步提高公

司现金资产收益，符合全体股东利益。本次对外借款不会影响公司正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东利益。

## （二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	规范关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	规范关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	对外投资及兼职相关情况承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	住房公积金及社保问题承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1.关于避免同业竞争承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

#### 2.关于规范关联交易的承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺：本人及本人控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业）将尽量避免与股份公司发生关联交易。本人不利用相关权利影响股份公司的独立性，不故意促使股份公司对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动，不故意促使股份公司的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。如果本人及本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成股份公司经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

#### 3.关于对外投资及兼职相关情况的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员除已披露的情况外，不存在直接或者间接投资及控制其他企业

及兼职的情形。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

#### 4.住房公积金、社保问题的承诺

公司的控股股东、实际控制人承诺：如果股份公司住所地住房公积金管理部门、社会保险征缴部门认为股份公司存在漏缴或少缴住房公积金、社会保险的情况，需要股份公司补缴的，承诺人将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；如果股份公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金、社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失，承诺人将无条件全部代股份公司承担。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	16,374,375	32.20%	0	16,374,375	32.20%
	其中：控股股东、实际控制人	6,616,913	13.01%	0	6,616,913	13.01%
	董事、监事、高管	11,491,875	22.60%	0	11,491,875	22.60%
	核心员工	4,882,500	9.60%	0	4,882,500	9.60%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,475,625	67.80%	0	34,475,625	67.80%
	其中：控股股东、实际控制人	19,850,738	39.04%	0	19,850,738	39.04%
	董事、监事、高管	34,475,625	67.80%	0	34,475,625	67.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,850,000	-	0	50,850,000	-
普通股股东人数		31				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	郭学峰	18,967,500	0	18,967,500	37.30%	14,225,625	4,741,875	0
2	史香芝	7,500,151	0	7,500,151	14.75%	5,625,113	1,875,038	0
3	茆明军	7,499,700	0	7,499,700	14.75%	5,624,775	1,874,925	0
4	郭敏	6,000,300	0	6,000,300	11.80%	4,500,225	1,500,075	0
5	栾森	3,000,149	0	3,000,149	5.90%	2,250,112	750,037	0
6	史建强	1,499,851	0	1,499,851	2.95%	1,124,888	374,963	0
7	郭守林	1,499,849	0	1,499,849	2.95%	1,124,887	374,962	0
8	李秀娥	675,000	0	675,000	1.33%	0	675,000	0
9	韩爱霞	630,000	0	630,000	1.24%	0	630,000	0
10	何德平	495,000	0	495,000	0.97%	0	495,000	0
合计		47,767,500	-	47,767,500	93.94%	34,475,625	13,291,875	0
普通股前十名股东间相互关系说明：								

1. 股东郭学峰与股东史香芝系夫妻关系。
2. 股东郭学峰、史香芝与股东郭敏系父母与子女关系。
3. 股东郭学峰与股东郭守林系兄弟关系。
4. 股东史香芝与股东史建强系姑侄关系。

## 二、 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

公司控股股东为郭学峰，目前持股 1,896.75 万股，占报告期末公司注册资本的 37.30%，担任公司董事长。

郭学峰，男，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1982 年 9 月至 1994 年 12 月，就职于中原油田采油三厂，先后担任作业工、班长、队长、机动安全环保干事、造纸厂经理等职务；1995 年 1 月至 2003 年 5 月，在中原油田任环保科科长；2003 年 6 月至 2003 年 9 月，在中友劳务任总经理助理；2003 年 10 月至 2006 年 2 月，在有限公司任法定代表人、董事长；2006 年 3 月至 2014 年 3 月，在有限公司先后担任董事、总工程师等职务；2014 年 4 月至 2015 年 8 月 26 日，任有限公司法定代表人、董事长；2015 年 8 月 27 日起至今，在股份公司担任法定代表人，第一届董事会、第二届董事会董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

郭学峰先生和史香芝女士二人为公司实际控制人，二人系夫妻关系，二人对公司股东会、董事会决策有重大影响力，主导公司的发展战略及重大决策，实际控制公司的经营管理，二人共同控制公司。

郭学峰情况见“第六节股本变动及股东情况三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

史香芝女士，董事，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1982 年 7 月至 1986 年 11 月，就职于山东省滨县人民医院；1986 年 12 月至 1997 年 10 月，就职于中原油田采油三厂职工医院；1997 年 11 月至 1998 年 11 月，就职于中原油田技术安全监督处；1998 年 12 月至 2006 年 11 月，就职于中原油田敬托院；2003 年 10 月至 2015 年 5 月 19 日，在有限公司任职监事；2015 年 5 月 20 日至 2015 年 8 月 26 日，在有限公司任职财务负责人；2015 年 8 月 27 日至 2015 年 8 月 31 日，任股份公司董事兼财务负责人；2015 年 8 月 27 日至今，任股份公司董事；2016 年 9 月 28 日至今，任股份公司财务负责人。

报告期内,公司实际控制人未发生变动。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭学峰	董事长	男	1963年5月	2018年9月3日	2021年9月2日
史香芝	董事、财务负责人	女	1963年8月	2018年9月3日	2021年9月2日
茆明军	董事、总经理	男	1965年9月	2018年9月3日	2021年9月2日
郭敏	董事、董事会秘书	女	1985年11月	2018年9月3日	2021年9月2日
史建强	董事	男	1978年5月	2018年9月3日	2021年9月2日
郭守林	监事会主席	男	1970年11月	2018年9月3日	2021年9月2日
栾森	监事	男	1988年4月	2018年9月3日	2021年9月2日
张灵刚	职工监事	男	1982年11月	2019年9月11日	2021年9月2日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 股东郭学峰与股东史香芝系夫妻关系。
  2. 股东郭学峰、史香芝与股东郭敏系父母与子女关系。
  3. 股东郭学峰与股东郭守林系兄弟关系。
  4. 股东史香芝与股东史建强系姑侄关系。
- 公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
郭学峰	董事长	18,967,500	0	18,967,500	37.30%	18,967,500	14,225,625
史香芝	董事、财务负责人	7,500,151	0	7,500,151	14.75%	7,500,151	5,625,113
茆明军	董事、总经理	7,499,700	0	7,499,700	14.75%	7,499,700	5,624,775
郭敏	董事、董事会秘书	6,000,300	0	6,000,300	11.80%	6,000,300	4,500,225
栾森	监事	3,000,149	0	3,000,149	5.90%	3,000,149	2,250,112
史建强	董事	1,499,851	0	1,499,851	2.95%	1,499,851	1,124,888
郭守林	监事会主席	1,499,849	0	1,499,849	2.95%	1,499,849	1,124,887
合计	-	45,967,500	-	45,967,500	90.40%	45,967,500	34,475,625

#### (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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19			19
生产人员	178	10		188
销售人员	2			2
技术人员	36			36
财务人员	15			15
行政人员	16			16
员工总计	266			276

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	35	36
专科	38	35
专科以下	185	199
员工总计	266	276

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	23	0	0	23

核心员工的变动情况：

截止报告期末，核心人员未发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	31,710,988.79	66,885,245.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	26,337,133.09	19,807,704.44
应收账款	五、3	104,698,166.67	172,353,387.46
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,525,490.14	1,279,479.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	852,870.72	910,692.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	108,307,457.68	49,624,297.35
合同资产	五、7	1,713,905.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,746,863.18	4,820,797.42
<b>流动资产合计</b>		<b>282,892,875.85</b>	<b>315,681,604.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	116,919,431.38	115,042,978.36
在建工程	五、10	6,103,919.06	139,211.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	11,667,167.25	11,801,267.91

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,546,622.06	4,100,658.72
递延所得税资产	五、13	1,246,887.49	1,930,379.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		139,484,027.24	133,014,496.35
<b>资产总计</b>		422,376,903.09	448,696,100.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	8,200,000.00	8,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	100,913,426.51	111,492,876.27
预收款项	五、16		445,732.42
合同负债	五、17	492,118.44	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	6,763,330.21	7,837,103.40
应交税费	五、19	4,255,123.18	21,739,403.29
其他应付款	五、20	17,285,996.55	18,167,580.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		137,909,994.89	167,882,696.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		137,909,994.89	167,882,696.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	50,850,000.00	50,850,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	12,384,316.73	12,384,316.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	12,021,012.24	12,021,012.24
一般风险准备			
未分配利润	五、24	139,434,809.49	134,852,569.65
归属于母公司所有者权益合计		214,690,138.46	210,107,898.62
少数股东权益		69,776,769.74	70,705,505.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>284,466,908.20</b>	<b>280,813,404.57</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>422,376,903.09</b>	<b>448,696,100.72</b>

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,262,440.43	32,822,651.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,837,133.09	19,807,704.44
应收账款	十二、1	41,699,593.83	67,399,690.18
应收款项融资			
预付款项		1,517,836.22	426,523.24
其他应收款	十二、2	15,469,434.90	6,236,740.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,083,409.44	3,905,407.43
合同资产		1,713,905.58	3,717,835.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			238,470.56
<b>流动资产合计</b>		<b>130,583,753.49</b>	<b>134,555,023.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	20,520,000.00	20,520,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,272,372.65	31,351,820.24
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,667,167.25	11,801,267.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		500,061.51	577,539.78
递延所得税资产		649,881.08	842,608.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,609,482.49</b>	<b>65,093,236.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>195,193,235.98</b>	<b>199,648,260.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,200,000.00	8,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,332,785.04	20,294,776.11
预收款项			275,000.00
合同负债	十二、4	424,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,060,821.56	3,193,373.94
应交税费		700,351.74	4,749,386.69
其他应付款		533,254.93	588,249.74
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,251,213.27</b>	<b>37,300,786.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>27,251,213.27</b>	<b>37,300,786.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,850,000.00	50,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,384,316.73	12,384,316.73
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,436,815.68	11,436,815.68
一般风险准备			
未分配利润		93,270,890.30	87,676,341.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>167,942,022.71</b>	<b>162,347,473.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>195,193,235.98</b>	<b>199,648,260.03</b>

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		84,820,179.22	89,504,157.56
其中：营业收入	五、25	84,820,179.22	89,504,157.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,556,038.22	63,555,230.21
其中：营业成本	五、25	49,650,593.37	55,080,127.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	974,556.31	763,349.81
销售费用			
管理费用	五、27	6,993,002.20	5,434,427.00
研发费用	五、28	1,930,693.96	1,714,329.60
财务费用	五、29	1,007,192.38	562,996.75
其中：利息费用		1,066,778.35	171,535.00
利息收入		78,342.44	37,744.30
加：其他收益	五、30	6,258,369.71	21,577.40
投资收益（损失以“-”号填列）		21.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	3,553,856.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			382,521.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	18,962.02	-4,368.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,095,350.40</b>	<b>26,348,658.19</b>
加：营业外收入	五、33	127,979.95	550,280.00

减：营业外支出	五、34	531,568.54	74.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,691,761.81	26,898,864.02
减：所得税费用	五、35	4,533,258.18	4,072,784.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,158,503.63	22,826,079.49
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）		29,158,503.63	22,826,079.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		9,321,263.79	7,229,024.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,837,239.84	15,597,055.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		29,158,503.63	22,826,079.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,837,239.84	15,597,055.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,321,263.79	7,229,024.38
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.31

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、5	28,428,568.52	28,693,532.63
减：营业成本	十二、5	12,264,551.01	14,446,253.61
税金及附加		537,482.73	447,698.68
销售费用			
管理费用		2,866,601.52	2,684,052.49
研发费用		1,930,693.96	1,714,329.60

财务费用		172,933.59	159,423.58
其中：利息费用		225,999.92	171,535.00
利息收入		59,774.45	27,054.52
加：其他收益		17,953.17	21,577.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	10,750,000.00	10,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,269,681.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-542,378.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,241.44	23,894.74
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,710,182.29	18,944,868.38
加：营业外收入		124,317.13	550,280.00
减：营业外支出		200,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,634,499.42	19,495,148.38
减：所得税费用		1,784,950.26	1,291,834.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,849,549.16	18,203,313.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		20,849,549.16	18,203,313.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,457,488.38	120,544,955.59
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,246,246.92	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,636,127.66	1,283,707.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>155,339,862.96</b>	<b>121,828,662.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,887,636.85	90,032,606.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,133,454.30	19,907,324.79
支付的各项税费		25,790,571.35	21,570,183.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,725,237.57	1,553,117.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>143,536,900.07</b>	<b>133,063,233.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,802,962.89</b>	<b>-11,234,570.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	48,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,000.00</b>	<b>48,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,550,179.54	13,293,077.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,550,179.54</b>	<b>13,293,077.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,542,179.54</b>	<b>-13,244,577.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,920,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,920,000.00
取得借款收到的现金		7,200,000.00	0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,200,000.00	3,920,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,635,040.48	18,965,535.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,700,000.00	9,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,635,040.48	19,765,535.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,435,040.48	-15,845,535.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,174,257.13	-40,324,682.19
加：期初现金及现金等价物余额		66,885,245.92	50,023,376.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,710,988.79	9,698,694.14

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,353,974.10	22,936,108.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		516,078.84	1,225,751.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,870,052.94	24,161,859.59
购买商品、接受劳务支付的现金		22,804,513.40	15,082,243.39
支付给职工以及为职工支付的现金		13,504,106.87	13,025,303.36
支付的各项税费		7,382,101.62	5,761,564.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,005,425.24	705,204.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,696,147.13	34,574,315.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,173,905.81	-10,412,455.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,750,000.00	10,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,750,000.00	10,248,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,001,591.60	688,242.45
投资支付的现金			4,100,000.00
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		9,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,001,591.60	4,788,242.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-251,591.60	5,460,257.55

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,482,525.42	10,341,535.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,482,525.42	11,141,535.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,482,525.42	-11,141,535.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,560,211.21	-16,093,733.35
加：期初现金及现金等价物余额		32,822,651.64	24,323,312.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,262,440.43	8,229,578.95

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、一
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、二
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、三
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

说明：

一、我公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

二、报告期内，合并范围增加子公司 1 户，新疆天地人环保科技有限公司成立于 2020 年 3 月 23 日，本公司持股比例 55%，尚未开展经营业务。

三、报告期内，向股东分派 2019 年度股利 15,255,000.00 元。

## （二）报表项目注释

### 濮阳天地人环保科技股份有限公司 2020 年中期财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

濮阳天地人环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为濮阳市天地人环保工程技术有限公司，于 2003 年 10 月 28 日在濮阳市工商行政管理局登记注册成立，公司注册地址及总部位于河南省濮阳市濮东产业集聚区锦田路。公司为自然人投资或控股的股份有限公司，于 2016 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司及下属子公司主要从事油气田钻采污水、钻井废弃物和含油污泥的处理及资源化利用，主要装备产品有：钻采废液一体化处理装置、钻井废弃物处理装置、随钻不落地处理装置、含油污泥资源化综合利用装置、一体化含油污水处理装置等。

本公司系由茆明军、史香芝、郭守林、史建强于 2003 年 10 月 28 日共同出资组建，本公司成立时注册资本 50.00 万元。

根据 2015 年 8 月 27 日召开的濮阳天地人环保科技股份有限公司创立大会发起人协议，濮阳市天地人环保工程技术有限公司全体股东以经审计的 2015 年 6 月 30 日账面净资产 55,226,316.73 元折股，整体变更为股份有限公司，其中 10,000,000.00 元计入股本，超过注册资本的 45,226,316.73 元全部计入资本公积。

2016 年 7 月 28 日，经股东大会决议，郭学峰、李乃涵、李秀娥、韩爱霞、何德平、王学民、李臻、吕宝玉、车雪、王永红、何前慧、吴振锋、张红敏、孔磊、刘学云、徐海军、赵福利、吕慧江、李伟平、梁世峰、张艳红、许会智、聂延群、黄国明等 24 人增加投资，实际缴纳新增出资额人民币 8,008,000.00 元，其中 1,300,000.00 元计入股本，其余 6,708,000.00 元计入资本公积。注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,130.00 万元。

2017 年 9 月 15 日，经股东大会决议，新增注册资本人民币 39,550,000.00 元，公司按每 10 股转增 35 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 39,550,000.00 股，每股面值 1 元，股本增加至人民币 50,850,000.00 元。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 9 户，为吉林省天地人环保服务有限公司（以下简称“吉林天地人”）、辽宁天地人环保服务有限公司（以下简称“辽宁天地人”）、山东天地人环保服务有限公司（以下简称“山东天地人”）、北京赛诺科林环保科技有限公司（以下简称“北京赛诺科林”）、大庆赛诺科林环保科技有限公司（以下简称“大庆赛诺科林”）、库车匠人环保服务有限公司（以下简称“库车匠人”）和吉林天地人控股子公司吉林天华环保服务有限公司（以下简称“吉林天华”）、松原匠人环保服务有限公司（以下简称“松原匠人”）、新疆天地人环保科技有限公司（以下简称“新疆天地人”）。2020 年度合并范围增加子公司 1 户。新增子公司新疆天地人，成立日期为 2020 年 3 月 23 日。

#### 二、 财务报表的编制基础

## 1.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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

## 2.持续经营

本公司自本报告期末起 6 个月内，不存在可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1.遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2.会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5.合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投

资。

## 7.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变

动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定



相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定的组合如下：

组合1 银行承兑汇票

组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定的组合如下：

组合 1 账龄组合

组合 2 合并范围内的关联方

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定的组合如下：

组合 1 借款

组合 2 保证金押金

组合 3 备用金及其他垫付款

组合 4 合并范围内的关联方

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 8. 存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 9.合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝

之外 的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法与附注三、7 金融工具应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 10.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子

公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期

投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11. 固定资产及其累计折旧

### (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：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
管理工具	年限平均法	3	3.00	32.33
其他	年限平均法	5	3.00	19.40

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。

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### （4）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。

#### 12. 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。

#### 13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 14. 无形资产

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。

本公司期末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。

#### 15. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 16. 长期待摊费用摊销方法

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，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收



回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬和离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### 20. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 21. 收入的确认原则

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入，在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品或服务享有现时收款权利；本公司已将该商品的法定所

有权转移给客户；本公司已将该商品的实物转移给客户；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品或服务。

#### （1）产品销售收入

本公司根据客户订单进行环保处理装置的生产，按照协议约定的交货方式办理移交，与客户办理完交接手续后，即视同客户取得相关商品的控制权，按照合同约定的条款确认收入并办理结算手续。

#### （2）技术服务收入

本公司通过自建或代建的集中式处理、自带随钻设备等作业装置的运营，为客户提供钻井泥浆废液、压裂返排液等油气田生产废弃物的无害化处理服务。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在技术服务项目完成施工并经客户在施工确认单上签字确认后，即视同客户取得该服务的控制权，按合同约定计算并确认项目结算收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供技术服务劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供技术服务劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供技术服务劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）工程建设收入

本公司依靠自身技术优势向客户提供集中式处理装置或随钻装置的现场安装调试服务，建成后整体移交客户。在提供的工程建设服务收入的结果能够可靠估计的情况下，在工程项目完成施工并经客户在工程验收确认单上签字确认后，即视同客户取得该服务的控制权，按合同约定计算并确认工程建设收入。

#### （4）租赁服务收入

本公司租赁服务收入包括动产和不动产租赁，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 24. 所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### 25. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 26. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。我公司自2020年1月1日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

## （2）会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	销售货物及劳务 13%、运输 9%，其他 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	应税面积	每年 6 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%，各子公司 25%

### 2. 优惠税负及批文

#### （1）公司税收优惠政策

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司2019年度被认定为高新技术企业，2019年10月31日被授予GR201941000071号《高新技术企业证书》，本公司2019年度、2020年度及2021年度企业所得税均适用按照应纳税所得额的15%计缴。

#### （2）子公司税收优惠政策

①根据《国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号）规定，本公司下属吉林省天地人环保服务有限公司（以下简称“吉林天地人”）、吉林天华环保服务有限公司（以下简称“吉林天华”）、松原匠人环保服务有限公司（以下简称“松原匠人”）及大庆赛诺科林环保科技有限公司（以下简称“大庆赛诺科林”）从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得定期减免征收企业所得税。吉林天地人自2015年度起按照25%的适用税率享受三免三减半征收企业所得税。吉林天华自2018年度起按照25%的适用税率享受三免三减半征收企业所得税。松原匠人环保服务有限公司（以下简称“松原匠人”）及大庆赛诺科林环保科技有限公司（以下简称“大庆赛诺科林”）自2020年度起按照25%的适用税率享受三免三减半征收企业所得税。

②根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）相关规定，本公司下属吉林天地人、吉林天华、松原匠人和大庆赛诺科林从事符合条件

的资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策，退税比例 70%。上述公司已分别向主管税务机关办理备案，吉林天地人增值税即征即退期限从 2016 年 1 月 1 日开始；吉林天华增值税即征即退期限从 2018 年 1 月 1 日开始；松原匠人增值税即征即退期限从 2019 年 9 月 1 日开始。大庆赛诺科林增值税即征即退期限从 2019 年 7 月 1 日开始。

③国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司下属山东天地人在报告期内享受小型微利企业所得税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1 月-6 月，上期指 2019 年 1 月-6 月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,258.75	1,057.13
银行存款	31,707,730.04	66,884,188.79
<b>合计</b>	<b>31,710,988.79</b>	<b>66,885,245.92</b>

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,848,339.29		19,848,339.29
商业承兑汇票	6,488,793.80		6,488,793.80
<b>合计</b>	<b>26,337,133.09</b>		<b>26,337,133.09</b>

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,850,000.00		9,850,000.00
商业承兑汇票	9,957,704.44		9,957,704.44
<b>合计</b>	<b>19,807,704.44</b>		<b>19,807,704.44</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2020 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票及商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或出票人违约

而产生重大损失。

### 3.应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	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
应收账款	112,571,440.97	7,873,274.31	104,698,166.67	183,763,627.32	11,410,239.86	168,635,551.98
合 计	112,571,440.97	7,873,274.31	104,698,166.67	183,763,627.32	11,410,239.86	168,635,551.98

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ① 2020年6月30日，单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
天津市科德士科技发展有限公司	1,771,769.45	80	1,417,415.56	涉诉纠纷，对方财务状况恶化
合 计	1,771,769.45		1,417,415.56	

##### ② 2020年6月30日，组合计提坏账准备：

##### A、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	100,313,380.79	5.00	5,058,124.24
1至2年	9,201,423.36	10.00	877,687.14
2至3年	1,092,600.00	30.00	327,780.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	192,267.37	100.00	192,267.37
合 计	110,799,671.52		6,455,858.75

##### ③ 坏账准备的变动

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,410,239.86		3,536,965.56		7,873,274.31

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉林油田农工商企业总公司	38,789,018.90	一年以内	34.46	1,939,450.95

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
辽宁辽河油田辽实环境应急救援有限公司	21,636,249.63	一年以内	19.22	1,081,812.48
四川宇红鑫石油工程有限公司	10,745,098.37	一至二年 一年以内	9.55	679,300.47
中海油田服务股份有限公司天津分公司	5,701,706.55	一年以内	5.06	285,085.33
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司（供水公司）	4,821,875.43	一年以内	4.28	241,093.77
合计	81,693,948.88		72.57	4,226,743.00

说明：四川宇红鑫石油工程有限公司应收账款账龄一年以内金额 7,904,187.28 元，账龄一至二年金额 2,840,911.09 元，分段计提坏账准备期末余额 679,300.47 元。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,493,245.91	99.29	1,207,964.30	94.41
1 至 2 年	32,244.23	0.71	71,515.09	5.59
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,525,490.14	100.00	1,279,479.39	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
禹州华德环保科技有限公司	非关联方	1,494,000.00	33.01	一年以内	尚未提货
盘锦市大洼区志山物资经销处	非关联方	300,000.00	6.63	一年以内	预存结余
盘锦市大洼区鑫贵金属加工厂	非关联方	300,000.00	6.63	一年以内	预存结余
中国石油天然气股份有限公司吉林松原销售分公司	非关联方	245,087.70	5.42	一年以内	预存结余
淄博博山支泽渣浆泵有限公司	非关联方	237,120.00	5.24	一年以内	预存结余
合计		2,576,207.70	56.93		

#### 5. 其他应收款

项目	期末金额	年初金额
应收利息		
应收股利		



其他应收款	852,870.72	910,692.39
合 计	852,870.72	910,692.39

## (1) 其他应收款情况

项 目	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
其他应收款	1,058,762.97	205,892.25	852,870.72	1,148,644.51	237,952.12	910,692.39
合 计	1,058,762.97	205,892.25	852,870.72	1,148,644.51	237,952.12	910,692.39

## ① 坏账准备

A、2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金押金	255,000.00	60.78	155,000.00	
备用金及其他款项	803,762.97	6.33	63,612.12	
合计	1,058,762.97	20.02	50,892.25	

B、2020年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C、2020年6月30日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2020年1月1日余额	237,952.12			237,952.12
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				78,211.75
本期转回	16,890.87			
本期转销				
本期核销	15,169.00			
其他变动				
2020年6月30日余额	205,892.25			205,892.25

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	255,000.00	216,800.00
备用金及其他款项	803,762.97	931,844.51

款项性质	期末余额	年初余额
合计	1,058,762.97	1,148,644.51

## ④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
赵作虎	非关联方	备用金及其他垫付款	390,000.00	一年以内	36.84	19,500.00
库车县油区工作联合办公室	非关联方	保证金押金	150,000.00	五年以上	14.17	150,000.00
昆仑银行电子投标保证金	非关联方	应收赔款	120,000.00	一年以内	11.33	6,000.00
投标保证金	非关联方	备用金及其他垫付款	100,000.00	一年以内	9.44	5,000.00
员工餐费	非关联方	保证金押金	40,567.00	一年以内	3.83	2,028.35
合计	—	—	800,567.00		75.61	182,528.35

## 6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,260,811.40		5,260,811.40
在产品	100,486,918.58		100,486,918.58
产成品	2,559,727.70		2,559,727.70
合计	108,307,457.68		108,307,457.68

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,962,591.96		5,962,591.96
在产品	43,661,705.39		43,661,705.39
产成品			
合计	49,624,297.35		49,624,297.35

## 7. 合同资产

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
合同资产	1,713,905.58		1,713,905.58			
合计	1,713,905.58		1,713,905.58			

**8.其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	4,202,878.97	3,935,872.07
其他（房租及车辆保险）	543,984.21	884,925.35
合 计	4,746,863.18	4,820,797.42

注：其他流动资产为企业已支付受益期在一年以内的租金、保险等费用。

**9.固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管理工具	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	50,176,710.45	82,119,105.59	12,102,807.66	7,077,052.10	151,475,675.80
2、本期增加金额	29,491.15	3,684,133.11	4,898,415.93	313,718.08	8,925,758.27
(1) 购置	29,491.15	3,684,133.11	4,898,415.93	313,718.08	8,925,758.27
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额			398,879.01		398,879.01
(1) 处置或报废			398,879.01		398,879.01
(2) 其他					
4、期末余额	50,206,201.60	85,803,238.70	16,602,344.58	7,390,770.18	160,002,555.06
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	8,402,014.79	19,252,397.82	6,445,495.22	2,332,789.61	36,432,697.44
2、本期增加金额	1,291,875.46	4,031,357.25	1,014,070.74	633,665.36	6,970,968.81
(1) 计提	1,291,875.46	4,031,357.25	1,014,070.74	633,665.36	6,970,968.81
3、本期减少金额			320,542.57		320,542.57
(1) 处置或报废			320,542.57		320,542.57
(2) 其他					
4、期末余额	9,693,890.25	23,283,755.07	7,139,023.39	2,966,454.97	43,083,123.68
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管理工具	合计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	40,512,311.35	62,519,483.63	9,463,321.19	4,424,315.21	116,919,431.38
2、年初账面价值	41,774,695.66	62,866,707.77	5,657,312.44	4,744,262.49	115,042,978.36

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间 1	5,568,691.72	正在办理
门卫房	151,603.20	正在办理
锅炉房及配套	42,462.50	正在办理
车间办公楼	4,219,943.48	正在办理
车间 2	3,402,000.00	正在办理
车库及办公楼	362,880.00	正在办理

**10.在建工程**

## (1) 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
在建工程	6,103,919.06		6,103,919.06	139,211.85		139,211.85
工程物资						
合计	6,103,919.06		6,103,919.06	139,211.85		139,211.85

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
泥浆处理设备	4,000,000.00	90,668.16	3,623,080.56			3,713,748.72
房屋	90,000.00		81,432.74			81,432.74
厂区建设费	900,000.00		811,791.06			811,791.06
缓存池	350,000.00		315,608.99			315,608.99
泥浆缓存池	1,500,000.00		245,283.04			245,283.04
接收装置	500,000.00		121,061.96			121,061.96
均质缓冲加压装置 4 台	390,000.00		206,760.26			206,760.26
接收装置 13 台	810,000.00		334,221.27			334,221.27
均质脱稳反应装置 8 台	540,000.00		172,001.40			172,001.40
茨采 1 号泥浆处理站	800,000.00	48,543.69				48,543.69
缓冲装置 2 台	128,000.00		37,257.55			37,257.55
固液分离装置 6 台	1,730,000.00		16,208.38			16,208.38
合计	6,840,000.00	139,211.85	5,964,707.21			6,103,919.06

**11.无形资产**

项目	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 年初余额	13,410,066.28	13,410,066.28
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13,410,066.28	13,410,066.28
<b>二、累计摊销</b>		
1. 年初余额	1,608,798.37	1,608,798.37
2. 本期增加金额	134,100.66	134,100.66
(1) 计提	134,100.66	134,100.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,742,899.03	1,742,899.03
<b>三、减值准备</b>		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	11,667,167.25	11,667,167.25
2. 年初账面价值	11,801,267.91	11,801,267.91

**12. 长期待摊费用**

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
彩钢活动板房	1,334,195.17	27,322.71	144,181.80		1,217,336.08
厂区建设费	334,030.80	-316,136.28	17,894.52		0.00
应急储存池	506,753.63	592,035.39	109,878.89		988,910.13
华油处理站装修费用	90,217.45		90,217.45		
管排	1,191,738.68		364,699.98		827,038.70
野营房	226,321.92	31,188.12	64,444.98		193,065.06
盘锦岩屑箱	224,737.86		37,456.32		187,281.54
四川房屋租赁费	87,500.00		15,909.12		71,590.88
活动式配套房	105,163.21		43,763.54		61,399.67
合计	4,100,658.72	334,409.94	888,446.60		3,546,622.06

**13. 递延所得税资产**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

账龄	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
信用减值准备	7,384,062.26	1,246,887.49	11,122,032.62	1,930,379.51

## (2) 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	694,798.76	526,159.36
可抵扣亏损	2,365,891.46	2,126,214.01
合计	3,060,690.22	2,652,373.37

注：子公司吉林天地人、大庆赛诺科林适用三免三减半税收优惠政策，未确认资产减值准备递延所得税资产。大庆赛诺科林、山东天地人本期亏损，未确认可抵扣亏损递延所得税资产；北京赛诺科林、库车匠人二家子公司暂未开展经营，本期未确认可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

## 14. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款	8,200,000.00	8,200,000.00
合计	8,200,000.00	8,200,000.00

公司于2019年7月17日与中国银行股份有限公司濮阳中原油田支行签署合同编号为PYH201901077和PYH201901082的《流动资金借款合同》，借款金额分别为230万元和590万，总计借款820万元，借款期限为12个月。公司以未确认为无形资产的两项专利权为质押标的签署编号为ZPYH20E2019077A的《最高额质押合同》；以郭学峰自有房产为抵押标的签订编号为DPYH20E2019077A的《最高额抵押合同》。同时，由郭学峰、茆明军及郭敏提供连带责任担保，分别签署了编号为BPYH20E2019077A、BPYH20E2019077B和BPYH20E2019077C的《最高额保证合同》。

## 15. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程设备款	5,215,018.49	11,381,840.06
材料款	47,182,695.87	29,467,274.11
施工劳务	48,515,712.15	70,643,762.10
合计	100,913,426.51	111,492,876.27

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川利森建材有限公司	473,057.00	结算手续未完成
沈阳市辽中区骏驰机械设备租赁部	438,700.00	结算手续未完成
四川资中县东方红水泥有限责任公司	400,000.00	结算手续未完成
重庆舜锐商贸有限公司	350,000.00	结算手续未完成
建材门市	315,432.67	结算手续未完成

合计	1,977,189.67
----	--------------

**16.预收款项**

项目	期末余额	年初余额
货款		175,000.00
租赁费		270,732.42
合计		445,732.42

**17.合同负债**

## (1) 合同负债列示

项目	期末余额	年初余额
货款	492,118.44	
合计	492,118.44	

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省佳化能源股份有限公司	100,000.00	预付技术服务款
乌鲁木齐晟路汇源油田环保工程有限公司	150,000.00	购买设备预付款

**18.应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,837,103.40	20,325,609.77	21,399,382.96	6,763,330.21
二、离职后福利-设定提存计划		350,872.83	350,872.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,837,103.40	20,676,482.60	21,750,255.79	6,763,330.21

## (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	7,766,217.64	17,434,371.50	18,523,089.91	6,678,742.13
2.职工福利费		1,867,441.21	1,867,441.21	
3.社会保险费	230.40	410,274.22	409,086.72	
其中：医疗保险费		242,431.96	242,059.04	
工伤保险费		6,519.18	6,243.39	
生育保险费	230.40	18,583.46	18,813.86	
4.住房公积金	1,310.00	245,125.00	246,610.00	
5.工会经费和职工教育经费	69,345.36	351,625.65	336,382.93	84,588.08

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,837,103.40	20,308,837.58	21,382,610.77	6,763,330.21

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		281,333.44	281,333.44	
2.失业保险费		69,539.39	69,539.39	
合计		350,872.83	350,872.83	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工核定的上年度基本工资的16%、0.7%（2月1日起暂时减免）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**19.应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	97,999.42	10,219,243.04
城建税	60,426.56	508,647.77
土地使用税	66,031.88	66,031.88
印花税	99,895.50	29,581.08
代扣个人所得税	52,384.73	4,405.53
教育费附加	52,400.95	510,557.19
所得税	3,873,911.02	10,211,350.93
房产税	70,366.74	70,366.74
其他		925.51
合计	4,255,123.18	21,739,403.29

**20.其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息	551,193.41	186,748.46
应付股利		4,900,000.00
其他应付款	16,734,803.14	13,080,832.31
合计	17,285,996.55	18,167,580.77

## (1) 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		
其他借款应付利息	551,193.41	186,748.46
合计	551,193.41	186,748.46

## (2) 应付股利情况



项 目	期末余额	年初余额
普通股股利		4,900,000.00
合 计		4,900,000.00

## (3) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
借款	15,700,000.00	11,700,000.00
代垫费用	628,021.17	883,819.06
保证金	425,000.00	425,000.00
其他	532,975.38	72,013.25
合 计	16,734,803.14	13,080,832.31

**21.股本**

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,850,000.00						50,850,000.00

**22.资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,384,316.73			12,384,316.73

**23.盈余公积**

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	12,021,012.24			12,021,012.24

**24.未分配利润**

项 目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	134,852,569.65	85,048,011.26
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	134,852,569.65	85,048,011.26
加: 本期归属于母公司股东的净利润	19,837,239.84	65,152,161.01
减: 提取法定盈余公积		5,177,602.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,255,000.00	10,170,000.00
转作股本的普通股股利		
股份制改制转增资本		
期末未分配利润	139,434,809.49	134,852,569.65

**25.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	84,820,179.22	49,650,593.37	79,327,017.52	48,630,064.74
其他业务			10,177,140.04	6,450,062.31
合计	84,820,179.22	49,650,593.37	89,504,157.56	55,080,127.05

## (1) 主营业务收入按收入类别分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	84,306,904.88	49,293,758.77	79,327,017.52	48,630,064.74
产品销售	513,274.34	356,834.60		
合计	84,820,179.22	49,650,593.37	79,327,017.52	48,630,064.74

## (2) 主营业务收入按地区分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	9,272,177.18	4,400,653.14	11,090,114.28	7,772,468.18
西南地区	5,574,350.11	2,350,063.10	12,757,477.57	3,972,211.02
东北地区	67,069,373.21	41,357,623.12	51,277,195.01	34,143,568.63
华北地区	2,904,278.72	1,542,254.01	4,202,230.66	2,741,816.91
合计	84,820,179.22	49,650,593.37	79,327,017.52	48,630,064.74

**26.税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	240,342.85	243,246.78
教育费附加	115,904.02	125,609.54
地方教育费附加	76,858.21	83,739.72
水利建设基金	87,506.27	178.29
印花税	71,112.78	67,860.08
土地使用税	149,544.24	132,063.76
房产税	202,605.16	93,929.56
车船税	30,682.78	16,722.08
合计	974,556.31	763,349.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27.管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,185,910.24	1,948,819.42
折旧及摊销	1,263,286.30	876,402.11
业务招待费	80,077.80	266,330.74
行政办公费	246,200.80	471,353.57
咨询服务费	980,529.77	
工会经费	112,410.42	17,389.95
财产保险费	146,131.68	117,492.31
教育经费	71,500.58	134,638.90
其他	906,954.61	995,187.07
合计	6,993,002.20	5,434,427.00

**28.研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	659,734.10	1,306,898.98
折旧及摊销	39,274.41	33,569.19
材料费	1,185,693.07	330,212.67
行政办公	17,027.91	25,666.26
试验仪器		13,547.86
差旅费	2,332.20	4,434.64
检测费	17,553.80	
其他	9,078.47	
合计	1,930,693.96	1,714,329.60

**29.财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,066,778.35	574,481.64
减：利息收入	78,342.44	37,744.30
利息净支出	988,435.91	536,737.34
现金折扣		
其他	18,756.47	26,259.41
合计	1,007,192.38	562,996.75

**30.其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	6,183,385.84	
会展补贴		20,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
千人计划社保补贴	5,176.50	1,577.40
个税手续返还	66,027.37	
知识产权补助资金	3,780.00	
合计	6,258,369.71	21,577.40

**31.信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,553,856.43	
合计	3,553,856.43	

**32.资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,962.02	-4,368.14	18,962.02
其中：固定资产处置利得	18,962.02	-4,368.14	18,962.02
合计	18,962.02	-4,368.14	18,962.02

**33.营业外收入**

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	102,615.98	102,615.98	550,000.00	550,000.00
其他	25,363.97	25,363.97	280.00	
合计	127,979.95	127,979.95	550,280.00	550,000.00

其他主要为商业保险雇主责任险赔偿款。

**政府补助明细表**

补助项目	本期发生数	上期发生数
与收益相关：		
企业奖励	102,615.98	500,000.00
服务企业补助		50,000.00
合计	102,615.98	550,000.00

**34.营业外支出**

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,062.62	17,062.62		
其他	514,542.52	514,542.52	74.17	74.17

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	531,568.54	531,568.54	74.17	74.17

**35.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	3,849,766.16	4,432,999.05
递延所得税费用	683,492.02	-360,214.52
合计	4,533,258.18	4,072,784.53

## (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	33,691,761.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,656,778.05
子公司适用不同税率的影响	-549,746.51
调整以前期间所得税的影响	26,957.53
非应税收入的影响	-1,612,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,455.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	-48,686.27
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,533,258.18

**36.现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回的投标保证金	95,900.00	440,000.00
财政补贴	777,803.63	571,688.40
保险赔偿	82,988.13	6,300.00
利息收入	70,347.14	37,507.62
备用金及其他	609,088.76	228,211.26
合计	1,636,127.66	1,283,707.28

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	15,153.22	17,419.91
业务招待费	223,622.11	257,330.74
办公差旅及低值易耗品	339,927.95	423,962.20
咨询服务费	664,820.00	20,044.00
保险费	129,284.72	30,879.25
备用金及其他	352,429.57	803,481.82
合计	1,725,237.57	1,553,117.92

### 37. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	29,158,503.63	22,826,079.49
加：资产减值准备	-3,553,856.43	-382,521.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,970,968.71	4,846,511.86
无形资产摊销	134,100.66	134,100.66
长期待摊费用摊销	888,446.60	700,498.47
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）	-1,936.00	1,576.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,256.36	2,791.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,061,475.34	171,535.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	683,492.02	90,807.43
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）	-58,683,160.33	-28,748,027.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,370,613.62	21,570,291.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,232,941.29	-32,448,213.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,802,962.89	-11,234,570.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	31,710,988.79	9,698,694.14
减：现金的年初余额	66,885,245.92	50,023,376.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,174,257.13	-40,324,682.19

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	31,710,988.79	66,885,245.92
其中：库存现金	3,258.75	1,057.13
可随时用于支付的银行存款	31,707,730.04	66,884,188.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,710,988.79	66,885,245.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

本公司 2020 年度合并范围增加子公司 1 户，新疆天地人环保科技有限公司成立于 2020 年 3 月 23 日，本公司持股比例 55%，尚未开展经营业务。

## 七、在子公司中权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
吉林省天地人环保服务有限公司	吉林松原	吉林松原	环保技术服务	51		现金出资
吉林天华环保服务有限公司	吉林白城	吉林白城	环保技术服务		51	现金出资
松原匠人环保服务有限公司	吉林松原	吉林松原	环保技术服务		51	现金出资
辽宁天地人环保服务有限公司	辽宁盘锦	辽宁盘锦	环保技术服务	51		现金出资
山东天地人环保服务有限公司	山东东营	山东东营	环保技术服务	55		现金出资
大庆赛诺科林环保科技有限公司	黑龙江大庆	黑龙江大庆	环保技术服务	51		现金出资

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	
库车匠人环保服务有限公司	新疆库车	新疆库车	环保技术服务	100		现金出资
北京赛诺科林科技环保有限公司	北京	北京	环保技术服务	100		现金出资
新疆天地人环保科技有限公司	新疆克拉玛依	新疆克拉玛依	环保技术服务	55		现金出资

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

### 2. 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭学锋	股东、董事长、实际控制人
茆明军	股东、董事、总经理
史香芝	股东、董事、财务总监
郭守林	股东、监事会主席
郭敏	股东、董事、董事会秘书
栾森	股东、监事
史建强	股东、董事
李伟平	股东
张艳红	股东
张灵刚	监事
濮阳市中友劳务技术服务有限公司	股东郭学峰参股 3%的公司
张少华	子公司吉林天地人、大庆赛诺科林公司参股 49%股东
郭荣华	子公司辽宁天地人公司参股 49%股东
曹德华	子公司山东天地人公司参股 20%股东
赵立英	子公司山东天地人公司参股 10%股东
李萌萌	子公司山东天地人公司参股 10%股东
李静	子公司山东天地人公司参股 5%股东
张霞	子公司新疆天地人公司参股 45%股东

### 3. 关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ① 本公司作为担保方

本公司未对外提供担保。

##### ② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭学峰	8,200,000.00	2019.7.17	2022.7.16	否
茆明军	8,200,000.00	2019.7.17	2022.7.16	否
郭敏	8,200,000.00	2019.7.17	2022.7.16	否



#### 4.关联方应收应付款项

##### 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
郭学峰	2,200,000.00	3,300,000.00
史香芝	1,000,000.00	1,000,000.00
郭敏		1,000,000.00
茆明军		300,000.00
郭守林		300,000.00
史建强	300,000.00	300,000.00
合计	3,500,000.00	6,200,000.00

#### 九、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 12 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十二、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	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
应收账款	45,854,834.33	4,155,240.50	41,699,593.83	76,532,699.32	5,415,173.66	71,117,525.66
合 计	45,854,834.33	4,155,240.50	41,699,593.83	76,532,699.32	5,415,173.66	71,117,525.66

##### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ① 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
天津市科德士科技发展有限公司	1,771,769.45	80	1,417,415.56	涉诉纠纷，对方财务状况恶化
合 计	1,771,769.45		1,417,415.56	

##### ② 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

##### A、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	27,788,151.36	5.00	1,389,407.57
1至2年	8,283,700.05	10.00	828,370.00
2至3年	1,092,600.00	30.00	327,780.00
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上	192,267.37	100.00	192,267.37
合 计	37,356,718.78		2,737,824.94

## B、组合中，按合并范围内的关联方计提坏账准备的应收账款：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并范围内的关联方	6,726,346.10		
合 计	6,726,346.10		

## ③ 坏账准备的变动

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,415,173.66		1,259,933.16		4,155,240.50

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
四川宇红鑫石油工程有限公司	10,745,098.37	一至二年 一年以内	23.43	679,300.47
中海油田服务股份有限公司天津分公司	5,701,706.55	一年以内	12.43	285,085.33
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	4,811,101.10	一年以内	10.49	240,555.06
葫芦岛鸿腾化工有限公司	4,053,788.96	一至二年	8.84	405,378.90
辽宁天地人环保服务有限公司	3,633,965.93	二至三年	7.92	
合 计	28,945,660.91		63.12	1,628,319.75

说明：(1) 四川宇红鑫石油工程有限公司应收账款账龄一年以内金额 7,904,187.28 元，账龄一至二年金额 2,840,911.09 元，分段计提坏账准备期末余额 679,300.47 元。

(2) 辽宁天地人环保服务有限公司应收账款账龄二至三年金额 3,633,965.93 元，合并范围内关联企业未计提坏账准备。

## 2. 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	15,469,434.90	6,236,740.41
合 计	15,469,434.90	6,236,740.41

## (1) 其他应收款情况

项 目	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
其他应收款	15,646,734.90	177,300.00	15,469,434.90	6,438,958.22	202,217.81	6,236,740.41
合 计	15,646,734.90	177,300.00	15,469,434.90	6,438,958.22	202,217.81	6,236,740.41

## ① 坏账准备

A、2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
合并范围内关联方	15,000,000.00			
保证金押金	305,462.00	89.34	150,000.00	
备用金及其他款项	341,272.90	11.99	27,300.00	
合计	15,646,734.90	2.99	177,300.00	

B、2020年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C、2020年6月30日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	202,217.81			202,217.81
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	9,748.81			9,748.81
本期转回				
本期转销				
本期核销	15,169.00			15,169.00
其他变动				
2020年6月30日余额	177,300.00			177,300.00

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	15,000,000.00	6,000,000.00
保证金	305,462.00	182,000.00
备用金及其他	341,272.90	256,958.22
合 计	15,646,734.90	6,438,958.22

## ④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大庆赛诺科林环保科技有限公司	关联方	借款	15,000,000.00	一年以内	95.87	
库车县油区工作联合办公室	非关联方	保证金押金	150,000.00	五年以上	0.96	150,000.00
昆仑银行电子投标保证金	非关联方	备用金及其他垫付款	120,000.00	一年以内	0.77	
大庆赛诺科林社会保险金	关联方	备用金及其他垫付款	111,154.15	一年以内	0.71	
吉林天地人社会保险金	关联方	保证金押金	60,852.08	一年以内	0.39	
合计	—	—	15,442,006.23		95.87	150,000.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	20,520,000.00		20,520,000.00	20,520,000.00		20,520,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,520,000.00		20,520,000.00	20,520,000.00		20,520,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉林省天地人环保服务有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00
辽宁天地人环保服务有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
山东天地人环保服务有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00
北京赛诺科林环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
大庆赛诺科林环保科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
库车匠人环保服务有限公司	20,000.00			20,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	20,520,000.00			20,520,000.00

### 4. 合同负债

#### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	年初余额
货款	424,000.00	
合计	424,000.00	

#### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省佳化能源股份有限公司	100,000.00	预付技术服务款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐晟路汇源油田环保工程有限公司	150,000.00	购买设备预付款

## 5 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,932,130.16	12,264,551.01	28,116,392.59	14,290,476.10
其他业务	496,438.36		577,140.04	155,777.51
合 计	28,428,568.52	12,264,551.01	29,693,532.63	14,446,253.61

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	27,418,855.82	11,907,716.41	27,156,392.59	13,621,820.45
产品销售	513,274.34	356,834.60	960,000.00	668,655.65
合 计	27,932,130.16	12,264,551.01	28,116,392.59	14,290,476.10

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	9,272,177.18	4,400,653.14	11,090,114.28	7,772,468.18
西南地区	5,574,350.11	2,350,063.10	12,757,477.57	3,972,211.02
东北地区	10,791,884.77	4,436,247.91	63,296.00	560,000.00
华北地区	2,293,718.10	1,077,586.86	3,637,504.74	1,985,796.90
合 计	27,932,130.16	12,264,551.01	28,116,392.59	14,290,476.10

## 6. 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,750,000.00	10,200,000.00
吉林省天地人环保服务有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00
山东天地人环保服务有限公司	550,000.00	
合 计	10,750,000.00	10,200,000.00

## 十三、补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	18,962.02	2436.22
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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	102,615.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
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年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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-506,204.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,813,749.85	子公司所得税优惠
小计	2,429,123.28	
所得税影响额	40,839.36	
少数股东权益影响额（税后）	1,522,570.53	
合计	865,713.39	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	9.12	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.72	0.37	0.37

注：加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/（归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2-报告期回购股份或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产×减少净资产次月起至报告期期末的累计月数÷报告期月份数）。

## 第八节 备查文件目录

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

濮阳天地人环保科技股份有限公司董事会办公室。