

濮阳天地人环保科技股份有限公司

2024年1-6月、2023年度、2022年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-121



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024ZZAA3B0075

濮阳天地人环保科技股份有限公司

濮阳天地人环保科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了濮阳天地人环保科技股份有限公司(以下简称天人科技公司)财务报表,包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年1-6月、2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天人科技公司2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天人科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项及应对如下:

收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对



天人科技公司主营业务为向客户提供废钻井液治理、油气田钻采废液处理服务，获得技术服务收入。 如天人科技公司财务报表附注五、31所述，天人科技公司2024年1-6月、2023年度及2022年度营业收入分别为10,475.03万元、27,693.04万元和32,704.14万元。天人科技公司收入确认时点为服务项目完成、取得工作量确认资料，并同时满足其他收入确认条件时确认收入。 由于收入是天人科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价天人科技公司与收入确认相关的关键内部控制设计与运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与客户取得服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性程序，综合分析产品的销售结构、毛利率等情况，对各期的波动进行分析； 4、向重要客户实施函证程序，询证本期发生的收入金额及往来款项余额，确认营业收入的真实性、完整性； 5、实地走访主要客户并形成走访记录，询问交易的完成情况、了解业务详情，确认交易的真实性； 6、检查交易过程中的相关单据，包括生产日报、工作量确认单、检测报告、结算单、销售发票、银行回款等，确认交易是否真实及收入的准确性； 7、对资产负债表日前后发生的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当的期间； 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。
--	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天人科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天人科技公司、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天人科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天人科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天人科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天人科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年十月三十日



合并资产负债表

编制单位：濮阳天地人环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024/6/30	2023/12/31	2022/12/31
流动资产：				
货币资金	五、1	71,595,299.83	55,537,987.23	55,193,290.73
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	14,891,824.39	30,812,616.10	27,813,953.45
应收账款	五、3	302,966,430.35	345,362,891.77	380,330,762.34
应收款项融资	五、4	11,878,274.53	10,000,000.00	200,000.00
预付款项	五、6	2,276,502.00	1,535,883.85	3,382,055.30
其他应收款	五、5	715,397.01	679,396.50	656,232.63
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	58,523,607.20	44,821,488.35	67,223,683.07
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	595,514.29	1,430,459.97	1,251,554.12
流动资产合计		463,442,849.60	490,180,723.77	536,051,531.64
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	136,495,081.17	145,087,031.81	144,393,374.21
在建工程	五、10	12,404,198.14	9,041,437.38	5,003,894.29
使用权资产	五、11	432,677.49	535,008.27	848,334.13
无形资产	五、12	10,594,629.32	10,733,871.86	10,920,951.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	6,320,169.26	7,820,637.00	10,555,879.62
递延所得税资产	五、14	6,941,270.72	7,812,461.21	7,024,520.87
其他非流动资产	五、15	1,327,921.48	1,296,832.37	1,173,267.32
非流动资产合计		174,515,947.58	182,327,279.90	179,920,222.32
资产总计		637,958,797.18	672,508,003.67	715,971,753.96

法定代表人：郭峰

主管会计工作负责人：郭峰

会计机构负责人：郭峰



合并资产负债表(续)

编制单位: 濮阳天地人环保科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024/6/30	2023/12/31	2022/12/31
流动负债:				
短期借款	五、17	11,012,069.44	30,532,788.83	15,138,060.36
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、18	67,068,647.04	100,779,863.45	161,530,035.05
预收款项				
合同负债	五、20	3,200,000.00		4,907,231.10
应付职工薪酬	五、21	7,585,490.51	10,909,607.76	11,629,406.19
应交税费	五、22	15,376,982.80	21,551,709.31	18,909,229.04
其他应付款	五、19	2,808,179.88	12,683,680.45	41,579,518.85
其中: 应付利息				
应付股利				10,475,813.51
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、23	195,375.88	215,379.48	172,525.08
其他流动负债	五、24	2,505,595.63	6,678,204.00	1,830,607.32
流动负债合计		109,752,341.18	183,351,233.28	255,696,612.99
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
租赁负债	五、25	181,999.28	214,718.56	454,090.72
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	五、14	130,172.48	171,315.47	366,023.61
其他非流动负债				
非流动负债合计		312,171.76	386,034.03	820,114.33
负债合计		110,064,512.94	183,737,267.31	256,516,727.32
股东权益:				
股本	五、26	53,850,000.00	52,350,000.00	52,350,000.00
其他权益工具				
资本公积	五、27	39,474,316.73	25,464,316.73	25,464,316.73
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、28			
盈余公积	五、29	27,684,827.07	27,684,827.07	27,684,827.07
未分配利润	五、30	310,132,799.52	287,216,006.04	250,171,198.21
归属于母公司股东权益合计		431,141,943.32	392,715,149.84	355,670,342.01
少数股东权益		96,752,340.92	96,055,586.52	103,784,684.63
股东权益合计		527,894,284.24	488,770,736.36	459,455,026.64
负债和股东权益总计		637,958,797.18	672,508,003.67	715,971,753.96

法定代表人:

郭学峰



主管会计工作负责人:

郭明军



会计机构负责人:

刘红





母公司资产负债表

编制单位：濮阳天地人环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024/6/30	2023/12/31	2022/12/31
流动资产：				
货币资金		67,935,296.74	46,619,719.61	29,869,478.49
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		14,145,764.72	26,220,616.10	26,189,220.40
应收账款	十五、1	105,664,308.25	118,062,396.83	90,427,974.55
应收款项融资		8,635,102.25		200,000.00
预付款项		1,757,376.40	1,015,831.02	2,021,166.47
其他应收款	十五、2	30,073,717.73	46,217,708.09	44,103,937.44
其中：应收利息				
应收股利		198,000.00	10,398,000.00	10,398,000.00
存货		43,002,140.08	33,579,692.64	45,460,829.32
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		184.44	24,657.53	145,231.80
流动资产合计		271,213,890.61	271,740,621.82	238,417,838.47
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	19,520,000.00	19,520,000.00	19,520,000.00
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		54,270,071.61	57,338,940.36	43,347,925.53
在建工程		10,023,191.10	7,679,155.43	1,977,426.23
使用权资产		432,677.49	535,008.27	848,334.13
无形资产		10,594,629.32	10,733,871.86	10,920,951.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		6,022,965.93	7,520,185.11	9,970,390.77
递延所得税资产		2,827,213.09	3,023,384.92	2,587,164.33
其他非流动资产		1,327,921.48	1,296,832.37	1,173,267.32
非流动资产合计		105,018,670.02	107,647,378.32	90,345,460.19
资产总计		376,232,560.63	379,388,000.14	328,763,298.66

法定代表人：郭峰

主管会计工作负责人：郭峰

会计机构负责人：郭峰



母公司资产负债表 (续)

编制单位：濮阳天地人环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024/6/30	2023/12/31	2022/12/31
流动负债：				
短期借款		1,000,958.33	20,521,024.93	5,006,416.68
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		12,062,690.91	29,124,442.02	26,088,941.26
预收款项				
合同负债		3,200,000.00		4,907,231.10
应付职工薪酬		3,355,325.38	5,493,027.95	4,367,614.76
应交税费		1,055,253.24	6,299,502.79	3,322,902.73
其他应付款		75,948.36	72,875.60	11,097,277.77
其中：应付利息				
应付股利				10,470,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		195,375.88	215,379.48	172,525.08
其他流动负债		1,752,000.00	1,878,204.00	1,730,607.32
流动负债合计		22,697,552.10	63,604,456.77	56,693,516.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债		181,999.28	214,718.56	454,090.72
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		130,172.48	171,315.47	366,023.61
其他非流动负债				
非流动负债合计		312,171.76	386,034.03	820,114.33
负债合计		23,009,723.86	63,990,490.80	57,513,631.03
股东权益：				
股本		53,850,000.00	52,350,000.00	52,350,000.00
其他权益工具				
资本公积		39,474,316.73	25,464,316.73	25,464,316.73
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		27,684,827.07	27,684,827.07	27,684,827.07
未分配利润		232,213,692.97	209,898,365.54	165,750,523.83
股东权益合计		353,222,836.77	315,397,509.34	271,249,667.63
负债和股东权益总计		376,232,560.63	379,388,000.14	328,763,298.66

法定代表人：

郭峰



主管会计工作负责人：

郭明军



会计机构负责人：

刘明



合并利润表

编制单位：濮阳天地人环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、31	104,750,329.37	276,930,384.26	327,041,395.10
减：营业成本	五、31	59,162,340.66	189,411,712.22	192,820,191.48
税金及附加	五、32	1,257,918.63	2,712,583.79	3,559,048.55
销售费用	五、33	604,847.07	1,686,142.87	1,740,993.59
管理费用	五、34	12,020,672.75	28,240,291.29	27,357,301.11
研发费用	五、35	1,248,061.45	4,274,385.10	8,054,578.22
财务费用	五、36	46,694.13	1,919,143.91	1,887,599.68
其中：利息费用		315,315.60	2,301,332.20	2,210,155.40
利息收入		318,568.63	578,979.90	434,845.24
加：其他收益	五、37	10,488,730.23	15,988,117.59	16,577,367.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-51,527.78		
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				
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、39	4,934,655.52	-6,090,591.23	-19,540,250.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-82,115.65	-1,043,001.36	-7,015,001.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	11,239.30	-579,008.65	-17,015.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,710,776.30	56,961,641.43	81,626,783.84
加：营业外收入	五、42	8,733.63	23,137.71	46,038.89
减：营业外支出	五、43	219,210.33	778,885.23	492,145.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,500,299.60	56,205,893.91	81,180,676.86
减：所得税费用	五、44	7,186,751.72	8,270,183.27	6,123,730.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,313,547.88	47,935,710.64	75,056,945.95
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,313,547.88	47,935,710.64	75,056,945.95
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,916,793.48	37,044,807.83	46,320,681.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,396,754.40	10,890,902.81	28,736,264.70
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		38,313,547.88	47,935,710.64	75,056,945.95
归属于母公司股东的综合收益总额		22,916,793.48	37,044,807.83	46,320,681.25
归属于少数股东的综合收益总额		15,396,754.40	10,890,902.81	28,736,264.70
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.71	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.71	0.88

法定代表人：

郭学峰

主管会计工作负责人：

郭明军

会计机构负责人：

王明



母公司利润表

编制单位：濮阳天地人环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	32,733,099.32	141,352,414.07	117,749,485.55
减：营业成本	十五、4	19,011,748.80	95,464,923.35	70,420,233.58
税金及附加		440,216.64	1,491,893.14	1,559,115.54
销售费用		251,597.63	972,207.43	527,671.04
管理费用		7,786,067.59	14,215,589.82	12,744,394.43
研发费用		1,248,061.45	4,274,385.10	8,054,578.22
财务费用		-169,698.19	265,631.27	98,442.00
其中：利息费用		111,454.76	717,493.61	498,532.44
利息收入		310,167.00	557,923.43	406,997.06
加：其他收益		3,600,327.43	7,955,814.13	2,996,727.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	15,300,000.00	19,380,000.00	29,083,742.24
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				
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）		444,199.90	-2,224,248.48	-9,865,620.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-82,115.65	-920,010.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-304,324.42	201,326.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,427,517.08	48,555,014.63	46,761,226.89
加：营业外收入		8,733.63	2,602.25	40,030.62
减：营业外支出		103,170.47	764,174.00	299,519.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,333,080.24	47,793,442.88	46,501,737.98
减：所得税费用		1,017,752.81	3,645,601.17	1,461,892.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,315,327.43	44,147,841.71	45,039,845.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,315,327.43	44,147,841.71	45,039,845.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		22,315,327.43	44,147,841.71	45,039,845.34
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

郭峰

主管会计工作负责人：

郭峰

会计机构负责人：

郭峰



合并现金流量表

编制单位：濮阳天地人环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		170,926,363.54	310,637,381.94	300,096,474.43
收到的税费返还		9,903,958.00	12,309,065.85	14,717,607.02
收到其他与经营活动有关的现金	五.45	1,085,619.52	5,461,914.13	3,333,918.45
经营活动现金流入小计		181,915,941.06	328,408,361.92	318,147,999.90
购买商品、接受劳务支付的现金		72,821,249.26	176,547,613.11	164,695,897.81
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
支付给职工以及为职工支付的现金		26,859,107.45	52,516,310.65	59,926,387.09
支付的各项税费		21,904,574.76	26,439,517.98	42,201,801.00
支付其他与经营活动有关的现金	五.45	3,369,302.60	8,639,076.36	7,652,179.51
经营活动现金流出小计		124,954,234.07	264,142,518.10	274,476,265.41
经营活动产生的现金流量净额		56,961,706.99	64,265,843.82	43,671,734.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,700.00	264,262.00	83,100.00
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				
投资活动现金流入小计		46,700.00	264,262.00	83,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,020,889.58	30,695,783.94	27,887,234.83
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		13,020,889.58	30,695,783.94	27,887,234.83
投资活动产生的现金流量净额		-12,974,189.58	-30,431,521.94	-27,804,134.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		15,510,000.00		980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				980,000.00
取得借款所收到的现金		11,000,000.00	35,500,000.00	21,119,129.96
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五.45	747,738.00	1,383,995.00	749,040.00
筹资活动现金流入小计		27,257,738.00	36,883,995.00	22,848,169.96
偿还债务所支付的现金		30,500,000.00	20,000,000.00	15,799,064.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,324,414.32	31,917,960.23	24,647,701.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,700,000.00	18,625,814.43	23,340,367.40
支付其他与筹资活动有关的现金	五.45	8,363,603.96	18,457,327.82	5,918,333.04
筹资活动现金流出小计		55,188,018.28	70,375,288.05	46,365,098.06
筹资活动产生的现金流量净额		-27,930,280.28	-33,491,293.05	-23,516,928.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		16,057,237.13	343,028.83	-7,649,328.44
加：期初现金及现金等价物余额		55,461,769.09	55,118,740.26	62,768,068.70
六、期末现金及现金等价物余额		71,519,006.22	55,461,769.09	55,118,740.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：濮阳天地人环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		48,183,752.91	108,066,266.28	104,655,692.82
收到的税费返还		3,098,814.11	4,569,199.43	2,045,549.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	7,695,596.66	6,998,274.81	2,548,964.62
经营活动现金流入小计		58,978,163.68	119,633,740.52	109,250,207.30
购买商品、接受劳务支付的现金		26,147,912.18	63,980,804.21	62,767,608.10
支付给职工以及为职工支付的现金		16,149,464.32	30,461,375.21	33,129,585.56
支付的各项税费		7,183,848.26	9,432,907.42	13,537,987.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	2,829,975.82	6,872,877.37	4,665,263.22
经营活动现金流出小计		52,311,200.58	110,747,964.21	114,100,444.03
经营活动产生的现金流量净额		6,666,963.10	8,885,776.31	-4,850,236.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		25,500,000.00	19,380,000.00	21,420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			112,902.00	68,600.00
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	五、45			
投资活动现金流入小计		25,500,000.00	19,492,902.00	21,488,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,677,217.20	14,384,527.96	7,858,370.62
投资支付的现金				1,020,000.00
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	五、45		1,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,677,217.20	15,384,527.96	12,878,370.62
投资活动产生的现金流量净额		18,822,782.80	4,108,374.04	8,610,229.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		15,510,000.00		
取得借款收到的现金		1,000,000.00	25,500,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		16,510,000.00	25,500,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	10,000,000.00	15,799,064.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,640.28	11,151,634.08	361,932.38
支付其他与筹资活动有关的现金		63,603.96	593,942.82	218,333.04
筹资活动现金流出小计		20,684,244.24	21,745,576.90	16,379,329.42
筹资活动产生的现金流量净额		-4,174,244.24	3,754,423.10	-5,379,329.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		21,315,501.66	16,748,573.45	-1,619,336.77
加：期初现金及现金等价物余额		46,543,501.47	29,794,928.02	31,414,264.79
六、期末现金及现金等价物余额		67,859,003.13	46,543,501.47	29,794,928.02

法定代表人：

郭峰

主管会计工作负责人：

郭明军

会计机构负责人：

张明



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2024年1-6月													单位：人民币元	
项	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	52,350,000.00			25,464,316.73				27,684,827.07		287,216,006.04		392,715,149.84	96,055,586.52	488,770,736.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	52,350,000.00			25,464,316.73				27,684,827.07		287,216,006.04		392,715,149.84	96,055,586.52	488,770,736.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,500,000.00			14,010,000.00						22,916,793.48		38,426,793.48	696,754.40	39,123,547.88
（一）综合收益总额										22,916,793.48		22,916,793.48	15,396,754.40	38,313,547.88
（二）股东投入和减少资本	1,500,000.00			14,010,000.00								15,510,000.00		15,510,000.00
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他	1,500,000.00			14,010,000.00								15,510,000.00	-14,700,000.00	-14,700,000.00
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他													-14,700,000.00	-14,700,000.00
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取												306,006.45		306,006.45
2.本期使用												306,006.45		306,006.45
（六）其他														
四、本期末余额	53,850,000.00			39,474,316.73				27,684,827.07		310,132,799.52		431,141,943.32	96,752,340.92	527,894,284.24

法定代表人：

郭峰

主管会计工作负责人：

郭明军

会计机构负责人：

王峰



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度													单位：人民币元	
项	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债												
股本	52,350,000.00		25,464,316.73									355,670,342.01	103,784,684.63	459,455,026.64
一、上年年末余额														
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	52,350,000.00		25,464,316.73				27,684,827.07		250,171,198.21		355,670,342.01	103,784,684.63	459,455,026.64	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									37,044,807.83		37,044,807.83	-7,729,098.11	29,315,709.72	
（一）综合收益总额									37,044,807.83		37,044,807.83	10,890,902.81	47,935,710.64	
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配												-18,620,000.92	-18,620,000.92	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配												-18,620,000.92	-18,620,000.92	
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取							845,874.57					845,874.57		845,874.57
2. 本年使用							845,874.57					845,874.57		845,874.57
（六）其他														
四、本年年末余额	52,350,000.00		25,464,316.73				27,684,827.07		287,216,006.04		392,715,149.84	96,055,586.52	488,770,736.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：濮阳天地人环保科技股份有限公司

2022年度													
归属于母公司股东权益													
项	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	52,350,000.00		25,464,316.73				23,219,838.56		218,785,505.47		319,819,660.76	104,431,644.65	424,251,305.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	52,350,000.00		25,464,316.73				23,219,838.56		218,785,505.47		319,819,660.76	104,431,644.65	424,251,305.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,464,988.51		31,385,692.74		35,850,681.25	-646,960.02	35,203,721.23
（一）综合收益总额									46,320,681.25		46,320,681.25	28,736,264.70	75,056,945.95
（二）股东投入和减少资本												980,000.00	980,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配							4,464,988.51		-14,934,988.51		-10,470,000.00	-30,363,224.72	-40,833,224.72
1. 提取盈余公积							4,464,988.51		-4,464,988.51				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-10,470,000.00		-10,470,000.00	-30,363,224.72	-40,833,224.72
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取							1,378,934.27				1,378,934.27		1,378,934.27
2. 本年使用							1,378,934.27				1,378,934.27		1,378,934.27
（六）其他													
四、本年年末余额	52,350,000.00		25,464,316.73				27,684,827.07		250,171,198.21		355,670,342.01	103,784,684.63	459,455,026.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：濮阳天地人永泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	52,350,000.00				25,464,316.73			27,684,827.07	209,898,365.54	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期初余额	52,350,000.00				25,464,316.73			27,684,827.07	209,898,365.54	315,397,509.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00				14,010,000.00				22,315,327.43	37,825,327.43
（一）综合收益总额									22,315,327.43	22,315,327.43
（二）股东投入和减少资本	1,500,000.00				14,010,000.00					15,510,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他	1,500,000.00				14,010,000.00					15,510,000.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							306,006.45			306,006.45
2. 本期使用							306,006.45			306,006.45
（六）其他										
四、本期末余额	53,850,000.00				39,474,316.73			27,684,827.07	232,213,692.97	353,222,836.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度												
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,350,000.00				25,464,316.73				27,684,827.07	165,750,523.83		271,249,667.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	52,350,000.00				25,464,316.73				27,684,827.07	165,750,523.83		271,249,667.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取								845,874.57				845,874.57
2. 本年使用								845,874.57				845,874.57
（六）其他												
四、本年年末余额	52,350,000.00				25,464,316.73				27,684,827.07	209,898,365.54		315,397,509.34

单位：人民币元

编制单位：濮阳天地人环保科技股份有限公司

项 目

2023年度

股本

其他权益工具

优先股

永续债

其他

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

其他

股东权益 合计

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度											
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	52,350,000.00			25,464,316.73				23,219,838.56	135,645,667.00		236,679,822.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	52,350,000.00			25,464,316.73				23,219,838.56	135,645,667.00		236,679,822.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,464,988.51	30,104,856.83		34,569,845.34
（一）综合收益总额									45,039,845.34		45,039,845.34
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,464,988.51	-14,934,988.51		-10,470,000.00
1. 提取盈余公积								4,464,988.51	-4,464,988.51		
2. 对股东的分配									-10,470,000.00		-10,470,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取							1,378,934.27				1,378,934.27
2. 本年使用							1,378,934.27				1,378,934.27
（六）其他											
四、本年年末余额	52,350,000.00			25,464,316.73				27,684,827.07	165,750,523.83		271,249,667.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

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，在包含子公司时统称本集团）成立于 2003 年 10 月 28 日，注册地及总部办公地址位于河南省濮阳市濮东产业集聚区锦田路。

本公司属环境治理行业，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业务。主要提供劳务为废钻井液治理、油气田钻采废液处理等技术服务。

本财务报表于 2024 年 10 月 30 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，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. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五	单项金额占资产总额的比重 1%以上
重要的承诺事项	十二	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	十二	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主



体等)。本集团判断控制的标准为,本集团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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位



币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。



金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。



本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值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,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。



本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额占资产总额的比重 1%以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期计算账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。



2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果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,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理



该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合



同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括合同履约成本、原材料、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,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。

本集团原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11.(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团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。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位



20%以上但低于 50%的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资, 即对合营企业投资。共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本; 被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时, 按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时, 长期股权投资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的份额的, 不调整长期股权投资账面价值; 长期股权投资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的份额的, 差额调增长期股权投资的账面价值, 同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 在持有投资期间, 随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的, 全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其



他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及构筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	3	4.85-9.70
2	机器设备	5-10	3	9.70-19.40
3	运输设备	4	3	24.25
4	办公设备及其他	3-5	3	19.40-32.33

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。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试

18. 无形资产



本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用



本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 公司的销售收入确认政策

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确



认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

本集团已将该商品的实物转移给客户。

本集团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。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入计量方法

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。



3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

①产品销售收入

本集团自产的环保处理装置, 按照合同约定的交货方式办理移交, 与客户办理完交接验收手续后, 并同时满足其他收入确认条件时确认收入。

②技术服务收入

本集团通过集中式处理、随钻设备运行为客户提供废钻井液、钻采废液等油气田钻采废弃物的环保治理服务, 提供市政生活污水治理、市政环境应急治理、野外移动环保厕所运维等环境治理服务。按照合同约定, 在服务项目完成、取得工作量确认资料, 并同时满足其他收入确认条件时确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 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(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与收益相关的政府补助。其中, 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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。



本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债: (1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认; (2) 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, 本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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, 对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产: (1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认; (2) 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, 不能同时满足以下条件的: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内, 就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 决定应确认的递延所得税资产的金额, 因此存在不确定性。

于资产负债表日, 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。

在同时满足下列条件时, 本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示: 本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利; 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日, 本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本集团将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团作为出租人的, 将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理, 各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理, 非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的, 选择不分拆租赁和非租赁部分, 将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租



赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变



更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。



经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层次的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于每个资产负债表日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”,执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。



(2) 重要会计估计变更

报告期未发生重要的会计估计的变更。

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
土地使用税	应税面积	6 元/平方米
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、2.5%、5%、12.5%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
濮阳天地人环保科技股份有限公司	15%	15%	15%
库车匠人环保服务有限公司	5%	5%	2.5%
山东天地人环保服务有限公司	5%	5%	2.5%
大庆赛诺科林环保科技有限公司	12.5%	12.5%	0%
辽宁天地人环保服务有限公司			2.5%
四川赛诺科林环保科技有限公司	5%	5%	2.5%
吉林省天地人环保服务有限公司	15%	15%	15%
吉林天华环保服务有限公司	25%	12.5%	12.5%
松原匠人环保服务有限公司	12.5%	12.5%	0%

2. 税收优惠

(1) 公司所得税优惠

本公司于 2022 年 12 月 1 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202241001343，有效期为 3 年。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号，本公司在 2022、2023 年度享受 15% 的所得税优惠税率。



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,本公司之子公司吉林天华环保服务有限公司、松原匠人环保服务有限公司及大庆赛诺科林环保科技有限公司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。上述公司已分别向主管税务机关办理备案,吉林天华环保服务有限公司自 2019 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及大庆赛诺科林环保科技有限公司自 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。

根据财政部税务总局《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号),本公司之子公司吉林省天地人环保服务有限公司符合从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。以及财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公司之子公司库车匠人环保服务有限公司、山东天地人环保服务有限公司、四川赛诺科林环保科技有限公司、辽宁天地人环保服务有限公司在报告期内享受小型微利企业所得税优惠。

(2) 增值税税收优惠

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,本公司及子公司吉林省天地人环保服务有限公司、吉林天华环保服务有限公司、松原匠人环保服务有限公司、大庆赛诺科林环保科技有限公司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%。

(3) 研发费用加计扣除优惠

《财政部 关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司适用上述税收优惠政策。



五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	10.78	32,010.78	10.78
银行存款	71,518,995.44	55,429,758.31	55,116,229.48
其他货币资金	76,293.61	76,218.14	77,050.47
合计	71,595,299.83	55,537,987.23	55,193,290.73
其中：存放在境外的款项总额			

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	753,595.63	6,800,000.00	3,839,165.13
商业承兑汇票	15,193,608.92	26,865,985.19	27,052,517.83
坏账准备	1,055,380.16	2,853,369.09	3,077,729.51
合计	14,891,824.39	30,812,616.10	27,813,953.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,947,204.55	100.00	1,055,380.16	6.62	14,891,824.39
合计	15,947,204.55	100.00	1,055,380.16	6.62	14,891,824.39

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,665,985.19	100.00	2,853,369.09	8.48	30,812,616.10



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	33,665,985.19	100.00	2,853,369.09	8.48	30,812,616.10

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,891,682.96	100.00	3,077,729.51	9.96	27,813,953.45
合计	30,891,682.96	100.00	3,077,729.51	9.96	27,813,953.45

应收票据按组合计提坏账准备

名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	753,595.63	7,535.96	1.00
商业承兑汇票	15,193,608.92	1,047,844.20	6.90
合计	15,947,204.55	1,055,380.16	—

（续）

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	6,800,000.00	68,000.00	1.00
商业承兑汇票	26,865,985.19	2,785,369.09	10.37
合计	33,665,985.19	2,853,369.09	—

（续）

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	3,839,165.13	38,391.65	1.00
商业承兑汇票	27,052,517.83	3,039,337.86	11.23
合计	30,891,682.96	3,077,729.51	—



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收票据报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,853,369.09	-1,797,988.93				1,055,380.16
合计	2,853,369.09	-1,797,988.93				1,055,380.16

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,077,729.51	-224,360.42				2,853,369.09
合计	3,077,729.51	-224,360.42				2,853,369.09

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,385,414.89	-307,685.38				3,077,729.51
合计	3,385,414.89	-307,685.38				3,077,729.51

(4) 报告期已质押的应收票据

报告期内无质押的应收票据。

(5) 各报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	非终止确认金额	非终止确认金额	非终止确认金额
银行承兑汇票	753,595.63	800,000.00	1,031,318.13
商业承兑汇票	1,752,000.00	5,878,204.00	919,016.19
合计	2,505,595.63	6,678,204.00	1,950,334.32

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	账面余额		
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	197,473,105.49	232,101,361.08	256,576,198.77
1-2 年	80,621,856.92	88,278,875.66	135,544,175.55
2-3 年	65,048,204.36	72,164,230.38	29,551,288.72
3-4 年	3,753,088.47	400,000.00	
4-5 年	400,000.00		1,760,769.45
5 年以上	1,760,769.45	1,760,769.45	
合计	349,057,024.69	394,705,236.57	423,432,432.49

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,061,521.11	2.02	7,061,521.11	100.00	
按组合计提坏账准备	341,995,503.58	97.98	39,029,073.23	11.41	302,966,430.35
其中：账龄组合	341,995,503.58	97.98	39,029,073.23	11.41	302,966,430.35
合计	349,057,024.69	100.00	46,090,594.34	13.20	302,966,430.35

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,061,521.11	1.79	7,061,521.11	100.00	
按组合计提坏账准备	387,643,715.46	98.21	42,280,823.69	10.91	345,362,891.77
其中：账龄组合	387,643,715.46	98.21	42,280,823.69	10.91	345,362,891.77
合计	394,705,236.57	100.00	49,342,344.80	12.50	345,362,891.77

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,061,521.11	1.67	7,061,521.11	100.00	



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	416,370,911.38	98.33	36,040,149.04	8.66	380,330,762.34
其中: 账龄组合	416,370,911.38	98.33	36,040,149.04	8.66	380,330,762.34
合计	423,432,432.49	100.00	43,101,670.15	10.18	380,330,762.34

1) 应收账款单项计提坏账准备

名称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古宇红鑫环保科技有限公司	4,166,912.29	4,166,912.29	100.00	预计无法收回
四川宇红鑫石油工程有限公司	2,894,608.82	2,894,608.82	100.00	预计无法收回
合计	7,061,521.11	7,061,521.11	—	

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古宇红鑫环保科技有限公司	4,166,912.29	4,166,912.29	100.00	预计无法收回
四川宇红鑫石油工程有限公司	2,894,608.82	2,894,608.82	100.00	预计无法收回
合计	7,061,521.11	7,061,521.11	—	

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古宇红鑫环保科技有限公司	4,166,912.29	4,166,912.29	100.00	预计无法收回
四川宇红鑫石油工程有限公司	2,894,608.82	2,894,608.82	100.00	预计无法收回
合计	7,061,521.11	7,061,521.11	—	

2) 应收账款按组合计提坏账准备



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,473,105.49	9,873,655.27	5.00
1-2 年	80,169,200.39	8,016,920.04	10.00
2-3 年	60,192,428.25	18,057,728.47	30.00
3-4 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
4-5 年	400,000.00	320,000.00	80.00
5 年以上	1,760,769.45	1,760,769.45	100.00
合计	341,995,503.58	39,029,073.23	—

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	232,101,361.08	11,605,068.06	5.00
1-2 年	86,497,446.48	8,649,744.65	10.00
2-3 年	66,884,138.45	20,065,241.53	30.00
3-4 年	400,000.00	200,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	1,760,769.45	1,760,769.45	100.00
合计	387,643,715.46	42,280,823.69	—

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	254,794,769.59	12,739,738.49	5.00
1-2 年	130,264,083.62	13,026,408.37	10.00
2-3 年	29,551,288.72	8,865,386.62	30.00
3-4 年			
4-5 年	1,760,769.45	1,408,615.56	80.00
5 年以上			
合计	416,370,911.38	36,040,149.04	—

(3) 应收账款报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	7,061,521.11					7,061,521.11
组合计提	42,280,823.69	-3,251,750.46				39,029,073.23
合计	49,342,344.80	-3,251,750.46				46,090,594.34

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	7,061,521.11					7,061,521.11
组合计提	36,040,149.04	6,240,674.65				42,280,823.69
合计	43,101,670.15	6,240,674.65				49,342,344.80

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		7,061,521.11				7,061,521.11
组合计提	23,277,652.21	12,762,496.83				36,040,149.04
合计	23,277,652.21	19,824,017.94				43,101,670.15

(4) 报告期内无实际核销的应收账款

(5) 各报告期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
吉林油田多源实业集团有限责任公司	225,007,014.26		225,007,014.26	64.46	28,128,101.77
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	43,779,632.37		43,779,632.37	12.54	2,551,484.22
中原油田行业服务中心	9,608,354.17		9,608,354.17	2.75	480,417.71



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2024年6月30日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中石化华北石油工程有限公司新疆项目部	9,031,943.35		9,031,943.35	2.59	1,153,746.63
中海油田服务股份有限公司天津分公司	6,264,385.19		6,264,385.19	1.79	313,219.26
合计	293,691,329.34		293,691,329.34	84.13	32,626,969.59

(续)

单位名称	2023年12月31日				
	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
吉林油田多源实业集团有限责任公司	259,547,207.49		259,547,207.49	65.76	32,567,483.66
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	40,258,929.82		40,258,929.82	10.20	2,097,587.00
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	14,532,380.63		14,532,380.63	3.68	726,619.03
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	11,365,931.26		11,365,931.26	2.88	568,296.56
中石化华北石油工程有限公司新疆项目部	8,675,252.04		8,675,252.04	2.20	612,730.50
合计	334,379,701.24		334,379,701.24	84.72	36,572,716.75

(续)



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日				
	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
吉林油田多源实业集团有限责任公司	315,604,468.04		315,604,468.04	74.53	28,878,548.21
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	31,368,264.07		31,368,264.07	7.41	1,663,720.37
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	13,696,899.51		13,696,899.51	3.23	684,844.98
中石化华北石油工程有限公司新疆项目部	9,055,589.81		9,055,589.81	2.14	707,344.05
利雅得能源公司	7,586,121.12		7,586,121.12	1.79	379,306.06
合计	377,311,342.55		377,311,342.55	89.10	32,313,763.67

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	11,878,274.53	10,000,000.00	200,000.00
合计	11,878,274.53	10,000,000.00	200,000.00

(2) 各报告期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

5. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	715,397.01	679,396.50	656,232.63
合计	715,397.01	679,396.50	656,232.63

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金	423,200.00	447,000.00	420,580.00
员工备用金	192,165.24	102,777.99	108,985.08



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他	584,403.18	498,906.05	421,678.09
合计	1,199,768.42	1,048,684.04	951,243.17

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	558,468.53	461,487.63	382,275.58
1-2 年	64,661.17	67,228.82	53,467.59
2-3 年	84,187.42	29,967.59	344,500.00
3-4 年	11,451.30	319,000.00	
4-5 年	310,000.00		19,000.00
5 年以上	171,000.00	171,000.00	152,000.00
合计	1,199,768.42	1,048,684.04	951,243.17

注：本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,199,768.42	100.00	484,371.41	40.37	715,397.01
合计	1,199,768.42	100.00	484,371.41	40.37	715,397.01

(续)

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,048,684.04	100.00	369,287.54	35.21	679,396.50
合计	1,048,684.04	100.00	369,287.54	35.21	679,396.50

(续)



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	951,243.17	100.00	295,010.54	31.01	656,232.63
合计	951,243.17	100.00	295,010.54	31.01	656,232.63

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	558,468.53	27,923.42	5.00
1-2 年	64,661.17	6,466.11	10.00
2-3 年	84,187.42	25,256.23	30.00
3-4 年	11,451.30	5,725.65	50.00
4-5 年	310,000.00	248,000.00	80.00
5 年以上	171,000.00	171,000.00	100.00
合计	1,199,768.42	484,371.41	—

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	461,487.63	23,074.38	5.00
1-2 年	67,228.82	6,722.88	10.00
2-3 年	29,967.59	8,990.28	30.00
3-4 年	319,000.00	159,500.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	171,000.00	171,000.00	100.00
合计	1,048,684.04	369,287.54	—

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	382,275.58	19,113.78	5.00
1-2 年	53,467.59	5,346.76	10.00



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	344,500.00	103,350.00	30.00
3-4 年			
4-5 年	19,000.00	15,200.00	80.00
5 年以上	152,000.00	152,000.00	100.00
合计	951,243.17	295,010.54	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日 余额	369,287.54			369,287.54
2024 年 1 月 1 日 余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,083.87			115,083.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	484,371.41			484,371.41

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	295,010.54			295,010.54
2023 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	74,277.00			74,277.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	369,287.54			369,287.54

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日 余额	271,092.99			271,092.99
2022 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	23,917.55			23,917.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	295,010.54			295,010.54

(4) 其他应收款报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	369,287.54	115,083.87				484,371.41
合计	369,287.54	115,083.87				484,371.41

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	295,010.54	74,277.00				369,287.54
合计	295,010.54	74,277.00				369,287.54

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	271,092.99	23,917.55				295,010.54
合计	271,092.99	23,917.55				295,010.54

（5）报告期实际核销的其他应收款

报告期内无核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	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	其他	355,760.59	5 年以内	29.65	261,449.04
库车县油区工作 联合办公室	押金及保 证金	150,000.00	5 年以上	12.50	150,000.00
中国石油招标中 心	押金及保 证金	100,200.00	1 年以内	8.35	5,010.00
中国石油集团川 庆钻探工程有限 公司钻井液技术 服务公司	押金及保 证金	100,000.00	1 年以内	8.33	5,000.00
郭兴华	员工备用 金	60,501.46	1 年以内	5.04	3,025.07
合计	—	766,462.05	—	63.87	424,484.11

注：赵作虎系公司员工，形成的其他应收款系公司在赵作虎工伤时为其代垫的医药费。



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
赵作虎	其他	364,760.59	4 年以内	34.78	168,710.68
库车县油区工作联合办公室	押金及保证金	150,000.00	5 年以上	14.30	150,000.00
中国石油集团川庆钻探工程有限公司钻井液技术服务公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	9.54	5,000.00
中国石油招标中心	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	5.72	3,000.00
中石化中原石油工程有限公司油气开发公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	4.77	2,500.00
合计	—	724,760.59	—	69.11	329,210.68

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
赵作虎	其他	376,582.59	3 年以内	39.59	103,527.51
库车县油区工作联合办公室	押金及保证金	150,000.00	5 年以上	15.77	150,000.00
中国石油物资有限公司西安分公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	10.51	5,000.00
中国石油招标中心	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	10.51	5,000.00
中石化中原石油工程有限公司塔里木分公司	押金及保证金	40,000.00	2 年以内	4.21	3,000.00
合计	—	766,582.59	—	80.59	266,527.51

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2024 年 6 月 30 日	
	金额	比例（%）
1 年以内	1,393,327.00	61.21
1—2 年	120,000.00	5.27
2—3 年		



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年6月30日	
	金额	比例(%)
3年以上	763,175.00	33.52
合计	2,276,502.00	100.00

(续)

项目	2023年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	750,210.51	48.85
1-2年	22,498.00	1.46
2-3年	150,000.04	9.77
3年以上	613,175.30	39.92
合计	1,535,883.85	100.00

(续)

项目	2022年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	2,618,379.96	77.42
1-2年	150,500.04	4.45
2-3年	613,175.30	18.13
3年以上		
合计	3,382,055.30	100.00

(2) 按预付对象归集的各报告期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
禹州华德环保科技有限公司	613,175.00	3年以上	26.93
滨州信锐达暖通设备有限公司	575,908.20	1年以内	25.30
四川双明电力工程有限公司	150,000.00	3年以上	6.59
恒久(辽宁)环保科技有限公司	132,500.00	1年以内	5.82
江苏艾迪环境科技有限公司	100,000.00	1-2年	4.39
合计	1,571,583.20		69.03

(续)



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
禹州华德环保科技有限公司	613,175.00	3 年以上	39.92
四川双明电力工程有限公司	150,000.00	2-3 年	9.77
中国石油天然气股份有限公司吉林松原销售分公司	124,539.34	1 年以内	8.11
江苏艾迪环境科技有限公司	100,000.00	1 年以内	6.51
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	83,722.30	1 年以内	5.45
合计	1,071,436.64		69.76

（续）

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
扬州四启环保设备有限公司	644,000.00	1 年以内	19.04
禹州华德环保科技有限公司	613,175.00	2-3 年	18.13
河南华冠环保科技有限公司	430,000.00	1 年以内	12.71
自贡市立铭建筑材料有限责任公司	342,912.36	1 年以内	10.14
清丰县利民新型建材有限公司	268,800.00	1 年以内	7.95
合计	2,298,887.36		67.97

7. 存货

（1）存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,803,073.55		3,803,073.55
在产品			
库存商品	409,302.15		409,302.15
合同履约成本	54,393,347.15	82,115.65	54,311,231.50
合计	58,605,722.85	82,115.65	58,523,607.20

（续）



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,523,509.45		4,523,509.45
在产品			
库存商品	409,302.15		409,302.15
合同履约成本	40,806,722.71	918,045.96	39,888,676.75
合计	45,739,534.31	918,045.96	44,821,488.35

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,548,227.15		5,548,227.15
在产品	1,082,135.28		1,082,135.28
库存商品	295,239.35		295,239.35
合同履约成本	67,313,082.37	7,015,001.08	60,298,081.29
合计	74,238,684.15	7,015,001.08	67,223,683.07

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转 销	其他	
合同履约成本	918,045.96	82,115.65		918,045.96		82,115.65
合计	918,045.96	82,115.65		918,045.96		82,115.65

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转 销	其他	
合同履约成本	7,015,001.08	918,045.96		7,015,001.08		918,045.96
合计	7,015,001.08	918,045.96		7,015,001.08		918,045.96

（续）



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		7,015,001.08				7,015,001.08
合计		7,015,001.08				7,015,001.08

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

各报告期末存货余额无含借款费用资本化情形。

8. 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待摊费用	38,225.25	804,087.32	65,612.98
增值税留抵税额	557,289.04	626,372.65	1,092,356.79
预缴所得税			93,584.35
合计	595,514.29	1,430,459.97	1,251,554.12

9. 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	136,495,081.17	145,087,031.81	144,393,374.21
固定资产清理			
合计	136,495,081.17	145,087,031.81	144,393,374.21

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2024年1月1日余额	78,621,407.78	140,124,855.95	18,651,265.99	13,448,441.96	250,845,971.68
2. 本期增加金额	42,356.52	2,201,763.94	531,092.50	117,788.85	2,893,001.81
(1) 购置		1,284,110.37	531,092.50	117,788.85	1,932,991.72
(2) 在建工程转入	42,356.52	917,653.57			960,010.09
(3) 其他					
3. 本期减少金额		265,995.72	252,104.75	141,845.92	659,946.39
(1) 处置或报废		238,208.11	252,104.75	141,845.92	632,158.78
(2) 其他转出		27,787.61			27,787.61
4. 2024年6月30日余额	78,663,764.30	142,060,624.17	18,930,253.74	13,424,384.89	253,079,027.10



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧					
1. 2024年1月1日余额	21,966,475.55	59,303,147.80	15,210,232.09	9,156,093.63	105,635,949.07
2. 本期增加金额	2,632,966.39	6,902,293.07	1,145,882.17	641,247.37	11,322,389.00
(1) 计提	2,632,966.39	6,902,293.07	1,145,882.17	641,247.37	11,322,389.00
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额		145,488.19	244,541.61	107,353.14	497,382.94
(1) 处置或报废		139,872.69	244,541.61	107,353.14	491,767.44
(2) 其他转出		5,615.50			5,615.50
4. 2024年6月30日余额	24,599,441.94	66,059,952.68	16,111,572.65	9,689,987.86	116,460,955.13
三、减值准备					
1. 2024年1月1日余额		122,990.80			122,990.80
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2024年6月30日余额		122,990.80			122,990.80
四、账面价值					
1. 2024年6月30日账面价值	54,064,322.36	75,877,680.69	2,818,681.09	3,734,397.03	136,495,081.17
2. 2024年1月1日账面价值	56,654,932.23	80,698,717.35	3,441,033.90	4,292,348.33	145,087,031.81

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2023年1月1日余额	65,501,352.82	133,559,812.44	18,796,461.27	12,258,908.17	230,156,534.70
2. 本年增加金额	13,120,054.96	11,345,611.25	343,322.96	1,209,859.54	26,018,848.71
(1) 购置	7,500.00	5,558,806.79	343,322.96	346,850.69	6,256,480.44
(2) 在建工程转入	13,112,554.96	5,786,804.46		863,008.85	19,762,368.27
(3) 其他					
3. 本年减少金额		4,820,567.74	488,518.24	20,325.75	5,329,411.73



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废		2,935,617.59	488,518.24	20,325.75	3,444,461.58
(2) 其他转出		1,884,950.15			1,884,950.15
4. 2023年12月31日余额	78,621,407.78	140,124,855.95	18,651,265.99	13,448,441.96	250,845,971.68
二、累计折旧					
1. 2023年1月1日余额	17,147,489.38	47,994,915.84	12,790,087.55	7,830,667.72	85,763,160.49
2. 本年增加金额	4,818,986.17	13,221,269.43	2,886,545.23	1,331,970.40	22,258,771.23
(1) 计提	4,818,986.17	13,221,269.43	2,886,545.23	1,331,970.40	22,258,771.23
(2) 其他转入					
3. 本年减少金额		1,913,037.47	466,400.69	6,544.49	2,385,982.65
(1) 处置或报废		852,886.31	466,400.69	6,544.49	1,325,831.49
(2) 其他转出		1,060,151.16			1,060,151.16
4. 2023年12月31日余额	21,966,475.55	59,303,147.80	15,210,232.09	9,156,093.63	105,635,949.07
三、减值准备					
1. 2023年1月1日余额					
2. 本年增加金额		122,990.80			122,990.80
(1) 计提		122,990.80			122,990.80
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023年12月31日余额		122,990.80			122,990.80
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	56,654,932.23	80,698,717.35	3,441,033.90	4,292,348.33	145,087,031.81
2. 2023年1月1日账面价值	48,353,863.44	85,604,896.60	6,006,373.72	4,428,240.45	144,393,374.21

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日余额	43,063,736.85	113,172,401.67	17,052,438.47	13,103,065.06	186,391,642.05
2. 本期增加金额	24,206,871.48	28,742,188.27	2,362,288.16	1,690,216.94	57,001,564.85
(1) 购置	2,713,835.95	5,256,607.56	2,362,288.16	1,022,255.47	11,354,987.14



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（2）在建工程转入	21,493,035.53	23,485,580.71		667,961.47	45,646,577.71
（3）其他					
3. 本期减少金额	1,769,255.51	8,314,777.50	618,265.36	2,534,373.83	13,236,672.20
（1）处置或报废	1,769,255.51	3,767,988.61	618,265.36	2,534,373.83	8,689,883.31
（2）其他转出		4,546,788.89			4,546,788.89
4. 2022年12月31日余额	65,501,352.82	133,599,812.44	18,796,461.27	12,258,908.17	230,156,534.70
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日余额	13,937,373.51	38,152,539.00	9,976,276.54	7,812,022.60	69,878,211.65
2. 本期增加金额	3,422,426.77	13,029,808.53	3,208,846.99	1,339,365.33	21,000,447.62
（1）计提	3,422,426.77	13,029,808.53	3,208,846.99	1,339,365.33	21,000,447.62
3. 本期减少金额	212,310.90	3,187,431.69	395,035.98	1,320,720.21	5,115,498.78
（1）处置或报废	212,310.90	2,154,452.59	395,035.98	1,320,720.21	4,082,519.68
（2）其他转出		1,032,979.10			1,032,979.10
4. 2022年12月31日余额	17,147,489.38	47,994,915.84	12,790,087.55	7,830,667.72	85,763,160.49
三、减值准备					
1. 2022年1月1日余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	48,353,863.44	85,604,896.60	6,006,373.72	4,428,240.45	144,393,374.21
2. 2022年1月1日账面价值	29,126,363.34	75,019,862.67	7,076,161.93	5,291,042.46	116,513,430.40

（2）暂时闲置的固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,041,484.39	8,528,352.08	122,990.80	7,390,141.51	



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 6 月 30 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	16,041,484.39	8,528,352.08	122,990.80	7,390,141.51	

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	14,365,488.45	7,651,999.80	122,990.80	6,590,497.85	
合计	14,365,488.45	7,651,999.80	122,990.80	6,590,497.85	

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,947,240.69	5,775,728.76		5,171,511.93	
合计	10,947,240.69	5,775,728.76		5,171,511.93	

（3）未办妥产权证书的固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
机关办公房10层11室-14室	1,568,000.00	卖家在国外无法办理过户
车库及办公楼	295,508.40	未办理工程施工许可证
门卫房	108,288.00	未办理工程施工许可证
锅炉房及配套	30,330.50	未办理用地/工程建设规划许可证

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
机关办公房10层11室-14室	1,616,000.00	卖家在国外无法办理过户
车库及办公楼	308,083.20	未办理工程施工许可证
门卫房	113,702.40	未办理工程施工许可证
锅炉房及配套	31,847.00	未办理用地/工程建设规划许可证

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
机关办公房10层11室-14室	1,712,000.00	卖家在国外无法办理过户
车库及办公楼	333,232.80	未办理工程施工许可证



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
门卫房	124,531.20	未办理工程施工许可证
锅炉房及配套	34,880.00	未办理用地/工程建设规划许可证

(3) 固定资产的减值测试情况

本公司对期末存在减值迹象的固定资产进行减值测试。经测试, 部分闲置资产存在减值情况。具体情况如下:

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
机器设备	365,529.33	242,538.53	122,990.80	公允价值采用成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	成本法:反映当前要求重置相关资产服务能力所需金额 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等

10. 在建工程

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	12,404,198.14	9,041,437.38	5,003,894.29
工程物资			
合计	12,404,198.14	9,041,437.38	5,003,894.29

(1) 在建工程情况

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜川项目部电代油设备建造	5,254,950.50		5,254,950.50
检验检测综合楼	3,381,525.25		3,381,525.25
重庆项目部随钻设备改造	1,386,715.35		1,386,715.35
第五泥浆处理站建设	1,362,281.95		1,362,281.95
厂站地面硬化工程	581,500.00		581,500.00
泥浆接收装置	356,300.60		356,300.60



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
八厂处理站建设	51,239.52		51,239.52
七厂处理站建设	29,684.97		29,684.97
合计	12,404,198.14		12,404,198.14

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜川项目部电代油设备建造	5,254,950.50		5,254,950.50
检验检测综合楼	1,506,551.36		1,506,551.36
第五泥浆处理站建设	1,362,281.95		1,362,281.95
重庆项目部随钻设备改造	917,653.57		917,653.57
合计	9,041,437.38		9,041,437.38

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
第五泥浆处理站建设	1,362,281.95		1,362,281.95
均质脱稳反应装置	1,038,954.54		1,038,954.54
厂房三	849,793.28		849,793.28
第九泥浆处理站建设	625,231.57		625,231.57
柳屯固废集中处理站工程	615,014.49		615,014.49
西北项目随钻成套设备建造	512,618.46		512,618.46
合计	5,003,894.29		5,003,894.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
宜川项目部电代油设备建造	5,254,950.50				5,254,950.50
检验检测综合楼	1,506,551.36	1,874,973.89			3,381,525.25
重庆项目部随钻设备改造	917,653.57	718,225.36	249,163.58		1,386,715.35
第五泥浆处理站建设	1,362,281.95	60,352.49	60,352.49		1,362,281.95



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
厂站地面硬化工程		581,500.00			581,500.00
合计	9,041,437.38	3,235,051.74	309,516.07		11,966,973.05

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
宜川项目部电代油设备建造	8,000,000.00	90.00%	90.00%				自筹
检验检测综合楼	18,000,000.00	19.00%	19.00%				自筹
重庆项目部随钻设备改造	1,500,000.00	92.00%	92.00%				自筹
第五泥浆处理站建设	32,000,000.00	97.00%	97.00%				自筹
厂站地面硬化工程	800,000.00	73.00%	73.00%				自筹
合计	60,300,000.00	—	—				—

（续）

工程名称	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
宜川项目部电代油设备建造		7,165,437.13	1,910,486.63		5,254,950.50
检验检测综合楼		1,506,551.36			1,506,551.36
第五泥浆处理站建设	1,362,281.95				1,362,281.95
重庆项目部随钻设备改造		1,563,923.90	646,270.33		917,653.57
均质脱稳反应装置	1,038,954.54	48,869.50		1,087,824.04	
厂房三	849,793.28	12,496,913.49	13,161,818.86	184,887.91	
均质缓冲加压装置		1,683,809.45	1,683,809.45		
合计	3,251,029.77	24,465,504.83	17,402,385.27	1,272,711.95	9,041,437.38

（续表）



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
宜川项目部电代油设备建造	8,000,000.00	90.00%	90.00%				自筹
检验检测综合楼	18,000,000.00	8.00%	8.00%				自筹
第五泥浆处理站建设	32,000,000.00	97.00%	97.00%				自筹
重庆项目部随钻设备改造	1,500,000.00	61.00%	61.00%				自筹
均质脱稳反应装置	1,000,000.00	100.00%	100.00%				自筹
厂房三	8,750,000.00	100.00%	100.00%				自筹
均质缓冲加压装置	1,600,000.00	100.00%	100.00%				自筹
合计	70,850,000.00	—	—				—

(续)

工程名称	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
第五泥浆处理站建设	18,881,752.68	12,031,241.80	29,550,712.53		1,362,281.95
均质脱稳反应装置		1,038,954.54			1,038,954.54
厂房三		849,793.28			849,793.28
七厂处理站建设	6,405,886.67	947,551.72	7,353,438.39		
八厂处理站建设	6,059,682.91	174,000.00	6,233,682.91		
合计	31,347,322.26	15,041,541.34	43,137,833.83		3,251,029.77

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
第五泥浆处理站建设	32,000,000.00	97.00%	97.00%				自筹
均质脱稳反应装置	1,000,000.00	100.00%	98.00%				自筹
厂房三	8,750,000.00	10.00%	10.00%				自筹
七厂处理站建设	8,500,000.00	98.00%	100.00%				自筹
八厂处理站建设	7,000,000.00	100.00%	100.00%				自筹
合计	57,250,000.00	—	—				—



11. 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 2024年1月1日余额	1,036,073.86	1,036,073.86
2. 本期增加金额		
租入		
3. 本期减少金额		
到期		
4. 2024年6月30日余额	1,036,073.86	1,036,073.86
二、累计折旧		
1. 2024年1月1日余额	501,065.59	501,065.59
2. 本期增加金额	102,330.78	102,330.78
计提	102,330.78	102,330.78
3. 本期减少金额		
到期		
4. 2024年6月30日余额	603,396.37	603,396.37
三、减值准备		
1. 2024年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
到期		
4. 2024年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2024年6月30日账面价值	432,677.49	432,677.49
2. 2024年1月1日账面价值	535,008.27	535,008.27

（续）

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 2023年1月1日余额	1,146,380.14	1,146,380.14
2. 本年增加金额		
租入		



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋	合计
3. 本年减少金额	110,306.28	110,306.28
到期	20,026.42	20,026.42
租赁变更	90,279.86	90,279.86
4. 2023年12月31日余额	1,036,073.86	1,036,073.86
二、累计折旧		
1. 2023年1月1日余额	298,046.01	298,046.01
2. 本年增加金额	223,046.00	223,046.00
计提	223,046.00	223,046.00
3. 本年减少金额	20,026.42	20,026.42
到期	20,026.42	20,026.42
4. 2023年12月31日余额	501,065.59	501,065.59
三、减值准备		
1. 2023年1月1日余额		
2. 本年增加金额		
计提		
3. 本年减少金额		
到期		
4. 2023年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	535,008.27	535,008.27
2. 2023年1月1日账面价值	848,334.13	848,334.13

（续）

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日余额	820,001.87	820,001.87
2. 本年增加金额	326,378.27	326,378.27
租入	326,378.27	326,378.27
3. 本年减少金额		
到期		
4. 2022年12月31日余额	1,146,380.14	1,146,380.14
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日余额	90,179.88	90,179.88



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋	合计
2. 本年增加金额	207,866.13	207,866.13
计提	207,866.13	207,866.13
3. 本年减少金额		
到期		
4. 2022年12月31日余额	298,046.01	298,046.01
三、减值准备		
1. 2022年1月1日余额		
2. 本年增加金额		
计提		
3. 本年减少金额		
到期		
4. 2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	848,334.13	848,334.13
2. 2022年1月1日账面价值	729,821.99	729,821.99

12. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2024年1月1日余额	13,410,066.28	102,837.03	13,512,903.31
2. 本期增加金额			
（1）购置			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2024年6月30日余额	13,410,066.28	102,837.03	13,512,903.31
二、累计摊销			
1. 2024年1月1日余额	2,770,737.53	8,293.92	2,779,031.45
2. 本期增加金额	134,100.66	5,141.88	139,242.54
（1）计提	134,100.66	5,141.88	139,242.54
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2024年6月30日余额	2,904,838.19	13,435.80	2,918,273.99



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1. 2024年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2024年6月30日账面价值	10,505,228.09	89,401.23	10,594,629.32
2. 2024年1月1日账面价值	10,639,328.75	94,543.11	10,733,871.86

(续)

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日余额	13,410,066.28	14,380.53	13,424,446.81
2. 本年增加金额		88,456.50	88,456.50
(1) 购置		88,456.50	88,456.50
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年12月31日余额	13,410,066.28	102,837.03	13,512,903.31
二、累计摊销			
1. 2023年1月1日余额	2,502,536.21	958.72	2,503,494.93
2. 本年增加金额	268,201.32	7,335.20	275,536.52
(1) 计提	268,201.32	7,335.20	275,536.52
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年12月31日余额	2,770,737.53	8,293.92	2,779,031.45
三、减值准备			
1. 2023年1月1日余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	专利权	合计
4. 2023 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	10,639,328.75	94,543.11	10,733,871.86
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	10,907,530.07	13,421.81	10,920,951.88

（续）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	13,410,066.28		13,410,066.28
2. 本年增加金额		14,380.53	14,380.53
(1) 购置		14,380.53	14,380.53
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	13,410,066.28	14,380.53	13,424,446.81
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	2,234,334.89		2,234,334.89
2. 本年增加金额	268,201.32	958.72	269,160.04
(1) 计提	268,201.32	958.72	269,160.04
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	2,502,536.21	958.72	2,503,494.93
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	10,907,530.07	13,421.81	10,920,951.88
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	11,175,731.39		11,175,731.39

（2）报告期内无未办妥产权证书的土地使用权

13. 长期待摊费用



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024 年 6 月 30 日
功能设施	4,017,840.59	144,690.27	788,755.90		3,373,774.96
简易棚房	2,938,569.56	54,761.23	667,754.41		2,325,576.38
简易设备	529,226.67		176,408.95		352,817.72
安装维护支出	335,000.18		66,999.98		268,000.20
合计	7,820,637.00	199,451.50	1,699,919.24		6,320,169.26

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023 年 12 月 31 日
功能设施	5,040,302.98	1,349,418.87	2,371,881.26		4,017,840.59
简易棚房	4,164,531.95	330,810.58	1,556,772.97		2,938,569.56
简易设备	882,044.55		352,817.88		529,226.67
安装维护支出	469,000.14		133,999.96		335,000.18
合计	10,555,879.62	1,680,229.45	4,415,472.07		7,820,637.00

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日
功能设施	4,963,834.81	1,435,191.12	1,358,722.95		5,040,302.98
简易棚房	3,982,957.73	1,483,881.87	1,302,307.65		4,164,531.95
简易设备		1,058,453.49	176,408.94		882,044.55
安装维护支出	603,000.10		133,999.96		469,000.14
合计	9,549,792.64	3,977,526.48	2,971,439.50		10,555,879.62

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,890,137.06	6,340,698.65
租赁负债	362,812.05	54,421.81
未实现内部销售利润	3,641,001.73	546,150.26
合计	49,893,950.84	6,941,270.72

(续)



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,468,186.15	7,153,875.10
租赁负债	390,494.08	58,574.11
未实现内部销售利润	4,000,079.99	600,012.00
合计	56,858,760.22	7,812,461.21

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,346,319.80	6,141,632.84
租赁负债	626,615.80	93,992.37
未实现内部销售利润	5,259,304.40	788,895.66
合计	51,232,240.00	7,024,520.87

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	432,677.47	64,901.62
购置固定资产一次性扣除	435,139.07	65,270.86
合计	867,816.54	130,172.48

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	535,008.27	80,251.24
购置固定资产一次性扣除	607,094.87	91,064.23
合计	1,142,103.14	171,315.47

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	848,334.13	127,250.12
购置固定资产一次性扣除	1,591,823.27	238,773.49
合计	2,440,157.40	366,023.61



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,947,279.90	1,139,816.64	8,143,091.48
可抵扣亏损	7,219,149.71	7,219,149.71	1,637,358.37
合计	9,166,429.61	8,358,966.35	9,780,449.85

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023 年			301,551.60	
2024 年	13,587.34	13,587.34	1,333,824.40	
2025 年	930.87	930.87	930.87	
2026 年	524.65	524.65	524.65	
2027 年	526.85	526.85	526.85	
2028 年	7,203,580.00	7,203,580.00		
合计	7,219,149.71	7,219,149.71	1,637,358.37	—

15. 其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	1,290,594.04		1,290,594.04
一年以上合同资产	39,292.04	1,964.60	37,327.44
合计	1,329,886.08	1,964.60	1,327,921.48

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	1,259,504.93		1,259,504.93
一年以上合同资产	39,292.04	1,964.60	37,327.44
合计	1,298,796.97	1,964.60	1,296,832.37

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	1,173,267.32		1,173,267.32
合计	1,173,267.32		1,173,267.32



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	76,293.61	76,293.61	使用权受限	保函保证金
应收票据	2,505,595.63	2,410,459.67	使用权受限	已背书期末未到期未终止确认
应收账款	10,000,000.00	9,500,000.00	使用权受限	应收账款保理
合计	12,581,889.24	11,986,753.28	—	—

（续）

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	76,218.14	76,218.14	使用权受限	保函保证金
应收票据	6,678,204.00	6,376,293.80	使用权受限	已背书期末未到期未终止确认
应收账款	10,000,000.00	9,500,000.00	使用权受限	应收账款保理
合计	16,754,422.14	15,952,511.94	—	—

（续）

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	77,050.47	77,050.47	使用权受限	保函保证金
应收票据	1,950,334.32	1,864,138.58	使用权受限	已背书、贴现期末未到期未终止确认
应收账款	10,000,000.00	9,500,000.00	使用权受限	应收账款保理
合计	12,027,384.79	11,441,189.05	—	—

17. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款			2,980,000.00
保证借款	1,000,000.00	20,500,000.00	2,020,000.00
贴现融资			119,727.00
应收账款保理	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应计利息	12,069.44	32,788.83	18,333.36
合计	11,012,069.44	30,532,788.83	15,138,060.36



18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	43,033,890.71	62,836,755.75	121,626,930.01
1-2 年	15,444,480.74	29,332,414.00	36,940,959.93
2-3 年	6,958,958.72	7,372,197.46	2,766,643.51
3 年以上	1,631,316.87	1,238,496.24	195,501.60
合计	67,068,647.04	100,779,863.45	161,530,035.05

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	2024 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
营口兴胜环保科技有限公司	2,806,633.38	未到结算期
合计	2,806,633.38	—

注：截止 2024 年 6 月 30 日营口兴胜环保科技有限公司应付账款期末余额 3,294,853.48 元，其中一年以上金额为 2,806,633.38 元。

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中十冶集团（吉林）有限公司	3,611,110.94	未到结算期
辽宁兴宇净水剂有限公司	3,455,533.50	未到结算期
合计	7,066,644.44	—

注 1：截止 2023 年 12 月 31 日辽宁兴宇净水剂有限公司应付账款期末余额 4,833,200.06 元，其中一年以上金额为 3,455,533.50 元。

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
辽宁兴宇净水剂有限公司	5,082,755.14	未到结算期
吉林碧云天建筑有限公司	3,871,578.40	未到结算期
禹州华德环保科技有限公司	3,291,240.00	未到结算期
营口兴业化工有限公司	3,287,143.73	未到结算期
营口恒升石油化工贸易有限公司	3,182,403.20	未到结算期
合计	18,715,120.47	—

注 1：截止 2022 年 12 月 31 日辽宁兴宇净水剂有限公司应付账款期末余额 9,386,634.26 元，其中一年以上金额为 5,082,755.14 元；



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注 2: 截止 2022 年 12 月 31 日禹州华德环保科技有限公司应付账款期末余额 3,394,700.00 元, 其中一年以上金额为 3,291,240.00 元;

注 3: 截止 2022 年 12 月 31 日营口兴业化工有限公司应付账款期末余额 4,145,228.78 元, 其中一年以上金额为 3,287,143.73 元;

19. 其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			10,475,813.51
其他应付款	2,808,179.88	12,683,680.45	31,103,705.34
合计	2,808,179.88	12,683,680.45	41,579,518.85

19.1 应付股利

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利			10,475,813.51
合计			10,475,813.51

19.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
个人借款	2,279,135.90	11,944,496.87	29,939,360.72
员工报销款	508,944.44	487,561.65	726,602.47
押金及保证金			425,000.00
其他	20,099.54	251,621.93	12,742.15
合计	2,808,179.88	12,683,680.45	31,103,705.34

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	2024 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
张少华	673,454.80	个人借款
李改真	178,000.00	个人借款
苏志愿	150,000.00	个人借款
合计	1,001,454.80	—

(续)



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
于苗苗	7,746,459.18	个人借款
史香芝	2,060,400.01	个人借款
张少华	646,430.14	个人借款
合计	10,453,289.33	—

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
于苗苗	12,718,512.30	个人借款
李想	5,891,320.53	个人借款
郭学峰	5,479,210.06	个人借款
合计	24,089,042.89	—

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
销货合同相关的合同负债	3,200,000.00		4,907,231.10
合计	3,200,000.00		4,907,231.10

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	10,905,372.89	22,628,409.60	26,062,167.99	7,471,614.50
离职后福利-设定提存计划	4,234.87	1,656,897.37	1,547,256.23	113,876.01
合计	10,909,607.76	24,285,306.97	27,609,424.22	7,585,490.51

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,603,073.96	51,796,645.22	52,494,346.29	10,905,372.89
离职后福利-设定提存计划	26,332.23	3,363,690.84	3,385,788.20	4,234.87
合计	11,629,406.19	55,160,336.06	55,880,134.49	10,909,607.76



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	9,165,949.96	60,982,155.52	58,545,031.52	11,603,073.96
离职后福利-设定 提存计划		3,254,372.67	3,228,040.44	26,332.23
合计	9,165,949.96	64,236,528.19	61,773,071.96	11,629,406.19

(2) 短期薪酬

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴 和补贴	9,317,462.12	18,926,553.89	22,684,293.85	5,559,722.16
职工福利费		1,872,859.03	1,872,859.03	
社会保险费	2,427.59	825,105.87	799,767.49	27,765.97
其中: 医疗保险费	1,944.93	709,530.19	688,889.92	22,585.20
工伤保险费	229.07	64,930.62	59,978.92	5,180.77
生育保险费	253.59	50,645.06	50,898.65	
住房公积金	1,153.41	406,562.82	379,023.87	28,692.36
工会经费和职工教育 经费	1,584,329.77	597,327.99	326,223.75	1,855,434.01
合计	10,905,372.89	22,628,409.60	26,062,167.99	7,471,614.50

(续)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴 和补贴	10,920,652.09	43,825,171.69	45,428,361.66	9,317,462.12
职工福利费		4,134,495.02	4,134,495.02	
社会保险费	555.25	1,656,546.64	1,654,674.30	2,427.59
其中: 医疗保险费		1,406,432.62	1,404,487.69	1,944.93
工伤保险费	555.25	146,746.50	147,072.68	229.07
生育保险费		103,367.52	103,113.93	253.59
住房公积金	2,200.00	797,586.12	798,632.71	1,153.41
工会经费和职工教育 经费	679,666.62	1,382,845.75	478,182.60	1,584,329.77
合计	11,603,073.96	51,796,645.22	52,494,346.29	10,905,372.89

(续)



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	9,105,867.82	52,140,098.33	50,325,314.06	10,920,652.09
职工福利费		4,997,180.30	4,997,180.30	
社会保险费		1,583,110.46	1,582,555.21	555.25
其中：医疗保险费		1,334,491.80	1,334,491.80	
工伤保险费		151,448.39	150,893.14	555.25
生育保险费		97,170.27	97,170.27	
住房公积金		787,559.17	785,359.17	2,200.00
工会经费和职工教育经费	60,082.14	1,474,207.26	854,622.78	679,666.62
合计	9,165,949.96	60,982,155.52	58,545,031.52	11,603,073.96

（3）设定提存计划

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	4,057.38	1,590,907.30	1,485,325.68	109,639.00
失业保险费	177.49	65,990.07	61,930.55	4,237.01
合计	4,234.87	1,656,897.37	1,547,256.23	113,876.01

（续）

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
基本养老保险	25,380.32	3,231,915.49	3,253,238.43	4,057.38
失业保险费	951.91	131,775.35	132,549.77	177.49
合计	26,332.23	3,363,690.84	3,385,788.20	4,234.87

（续）

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险		3,126,327.71	3,100,947.39	25,380.32
失业保险费		128,044.96	127,093.05	951.91
合计		3,254,372.67	3,228,040.44	26,332.23

22. 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	8,434,309.66	12,985,948.30	14,283,823.01
企业所得税	5,801,394.19	6,819,040.69	2,768,362.80
城建税	430,420.83	781,022.39	727,225.67



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
教育费附加	215,628.31	402,640.78	389,182.15
地方教育费附加	198,221.55	271,876.70	283,302.89
房产税	105,004.94	91,253.89	95,915.77
土地使用税	66,031.88	66,031.88	66,031.88
个人所得税	55,742.77	40,567.92	192,685.35
印花税	53,744.96	75,498.16	64,069.13
地方水利建设基金等	16,483.71	17,828.60	38,630.39
合计	15,376,982.80	21,551,709.31	18,909,229.04

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	195,375.88	215,379.48	172,525.08
合计	195,375.88	215,379.48	172,525.08

24. 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
背书未到期不能终止确认的承兑汇票	2,505,595.63	6,678,204.00	1,830,607.32
合计	2,505,595.63	6,678,204.00	1,830,607.32

25. 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	377,375.16	430,098.04	626,615.80
减: 一年内到期部分	195,375.88	215,379.48	172,525.08
合计	181,999.28	214,718.56	454,090.72

26. 股本

项目	2024年1月1日	本期变动增减(+、-)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,350,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00	53,850,000.00

2024年3月27日,濮阳市新兴产业投资有限公司以人民币1,551.00万元认购公司发行的股份150万股,其中计入股本150.00万元,计入资本公积1,401.00万元。

(续)



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1月1日	本年变动增减(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,350,000.00						52,350,000.00

(续)

项目	2022年1月1日	本年变动增减(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,350,000.00						52,350,000.00

27. 资本公积

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股本溢价	25,464,316.73	14,010,000.00		39,474,316.73
合计	25,464,316.73	14,010,000.00		39,474,316.73

(续)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
股本溢价	25,464,316.73			25,464,316.73
合计	25,464,316.73			25,464,316.73

(续)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	25,464,316.73			25,464,316.73
合计	25,464,316.73			25,464,316.73

28. 专项储备

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
安全生产费		306,006.45	306,006.45	
合计		306,006.45	306,006.45	

(续)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
安全生产费		845,874.57	845,874.57	
合计		845,874.57	845,874.57	

(续)



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
安全生产费		1,378,934.27	1,378,934.27	
合计		1,378,934.27	1,378,934.27	

29. 盈余公积

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	27,684,827.07			27,684,827.07
合计	27,684,827.07			27,684,827.07

（续）

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定盈余公积	27,684,827.07			27,684,827.07
合计	27,684,827.07			27,684,827.07

（续）

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	23,219,838.56	4,464,988.51		27,684,827.07
合计	23,219,838.56	4,464,988.51		27,684,827.07

30. 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
调整前上期期末未分配利润	287,216,006.04	250,171,198.21	218,785,505.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整			
会计政策变更			
重大前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
调整后期初未分配利润	287,216,006.04	250,171,198.21	218,785,505.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,916,793.48	37,044,807.83	46,320,681.25
减：提取法定盈余公积			4,464,988.51
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应付普通股股利			10,470,000.00
转作股本的普通股股利			
本期期末余额	310,132,799.52	287,216,006.04	250,171,198.21

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	95,631,457.07	56,310,385.12
其他业务	9,118,872.30	2,851,955.54
合计	104,750,329.37	59,162,340.66

(续)

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	251,352,569.06	177,107,136.62
其他业务	25,577,815.20	12,304,575.60
合计	276,930,384.26	189,411,712.22

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	311,339,874.32	185,499,763.62
其他业务	15,701,520.78	7,320,427.86
合计	327,041,395.10	192,820,191.48

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：废钻井液治理	84,531,369.31	51,796,109.78
油气田钻采废液处理	11,100,087.76	4,514,275.34
合计	95,631,457.07	56,310,385.12



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合同分类	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
其中：东北地区	72,242,791.99	41,951,704.51
西南地区	14,802,923.59	9,339,354.18
西北地区	3,265,331.95	2,316,179.93
华北地区	4,313,663.51	2,129,300.45
华中地区	129,952.40	215,527.81
华东地区	876,793.63	358,318.24
合计	95,631,457.07	56,310,385.12

（续）

合同分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：废钻井液治理	231,050,281.31	167,022,190.10
油气田钻采废液处理	20,302,287.75	10,084,946.52
合计	251,352,569.06	177,107,136.62
按经营地区分类		
其中：东北地区	157,028,836.05	109,478,928.69
西南地区	31,860,550.03	16,727,090.60
西北地区	30,649,498.67	25,571,513.24
华北地区	17,933,358.42	11,948,358.09
华中地区	12,963,465.89	12,149,803.99
华东地区	916,860.00	1,231,442.01
合计	251,352,569.06	177,107,136.62

（续）

合同分类	2022 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：废钻井液治理	291,105,739.78	176,320,840.52
油气田钻采废液处理	20,234,134.54	9,178,923.10
合计	311,339,874.32	185,499,763.62



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	2022 年度	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
其中: 东北地区	235,966,788.38	139,385,411.36
西南地区	22,790,085.80	12,820,252.17
西北地区	19,045,432.46	11,307,536.97
华北地区	18,729,861.14	12,037,406.67
华中地区	12,770,917.80	8,500,479.97
华东地区	2,036,788.74	1,448,676.48
合计	311,339,874.32	185,499,763.62

32. 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
城建税	400,236.43	1,018,093.32	1,440,983.50
教育费附加	243,157.80	513,786.92	734,759.64
房产税	234,458.75	352,507.22	322,716.97
地方教育费附加	162,105.21	342,524.62	489,839.76
土地使用税	135,409.84	271,972.88	267,596.80
地方水利建设基金	29,255.82	46,859.25	73,894.59
印花税	28,553.96	120,837.80	179,176.91
车船税	24,740.82	46,001.78	50,080.38
合计	1,257,918.63	2,712,583.79	3,559,048.55

33. 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	549,010.05	1,076,333.48	1,138,666.04
差旅费	52,907.55	176,210.86	72,411.45
咨询费	1,980.20		
招标费	949.27	433,598.53	529,916.10
合计	604,847.07	1,686,142.87	1,740,993.59

34. 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,745,524.32	13,486,159.09	15,394,147.54
折旧与摊销	2,710,077.86	5,530,386.51	4,985,571.65



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非生产停待费用	2,111,291.21	3,402,547.56	
咨询服务费	730,557.96	1,913,468.54	1,958,009.18
中介机构服务费	375,579.63	192,233.01	903,609.73
办公费	345,808.49	830,768.67	1,242,753.83
业务招待费	250,083.80	471,205.91	247,055.59
车辆费用	172,357.49	866,791.61	641,671.02
残疾人保障金	170,553.57	255,612.57	289,418.64
其他	167,958.70	279,916.50	179,888.45
差旅费	93,611.49	279,205.17	271,744.48
财产保险费	60,161.61	95,697.01	136,017.29
租赁费	32,011.71	177,910.00	506,518.77
安全生产费	28,545.35	322,698.65	419,680.33
专利申请费	14,147.17	113,813.02	139,318.87
检测费	12,402.39	21,877.47	41,895.74
合计	12,020,672.75	28,240,291.29	27,357,301.11

35. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
直接人工	745,213.95	2,372,725.77	2,241,605.49
直接投入	490,066.22	1,809,019.28	5,250,321.27
折旧费用与长期待摊费用摊销	3,398.94	14,023.50	51,092.88
其他	9,382.34	26,729.76	26,121.69
委托外部研发费用		51,886.79	485,436.89
合计	1,248,061.45	4,274,385.10	8,054,578.22

36. 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息费用	315,315.60	2,301,332.20	2,210,155.40
减: 利息收入	318,568.63	578,979.90	434,845.24
加: 其他支出	49,947.16	196,791.61	112,289.52
合计	46,694.13	1,919,143.91	1,887,599.68

37. 其他收益



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
增值税返还	9,903,818.50	12,308,491.89	14,636,173.05
政府补助	452,932.40	3,586,937.28	1,726,417.71
代扣代缴手续费返还	131,979.33	92,688.42	214,776.82
合计	10,488,730.23	15,988,117.59	16,577,367.58

38. 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
票据终止确认贴现利息	-51,527.78		
合计	-51,527.78		

39. 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	1,797,988.93	224,360.42	307,685.38
应收账款坏账损失	3,251,750.46	-6,240,674.65	-19,824,017.94
其他应收款坏账损失	-115,083.87	-74,277.00	-23,917.55
合计	4,934,655.52	-6,090,591.23	-19,540,250.11

40. 资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-82,115.65	-918,045.96	-7,015,001.08
固定资产减值损失		-122,990.80	
其他非流动资产减值损失		-1,964.60	
合计	-82,115.65	-1,043,001.36	-7,015,001.08

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益	11,239.30	-579,008.65	-17,015.02
其中：固定资产处置收益	11,239.30	-579,008.65	-17,015.02
合计	11,239.30	-579,008.65	-17,015.02

42. 营业外收入

营业外收入明细

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得			14,383.17



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
罚款赔偿收入		252.25	234.48
废品收入	8,733.63	22,885.46	31,421.24
合计	8,733.63	23,137.71	46,038.89

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得			14,383.17
罚款赔偿收入		252.25	234.48
废品收入	8,733.63	22,885.46	31,421.24
合计	8,733.63	23,137.71	46,038.89

43. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损失	99,418.25	763,688.34	86,068.43
公益捐赠	100,000.00		200,000.00
滞纳金	19,792.08	7,729.95	195,546.49
其他		7,466.94	10,530.95
合计	219,210.33	778,885.23	492,145.87

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损失	99,418.25	763,688.34	86,068.43
公益捐赠	100,000.00		200,000.00
滞纳金	19,792.08	7,729.95	195,546.49
其他		7,466.94	10,530.95
合计	219,210.33	778,885.23	492,145.87

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	6,356,704.22	9,252,831.75	8,451,494.14
递延所得税费用	830,047.50	-982,648.48	-2,327,763.23



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
合计	7,186,751.72	8,270,183.27	6,123,730.91

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
本期合并利润总额	45,500,299.60	56,205,893.91	81,180,676.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,825,044.94	8,430,884.09	12,177,101.53
子公司适用不同税率的影响	469,055.42	340,536.28	3,323,203.94
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,373.16	96,109.24	1,686,073.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-70,600.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,487.42	157,455.42	132,275.97
税收优惠的影响	-187,209.22	-754,801.76	-11,124,324.22
所得税费用	7,186,751.72	8,270,183.27	6,123,730.91

45. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息收入	251,800.83	578,609.52	434,551.67
个税手续费返还	87,274.48	98,232.86	227,663.43
政府补助	452,932.40	3,536,687.28	1,726,417.71
保证金	110,000.00	774,568.45	422,617.50
备用金		113,987.59	34,832.65
收到其他往来	183,611.81	359,828.43	487,835.49
合计	1,085,619.52	5,461,914.13	3,333,918.45

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
金融手续费	84,923.16	208,526.57	157,839.78
办公费	57,687.33	87,618.67	80,468.63



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
修理费	14,447.46	100,754.17	132,683.77
业务招待费	93,584.60	266,734.19	146,377.73
租赁费	36,220.00	106,880.00	143,620.92
培训费	5,473.87	2,050.00	7,815.05
招标费	10,267.49	143,729.29	195,427.03
车辆使用费	126,181.53	371,864.95	292,326.07
差旅费	136,735.20	411,726.11	264,337.96
残疾人保障金	79,781.69	38,598.87	91,179.40
咨询费		21,472.59	71,951.13
备用金	1,788,842.38	4,680,616.75	5,205,169.85
捐赠	100,000.00		200,000.00
保证金	143,600.00	1,477,013.70	340,000.00
通讯费		41,690.00	70,170.00
中介费	145,001.02	128,299.47	28,897.27
支付其他往来	546,556.87	551,501.03	223,914.92
合计	3,369,302.60	8,639,076.36	7,652,179.51

（2）与投资活动有关的现金

无

（3）与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
收到自然人借款		591,385.00	650,000.00
收到票据融资资金	747,738.00	792,610.00	99,040.00
合计	747,738.00	1,383,995.00	749,040.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
支付租赁款	63,603.96	593,942.82	218,333.04
归还自然人借款	8,300,000.00	17,863,385.00	5,700,000.00
合计	8,363,603.96	18,457,327.82	5,918,333.04

46. 现金流量表补充资料



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	38,313,547.88	47,935,710.64	75,056,945.95
加: 资产减值准备	82,115.65	1,043,001.36	7,015,001.08
信用减值损失	-4,934,655.52	6,090,591.23	19,540,250.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,322,389.00	22,258,771.23	21,000,447.62
使用权资产折旧	102,330.78	223,046.00	207,866.13
无形资产摊销	139,242.54	275,536.52	269,160.04
长期待摊费用摊销	1,699,919.24	4,415,472.07	2,971,439.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-11,239.30	579,008.65	17,015.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	99,418.25	50.00	71,685.26
公允价值变动损失(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	315,315.60	2,301,332.20	2,210,155.40
投资损失(收益以“-”填列)	51,527.78		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	871,190.49	-787,940.34	-2,496,330.32
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-41,142.99	-194,708.14	168,567.09
存货的减少(增加以“-”填列)	-13,784,234.50	21,484,148.76	-31,187,398.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	61,190,410.84	18,590,026.17	-6,911,627.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-38,454,428.75	-59,948,202.53	-44,261,442.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额	56,961,706.99	64,265,843.82	43,671,734.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	71,519,006.22	55,461,769.09	55,118,740.26
减: 现金的期初余额	55,461,769.09	55,118,740.26	62,768,068.70



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	16,057,237.13	343,028.83	-7,649,328.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	71,519,006.22	55,461,769.09	55,116,240.26
其中: 库存现金	10.78	32,010.78	10.78
可随时用于支付的银行存款	71,518,995.44	55,429,758.31	55,116,229.48
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	71,519,006.22	55,461,769.09	55,116,240.26
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			

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	76,293.61	76,218.14	77,050.47	保函保证金
合计	76,293.61	76,218.14	77,050.47	—

六、 研发支出

项目	2024 年 1-6 月	2023年度	2022年度
研发费用	1,248,061.45	4,274,385.10	8,054,578.22
合计	1,248,061.45	4,274,385.10	8,054,578.22
其中: 费用化研发支出	1,248,061.45	4,274,385.10	8,054,578.22
资本化研发支出			

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并



报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

2022 年 3 月 31 日，本公司将其持有新疆天地人环保科技有限公司的全部股权转让给张弘，转让日，新疆天地人环保科技有限公司未开展经营活动，本公司未实际出资，转让对价为零。

4. 其他原因的合并范围变化

本公司之子公司辽宁天地人环保服务有限公司于 2022 年 12 月 28 日注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	100 万元	新疆库车	新疆库车	环保治理	100		设立
山东天地人环保服务有限公司	300 万元	山东东营	山东东营	环保治理	55		设立
大庆赛诺科林环保科技有限公司	1000 万元	黑龙江大庆	黑龙江大庆	环保治理	51		设立
辽宁天地人环保服务有限公司	500 万元	辽宁盘锦	辽宁盘锦	环保治理	51		设立
四川赛诺科林环保科技有限公司	500 万元	四川成都	四川成都	环保治理	51		设立
吉林省天地人环保服务有限公司	2000 万元	吉林松原	吉林松原	环保治理	51		设立
吉林天华环保服务有限公司	300 万元	吉林白城	吉林白城	环保治理		100	设立
松原匠人环保服务有限公司	300 万元	吉林松原	吉林松原	环保治理		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

1) 2024 年 1-6 月

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大庆赛诺科林环保科技有限公司	51.00%	9,182,955.25		66,910,714.16



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
吉林省天地人环 保服务有限公司	51.00%	6,702,773.53	14,700,000.00	32,811,598.78

2) 2023 年度

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
大庆赛诺科林环 保科技有限公司	51.00%	3,417,607.81		57,727,758.91
吉林省天地人环 保服务有限公司	51.00%	11,147,008.21	18,620,000.00	40,808,825.25

3) 2022 年度

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
大庆赛诺科林环 保科技有限公司	51.00%	12,094,963.22		54,310,151.10
吉林省天地人环 保服务有限公司	51.00%	19,244,117.97	18,130,000.00	48,281,817.04



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024年6月30日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
大庆赛诺科林环保科技有限公司	142,114,710.31	58,690,819.00	200,805,529.31	64,253,051.44	-
吉林省天地人环保服务有限公司	72,667,747.96	29,675,030.77	102,342,778.73	35,380,332.24	-

(续)

子公司名称	2023年12月31日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
大庆赛诺科林环保科技有限公司	168,794,372.92	63,090,190.04	231,884,562.96	114,072,810.10	-
吉林省天地人环保服务有限公司	92,324,086.67	29,910,660.72	122,234,747.39	38,951,430.56	-

(续)

子公司名称	2022年12月31日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
大庆赛诺科林环保科技有限公司	194,491,233.05	71,079,007.33	265,570,240.38	154,733,197.33	-
吉林省天地人环保服务有限公司	124,338,065.77	33,939,967.76	158,278,033.53	59,743,713.05	-

(续)



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	2024 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大庆赛诺科林环保科技有限公司	23,258,603.45	18,740,725.01	18,740,725.01	42,057,325.80
吉林省天地人环保服务有限公司	48,759,706.19	13,679,129.66	13,679,129.66	15,667,262.44

（续）

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大庆赛诺科林环保科技有限公司	38,757,346.74	6,974,709.81	6,974,709.81	27,960,837.97
吉林省天地人环保服务有限公司	78,182,493.07	22,748,996.35	22,748,996.35	27,187,759.90

（续）

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大庆赛诺科林环保科技有限公司	64,503,941.54	24,683,598.40	24,683,598.40	-8,301,968.78
吉林省天地人环保服务有限公司	123,157,654.67	39,273,710.14	39,273,710.14	65,694,628.01

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况
无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益
无。

九、政府补助

1. 报告期按应收金额确认的政府补助
报告期内无按应收金额确认的政府补助
2. 涉及政府补助的负债项目



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	2024 年 6 月 30 日	与资产 相关/ 与收益 相关
其他收益		452,932.40		452,932.40				与收益 相关
合计		452,932.40		452,932.40				

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日	本年新增补 助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其 他收益金额	本年冲 减成本 费用金 额	其他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产 相关/ 与收益 相关
其他收益		3,586,937.28		3,586,937.28				与收益 相关
合计		3,586,937.28		3,586,937.28				

（续）

项目	2022 年 1 月 1 日	本年新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其 他收益金额	本年 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产 相关/ 与收益 相关
其他收益		1,726,417.71		1,726,417.71				与收益 相关
合计		1,726,417.71		1,726,417.71				

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
其他收益	452,932.40	3,586,937.28	1,726,417.71

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。



1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日,本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计分别为293,691,329.34元、334,379,701.24元、377,311,342.55元,占本公司应收账款及合同资产总额的比例分别为84.13%、84.72%、89.10%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。



本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为1900万元。

十一、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的最终控制方为郭学峰、史香芝、郭敏。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
吉林省华兵电力安装工程有限公司	公司控股子公司少数股东张少华持有40.80%股权，担任执行董事兼经理
滨州市特锐物流有限公司	公司董事兼副总经理史建强的妹妹史峰峰的配偶张兆领持股100%，并担任执行董事兼总经理
郭学峰	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、实际控制人郭学峰配偶
郭守林	股东、监事
郭敏	股东、董事、实际控制人郭学峰女儿
史建强	股东、董事
栾森	股东、监事
赵福利	监事
张少华	持有吉林天地人公司、大庆赛诺克林公司、四川赛诺科林公司49%股权
欧阳红	财务总监
王娜	董事会秘书

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度	获批的交易额度（如适用）
滨州市特锐物流有限公司	采购材料、接受劳务	-	1,041,436.56	1,122,485.97	



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度	获批的交易额度（如适用）
合计		-	1,041,436.56	1,122,485.97	

（2）关联方租赁情况

1）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2024年1-6月	2023年度	2022年度
吉林省华兵电力安装工程有限公司	车辆			65,000.00

（3）关联担保情况

1）作为被担保方

担保方名称	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、茆明军、张少华	10,000,000.00	2023-3-24	2026-3-23	否
郭学峰、茆明军、张少华	10,000,000.00	2024-3-24	2027-3-23	否
郭学峰、茆明军、张少华	10,000,000.00	2025-6-3	2028-6-2	否
郭学峰、茆明军、郭敏	8,200,000.00	2022-7-9	2024-7-8	否
郭学峰、史香芝	9,000,000.00	2022-1-28	2025-1-27	否
郭学峰、史香芝	10,000,000.00	2023-3-16	2026-3-15	否
郭学峰	8,550,000.00	2023-6-7	2026-6-6	否
郭学峰、史香芝	18,000,000.00	2026-6-28	2029-6-27	否
郭学峰、史香芝	20,000,000.00	2023-1-17	2027-3-16	否
郭学峰	1,000,000.00	2025-3-26	2028-3-25	否

（4）关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
郭学峰	1,000,000.00	2019-8-16	2022-1-23	本金
郭学峰	1,200,000.00	2019-8-21	2022-1-23	本金
郭学峰	2,000,000.00	2021-5-6	2023-4-12	本金
郭学峰	500,000.00	2021-6-1	2023-4-12	本金
郭学峰	1,500,000.00	2021-6-9	2023-4-12	本金
郭学峰	1,000,000.00	2021-6-21	2023-4-12	本金



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
郭学峰	300,160.01	2019-8-16	2022-1-23	利息
郭学峰	556,438.36	2021-5-6	2023-4-12	利息
茆明军	1,000,000.00	2021-8-4	2023-11-14	本金
茆明军	136,931.51	2021-8-4	2023-11-14	利息
史香芝	1,000,000.00	2019-8-23	2022-1-23	本金
史香芝	500,000.00	2021-7-12	2024-5-21	本金
史香芝	1,000,000.00	2021-7-26	2024-5-21	本金
史香芝	300,000.00	2021-10-11	2024-5-21	本金
史香芝	135,780.82	2019-8-23	2022-1-23	利息
史香芝	292,770.42	2021-7-12	2024-5-21	利息
史建强	300,000.00	2019-8-27	2022-1-23	本金
史建强	500,000.00	2021-7-23	2023-4-12	本金
史建强	40,550.14	2019-8-27	2022-1-23	利息
史建强	51,041.10	2021-7-23	2023-4-12	利息
郭敏	1,000,000.00	2021-8-4	2024-2-20	本金
郭敏	150,739.73	2021-8-4	2024-2-20	利息
张少华	500,000.00	2021-9-28	2023-4-12	本金
张少华	42,498.63	2021-9-28	2023-4-12	利息
张少华	250,000.00	2022-6-16		本金
张少华	250,000.00	2022-6-17		本金
张少华	100,000.00	2022-6-21		本金
张少华	73,454.80	2022-6-16		利息
赵福利	200,000.00	2019-9-2	2022-1-23	本金
赵福利	26,849.32	2019-9-2	2022-1-23	利息

（5）关键管理人员薪酬

项目名称	2024年1-6月	2023年度	2022年度
薪酬合计	1,175,738.38	3,318,470.44	2,860,339.27

3. 关联方应收应付余额

应付项目



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款				
	滨州市特锐物流有限公司		43,078.40	1,128,308.39
其他应付款				
	郭学峰			5,479,210.06
	史香芝		2,060,400.01	1,952,400.01
	史建强			543,315.07
	茆明军			1,084,657.54
	郭敏		1,144,657.54	1,084,657.54
	张少华	673,454.80	646,430.14	1,135,287.67

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	账面余额		
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	91,733,952.83	111,987,795.40	83,867,423.20
1-2 年	16,053,769.26	12,146,420.31	17,875,128.60
2-3 年	9,127,051.52	7,781,719.93	400,000.00
3-4 年	3,753,088.47	400,000.00	
4-5 年	400,000.00		1,760,769.45



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	账面余额		
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
5 年以上	1,760,769.45	1,760,769.45	
合计	122,828,631.53	134,076,705.09	103,903,321.25

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,061,521.11	5.75	7,061,521.11	100.00	
按组合计提坏账准备	115,767,110.42	94.25	10,102,802.17	8.73	105,664,308.25
其中: 账龄组合	107,643,934.23	87.64	10,102,802.17	9.39	97,541,132.06
关联方组合	8,123,176.19	6.61			8,123,176.19
合计	122,828,631.53	100.00	17,164,323.28	13.97	105,664,308.25

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,061,521.11	5.27	7,061,521.11	100.00	
按组合计提坏账准备	127,015,183.98	94.73	8,952,787.15	7.05	118,062,396.83
其中: 账龄组合	119,127,992.30	88.85	8,952,787.15	7.52	110,175,205.15
关联方组合	7,887,191.68	5.88			7,887,191.68
合计	134,076,705.09	100.00	16,014,308.26	11.94	118,062,396.83

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,061,521.11	6.80	7,061,521.11	100.00	
按组合计提坏账准备	96,841,800.14	93.20	6,413,825.59	6.62	90,427,974.55
其中: 账龄组合	87,269,933.28	83.99	6,413,825.59	7.35	80,856,107.69
关联方组合	9,571,866.86	9.21			9,571,866.86



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	103,903,321.25	100.00	13,475,346.70	12.97	90,427,974.55

1) 应收账款单项计提坏账

名称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古宇红鑫环保科技有限公司	4,166,912.29	4,166,912.29	100.00	预计无法收回
四川宇红鑫石油工程有限公司	2,894,608.82	2,894,608.82	100.00	预计无法收回
合计	7,061,521.11	7,061,521.11	—	

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古宇红鑫环保科技有限公司	4,166,912.29	4,166,912.29	100.00	预计无法收回
四川宇红鑫石油工程有限公司	2,894,608.82	2,894,608.82	100.00	预计无法收回
合计	7,061,521.11	7,061,521.11	—	

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古宇红鑫环保科技有限公司	4,166,912.29	4,166,912.29	100.00	预计无法收回
四川宇红鑫石油工程有限公司	2,894,608.82	2,894,608.82	100.00	预计无法收回
合计	7,061,521.11	7,061,521.11	—	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,386,453.77	4,180,538.83	4.73
1-2 年	18,948,611.79	1,560,111.27	8.23



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	4,271,275.41	1,281,382.62	30.00
3-4 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
4-5 年	400,000.00	320,000.00	80.00
5 年以上	1,760,769.45	1,760,769.45	100.00
合计	115,767,110.42	10,102,802.17	—

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	108,202,154.10	5,205,030.19	4.81
1-2 年	14,150,632.43	1,036,499.11	7.32
2-3 年	2,501,628.00	750,488.40	30.00
3-4 年	400,000.00	200,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	1,760,769.45	1,760,769.45	100.00
合计	127,015,183.98	8,952,787.15	—

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	81,237,614.90	3,625,706.36	4.46
1-2 年	13,159,023.27	1,259,503.67	9.57
2-3 年	684,392.52	120,000.00	17.53
3-4 年			
4-5 年	1,760,769.45	1,408,615.56	80.00
5 年以上			
合计	96,841,800.14	6,413,825.59	—

（3）应收账款报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	7,061,521.11					7,061,521.11



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
组合计提	8,952,787.15	1,150,015.02				10,102,802.17
合计	16,014,308.26	1,150,015.02				17,164,323.28

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项计提	7,061,521.11					7,061,521.11
组合计提	6,413,825.59	2,538,961.56				8,952,787.15
合计	13,475,346.70	2,538,961.56				16,014,308.26

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项计提		7,061,521.11				7,061,521.11
组合计提	4,911,071.95	1,502,753.64				6,413,825.59
合计	4,911,071.95	8,564,274.75				13,475,346.70

(4) 报告期实际核销的应收账款

无

(5) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日				
	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款和 合同资产坏 账准备期末 余额
中石化西南石油 工程有限公司油 田工程服务分公 司	43,779,632.37		43,779,632.37	35.64	2,551,484.22
中原油田行业服 务中心	9,608,354.17		9,608,354.17	7.82	480,417.71
中石化华北石油 工程有限公司新 疆项目部	9,031,943.35		9,031,943.35	7.35	1,153,746.63



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

单位名称	2024 年 6 月 30 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中海油田服务股份有限公司天津分公司	6,264,385.19		6,264,385.19	5.10	313,219.26
四川赛诺科林环保科技有限公司	6,074,140.55		6,074,140.55	4.95	303,707.03
合计	74,758,455.63		74,758,455.63	60.86	4,802,574.85

（续）

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	40,258,929.82		40,258,929.82	30.03	2,097,587.00
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	14,532,380.63		14,532,380.63	10.84	726,619.03
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	11,365,931.26		11,365,931.26	8.48	568,296.56
中石化华北石油工程有限公司新疆项目部	8,675,252.04		8,675,252.04	6.47	612,730.50
四川赛诺科林环保科技有限公司	5,940,208.99		5,940,208.99	4.43	297,010.45
合计	80,772,702.74		80,772,702.74	60.25	4,302,243.54

（续）



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款年 末余额	合同资 产年末 余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
中石化西南石油 工程有限公司油 田工程服务分公 司	31,368,264.07		31,368,264.07	30.19	1,663,720.37
中国石油化工股 份有限公司中原 油田分公司	13,696,899.51		13,696,899.51	13.18	684,844.98
中石化华北石油 工程有限公司新 疆项目部	9,055,589.81		9,055,589.81	8.72	707,344.05
中国石油天然气 股份有限公司辽 河油田分公司	6,853,264.97		6,853,264.97	6.60	342,663.25
四川赛诺科林环 保科技有限公司	6,834,868.03		6,834,868.03	6.58	341,743.40
合计	67,808,886.39		67,808,886.39	65.27	3,740,316.05

2. 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	198,000.00	10,398,000.00	10,398,000.00
其他应收款	29,875,717.73	35,819,708.09	33,705,937.44
合计	30,073,717.73	46,217,708.09	44,103,937.44

2.1 应收股利

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司应付股利	198,000.00	10,398,000.00	10,398,000.00
合计	198,000.00	10,398,000.00	10,398,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
单位往来	29,557,195.82	35,540,075.59	33,462,236.44
押金及保证金	397,200.00	432,000.00	395,580.00



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
员工备用金	110,349.38	33,350.00	29,000.00
合计	30,064,745.20	36,005,425.59	33,886,816.44

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	727,790.18	3,106,902.59	6,190,734.97
1-2 年	2,836,552.59	5,828,288.59	9,370,554.32
2-3 年	5,828,288.59	8,744,707.26	12,085,191.11
3-4 年	8,744,707.26	12,085,191.11	6,069,336.04
4-5 年	11,687,070.54	6,069,336.04	19,000.00
5 年以上	240,336.04	171,000.00	152,000.00
合计	30,064,745.20	36,005,425.59	33,886,816.44

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,064,745.20	100.00	189,027.47	0.63	29,875,717.73
其中：账龄组合	507,549.38	1.69	189,027.47	37.24	318,521.91
关联方组合	29,557,195.82	98.31			29,557,195.82
合计	30,064,745.20	100.00	189,027.47	0.63	29,875,717.73

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,005,425.59	100.00	185,717.50	0.52	35,819,708.09
其中：账龄组合	465,350.00	1.29	185,717.50	39.91	279,632.50
关联方组合	35,540,075.59	98.71			35,540,075.59
合计	36,005,425.59	100.00	185,717.50	0.52	35,819,708.09

(续)



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,886,816.44	100.00	180,879.00	0.53	33,705,937.44
其中：账龄组合	424,580.00	1.25	180,879.00	42.60	243,701.00
关联方组合	33,462,236.44	98.75			33,462,236.44
合计	33,886,816.44	100.00	180,879.00	0.53	33,705,937.44

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	727,790.18	15,627.47	2.15
1-2 年	2,836,552.59	2,400.00	0.08
2-3 年	5,828,288.59		
3-4 年	8,744,707.26		
4-5 年	11,687,070.54		
5 年以上	240,336.04	171,000.00	71.15
合计	30,064,745.20	189,027.47	—

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,106,902.59	14,717.50	0.47
1-2 年	5,828,288.59		
2-3 年	8,744,707.26		
3-4 年	12,085,191.11		
4-5 年	6,069,336.04		
5 年以上	171,000.00	171,000.00	100.00
合计	36,005,425.59	185,717.50	—

(续)



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,190,734.97	11,679.00	0.19
1-2 年	9,370,554.32	2,000.00	0.02
2-3 年	12,085,191.11		
3-4 年	6,069,336.04		
4-5 年	19,000.00	15,200.00	80.00
5 年以上	152,000.00	152,000.00	100.00
合计	33,886,816.44	180,879.00	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余 额	185,717.50			185,717.50
2024 年 1 月 1 日余 额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,309.97			3,309.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	189,027.47			189,027.47

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余 额	180,879.00			180,879.00
2023 年 1 月 1 日余 额在本年	—	—	—	—



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	4,838.50			4,838.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	185,717.50			185,717.50

(续)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余 额	179,088.69			179,088.69
2022 年 1 月 1 日余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,790.31			1,790.31
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日 余额	180,879.00			180,879.00

(4) 其他应收款报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	185,717.50	3,309.97				189,027.47
合计	185,717.50	3,309.97				189,027.47

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	180,879.00	4,838.50				185,717.50
合计	180,879.00	4,838.50				185,717.50

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	179,088.69	1,790.31				180,879.00
合计	179,088.69	1,790.31				180,879.00

（5）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	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	单位往来	23,000,000.00	5 年以内	76.50	
四川赛诺科林 环保科技有限公司	单位往来	5,462,555.61	3 年以内	18.17	
大庆赛诺科林 社会保险金	单位往来	1,038,380.76	3 年以内	3.45	
库车县油区工 作联合办公室	押金及保 证金	150,000.00	5 年以上	0.50	150,000.00
中国石油招标 中心	押金及保 证金	100,200.00	1 年以内	0.33	5,010.00
合计	—	29,751,136.37	—	98.95	155,010.00

（续）



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大庆赛诺科林环保科技有限公司	单位往来	29,115,088.24	3 年以内	80.86	
四川赛诺科林环保科技有限公司	单位往来	5,401,026.84	2 年以内	15.00	
大庆赛诺科林社会保险金	单位往来	1,023,960.51	5 年以内	2.84	
库车县油区工作联合办公室	押金及保证金	150,000.00	5 年以上	0.42	150,000.00
中国石油集团川庆钻探工程有限公司钻井液技术服务公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.28	5,000.00
合计	—	35,790,075.59	—	99.40	155,000.00

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大庆赛诺科林环保科技有限公司	单位往来	27,652,288.23	4 年以内	81.60	
四川赛诺科林环保科技有限公司	单位往来	4,110,383.56	1 年以内	12.13	
大庆赛诺科林社会保险金	单位往来	964,851.21	4 年以内	2.85	
吉林天地人社会保险金	单位往来	734,713.44	2 年以内	2.17	
库车县油区工作联合办公室	押金及保证金	150,000.00	5 年以上	0.44	150,000.00
合计	—	33,612,236.44	—	99.19	150,000.00

3. 长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,520,000.00		19,520,000.00
合计	19,520,000.00		19,520,000.00

（续）



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,520,000.00		19,520,000.00
合计	19,520,000.00		19,520,000.00

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,520,000.00		19,520,000.00
合计	19,520,000.00		19,520,000.00



对子公司投资							
被投资单位	2024年1月1日 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				2024年6月30 日(账面价值)
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
吉林省天地人环保 服务有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00
库车匠人环保服务 有限公司	20,000.00						20,000.00
山东天地人环保服 务有限公司	1,650,000.00						1,650,000.00
大庆赛诺科林环保 科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00
四川赛诺科林环保 科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00
合计	19,520,000.00						19,520,000.00

(续)

被投资单位	2023年1月1日 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				2023年12月31 日(账面价值)
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
吉林省天地人环保 服务有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00
库车匠人环保服务 有限公司	20,000.00						20,000.00
山东天地人环保服 务有限公司	1,650,000.00						1,650,000.00



濮阳天地人环保科技有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2023年1月1日 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				2023年12月31 日(账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大庆赛诺科林环保科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
四川赛诺科林环保科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
合计	19,520,000.00						19,520,000.00	

(续)

被投资单位	2022年1月1日 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				2022年12月31 日(账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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				
库车匠人环保服务有限公司	20,000.00						20,000.00	
山东天地人环保服务有限公司	1,650,000.00						1,650,000.00	
大庆赛诺科林环保科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
四川赛诺科林环保科技有限公司	1,530,000.00		1,020,000.00				2,550,000.00	
合计	21,050,000.00		1,020,000.00	2,550,000.00			19,520,000.00	



4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	22,736,353.80	16,018,850.01
其他业务	9,996,745.52	2,992,898.79
合计	32,733,099.32	19,011,748.80

（续）

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	112,399,971.85	82,405,844.26
其他业务	28,952,442.22	13,059,079.09
合计	141,352,414.07	95,464,923.35

（续）

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	94,658,198.36	59,589,161.10
其他业务	23,091,287.19	10,831,072.48
合计	117,749,485.55	70,420,233.58

（2）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：废钻井液治理	12,513,059.67	11,862,892.91
油气田钻采废液处理	10,223,294.13	4,155,957.10
合计	22,736,353.80	16,018,850.01
按经营地区分类		
其中：东北地区	224,482.35	1,651,154.18
西南地区	14,802,923.59	9,339,354.18
西北地区	3,265,331.95	2,683,513.39



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
华北地区	4,313,663.51	2,129,300.45
华中地区	129,952.40	215,527.81
华东地区		
合计	22,736,353.80	16,018,850.01

(续)

合同分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中: 废钻井液治理	93,014,544.10	73,552,339.75
油气田钻采废液处理	19,385,427.75	8,853,504.51
合计	112,399,971.85	82,405,844.26
按经营地区分类		
其中: 东北地区	18,993,098.84	15,866,514.28
西南地区	31,860,550.03	16,727,090.60
西北地区	30,649,498.67	26,123,789.56
华北地区	17,933,358.42	11,948,358.09
华中地区	12,963,465.89	11,740,091.73
华东地区		
合计	112,399,971.85	82,405,844.26

(续)

合同分类	2022 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中: 废钻井液治理	76,091,852.56	51,613,434.53
油气田钻采废液处理	18,566,345.80	7,975,726.57
合计	94,658,198.36	59,589,161.10
按经营地区分类		
其中: 东北地区	20,952,901.16	14,678,005.37
西南地区	22,790,085.80	12,820,252.17
西北地区	19,045,432.46	11,307,536.97



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	2022 年度	
	营业收入	营业成本
华北地区	18,729,861.14	12,037,406.67
华中地区	12,770,917.80	8,500,479.97
华东地区	369,000.00	245,479.95
合计	94,658,198.36	59,589,161.10

5. 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	15,300,000.00	19,380,000.00	29,083,742.24
合计	15,300,000.00	19,380,000.00	29,083,742.24



财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-88,178.95	-1,342,696.99	-88,700.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	452,932.40	3,586,937.28	1,726,417.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
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				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				



濮阳天地人环保科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	-111,058.45	7,940.82	-374,421.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	253,695.00	2,252,181.11	1,263,295.71	
减：所得税影响额	40,989.61	379,817.93	112,896.95	
少数股东权益影响额（税后）	-44,734.85	-92,635.66	319,977.35	
合计	257,440.24	1,964,998.84	830,421.41	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 （%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司 股东的净利润	2024 年 1-6 月	5.56	0.43	0.43
	2023 年度	9.90	0.71	0.71
	2022 年度	13.51	0.88	0.88
扣除非经常性 损益后归属于 母公司股东的 净利润	2024 年 1-6 月	5.50	0.43	0.43
	2023 年度	9.37	0.67	0.67
	2022 年度	13.26	0.87	0.87

濮阳天地人环保科技股份有限公司
二〇二四年十月三十日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙) 出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围 审查企业会计报表，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。
(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024 年 05 月 27 日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



孙政军

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓 名 孙政军
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972-09-23
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所（特
殊普通合伙）郑州分所
Working unit
身份证号码 412702197209237473
Identity card No.

年 /y 月 /m 日 /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



411400050009

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 07 月 08 日
Date of Issuance

2021年6月30日

日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



赵利红

注册会计师协会

2021年6月30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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11



姓名 赵利红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-05-11
Date of birth
工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 410821198305112029
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年3月30日

证书编号

No. of Certificate 110100754990

批准注册协会

Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期

Date of Issuance 2017 年 04 月 14 日

2018年3月30日