



天地人环保
TIANDIRENHUANBAO

天人科技

NEEQ : 835974

濮阳天地人环保科技股份有限公司

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



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年1月7日，公司成立全资子公司库车匠人环保服务有限公司，注册地为新疆阿克苏地区库车县，注册资本为人民币100万元。经营范围：水污染、大气污染、固体废物治理；土壤修复、园林绿化；环保技术推广和咨询服务；普通货物道路运输；机械设备租赁；环保设备及配件的制造、销售及维修；石油工程服务。



2019年4月18日，公司控股子公司吉林省天地人环保服务有限公司成立全资子公司松原匠人环保服务有限公司，注册地为吉林省松原市宁江区新城乡，注册资本为人民币300万元。经营范围：固体废物治理服务（不含危险废物治理）；土壤污染治理与修复服务。



公司被评为2019濮阳市社会信用体系建设示范单位。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天人科技	指	濮阳天地人环保科技股份有限公司
吉林天地人	指	吉林省天地人环保服务有限公司
辽宁天地人	指	辽宁天地人环保服务有限公司
山东天地人	指	山东天地人环保服务有限公司
吉林天华	指	吉林天华环保服务有限公司
北京赛诺科林	指	北京赛诺科林环保科技有限公司
大庆赛诺科林	指	大庆赛诺科林环保科技有限公司
库车匠人	指	库车匠人环保服务有限公司
松原匠人	指	松原匠人环保服务有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
中兴财光华会计师事务所、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《濮阳天地人环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中国石化集团、中石化	指	中国石油化工集团公司、中国石油化工股份有限公司
中石油集团、中石油	指	中国石油天然气集团公司、中国石油天然气股份有限公司
报告期、报告期内、本报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	濮阳天地人环保科技股份有限公司董事会办公室。
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	濮阳天地人环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Puyangtiandiren environmental protection science and technology co., LTD
证券简称	天人科技
证券代码	835974
法定代表人	郭学峰
办公地址	濮阳市濮东产业集聚区锦田路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0393-8757933
传真	0393-8757935
电子邮箱	trkjds@163.com
公司网址	www.tdrhb.cn
联系地址及邮政编码	河南省濮阳市濮东产业集聚区锦田路 457000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年10月28日
挂牌时间	2016年3月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-固体废物治理
主要产品与服务项目	油气田环保技术服务、环保工程建设及环保设备销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭学峰
实际控制人及其一致行动人	郭学峰、史香芝

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91410900755174658F	否
注册地址	濮阳市濮东产业集聚区锦田路	否
注册资本（元）	50,850,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

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

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	89,504,157.56	84,347,915.00	6.11%
毛利率%	38%	29.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,597,055.11	8,943,440.20	74.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,254,134.42	8,561,756.19	66.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.67%	7.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.84%	7.32%	-
基本每股收益	0.31	0.18	72.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	289,999,626.20	318,633,701.24	-8.99%
负债总计	73,836,900.53	109,247,055.06	-32.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,552,792.72	155,125,737.61	3.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	3.05	3.52%
资产负债率%（母公司）	15.48%	20.64%	-
资产负债率%（合并）	25.46%	34.29%	-
流动比率	2.53	1.99	-
利息保障倍数	157.81	245.80	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,234,570.16	15,773,731.65	-171.22%
应收账款周转率	0.73	0.47	-
存货周转率	1.02	0.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.99%	-2.08%	-

营业收入增长率%	6.11%	248.24%	-
净利润增长率%	69.32%	163.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,850,000	50,850,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,368.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	550,205.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,697,477.07
非经常性损益合计	2,243,314.76
所得税影响数	79,041.95
少数股东权益影响额（税后）	821,352.12
非经常性损益净额	1,342,920.69

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于环境与设施服务行业，主要以招投标方式获取油气田公司的环保业务，通过承接不同的废弃钻井泥浆、压裂返排液等处理工程，利用自主研发的相关核心技术，依据客户的环保要求及地方环保标准，在完成污染物治理工程的同时，以专有、先进的技术、项目经验和良好售后服务赢得客户的认同。公司通过提供环保技术服务、环保工程建设、环保设备销售获取利润。其主要客户为中石油、中石化下设的油田分公司及油田工程服务公司，公司已与中石化下属西北油田分公司、中原油田分公司、中石化西南油田分公司等 13 个油气田公司以及中石油长庆油田分公司、吉林油田分公司建立了长期深层次的战略合作关系，2018 年开拓的大庆油田环保市场规模在不断扩大。

（一）销售模式

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

（二）研发模式

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

（三）采购模式

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

（四）生产模式

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

（五）盈利模式

公司盈利来自于环保技术服务、工程建设及环保设备销售。公司凭借自身的研发实力和技术经验，一方面为不同客户提供性能良好的环保产品，并提供完善的售前、售中、售后服务，从而获取收入及利润；另一方面，公司根据不同客户的工程项目特征，进行工程设计、工程建设、设备生产、安装及调试、环保技术服务，从而获取收入及利润。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，在油气田市场经济形势充满不确定性的背景下，公司董事会成员认真研判市场挑战与机遇、求真务实，制定了公司发展战略，靠改革求规范，以规范求发展。公司在合作伙伴及全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进诚信合作、务实合作、智慧合作，把真诚做人、用心做事作为服务理念。始终树立天地人环保的品牌意识，强化为客户创造有效价值的意识，提升公司高管团队的服务意识和市场开拓意识；不断优化公司组织结构，努力完善内控制度，强化规范化管理，加大技术创新、管理创新，努力学习并植入阿米巴组织经营管理体系，促使生产经营管理逐步实现无死角、无漏洞，确保经营目标计划的顺利完成。

报告期内，公司实现营业收入 8,950.42 万元，比上年同期增长 6.11%，利润总额 2,689.89 万元，比上年同期增长 63.01%，净利润 2,282.61 万元，比上年同期增长 69.32%。截至 2019 年上半年底，公司总资产为 2.9 亿元，较上年同期增长 20.2%。报告期内，公司主要开展了以下重点工作：

1、改革机制体制

规范化管理是实现企业可持续、良性发展的要求，公司逐步加大管理创新改革力度，激发企业活力，走规范化管理之路。

（1）深化机构改革。通过强化组织机构改革，探索阿米巴组织经营管理体系，让员工人人成为经营者，实现运营流程制度化、流程化、标准化、表单化以及数据化，实行单井单站项目经营目标责任制管理，为公司全面实行阿米巴组织经营管理体系打下坚实基础。

(2) 优化项目管理。报告期内各项目部认真宣贯和践行公司 QHSSE 管理体系的实质内容，开展了一系列的安全生产教育培训活动，一线员工达到职业健康体检全覆盖和全员持证上岗。

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

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

2、依法合规运营

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

3、企业品牌形象显著提升

通过多年拼搏坚守，创新思变、诚信经营，公司被濮阳市华龙区授予突出贡献企业，评为濮阳市“社会信用体系建设示范单位”，各项目部都得到了业主的高度认可。

三、 风险与价值

公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，本公司特别提醒投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

1.客户集中度高及对大客户依赖的风险

报告期内，公司存在对中国石化集团所属分子公司重大依赖风险，若未来公司与其合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大不利影响。目前公司主营业务收入来源于与中石化各分子公司的业务合作,公司与中石化分子公司建立了良好的长期合作关系，一方面公司为其提供石油环保服务技术以及石油环保设备；另一方面中石化各分子公司依靠其提供的技术服务降低环境污染。报告期内，公司存在对中石化分子公司有重大的依赖风险，若未来公司与其合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大不利影响。

应对措施：报告期内，公司积极开拓中石油及其他油田相关市场，并通过吸收专业化研究人员，提高整体科研素质，增强科研设备力量，加大与各大院校产学研课题研究，为开拓生活污水、医药污

水、化工污水等方面做了大量的前提铺垫；同时公司现已与各级政府建立了良好合作关系，成立濮阳市环保应急处置中心，报告期内已三次积极响应政府面对污染源提出应急预案并圆满完成了任务。

2.市场竞争加剧风险

随着我国石油行业产业结构调整工作的不断推进，加之石油环保行业目前的产品毛利率水平较高，可能吸引诸多资金、技术实力雄厚的新进入者，新进入者在初期往往会采取低价竞争手段，这势必加剧行业的低价竞争态势。因此，石油环保行业在一定程度上存在着因市场竞争加剧而导致产品及服务价格下降的风险。

应对措施：公司对策：公司在人力资源发展上，将在现有人员的基础上重点引进技术研发及市场营销等方面的专业人才，实现人力资源的可持续发展；在融资渠道拓展上，公司拟在全国中小企业股份转让系统挂牌后筹划定向增资募集资金，以有效解决制约公司快速发展的资金瓶颈，增强抵御市场竞争的能力；在技术更新上，公司预强化合作创新，加强与国内知名高校和科研机构的合作，实行“产学研结合”的研发模式，以保证公司在市场上的技术领先。通过上述措施公司将逐步提升自身的核心竞争力，降低未来市场竞争加剧给企业带来的风险。

3.应收账款金额较大的风险

公司主要为油气田企业提供生产、开采所需的环保技术、环保设备等，受原油价格波动的影响，各油气田企业的经济效益下降，油气田企业对外付款速度下降，导致公司销售回款速度大幅降低。公司应收账款金额较大，2019年6月30日应收账款净值为94,407,480.32元。虽然公司对结算环节进行了严格的内部控制，但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款金额继续增加，从而增大应收账款的回收风险，以及由此引起的流动资金较为紧张的风险。

应对措施：根据油气田企业的实际情况，采取稳健的销售政策，选择优质的客户进行开发；制定应收账款催款制度，持续完善应收账款的控制和管理，严格审查客户资信条件，保障应收账款的收回。

4.行业技术更新换代速度快导致竞争力下降的风险

目前，石油环保行业正快速向资源化、生态化、节能化、低碳化的方向发展。面对产品及技术需求的日益提高及市场竞争的日趋激烈，石油环保行业厂商需不断研发新技术与新产品，以应对持续变化的市场趋势和客户需求，保持自身竞争力。因此，若公司不能正确判断市场发展趋势，不能及时掌握行业发展所需的新产品和新关键技术，将导致其在新产品研发方向、核心技术进步和质量控制等方面不能适应市场需求，进而导致公司市场竞争能力下降的风险。

应对措施：未来公司将密切关注国内外行业技术发展趋势，根据客户的需求及时制订技术创新规划。在科研上将继续加大科研投入，大力研发具有自主知识产权的核心技术，在现有技术的基础上，

不断进行技术创新，提高产品技术含量，另外公司将加强与国内知名高校和科研机构的合作，实行“产学研结合”的研发模式，加强公司研发能力。降低行业技术更新换代速度快导致竞争力下降的风险。

5.公司正在使用的建筑物未取得房屋所有权证

目前公司正在使用的建筑物是公司在依法取得国有土地使用权的土地上所建，已经取得了建设用地规划许可证。因实际建设过程中变更了原有规划，导致尚未取得建设工程规划许可证、建设工程施工许可证和房屋所有权证。但鉴于公司目前使用的房屋建筑物尚未取得房屋所有权证等，系在相关手续不完善情况下建设，存在受到有关部门行政处罚的法律风险。

应对措施：公司已经取得国有建设用地规划许可证，公司及有关部门出具了房产证正在办理的说明，当地国土、规划、房管部门出具了公司近 36 个月遵守相关法律，不存在重大违法违规行为的证明。公司控股股东及实际控制人出具了承诺书，以确保公司不会因此遭受任何损失。目前公司设有专人正在办理建筑规划许可证，并积极准备建筑施工许可证件的相关资料及政府相关部门的沟通联系。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四（二）1
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四（二）2
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四（二）3
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四（二）4
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四（二）5
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
山东天地人环保服务有限公司	滨州市洪源钛业有限公司	建设工程合同纠纷	1,039,650.00	0.48%	否	2019年1月29日
总计	-	-	1,039,650.00	0.48%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼于2019年7月8日在滨州市滨城区人民法院开庭审理，7月9日作出（2019）鲁1602民初545号民事判决书，判决结果如下：1.被告滨州市洪源钛业有限公司于本判决生效后十日内支付

原告山东天地人环保服务有限公司工程款 1,039,650 元；2.被告蒋光柱对上述第一项承担连带清偿责任。

本次诉讼系山东子公司运用法律手段维护自身合法利益的案件，将给山东子公司经营带来积极正面的推动作用，不会对山东子公司经营业绩产生不利影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
郭学峰、茆明军、郭敏	银行抵押贷款	6,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月29日	2017-051
郭学峰、史香芝、郭敏	银行抵押贷款	8,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月22日	2019-014

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充流动资金、提升公司市场占有率，公司拟向中国银行股份有限公司濮阳中原油田支行申请 800 万元授信额度贷款，贷款利率 6.8%，贷款期限一年，该事项经公司第二届董事会第七次会议、2019 年第一次临时股东大会审议确认并公告（公告编号：2019-014、2019-017）。

以上关联交易系正常融资行为，用以增加公司的流动资金，有利于公司的经营发展需要，不存在损害公司利益的情形，不会对公司产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2018年11月20日	2018年11月21日	库车匠人环保服务有限公司	库车匠人环保服务有限公司	1,000,000.00	现金	1,000,000	否	否
对外投资	2019年4月15日	2019年4月15日	松原匠人环保服务有限公司	松原匠人环保服务有限公司	3,000,000.00	现金	3,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资设立全资子公司，有助于提升公司持续发展能力和综合竞争力，符合公司发展规划和经营战略，不会对公司财务状况和正常经营产生不利影响，不存在损害公司及全体股东合法权益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况：**1.关于避免同业竞争承诺**

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

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

2.关于规范关联交易的承诺

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

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

3.关于对外投资及兼职相关情况的承诺

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

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

4. 住房公积金、社保问题的承诺

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

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 20 日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 50,850,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。本次分派对象为：截止 2019 年 5 月 20 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2019 年 5 月 21 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,746,875	29.00%	0	14,746,875	29.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,616,913	13.01%		4,741,875	9.33%
	董事、监事、高管	11,491,875	22.60%		11,491,875	22.60%
	核心员工	3,255,000	6.40%		3,255,000	6.40%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,103,125	71.00%	0	36,103,125	71.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,850,738	39.04%		14,225,625	27.98%
	董事、监事、高管	34,475,625	67.80%		34,475,625	67.80%
	核心员工	1,627,500	3.20%	0	1,627,500	3.20%
总股本		50,850,000	-	0	50,850,000	-
普通股股东人数		30				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭学峰	18,967,500	0	18,967,500	37.30%	14,225,625	4,741,875
2	史香芝	7,500,151	0	7,500,151	14.75%	5,625,113	1,875,038
3	茆明军	7,499,700	0	7,499,700	14.75%	5,624,775	1,874,925
4	郭敏	6,000,300	0	6,000,300	11.80%	4,500,225	1,500,075
5	栾森	3,000,149	0	3,000,149	5.90%	2,250,112	750,037
合计		42,967,800	0	42,967,800	84.50%	32,225,850	10,741,950
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 1. 股东郭学峰与股东史香芝系夫妻关系。 2. 股东郭学峰、史香芝与股东郭敏系父母与子女关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东情况

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

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

(一) 实际控制人情况

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

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭学峰	董事长	男	1963年5月	硕士	2015年8月27日-2018年8月26日 2018年9月3日-2021年9月2日	是
史香芝	董事、财务负责人	女	1963年8月	中专	2015年8月27日-2018年8月26日 2018年9月3日-2021年9月2日	是
茆明军	董事、总经理	男	1965年9月	大专	2015年8月27日-2018年8月26日 2018年9月3日-2021年9月2日	是
郭敏	董事、董事会秘书	女	1985年11月	本科	2015年8月27日-2018年8月26日 2016年9月28日-2018年8月26日 2018年9月3日-2021年9月2日	是
史建强	董事	男	1978年5月	大专	2015年8月27日-2018年8月26日 2018年9月3日-2021年9月2日	是
郭守林	监事会主席	男	1970年11月	中专	2015年8月27日-2018年8月26日 2018年9月3日-2021年9月2日	是
栾森	监事	男	1988年4月	硕士	2015年8月27日-2018年8月26日 2018年9月3日-2021年9月2日	否
王粉丽	职工监事	女	1968年7月	高中	2015年8月27日-2018年8月26日 2018年9月3日-2021年9月2日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郭学峰	董事长	18,967,500	0	18,967,500	37.30%	18,967,500

史香芝	董事、财务负责人	7,500,151	0	7,500,151	14.75%	7,500,151
茆明军	董事、总经理	7,499,700	0	7,499,700	14.75%	7,499,700
郭敏	董事、董事会秘书	6,000,300	0	6,000,300	11.80%	6,000,300
栾森	监事	3,000,149	0	3,000,149	5.90%	3,000,149
史建强	董事	1,499,851	0	1,499,851	2.95%	1,499,851
郭守林	监事会主席	1,499,849	0	1,499,849	2.95%	1,499,849
合计	-	45,967,500	0	45,967,500	90.40%	45,967,500

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	34
生产人员	173	195
技术人员	36	38
财务人员	15	15
销售人员	2	4
员工总计	261	286

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	35	38
专科	36	39
专科以下	182	201
员工总计	261	286

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源发展，致力于员工与公司的共同成长，为公司的长期稳定发展奠定基础。

1. 人员变动情况

报告期内，人员变动处理合理增长水平。

2. 人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，根据公司业务发展的需要，由各部门提出需求计划，公司根据实际情况对公司内部人才队伍合理调配，统筹安排，不足人员外部招聘，将需求进行有针对性的划分，搭建不同层次、不同渠道的招聘网络，提升公司专业技术人才实力，使人才结构进一步优化。

3. 培训计划

为了增强企业的持续竞争力，加强人才队伍建设和人员素质提升，公司加大企业培训投入，紧紧围绕公司深化管理体制变革和生产经营目标，以需求为导向，以效益为核心，加强核心业务、主体专业、关键岗位、重点人才培养，持续强化安全培训和员工持证上岗管理，不断夯实培训工作基础，全面提升员工岗位胜任能力，将人才培养分为高层、中层、基层三个层次，采取内外结合、集中培训和企业微信课堂等灵活多样的培训方式，高层培训侧重领导力、创新能力的提升及企业投融资领域的学习，中层培训侧重管理沟通及执行能力的提升，基层培训侧重专业技能及实操能力提升。

3. 薪酬政策

报告期内，公司采取“待遇吸引人，事业感染人，环境留住人”的方法，建立明确的奖金发放计划及薪酬管理晋升体制。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升，员工年收入明显提高，职工工资水平明显高于当地人均收入水平，明显提高了员工的幸福指数。为了进一步落实岗位责任，调动主要责任人员开拓市场、强化经营管理和增产创效的积极性，董事会成员及董事会聘任的高级管理岗位人员实行最低限额保障年薪制度及相应考核制度。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	23	23
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

截止报告期末，核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,698,694.14	50,023,376.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		106,277,575.34	129,722,674.60
其中：应收票据	五、2、1	11,870,095.02	17,548,410.76
应收账款	五、2、2	94,407,480.32	112,174,263.84
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,186,118.95	3,474,712.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	849,547.42	462,003.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	62,178,636.55	33,430,609.05
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、6	1,359,676.99	795,031.98
流动资产合计		186,550,249.39	217,908,408.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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、7	80,286,004.32	81,353,827.15
在建工程	五、8	8,024,768.08	3,448,963.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	11,935,368.57	12,069,469.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	2,134,541.45	2,693,530.49
递延所得税资产	五、11	1,068,694.39	1,159,501.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,449,376.81	100,725,292.50
资产总计		289,999,626.20	318,633,701.24
流动负债：			
短期借款	五、12	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		57,237,152.61	76,512,837.19
其中：应付票据			
应付账款	五、13	57,237,152.61	76,512,837.19
预收款项	五、14	680,000.00	250,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	2,597,134.81	6,167,996.47
应交税费	五、16	4,833,246.35	16,838,314.63
其他应付款	五、17	2,489,366.76	3,477,906.77
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,836,900.53	109,247,055.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		73,836,900.53	109,247,055.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	50,850,000.00	50,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	12,384,316.73	12,384,316.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	6,843,409.62	6,843,409.62
一般风险准备			
未分配利润	五、21	90,475,066.37	85,048,011.26
归属于母公司所有者权益合计		160,552,792.72	155,125,737.61
少数股东权益		55,609,932.95	54,260,908.57
所有者权益合计		216,162,725.67	209,386,646.18
负债和所有者权益总计		289,999,626.20	318,633,701.24

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,229,578.95	24,323,312.30
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		11,870,095.02	15,432,199.41
应收账款	十一、1	55,612,889.88	44,740,184.46
应收款项融资			
预付款项		728,803.15	238,713.15
其他应收款	十一、2	256,586.61	329,803.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,236,920.46	4,431,328.96
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			
流动资产合计		86,934,874.07	89,495,541.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	20,520,000.00	16,420,000.00
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		32,258,543.22	33,466,836.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,935,368.57	12,069,469.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		245,544.67	302,656.27
递延所得税资产		464,110.46	382,753.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,423,566.92	62,641,715.68

资产总计		152,358,440.99	152,137,257.07
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,473,595.72	14,606,509.46
预收款项		250,000.00	250,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		711,269.19	3,225,549.67
应交税费		1,943,332.12	4,187,079.63
其他应付款		2,205,482.67	3,126,670.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,583,679.70	31,395,809.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,583,679.70	31,395,809.69
所有者权益：			
股本		50,850,000.00	50,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,384,316.73	12,384,316.73
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		6,259,213.06	6,259,213.06
一般风险准备			
未分配利润		59,281,231.50	51,247,917.59
所有者权益合计		128,774,761.29	120,741,447.38
负债和所有者权益合计		152,358,440.99	152,137,257.07

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		89,504,157.56	84,347,915.00
其中：营业收入	五、22	89,504,157.56	84,347,915.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,172,708.63	68,465,495.74
其中：营业成本	五、22	55,080,127.05	59,821,657.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	763,349.81	880,251.69
销售费用			
管理费用	五、25	5,434,427.00	4,886,126.61
研发费用	五、24	1,714,329.60	1,697,450.68
财务费用	五、26	562,996.75	2,624,935.14
其中：利息费用		171,535.00	209,076.38
利息收入		37,744.30	18,950.23
信用减值损失			
资产减值损失	五、27	-382,521.58	-1,444,925.90
加：其他收益	五、28	21,577.40	445,088.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-4,368.14	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,348,658.19	16,327,507.72
加：营业外收入	五、30	550,280.00	174,406.00
减：营业外支出	五、31	74.17	62.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,898,864.02	16,501,850.81
减：所得税费用	五、32	4,072,784.53	3,020,607.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,826,079.49	13,481,243.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,826,079.49	13,481,243.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		7,229,024.38	4,537,803.29
2.归属于母公司所有者的净利润		15,597,055.11	8,943,440.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		22,826,079.49	13,481,243.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,597,055.11	8,943,440.20
归属于少数股东的综合收益总额		7,229,024.38	4,537,803.29
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.31	0.18

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	28,693,532.63	17,562,410.15
减：营业成本	十一、4	14,446,253.61	9,382,876.00
税金及附加		447,698.68	309,318.79
销售费用			
管理费用		2,684,052.49	2,157,223.25
研发费用		1,714,329.60	1,697,450.68
财务费用		159,423.58	129,925.54
其中：利息费用		171,535.00	134,262.50
利息收入		27,054.52	10,212.96
加：其他收益		21,577.40	0
投资收益（损失以“-”号填列）		10,200,000.00	5,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-542,378.43	282,705.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,894.74	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,944,868.38	9,268,321.16
加：营业外收入		550,280.00	174,406.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,495,148.38	9,442,727.16
减：所得税费用		1,291,834.47	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,203,313.91	9,442,727.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,203,313.91	9,442,727.16
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		18,203,313.91	9,442,727.16
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：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		120,544,955.59	116,631,778.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			445,088.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,283,707.28	646,605.53
经营活动现金流入小计		121,828,662.87	117,723,472.12
购买商品、接受劳务支付的现金		90,032,606.84	72,593,724.04
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,907,324.79	10,828,849.38
支付的各项税费		21,570,183.48	16,477,466.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,553,117.92	2,049,700.14
经营活动现金流出小计		133,063,233.03	101,949,740.47
经营活动产生的现金流量净额		-11,234,570.16	15,773,731.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,500.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,293,077.03	5,270,320.97
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		13,293,077.03	5,270,320.97
投资活动产生的现金流量净额		-13,244,577.03	-5,270,320.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,920,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,920,000.00	
取得借款收到的现金			
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		3,920,000.00	0
偿还债务支付的现金		800,000.00	11,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,965,535.00	5,377,512.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,765,535.00	16,937,512.88
筹资活动产生的现金流量净额		-15,845,535.00	-16,937,512.88
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		-40,324,682.19	-6,434,102.20
加：期初现金及现金等价物余额		50,023,376.33	13,162,463.15

六、期末现金及现金等价物余额		9,698,694.14	6,728,360.95
-----------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：郭学峰 主管会计工作负责人：茆明军 会计机构负责人：史香芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,936,108.38	31,475,792.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,225,751.21	350,927.88
经营活动现金流入小计		24,161,859.59	31,826,720.80
购买商品、接受劳务支付的现金		15,082,243.39	17,792,714.57
支付给职工以及为职工支付的现金		13,025,303.36	7,091,907.80
支付的各项税费		5,761,564.67	4,060,210.95
支付其他与经营活动有关的现金		705,204.07	970,348.01
经营活动现金流出小计		34,574,315.49	29,915,181.33
经营活动产生的现金流量净额		-10,412,455.90	1,911,539.47
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		10,200,000.00	5,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,248,500.00	5,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,242.45	149,396.46
投资支付的现金		4,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,788,242.45	1,149,396.46
投资活动产生的现金流量净额		5,460,257.55	3,950,603.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		800,000.00	7,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,341,535.00	294,212.88

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,141,535.00	7,554,212.88
筹资活动产生的现金流量净额		-11,141,535.00	-7,554,212.88
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		-16,093,733.35	-1,692,069.87
加：期初现金及现金等价物余额		24,323,312.30	5,674,621.89
六、期末现金及现金等价物余额		8,229,578.95	3,982,552.02

法定代表人：郭学峰

主管会计工作负责人：茆明军

会计机构负责人：史香芝

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、合并报表的合并范围

合并财务报表的合并范围发生变化，主要是报告期内新增库车匠人环保服务有限公司、松原匠人环保服务有限公司。

二、 报表项目注释

濮阳天地人环保科技股份有限公司 2019 年中期财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，为吉林省天地人环保服务有限公司（以下简称“吉林天地人”），辽宁天地人环保服务有限公司（以下简称“辽宁天地人”），山东天地人环保服务有限公司（以下简称“山东天地人”），北京赛诺科林环保科技有

限公司（以下简称“北京赛诺科林”）、大庆赛诺科林环保科技有限公司（以下简称“大庆赛诺科林”）、库车匠人环保服务有限公司（以下简称“库车匠人”）和吉林天地人控股子公司吉林天华环保服务有限公司（以下简称“吉林天华”）、松原匠人环保服务有限公司（以下简称“松原匠人”）。2019 年度合并范围增加子公司 1 户，孙子公司 1 户。新增子公司库车匠人成立日期为 2019 年 1 月 7 日，松原匠人成立日期为 2019 年 4 月 18 日。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2.会计期间

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

3.营业周期

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

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。本公司拥有的金融资产只有贷款和应收款项。

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项。
合并范围内的关联方	合并范围内关联公司的应收款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内的关联方	无特别风险，一般不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	预付款项计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)	5	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	预付款项计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

10. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

11. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14. 无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

15. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

16. 长期待摊费用摊销方法

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

17. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接

费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬和离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

19. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

20. 收入的确认原则

(1) 产品销售收入

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

本公司根据客户订单进行环保处理装置的生产，按照协议约定的交货方式办理移交，与客户办理完交接手续后，即视同风险已转移，按照合同约定的条款确认收入并办理结算手续。

(2) 技术服务收入

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

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

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

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

(3) 工程建设收入

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

(4) 租赁服务收入

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

21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

23. 所得税

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

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

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

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

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

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

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

23. 租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	销售货物及劳务 16%、 13%、运输 10%、9% 其他 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	应税面积	每年 6 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%，各子公司 25%

注：财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

2. 优惠税负及批文

(1) 公司税收优惠政策

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司 2016 年度被认定为高新技术企业，2016 年 12 月 1 日被授予 GR201641000088 号《高新技术企业证书》，本公司企业所得税适用按照应纳税所得额的 15%计缴。

(2) 子公司税收优惠政策

①根据《国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2012]10号）规定，本公司下属吉林天地人、吉林天华从事符合

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。该税收减免事项已向松原市经济技术开发区国家税务局办理备案手续，吉林天地人自 2015 年起至 2020 年按照 25% 的适用税率享受三免三减半征收企业所得税。吉林天华自 2017 年起至 2022 年按照 25% 的适用税率享受三免三减半征收企业所得税。

②根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和 劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78 号)相关规定，本公司下属吉林天地人、吉林天华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%，吉林天地人减征有效期从 2016 年 1 月 1 日开始，吉林天华减征有效期从 2018 年 1 月 1 日开始。

③根据财税〔2019〕13 号文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司下属山东天地人在报告期内享受小型微利企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1 月-6 月，上期指 2018 年 1 月-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	36,351.52	7,007.89
银行存款	9,662,342.62	50,016,368.44
合计	9,698,694.14	50,023,376.33

2. 应收账款及应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	11,870,095.02	17,548,410.76
应收账款	94,407,480.32	112,174,263.84
合计	106,277,575.34	129,722,674.60

(1) 应收票据

应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,726,483.98	2,538,588.37
商业承兑汇票	8,143,611.04	15,009,822.39
合计	11,870,095.02	17,548,410.76

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,938,428.95	100.00	5,530,948.63	5.53	94,407,480.32
组合：账龄组合	99,938,428.95	100.00	5,530,948.63	5.53	94,407,480.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	99,938,428.95	100.00	5,530,948.63	5.53	94,407,480.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,676,115.30	100.00	6,501,851.46	5.48	112,174,263.84
组合：账龄组合	118,676,115.30	100.00	6,501,851.46	5.48	112,174,263.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	118,676,115.30	100.00	6,501,851.46	5.48	112,174,263.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	96,262,590.14	96.32	4,813,129.51
1至2年	3,006,872.46	3.01	300,687.25
2至3年	104,100.00	0.10	31,230.00
3至4年	274,662.00	0.27	137,331.00
4至5年	208,167.37	0.21	166,533.90
5年以上	82,036.98	0.08	82,036.98
合计	99,938,428.95	100.00	5,530,948.63

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提的坏账准备 970,902.83 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
吉林油田农工商企业总公司	非关联方	21,850,036.69	1年以内	21.86	1,092,501.83
辽宁辽河油田辽实环境应急救援有限公司	非关联方	21,567,554.87	1年以内	21.58	1,078,377.74
四川宇红鑫石油工程有限公司	非关联方	14,715,762.36	1年以内	14.72	735,788.12
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	非关联方	10,046,347.53	1年以内	10.05	502,317.38
中石化集团中原石油勘探局（中原油田）	非关联方	6,502,478.13	1-2年以内	6.52	325,123.91
合计		74,682,179.58	—	74.73	3,734,108.98

3. 预付款项

(1) 预付款项分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	7,092,731.06	100.00	906,612.11	12.78	6,186,118.95
组合：账龄组合	7,092,731.06	100.00	906,612.11	12.78	6,186,118.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款项					
合计	7,092,731.06	100.00	906,612.11	12.78	6,186,118.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	3,815,114.10	100.00	340,401.25	8.92	3,474,712.85
组合：账龄组合	3,815,114.10	100.00	340,401.25	8.92	3,474,712.85

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款项					
合计	3,815,114.10	100.00	340,401.25	8.92	3,474,712.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付款项：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	5,021,862.06	70.80	251,093.10
1至2年			
2至3年	2,000,500.00	28.20	600,150.00
3至4年	24,000.00	0.34	12,000.00
4至5年	15,000.00	0.21	12,000.00
5年以上	31,369.00	0.44	31,369.00
合计	7,092,731.06	100.00	906,612.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 566,210.86 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	坏账准备
松原市-张鑫磊	非关联方	2,000,000.00	2至3年	28.20	600,000.00
盘锦市大洼区鑫贵金属加工厂	非关联方	635,000.00	1年以内	8.95	31,750.00
辽宁兴宇净水剂有限公司	非关联方	531,350.50	1年以内	7.49	26,567.53
唐山曹妃甸区德洋船舶修理有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	6.34	22,500.00
成都西部石油装备股份有限公司	非关联方	366,000.00	1年以内	5.16	18,300.00
合计		3,982,350.50	—	56.15	699,117.53

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,031,458.18	100.00	181,910.76	17.64	849,547.42
组合：账龄组合	1,031,458.18	100.00	181,910.76	17.27	849,547.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,031,458.18	100.00	181,910.76	17.64	849,547.42

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	621,744.30	100.00	159,740.37	25.69	462,003.93
组合：账龄组合	621,744.30	100.00	159,740.37	25.69	462,003.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	621,744.30	100.00	159,740.37	25.69	462,003.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	820,701.32	79.57	41,035.07
1至2年	38,756.86	3.76	3,875.69
2至3年			
3至4年	2,000.00	0.19	1,000.00
4至5年	170,000.00	16.48	136,000.00
5年以上			
合计	1,031,458.18	100.00	181,910.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 22,170.39 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
保证金\押金	225,800.00	179,600.00
备用金	805,658.18	442,144.30
合计	1,031,458.18	621,744.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
陆书清	备用金	200,000.00	1 年以内	19.39	10,000.00
绳义泽	备用金	153,168.19	1 年以内	14.85	7,658.41
库车县油区工作联合办公室	保证金	150,000.00	4 至 5 年	14.54	120,000.00
杨卫玲	备用金	51,266.08	1 年以内	4.97	2,563.30
张兆东	备用金	47,095.15	1 至 2 年	4.57	2,354.76
合计		601,529.42	—	58.32	142,576.47

5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,990,179.40		2,990,179.40
在产品	59,188,457.15		59,188,457.15
合计	62,178,636.55		62,178,636.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,128,064.23		3,128,064.23
在产品	30,302,544.82		30,302,544.82
合计	33,430,609.05		33,430,609.05

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	1,011,225.78	604,264.81
其他（房租及车辆保险）	348,451.21	190,767.17
合计	1,359,676.99	795,031.98

注：其他流动资产为企业已支付受益期在一年以内的租金、保险等费用。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管理工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	39,584,808.22	52,339,136.41	8,792,296.53	7,221,239.73	107,937,480.89
2、本期增加金额		2,987,516.04	613,444.58	248,295.67	3,849,256.29
(1) 购置		2,916,755.76	613,444.58	248,295.67	3,778,496.01
(2) 在建工程转入		70,760.28			70,760.28
3、本期减少金额		88,890.60	583,166.46	146,018.26	818,075.32
(1) 处置或报废		88,890.60	583,166.46	146,018.26	818,075.32
(2) 其他					
4、期末余额	39,584,808.22	55,237,761.85	8,822,574.65	7,323,517.14	110,968,661.86
二、累计折旧					
1、年初余额	6,188,561.59	12,185,703.22	5,933,153.73	2,276,235.20	26,583,653.74
2、本期增加金额	989,999.92	3,013,143.66	578,151.60	265,216.68	4,846,511.86
(1) 计提	989,999.92	3,013,143.66	578,151.60	265,216.68	4,846,511.86
3、本期减少金额		86,223.88	519,646.47	141,637.71	747,508.06
(1) 处置或报废		86,223.88	519,646.47	141,637.71	747,508.06
(2) 其他					
4、期末余额	7,178,561.51	15,112,623.00	5,991,658.86	2,399,814.17	30,682,657.54
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	32,406,246.71	40,125,138.85	2,830,915.79	4,923,702.97	80,286,004.32
2、年初账面价值	33,396,246.63	40,153,433.19	2,859,142.80	4,945,004.53	81,353,827.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间 1	5,971,247.80	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫房	162,432.00	正在办理
锅炉房及配套	45,495.50	正在办理
车间办公楼	4,516,079.84	正在办理
车间 2	3,618,000.00	正在办理
车库及办公楼	385,920.00	正在办理

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,842,002.55		7,842,002.55	2,200,819.53		2,200,819.53
工程物资	182,765.53		182,765.53	1,248,144.28		1,248,144.28
合计	8,024,768.08		8,024,768.08	3,448,963.81		3,448,963.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
吉林压裂返排液装置	780,000.00		278,413.60			278,413.60
吉林新工艺处理水配套设施	150,000.00		85,268.68			85,268.68
吉林天华处理站	350,000.00	342,101.00				342,101.00
吉林接收装置	800,000.00	30,172.41	739,180.97	769,353.38		
大庆泥浆处理设备	13,000,000.00	3,076,690.40	4,242,294.40			7,318,984.80
合计	15,080,000.00	3,448,963.81	5,345,157.65	769,353.38		8,024,768.08

9. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,410,066.28	13,410,066.28
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	13,410,066.28	13,410,066.28
二、累计摊销		
1、年初余额	1,340,597.05	1,340,597.05

项目	土地使用权	合计
2、本期增加金额	134,100.66	134,100.66
(1) 计提	134,100.66	134,100.66
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,474,697.71	1,474,697.71
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,935,368.57	11,935,368.57
2、年初账面价值	12,069,469.23	12,069,469.23

10. 长期待摊费用

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
活动式配电房	25,573.70		9,590.10		15,983.60
活动式配套房	173,509.79		37,370.04		136,139.75
华油处理站装修费用	1,921,138.29		364,699.80		1,556,438.49
管排	270,652.44		90,217.50		180,434.94
西北野营房	267,133.61		47,844.84		219,288.77
四川野营房	35,522.66		9,266.76		26,255.90
合 计	2,693,530.49		558,989.04		2,134,541.45

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

账龄	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,619,471.49	1,068,694.39	7,001,993.08	1,159,501.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	89,317.98	175,806.38
可抵扣亏损	727,594.22	486,901.37

项目	期末余额	年初余额
合计	816,912.20	662,707.75

注：子公司吉林天地人适用三免三减半税收优惠政策，未确认资产减值准备递延所得税资产。吉林天地人全资子公司本期亏损，未确认可抵扣亏损递延所得税资产；北京赛诺科林、大庆赛诺科林、库车匠人三家子公司暂未开展经营，本期未确认可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

12. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

公司于 2018 年 6 月 22 日与中国银行股份有限公司濮阳中原油田支行签署合同编号为 PYH201801044 的《流动资金借款合同》借款 600 万元，借款期限为 12 个月。以郭学峰自有房产做抵押并签订编号为 DPYH201801044A 的《抵押合同》。同时，由郭学峰、茆明军及郭敏提供连带责任担保，分别签署了编号为 BPYH201801044A、BPYH201801044B 和 BPYH201801044C 的《保证合同》。

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程设备款	2,188,925.18	495,330.18
材料款	27,497,518.46	33,372,365.79
施工劳务	27,550,708.97	42,645,141.22
合计	57,237,152.61	76,512,837.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
凌海市西八千乡南八千村土建维修队	2,921,622.51	结算手续未完成
禹州华德环保科技有限公司	1,032,100.00	结算手续未完成
四川利森建材有限公司	473,057.00	结算手续未完成
四川资中县东方红水泥有限责任公司	400,000.00	结算手续未完成
重庆舜锐商贸有限公司	350,000.00	结算手续未完成
合计	5,176,779.51	

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收设备款	150,000.00	150,000.00
预收技术服务款	100,000.00	100,000.00
预收工程款	430,000.00	
合计	680,000.00	250,000.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

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

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,164,295.55	16,637,688.43	20,221,668.15	2,580,315.83
二、离职后福利-设定提存计划	3,700.92	824,951.07	811,833.01	16,818.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,167,996.47	17,462,639.50	21,033,501.16	2,597,134.81

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,012,746.11	13,972,432.47	17,432,087.93	2,553,090.65
2、职工福利费	26,297.43	1,363,236.40	1,387,286.40	2,247.43
3、社会保险费	1,702.34	577,593.74	573,621.10	5,674.98
其中：医疗保险费	1,385.37	321,628.76	317,799.05	5,215.08
工伤保险费	108.85	16,480.85	16,425.70	164.00
生育保险费	178.12	24,883.92	24,767.04	295.00
4、住房公积金		165,516.00	162,371.00	3,145.00
5、工会经费和职工教育经费	123,549.67	290,749.66	398,141.56	16,157.77
合计	6,164,295.55	16,369,528.27	19,953,507.99	2,580,315.83

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,562.38	1,007,370.39	994,720.29	16,212.48
2、失业保险费	138.54	32,179.99	31,712.03	606.50
合计	3,700.92	1,039,550.38	1,026,432.32	16,818.98

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工核定的上年度基本工资的19%（5月1日起16%）、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,468,739.50	7,802,409.19
城建税	129,774.21	479,688.53
土地使用税	66,031.88	66,031.88
印花税	26,345.70	50,265.22
代扣个人所得税	1,194,314.95	42,242.04
教育费附加	119,392.96	406,907.08
所得税	1,749,658.68	7,916,343.90
房产税	78,811.58	73,787.48
其他	176.89	639.31
合计	4,833,246.35	16,838,314.63

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂收应交款	52,184.53	164,783.40
代垫费用	230,905.73	313,123.37
借款	2,200,000.00	3,000,000.00
其他	6,276.50	
合计	2,489,366.76	3,477,906.77

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郭学峰	2,200,000.00	股东临时性借款

18. 股本

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

19. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	12,384,316.73			12,384,316.73
------	---------------	--	--	---------------

20. 盈余公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	6,843,409.62			6,843,409.62

根据公司法、章程的规定，本公司年末按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

21. 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	85,048,011.26	46,427,416.70
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	85,048,011.26	46,427,416.70
加：本期归属于母公司股东的 净利润	15,597,055.11	46,773,874.17
减：提取法定盈余公积		3,068,279.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,170,000.00	5,085,000.00
转作股本的普通股股利		
股份制改制转增资本		
期末未分配利润	90,475,066.37	85,048,011.26

22. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,327,017.52	48,630,064.74	47,351,036.91	32,197,278.14
其他业务	10,177,140.04	6,450,062.31	36,996,878.09	27,624,379.38
合计	89,504,157.56	55,080,127.05	84,347,915.00	59,821,657.52

(1) 主营业务收入按收入类别分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	79,327,017.52	48,630,064.74	35,767,004.56	26,868,234.57
产品销售			11,584,032.35	5,329,043.57
合计	79,327,017.52	48,630,064.74	47,351,036.91	32,197,278.14

(2) 主营业务收入按地区分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	11,090,114.28	7,772,468.18	4,452,839.18	2,935,993.77
西南地区	12,757,477.57	3,972,211.02	2,793,369.62	2,050,881.29
东北地区	51,277,195.01	34,143,568.63	36,701,938.21	25,095,732.17
华北地区	4,202,230.66	2,741,816.91	3,402,889.90	2,114,670.91
合计	79,327,017.52	48,630,064.74	47,351,036.91	32,197,278.14

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	243,246.78	344,727.88
教育费附加	125,609.54	140,148.49
地方教育费附加	83,739.72	93,432.32
水利建设基金	178.29	
印花税	67,860.08	60,998.88
土地使用税	132,063.76	132,063.76
房产税	93,929.56	89,006.56
车船税	16,722.08	19,873.80
合计	763,349.81	880,251.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1306898.98	972946.74
折旧及摊销	33569.19	32,866.58
材料费	330212.67	584,858.11
行政办公	25666.26	22,683.37
试验仪器	13547.86	7,246.43
差旅费	4434.64	1,436.00
检测费		20,868.00
运费		54,545.45
其他		
合计	1,714,329.60	1,697,450.68

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,948,819.42	2,162,022.68
折旧及摊销	876,402.11	563,433.12
业务招待费	266,330.74	285,273.54

项目	本期发生额	上期发生额
行政办公费	471,353.57	717,051.37
咨询服务费	606,812.93	436,660.46
其他税费		
工会经费	17,389.95	
财产保险费	117,492.31	162,592.41
教育经费	134,638.90	239,964.09
其他	995,187.07	319,128.94
合计	5,434,427.00	4,886,126.61

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	574,481.64	209,076.38
减：利息收入	37,744.30	18,950.23
利息净支出	536,737.34	190,126.15
现金折扣		2,422,637.47
其他	26,259.41	12,171.52
合计	562,996.75	2,624,935.14

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-382,521.58	-1,444,925.90
合计	-382,521.58	-1,444,925.90

28. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税返还		445088.46	
会展补贴	20,000.00		
千人计划社保补贴	1,577.40		
产业扶持补助补助			
合计	21,577.40	445088.46	

29. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	-4,368.14	
其中：固定资产处置利得	-4,368.14	
合计	-4,368.14	

30. 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	550,000.00	550,000.00		
其他	280.00			174,406.00
合计	550,280.00	550,000.00	174,406.00	174,406.00

上期其他主要为商业保险雇主责任险赔偿款。

(1) 政府补助明细表

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

31. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失				
其他	74.17	74.17	62.91	62.91
合计	74.17	74.17	62.91	62.91

32. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,432,999.05	3,350,913.65
递延所得税费用	-360,214.52	-330,306.33
合计	4,072,784.53	3,020,607.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	37,364,022.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,265,530.22
子公司适用不同税率的影响	283,772.09
调整以前期间所得税的影响	9,011.15
非应税收入的影响	-1,530,000.00

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,471.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,072,784.53

33. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回的投标保证金	440,000.00	
财政补贴	571,688.40	
保险赔偿	6,300.00	185,160.00
利息收入	37,507.62	18,950.23
备用金及其他	228,211.26	442,495.30
合 计	1,283,707.28	646,605.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	17,419.91	6,794.26
业务招待费	257,330.74	333,119.23
办公差旅及低值易耗品	423,962.20	447,713.21
咨询服务费	20,044.00	13,260.00
保险费	30,879.25	310,609.33
备用金及其他	803,481.82	938,204.11
合 计	1,553,117.92	2,049,700.14

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,826,079.49	13,481,243.49
加：资产减值准备	-382,521.58	-1,444,925.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,846,511.86	3,756,234.80
无形资产摊销	134,100.66	134,100.66
长期待摊费用摊销	700,498.47	46,960.14

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,576.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,791.52	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	171,535.00	209,076.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	90,807.43	330,306.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,748,027.50	-30,153,209.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,570,291.54	39,882,831.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,448,213.67	-10,468,886.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,234,570.16	15,773,731.65
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	9,698,694.14	6,728,360.95
减：现金的年初余额	50,023,376.33	13,162,463.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,324,682.19	-6,434,102.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,698,694.14	50,023,376.33
其中：库存现金	36,351.52	7,007.89
可随时用于支付的银行存款	9,662,342.62	50,016,368.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,698,694.14	50,023,376.33

项目	期末余额	年初余额
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		

五、 合并范围的变更

合并范围新增全资子公司“库车匠人环保服务有限公司”、控股子公司“大庆赛诺科林环保科技有限公司”、吉林天地人控股子公司“松原匠人环保服务有限公司”。

六、 在子公司中权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
吉林省天地人环保服务有限公司	吉林松原	吉林松原	环保技术服务	51		现金出资
吉林天华环保服务有限公司	吉林白城	吉林白城	环保技术服务		51	现金出资
松原匠人环保服务有限公司	吉林松原	吉林松原	环保技术服务		51	现金出资
辽宁天地人环保服务有限公司	辽宁盘锦	辽宁盘锦	环保技术服务	51		现金出资
山东天地人环保服务有限公司	山东东营	山东东营	环保技术服务	55		现金出资
大庆赛诺科林环保科技有限公司	黑龙江大庆	黑龙江大庆	环保技术服务	51		现金出资
库车匠人环保服务有限公司	新疆库车	新疆库车	环保技术服务	100		现金出资
北京赛诺科林科技环保有限公司	北京	北京	环保技术服务	100		现金出资

七、 关联方及关联交易

1. 本公司的子公司情况

详见附注六、在子公司中的权益。

2. 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭学锋	股东、董事长、实际控制人
茆明军	股东、董事、总经理
史香芝	股东、董事、财务总监
郭守林	股东、监事会主席
郭敏	股东、董事、董事会秘书
栾森	股东、监事
史建强	股东、董事
李伟平	股东
张艳红	股东

王粉丽	监事
濮阳市中友劳务技术服务有限公司	股东郭学峰参股 3%的公司
张少华	子公司吉林天地人、大庆赛诺科林公司参股 49%股东
郭荣华	子公司辽宁天地人公司参股 49%股东
曹德华	子公司山东天地人公司参股 20%股东
赵立英	子公司山东天地人公司参股 10%股东
李萌萌	子公司山东天地人公司参股 10%股东
李静	子公司山东天地人公司参股 5%股东

3.关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司未对外提供担保。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭学峰	6,000,000.00	2018.6.22	2021.6.21	否
茆明军	6,000,000.00	2018.6.22	2021.6.21	否
郭敏	6,000,000.00	2018.6.22	2021.6.21	否

4.关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
郭学峰	2,200,000.00	2,200,000.00
栾森		800,000.00
合计	2,200,000.00	3,000,000.00

八、 承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 12 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,463,188.17	100.00	2,850,298.29	4.88%	55,612,889.88
组合 1：账龄组合	46,325,422.24	79.24%	2,850,298.29	6.15%	43,475,123.95
组合 2：集团关联企业组合	12,137,765.93	20.76%			12,137,765.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,463,188.17	100.00	2,850,298.29	4.88%	55,612,889.88

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,077,481.55	100.00	2,337,297.09	4.96	44,740,184.46
组合 1：账龄组合	35,724,515.62	75.88	2,337,297.09	6.54	33,387,218.53
组合 2：集团关联企业组合	11,352,965.93	24.12			11,352,965.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,077,481.55	100.00	2,337,297.09	4.96	44,740,184.46

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	42,649,583.43	92.07	2,132,479.17
1 至 2 年	3,006,872.46	6.49	300,687.25
2 至 3 年	104,100.00	0.22	31,230.00
3 至 4 年	274,662.00	0.59	137,331.00
4 至 5 年	208,167.37	0.45	166,533.90
5 年以上	82,036.98	0.18	82,036.98

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	46,325,422.24	100.00	2,850,298.29

②组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
辽宁天地人环保服务有限公司	9,330,965.93	76.88	集团成员企业不计提
吉林天华环保服务有限公司	1,280,000.00	10.55	集团成员企业不计提
吉林省天地人环保服务有限公司	283,000.00	2.33	集团成员企业不计提
山东天地人环保服务有限公司	1,243,800.00	10.25	集团成员企业不计提
合计	12137765.93	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 513,001.20 元。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
四川宇红鑫石油工程有限公司	非关联方	14,715,762.36	1 年以内	25.17	735,788.12
中石化西南石油工程有限公司油田工程服务分公司	非关联方	10,046,347.53	1 年以内	17.18	502,317.38
辽宁天地人环保服务有限公司	关联方	9,330,965.93	1-2,年 2-3 年	15.96	
中石化集团中原石油勘探局(中原油田)	非关联方	6,502,478.13	1 年以内	11.12	325,123.91
葫芦岛鸿滕化工有限公司	非关联方	4,053,788.96	1 年以内	6.93	202,689.45
合计		44,649,342.91		76.37	1,765,918.85

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	407,288.90	100.00	150,702.29	37.00	256,586.61
组合：账龄组合	407,288.90	100.00	150,702.29	37.00	256,586.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	407,288.90	100.00	150,702.29	37.00	256,586.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	482,532.91	100.00	152,729.80	31.65	329,803.11
组合：账龄组合	482,532.91	100.00	152,729.80	31.65	329,803.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	482,532.91	100.00	152,729.80	31.65	329,803.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	196,532.04	48.25	9,826.60
1至2年	38,756.86	9.52	3,875.69
2至3年			
3至4年	2,000.00	0.49	1,000.00
4至5年	170,000.00	41.74	136,000.00
5年以上			
合计	407,288.90	100.00	150,702.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提的坏账准备金额 2,027.51 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
备用金	160,348.61	230,804.42
保证金及其他	246,940.29	251,728.49
合计	407,288.90	482,532.91

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
库车县油区工作联合办公室	保证金	150,000.00	4-5年	36.83%	120,000.00
杨卫玲	备用金	51,266.08	1年以内	12.59%	2,563.30
山东天地人保险金	往来款	47,922.36	2年以内	11.77%	
郭兴华	备用金	36,530.74	1年以内	8.97%	1,826.54
孙强	备用金	29,259.22	1年以内	7.18%	1,462.96
合计	—	314,978.40	—	77.34%	125,852.80

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,520,000.00		20,520,000.00	16,420,000.00		16,420,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林省天地人环保服务有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
辽宁天地人环保服务有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
山东天地人环保服务有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
北京赛诺科林环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
大庆赛诺科林环保科技有限公司	1,020,000.00	4,080,000.00		5,100,000.00		
库车匠人环保服务有限公司		20,000.00		20,000.00		
合计	16,420,000.00	4,100,000.00		20,520,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,116,392.59	14,290,476.10	16,974,523.49	9,320,862.40
其他业务	577,140.04	155,777.51	587,886.66	62,013.60
合计	28,693,532.63	14,446,253.61	17,562,410.15	9,382,876.00

(1) 主营业务收入按收入类别分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	27,156,392.59	13,621,820.45	5,390,491.14	3,545,113.49
产品销售	960,000.00	668,655.65	11,584,032.35	5,775,748.91
合计	28,116,392.59	14,290,476.10	16,974,523.49	9,320,862.40

(2) 主营业务收入按地区分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	11,090,114.28	7,772,468.18	4,452,839.18	2,935,993.77
西南地区	12,757,477.57	3,972,211.02	2,793,369.62	2,050,881.29
东北地区	631,296.00	560,000.00	7,479,741.39	3,234,239.94
华北地区	3,637,504.74	1,985,796.90	2,248,573.30	1,099,747.40
合计	28,116,392.59	14,290,476.10	16,974,523.49	9,320,862.40

十二、补充资料

1.非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,368.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	550,205.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,697,477.07	子公司所得税优惠
小计	2,243,314.76	
所得税影响额	79,041.95	
少数股东权益影响额（税后）	821,352.12	
合计	1,342,920.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.67	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润呢	8.84	0.28	0.28

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