



中科润金
NEEQ : 834773

北京中科润金环保工程股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年 1 月 19 日公司于西安组织召开 2018 年度总结会。会议回顾了 2018 年全年工作业绩及问题，并对 2019 年做出了整体规划。公司将继续深耕于石油环保领域，坚持“装备+服务”双轮驱动发展战略，大力拓展村镇污水处理业务板块，为构建环保全产业链继续努力。

2019 年 7 月份，公司在河南省濮阳市的生产研发基地完成厂区配套工程。

截至 2019 年年底，基地内的研发楼已经基本完工，为公司下一年度工程技术研发中心的建设打下坚实基础。

2019 年 4 月份，全资子公司-濮阳市科润石油工程技术有限公司重新换领《辐射安全许可证》（证书编号：豫环辐证[10209]）。换领新证主要是扩大“非密封放射性物质”使用范围以及新增射线装置的使用。

2019 年 4 月份，公司与濮阳市科润公司完成 ISO9000、HSE、环境管理、职业健康管理等四个管理体系的复审认证工作。

2019 年 12 月 3 日，全资子公司-濮阳市科润石油工程技术有限公司通过河南省高新技术企业复审认证，换领高新技术企业证书，证书编号：GR201941000999。

公司于 2019 年年底与北京某物业管理公司就智慧垃圾房项目达成合作协议。预计将于 2020 年年初，公司将完成相关项目的供货。这是公司在拓展新领域业务迈出的第一步。

2019 年 5 月 20 日，公司承接濮阳市华龙区瓦岗村生活污水治理试点工程，公司采用一体化集中式处理系统，以自动化、集约化、智能化为根本。依据该村镇人口数量、污水水质情况，设计建造了 200m³/日处理规模的污水处理设备，执行标准可达《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 出水水质标准，切实有效的改善试点村庄的生活环境，为濮阳市环境治理和美丽乡村建设贡献一份力量。

截至 2019 年年底，公司新增 8 项实用新型专利。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、中科润金	指	北京中科润金环保工程股份有限公司
中科润	指	本公司前身，北京中科润石油技术服务有限公司
濮阳市科润公司	指	濮阳市科润石油工程技术有限公司（子公司）
郑州子公司、河南中科润金公司	指	河南中科润金环保科技有限公司（子公司）
控股股东及实际控制人	指	朱金才、贾晓娟
公司董事长、总经理	指	朱金才
中石化	指	中国石油化工集团公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
长庆油田	指	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司
延长油田	指	陕西延长石油（集团）有限责任公司
油服、石油服务	指	以油田为主要业务场所，主要为石油天然气勘探开发与生产提供工程技术支持和解决方案的生产性服务。
石油工程	指	主要包括试油试气、生产测试、油田三防（防腐、防垢、防蜡）服务以及调驱酸化等工程。
纳滤	指	又称低压反渗透，是一种介于反渗透和超滤之间的压力驱动膜分离过程，允许一些无机盐和某些溶剂过膜，从而达到分离的效果。
注水开发	指	油田开发到一定时间后，油层压力不断下降。通过注水井把水注入油层，补充和保持油层压力，以获得较高的采收率，实现油田高产稳产。
油田污水处理	指	将油田开发及原油田开采过程中产生的各类对环境存在损伤的污废水利用化学、物理及生物等方法进行无害化处置，以达到国家外排或油田回注标准的过程。
油田污水	指	包含油田开发过程中产生的措施废液、油田开采过程中产生的采出水、油区工作场所产生的生活废水等。
油田污泥处理	指	是指将油田开发及原油开采过程中产生的被原油或其他工作液污染的土壤以及原油储存装置中经沉淀产生的油泥等经化学、物理及生物等方法进行无害化处置以达到国家农用污泥排放标准的過程。
报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司章程	指	北京中科润金环保工程股份有限公司章程

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人朱金才、主管会计工作负责人林国强及会计机构负责人（会计主管人员）林国强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中的风险	报告期内，公司营业收入主要来自中石油长庆油田分公司下属各二级单位。基于国有石油天然气企业体量庞大、依据油气藏区块地理分布进行勘探开发的特点，同时受到国家石油天然气行业体制特点的影响，国内任何一家油服企业均不可能承揽到国内石油天然气企业在不同地理区块的大部分业务。同时，基于公司自身人员、资金等资源的实际情况，为保证公司业绩的有效实现，提高人力、资金等资源的效率，公司几年来仍将主要资源集中在中石油长庆油田分公司的区域市场，并在该区域的油田环保治理业务方面占据了较好的市场份额。并以此为基础，积极拓展其他油田区域的市场空间。
经营季节性影响的风险	受到行业特点的影响，公司大部分的销售收入与回款业务在时间跨度上存在较强的季节性差别。一般情况下，每年上半年公司收入和盈利水平较低而经营性现金流表现为净流出，公司大部分收入和利润集中在下半年，相应的销售回款集中在当年的第 4 季度至次年的第 1 季度。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为朱金才与贾晓娟夫妇，合计持有公司 79.70% 的股份。其中：朱金才先生持有公司 75.50% 的股份，担任公司董事长兼总经理；贾晓娟女士持有公司 4.20% 的股份。虽然目前公司基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构和相关制

	度，接受投资者和监管部门的监督和约束，但公司的控制权高度集中，如果执行不力，可能存在实际控制人通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中科润金环保工程股份有限公司
英文名称及缩写	Greenoil Environmental Engineering Co.,Ltd.
证券简称	中科润金
证券代码	834773
法定代表人	朱金才
办公地址	北京朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林国强
职务	董事会秘书、财务总监
电话	01064462575
传真	01064462235
电子邮箱	gqlin@126.com
公司网址	www.greenoil.cn
联系地址及邮政编码	北京朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A 100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 17 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B11 开采辅助活动-B1120 石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	主要从事石油领域污水处理、固废处理、有毒有害气体治理及工程施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,595,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	朱金才
实际控制人及其一致行动人	朱金才、贾晓娟、朱一青

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	9111010580175446X9	否
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A	否
注册资本	25,595,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
主办券商投资者沟通电话	021-38565619
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李敏 贾淑霞
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 33 号翠微大厦写字楼东 1108 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,950,450.37	40,921,808.36	29.39%
毛利率%	37.61%	35.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,985,881.54	1,822,624.67	173.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,993,373.56	1,745,864.36	186.01%
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)	7.90%	3.05%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.91%	2.92%	-
基本每股收益	0.19	0.07	171.43%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	101,668,134.39	94,440,743.30	7.65%
负债总计	36,214,503.15	33,841,523.94	7.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,453,631.24	60,599,219.36	8.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.37	8.02%
资产负债率%(母公司)	29.15%	33.38%	-
资产负债率%(合并)	35.62%	35.83%	-
流动比率	1.84	1.75	-
利息保障倍数	5.35	4.18	-

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	14,424,374.51	-2,963,416.68	586.75%
应收账款周转率	1.58	0.97	-
存货周转率	1.87	2.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.65%	7.18%	-
营业收入增长率%	29.39%	-17.83%	-
净利润增长率%	173.56%	-70.33%	-

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	25,595,000	25,595,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政策补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,175.97
非经常性损益合计	-15,175.97
所得税影响数	-7,683.95
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	-7,492.02

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位: 元

科目	上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		33,778,215.43		
应收票据及应收账款	33,778,215.43			

应付账款		8,587,175.02		
应付票据及应付账款	8,587,175.02			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

(一)、商业模式及所处行业

公司服务于国内大型油气田生产企业, 依靠水处理、固体废弃物处理及有毒有害气体治理等核心技术为油田环境治理提供综合服务。同时, 公司为石油开采提供定制化的试采工程服务, 销售环保设备并提供运维服务。

公司通过参与招投标的方式取得订单, 根据客户需求进行研发、制造、安装、调试、专项培训及售后服务等方式向客户提供产品和服务。公司通过向客户收取工程服务相关费用和设备销售相关费用, 实现盈利。

根据公司所从事业务情况, 公司所在的细分行业为: 石油和天然气开采辅助活动。具体业务来说, 负责油气田开采所在区域的生态保护和环境治理业务。运用环保相关的科学知识和技术手段, 通过物理或化学方法, 将环境污染问题处理解决。包括生态环境保护、大气污染防治、水污染防治、固体废物的处理和利用, 以及噪声控制等。例如: 污水处理工程即使污水达到排入某一水体或再次使用的水质要求, 用各种方法将污水中所含的污染物分离出来或将其转化为无害物质, 从而使污水得到净化的过程。从环保工程产业角度来说, 环保工程行业分为生态环境保护、大气污染防治、水污染防治、固弃物处理、噪声污染治理和其他污染治理。

(二)、采购模式

公司为油气田提供的服务包括水处理、废弃物和气体处理集成解决方案。采购设备主要包括离心机、沉降罐、气浮机、板框压滤机等大型设备以及管道、微生物试剂和专用化学药品。这些采购主要是为了满足公司自身的研发需求和营运需求, 上述设备和材料一般由公司直接从市场采购由于环保处理和监测设备市场和材料管材市场处于充分竞争状态, 公司的采购需求可以得到充分满足。

对于油气田环保设备的采购, 为了降低设备采购成本, 公司编制年度、季度和月度采购计划, 由工程部统一汇总, 按照公司《采购管理制度》规章制度进行集中采购。由制度规范采购行为, 保证产品品质和供应及时性, 降低采购成本和采购风险。对于适合本地化采购的项目, 采购负责人授权子公司或当地运营服务部进行采购。在定价机制上, 对于设备采购, 由多名合格供应商报价, 公司通过互联网、历史资料等方式参考相关市场价格后综合评审确定最终供应商进行采购。对于管材和生物试剂等材料采购, 由于市场供应量充足和交货周期短, 可在项目当地即时采购。

(三)、销售模式

公司实行统一技术解决方案, 通过技术营销和招投标等方式实现公司的产品、服务的销售。公司的技术营销主要指公司在行业内的技术口碑、现有服务企业的评价及专利技术的展览等方式, 展示公司先进的油田治理水平和服务, 赢得业内企业的关注, 以获得客户资源。公司建立了覆盖重要客户的服务中心, 及时高效地响应客户售后需求, 提供相关技术服务和支持。通过有效的销售模式与公司全体人员的努力, 实现公司每年的销售收入。

公司目前的客户以中石油、中石化在全国主要的各大油气田为主。公司结合环保管理部门以及企业的实际需求, 向企业提供定制式的解决方案。项目需要通过环保部门或者有资质的检测机构完成验收比对监测。通过验收后, 客户支付大部分货款, 剩余部分留作质保金, 在质保期满后回收。工程项目一般质保期为一年, 在这一年中, 公司继续为客户提供运维服务, 实现运维服务的连带销售。

(四)、服务模式

公司提供自需求到施工到后期维护整体解决方案, 由于油田废水、废弃物的产生是持续的, 它伴随着石油的开采源源不断的产生, 工程设备加装完成后, 公司会在一定时期内提供免费维护, 超出这个阶段, 进入到设备运维服务阶段。相应的公司根据现场施工及改造情况, 与客户洽谈确定服务费用。

为及时响应客户的运维需求,公司在业务所在地设立运维分中心,对监控系统提供日常巡检、定期保养、平台监控、信息化办公的运行维护一体化服务。通过标准化运维服务,公司还能深挖终端客户需求,为客户的环保需求提供一体化解决方案。因此,专业的运维服务在为公司带来持续稳定的运维收入的同时,进一步巩固了公司的市场地位,为公司创造新的业务机会。

通过维系采购、销售和运维等外部关系,同时结合公司内部关键资源和要素,公司开发出适合自身发展的商业模式。公司建立了以北京为核心,辐射中原、华北和西北的市场网络,在全国主要产油区建立了现场服务基地,形成了快速响应客户需求并提供快捷技术服务的能力。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年,公司的经营发展走过了非常不平凡的一年。面对日趋激烈的外部竞争环境,公司能够取得自成立以来最好的业绩,一方面得益于国家对民营企业发展的配套政策日趋完善、国内营商环境的逐步向好,另一方面更是公司董事长正确的领导、全体员工努力拼搏的结果。

报告期内,公司实现营业收入:52,950,450.37元,较上年度同比增长:29.39%;公司实现净利润:4,985,881.54元,较上年度同比增长:173.56%。截至报告期末,公司总资产:101,668,134.39元,较上年度同比增长:7.65%。

(一)、强化内部管理,加大调整力度,脚踏实地,探索适合自身经营发展的道路与模式。

在公司多年以来经营发展的过程中,不断地尝试、借鉴各类经营理念、方法。经过多年的尝试、借鉴,从内部机构设置、人才管理、规章制度建设等各个方面的尝试与调整,公司逐步找到了适合自身经营发展的道路。

在全公司大力提倡“亲力亲为、脚踏实地”的工作作风,不仅是强化内部管理、凝聚向心力的基础,更是为提高全员工作效率、提升公司业绩打下坚实的基础。通过对工作作风的整顿,才能更好地开展团队建设、人才培养的工作,为公司今后更大的发展做好充分准备。

务实、高效的公司管理模式,适合当前公司发展规模的运营模式,能够提高公司经济效益、保证公司业绩提升的发展模式,才是最好的选择。

认清公司所处的发展阶段,避免好高骛远、不切实际的所谓“高大上”的管理模式、方法,在保证公司经营效益的前提下,简化公司管理流程,提高工作效率,更多地时间、精力用在具体业务、项目上。控制公司业务开展过程中的风险,提高管理效率。

(二)、持续优化、调整公司的业务发展构成,突出公司的主导业务项目,形成有利于公司长期、可持续发展的产品、服务结构,夯实公司长期可持续发展的基础。

报告期内, 公司实现经营收入: 52,950,450.37 元。其中, 污水处理服务业务全年实现收入: 25,135,459.56 元, 占全年收入比重: 47.47%, 较上年同比增长: 5.14%。公司经过前几年在中石油长庆油田措施废液处理服务市场快速、稳健的业务拓展, 报告期内, 措施废液处理服务业务已经进入到一个相对平稳的发展阶段。

截至报告期末, 公司全年共完成污水处理量: 729,025 m³, 较上年同比增长 25.87%。这期间, 公司一方面调整、优化各服务站点, 调整、撤并一些效益较差的站点, 另一方面集中优质资源到工作量大、效益好的站点, 在向客户提供优质、高效服务的同时, 也更好地兼顾到公司经济效益的高质量、稳定增长。

报告期内, 公司在措施废液处理设备、应急物资销售方面, 经过前两年的业务准备期, 开始见到业绩成效, 完成措施废液处理设备销售: 5,271,644.06 元, 应急抢险物资销售: 2,613,461.95 元。受到客户业务管理及措施废液处理设备销售的特点影响, 部分工作量将最终归集到下一年度。

油田测试技术服务业务作为公司传统油田服务项目, 在报告期内共实现收入: 8,642,249.97 元, 较上年同比增长: 13.66%。

公司在中石油长庆油田的另一个服务项目-纳滤设备维护技术服务业务, 在报告期内共实现收入: 7,237,955.76 元, 较上年同比增长 187.26%。

公司在大力夯实主导业务稳定发展基础的同时, 加大业务发展结构的调整, 对于高投入、低产出、效益差的业务, 逐步压缩规模直至终止, 集中资源拓展优质业务。

(三)、加大研发投入力度, 深挖内部潜力; 积极拓展新的市场领域, 培养新的经济增长点, 增强公司稳步、持续发展的动力。

报告期内, 公司对现有措施废液处理设备进行升级改造, 提升设备运行效率。同时还进行了技术及产品的开发储备, 为公司继续拓展措施处理设备市场及业务推广奠定基础, 为下一年措施废液处理设备销售业务做好充足准备。

报告期内, 公司共投入研发支出: 3,052,827.41 元, 较去年同比增长: 5.85 %。

报告期内, 公司稳步推进新厂区设备加工基地的建设。一方面进一步提升自身设备加工能力, 另一方面也为后续新技术、新产品研发基地的筹建做好前期工作。

报告期内, 公司积极拓展民用生活污水处理业务。为响应国家“美丽乡村”建设的号召, 公司在河南省濮阳市开展村镇污水处理业务的推广工作。2019 年 6 月份, 公司在濮阳市投建的村镇污水处理站正式开始运行。这是濮阳地区首个成功运行的村镇污水处理站。截至报告期末, 污水处理站运行正常, 出水水质经检测达到《河南省农村生活污水处理设施水污染物排放标准》的一级标准。

首个村镇污水处理站的成功投建, 不仅是公司在民用生活污水处理市场的开端, 更是公司积极拓展新的市场领域、保持公司持续发展经营理念的有力实践。随着这一站点在当地的运行, 势必会刺激周边地区村镇对生活污水处理的市场需求。下一年, 公司将积极推介村镇污水处理业务, 不断拓展市场份额, 使村镇污水处理业务成为公司发展的一个重要组成部分。

(四)、加强企业管理工作, 完善公司内控制度, 提升自身产品、服务的品质, 增强公司的软实力。

报告期内, 公司“三会一高”有效地履行各自职责, 发挥在公司经营过程中的管理、监督职能。公司治理层、管理层增强风险管控意识, 不断补充、完善公司的各类制度, 优化各项管理流程, 建立健全适合公司经营需要的内控制度, 提升公司整体的风险防范意识、风险抵御能力。

报告期内, 子公司-濮阳市科润公司取得 GB/T19001-2008/ISO9001: 2008 标准质量管理体系认证复审证书、Q/SHE0001.1-2001 标准健康、安全与环境管理体系认证复审证书与 GB/T24001-2004/ISO14001: 2004 标准环境管理体系”认证复审证书。

子公司-濮阳市科润公司于 2019 年 12 月份完成河南省“高新技术企业”复审认证工作, 重新换领“高新技术企业”证书。

子公司-濮阳市科润公司在成功取得中环协“环境服务认证”资质的基础上, 将继续申请环保产品认证资质, 在逐步提升产品、服务质量的同时, 也为公司后续产品、服务快速、高效的拓展, 提供更多的

发展空间。

(五)、积极引进优秀人才，优化公司内部的人才结构，为公司发展配备适合、高效的人才队伍。

报告期内，公司不断优化公司人才结构，采取综合措施稳定人才队伍，更积极持续引进适合公司经营发展需要的人才。

一方面加大在各大石油院校的宣传推介力度，吸引优秀毕业生进入公司；另一方面，通过多种渠道，寻求在技术、管理等方面的精英人才，快速壮大公司的人才队伍，提升公司经营团队的素质。

在积极发现、引进人才的同时，公司大力度调整现有员工的结构，对不适应公司管理、不能适应公司业务特点的员工，做出适当调整直至予以辞退处理。优秀的人才、高效的员工结构必须是适应公司发展需要的，必须是能够为公司的发展提供正能量的。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,832,241.88	13.61%	2,083,709.27	2.21%	563.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	29,444,719.71	28.96%	33,778,215.43	35.77%	-12.83%
存货	18,546,250.93	18.24%	16,873,793.70	17.87%	9.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,102,504.39	12.89%	10,802,139.58	11.44%	21.30%
在建工程	3,432,095.00	3.38%	5,132,294.15	5.43%	-33.13%
短期借款	20,000,000.00	19.67%	20,200,000.00	21.39%	-0.99%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额较期初余额增长：563.83%。主要是因为报告期内，公司加强了应收账款的管理，结算回款及时，部分挂账即时在报告期末回款。应收账款项目期末余额较期初余额有所下降，也是因为如此。

2、存货：期末余额较期初余额增长：9.91%。主要是因为报告期内，公司有部分措施废液处理服务未满足收入确认条件，相应的服务成本（劳务成本）归集到存货项目。

3、固定资产：期末余额较期初余额增长：21.30%，主要是因为报告期内，公司购置生产设备及相关新建部分措施废液处理站点所需配置设备、新厂 2#车间及厂区配套工程完工转固。

4、在建工程：期末余额较期初余额减少：33.13%，主要是因为报告期内，公司新厂区 2#生产车间及厂区配套工程完工转固所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	52,950,450.37	-	40,921,808.36	-	29.39%
营业成本	33,035,410.37	62.39%	26,582,832.37	64.96%	24.27%
毛利率	37.61%	-	35.04%	-	-
销售费用	1,349,077.25	2.55%	1,292,995.69	3.16%	4.34%
管理费用	8,380,630.86	15.83%	7,689,944.53	18.79%	8.98%
研发费用	3,052,827.41	5.77%	2,884,010.28	7.05%	5.85%
财务费用	1,328,830.26	2.51%	731,480.14	1.79%	81.66%
信用减值损失	307,988.34	0.58%			100.00%
资产减值损失			905,178.67	2.21%	-100.00%
其他收益					
投资收益			3,068.47	0.01%	-100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	5,657,578.94	10.68%	2,222,878.89	5.43%	154.52%
营业外收入	77,304.64	0.15%	92,427.56	0.23%	-16.36%
营业外支出	92,480.61	0.17%	2,121.31	0.01%	4,259.60%
净利润	4,985,881.54	9.42%	1,822,624.67	4.45%	173.56%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上期增长：29.39%。一方面公司主营服务项目（污水处理、测试服务及纳滤维护服务）都较上期稳定增长。报告期内措施废液设备销售实现收入，更稳定了报告期内营业收入的增长态势。
- 2、营业成本：本期较上期增长:24.27%。由于营业收入本期较上期增长 29.40%，造成营业成本本期较上期相应增长。
- 3、财务费用：本期较上期增长:81.66%。主要是由于利息支出增长所致。本期较上期相比，新增贷款额度造成本期利息支出较上期大幅增长。
- 4、信用减值损失、资产减值损失：本期较较上期变化幅度较大。主要是受到执行新金融工具准则影响所致。
- 5、投资收益：报告期内无投资收益发生，造成本期较上期相比大幅下降。
- 6、营业利润：本期较上期增长:154.52%。主要是由于营业收入本期较上期增长 29.40%所致。
- 7、营业外收入：本期较上期下降:16.36%，主要是核销不需外付款项较上期金额下降所致。
- 8、营业外支出：本期较上期增长:4259.60%，主要是营业外支出本期发生捐赠支出所致。
- 9、净利润：本期较上期增长:173.56%，主要是受到营业利润本期较上本期相比增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	52,689,487.34	40,415,432.84	30.37%
其他业务收入	260,963.03	506,375.52	-48.46%
主营业务成本	32,120,679.32	26,120,074.13	22.97%

其他业务成本	914,731.05	462,758.24	97.67%
--------	------------	------------	--------

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术服务	18,156,061.77	34.29%	12,603,008.92	30.80%	44.06%
污水处理	25,135,459.56	47.47%	23,907,122.92	58.42%	5.14%
试油试气工程	1,512,860.00	2.86%	4,445,301.00	10.86%	-65.97%
环保设备及货物销售	7,885,106.01	14.89%			
其他收入	260,963.03	0.49%	506,375.52	1.24%	-48.46%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、技术服务: 本期较上期增长: 44.06%, 主要是测试服务及纳滤维护服务本期较上期增长所致。
- 2 试油试气工程: 本期较上期下降: 65.97%, 一方面公司调整、优化业务结构, 另一方面也是受到客户整体控制试油试气生产成本、压缩工作量的影响。
- 3、环保设备及货物销售: 受到环保设备销售业务特点的影响, 上期未实现此类收入, 延续到本期完成验收, 造成本期较上期大幅增长。
- 4、其他业务收入: 本期较上期下降:48.46%, 主要是上期对外出租房屋本期暂时闲置所致。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	长庆油田采油五厂	11,659,224.68	22.02%	否
2	长庆油田采油九厂	10,862,606.68	20.51%	否
3	长庆油田采油六厂	10,480,287.46	19.79%	否
4	长庆油田采油二厂	8,043,289.38	15.19%	否
5	长庆油田采油三厂	4,348,462.06	8.21%	否
	合计	45,393,870.26	85.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	定边县贺圈镇大强油罐厂	6,398,520.000	25.42%	否
2	庆阳宏东石油工程有限公司	2,803,428.64	11.14%	否
3	周口市李萍压力容器制造有限公司	2,728,230.70	10.84%	否

4	河北众源水处理设备有限公司	2,707,066.00	10.76%	否
5	濮阳市盛华建设工程有限公司	1,565,408.75	6.22%	否
合计		16,202,654.09	64.38%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,424,374.51	-2,963,416.68	586.75%
投资活动产生的现金流量净额	-815,512.51	-2,741,721.82	70.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,491,915.57	4,437,861.92	-133.62%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额: 本期较上期相比增长: 586.75%。一方面公司在报告期内加快结算进度, 加快资金周转; 另一方面受到公司经营特点影响, 大量业务回款集中在报告期末, 造成期末资金大幅上升。同时, 也是公司主要客户-中石油长庆油田积极响应政府关于大力扶持中小企业发展, 积极给付公司各类款项的结果。

2、投资活动产生的现金流量净额: 本期较上期相比增长: 70.26%。主要是由于公司新厂区配套建设投资增长所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额: 本期较上期相比下降: 133.62%。相比上期增长的对外筹资, 报告期内无新增对外筹资。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、濮阳科润石油工程技术有限公司: 报告期内, 共实现销售收入: 41,228,651.85 元, 净利润: 4,987,898.11 元。

2、河南中科润金环保科技有限公司: 报告期内, 实现销售收入: 165,048.55 元, 净利润: -687,827.67 元。

3、河南中润金环境检测有限公司: 2019 年 10 月 22 日, 公司做为主要股东参股成立。注册资本: 200 万元。根据《公司章程》, 投资金额 200 万元, 不超过最近一期经审计净资产的 5%, 系授权董事长行使决策的对外投资。该公司主要从事环境保护监测、环境检测服务, 水质、空气、土壤质量检测服务。公司参股该公司一方面是为拓展公司业务范围, 为公司持续发展寻找更多经济增长点, 另一方面也是完善公司整体的经营业务体系, 是对公司目前主营业务提供技术支撑的需要。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

1.1 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收账款：增加 33,778,215.43 应收票据及应收账款：减少 33,778,215.43
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加 8,587,175.02 应付票据及应付账款：减少 8,587,175.02

1.2 新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

上述准则的修订，对公司期初财务报表无重大影响。

1.3 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

（1）2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

（2）2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述准则的修订，对公司的财务报表无影响。

三、持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、财务、机构和业务等各个方面均与公司控股股东及实际控制人之间完全独立。具有完整的资产管理、研发、生产和销售业务管理体系，具备面向市场自主经营的能力。

报告期内，公司的会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层、核心业务人员、生产施工管理人员队伍稳定。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、客户集中的风险

截止报告期末, 公司营业收入绝大部分来自中石油长庆油田分公司下属各二级单位。基于国有石油天然气企业体量庞大、依据油气藏区块地理分布进行勘探开发的特点, 同时受到国家石油天然气行业体制特点的影响, 国内任何一家油服企业均不可能承揽到国内石油天然气企业在不同地理区块的大部分业务。同时, 基于公司自身人员、资金等资源的实际情况, 为保证公司业绩的有效实现, 提高人力、资金等资源的效率, 公司几年来仍将主要资源集中在中石油长庆油田分公司的区域市场, 并在该区域的油田环境治理业务方面占据了较好的市场份额。并以此为基础, 积极拓展其他油田区域的市场空间。

公司一直在努力扭转客户集中的局面, 但石油行业的特殊性以及公司多年来长期依赖传统石油工程服务业的影响, 公司目前主要运营的油田污水处理业务以及油田环境综合治理业务等依然基于传统市场区域。

二、经营季节性影响的风险

公司目前主要业务的开展仍是基于国内石油天然气行业区域。由于国内油气生产企业的勘探开发工作具有较强的计划性, 都是在每年的上半年开始进行各类物资、服务的采购招标工作, 中标的物资、服务供应商于每年中、后期开始实施物资、服务的供应工作, 年底或次年年初才正式办理各项业务的结算工作。

受到行业特点的影响, 公司大部分的销售收入与回款业务在时间跨度上存在较强的季节性差别。一般情况下, 每年上半年公司收入和盈利水平较低而经营性现金流表现为净流出, 公司大部分收入和利润集中在下半年, 相应的销售回款集中在当年的第 4 季度至次年的第 1 季度。

报告期内, 公司一方面加快各类符合标准的完工业务的结算速度, 另一方面尝试与甲方的有关部门进行沟通交流, 转变对方的结算体制, 能够在财务方面比较客观地反映双方业务的进展情况。

三、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为朱金才与贾晓娟夫妇, 合计持有公司 79.70% 的股份。其中: 朱金才先生持有公司 75.50% 的股份, 担任公司董事长兼总经理; 贾晓娟女士持有公司 4.20% 的股份。虽然目前公司基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构和相关制度, 接受投资者和监管部门的监督和约束, 但公司的控制权高度集中, 如果执行不力, 可能存在实际控制人通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制, 致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

公司自改制为股份制公司以来, 一直持续加强和改进公司治理机制的运行, 同时也积极有序地优化股权结构, 降低控制权高度集中的风险。一方面积极吸引与公司理念相近的外部投资机构参股公司, 另一方面为公司员工特别是公司业务的核心人员创造持股机会, 并尝试股权激励方面的探索, 优化公司的股权结构。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	12,000,000.00
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015/7/24	2018 年 12 月 29 日	挂牌	限售承诺	承诺公司股票挂牌后每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%	已履行完毕
其他股东	2016/12/29	2018/12/29	发行	限售承诺	所持新增股票分三批解除限售, 新增股份完成登记之日第一批解除限售 30%, 自登记之日起满 12 个月第二批解除限售 30%, 自登记之日起满 24 个月第三批解除限售 40%。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/7/10		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他	2015/7/10		挂牌	同业竞争承诺	大力神出具《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/7/8		挂牌	同业竞争承诺	全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 7 月 8 日签署《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/10		挂牌	其他承诺 (关于规范关联交易承诺)	公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于 2015 年 7 月出具《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
其他	2015/7/10			其他承诺 (补充赔偿责任)	公司实际控制人向濮阳科润公司承担补充赔偿责任	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、2015 年 8 月, 公司股东程玲、张学仓、张红签署书面声明, 承诺公司股票挂牌后每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。

2、公司实际控制人朱金才和贾晓娟出具了《关于避免同业竞争的承诺函》, 承诺: “若本人未来控制其他企业, 该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动, 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。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

3、大力神出具《关于避免同业竞争的承诺函》, 承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动; 如公司日后增加任何经营范围事项, 本企业承诺放弃从事该等业务。如果大力神与中科润金在相关市场发生利益冲突, 须优先保障中科润金及其股东的合法利益, 如果因经营业务损害了中科润金及其股东的合法利益, 大力神愿意赔偿因此给中科润金及其股东造成的损失。

4、公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于 2015 年 7 月出具了《关于规范关联交易的承诺书》, 承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易, 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准, 并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序, 以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

5、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 7 月 8 日签署《避免同业竞争的承诺》, 承诺本人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营实体、机构、经济组织的控制权, 或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

6、公司控股股东朱金才出具承诺: 如果濮阳科润与濮阳市孟轲乡人民政府签订的《土地租赁合同》无效或者出现任何纠纷, 或者由于房产权属问题受到相关政府主管部门的行政处罚或者给其他第三人造成损失, 使濮阳科润受到任何经济损失的, 由公司控股股东朱金才向濮阳科润承担补充赔偿责任。

以上承诺于《公开转让说明书》中披露, 在报告期内均严格履行, 未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	39,507.00	0.04%	履约保函保证金
总计	-	-	39,507.00	0.04%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,685,750	37.84%	0	9,685,750	37.84%	
	其中: 控股股东、实际控制人	5,100,000	19.93%	0	5,100,000	19.93%	
	董事、监事、高管	56,250	0.22%	0	56,250	0.22%	
	核心员工	117,000	0.46%	0	117,000	0.46%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,909,250	62.16%	0	15,909,250	62.16%	
	其中: 控股股东、实际控制人	15,300,000	59.78%	0	15,300,000	59.78%	
	董事、监事、高管	168,750	0.66%	0	168,750	0.66%	
	核心员工	78,000	0.30%	0	78,000	0.30%	
总股本		25,595,000	-	0	25,595,000	-	
普通股股东人数							23

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱金才	19,325,000	0	19,325,000	75.50%	14,493,750	4,831,250
2	朱一青	1,075,000	0	1,075,000	4.20%	0	1,075,000
3	贾晓娟	1,075,000	0	1,075,000	4.20%	806,250	268,750
4	刘书	750,000	0	750,000	2.93%	0	750,000
5	王兆强	500,000	0	500,000	1.95%	0	500,000
6	北京锦穗宇恒投资有限公司	500,000	0	500,000	1.95%	0	500,000
7	程玲	300,000	0	300,000	1.17%	0	225,000
8	张冉冉	300,000	0	300,000	1.17%	0	300,000
9	张红	200,000	0	200,000	0.78%	0	150,000
10	崔静	200,000	0	200,000	0.78%	0	200,000
合计		24,225,000	0	24,225,000	94.63%	15,300,000	8,800,000

普通股前十名股东间相互关系说明: 公司股东朱金才与贾晓娟是夫妻关系, 朱金才与朱一青是父女关系。除此之外, 公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

朱金才先生持有公司股份 1,932.50 万股, 占公司股本总额的 75.50%, 为公司的控股股东。

朱金才, 男, 1965 年 11 月出生, 中国国籍, 汉族, 无境外永久居住权, 石油与天然气工程硕士学历, 采油工程高级工程师。

1988 年 7 月至 1993 年 4 月在中原油田采油院机采室任项目组长;

1993 年 5 月至 2000 年 4 月在中原油田化工集团化工十四厂任总经理、党支部书记;

2000 年 5 月至 2002 年 3 月任濮阳科润董事长;

2001 年至 2015 年 7 月任中科润执行董事兼总经理;

2018 年 8 月至今任股份公司董事长兼总经理, 任期至 2021 年 8 月。

报告期内, 控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司股东朱金才、贾晓娟为夫妻关系, 合计直接持有公司 79.70%的股份。

其中:朱金才先生持有公司 75.50%的股份, 担任公司董事长兼总经理;

贾晓娟女士持有公司 4.20%的股份。

朱金才先生与贾晓娟女士在历次董事会、股东(大)会表决过程中, 均充分沟通与协商, 在对各项议案进行表决时均保持一致, 在个别情况下存在贾晓娟女士委托朱金才先生代行表决权的情形, 故认定朱金才先生及贾晓娟女士为公司实际控制人。

贾晓娟, 女, 1979 年 9 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 微生物与生化药学硕士、预防兽医学博士, 高级工程师。

2006 年 7 月至今就职于中国科学院微生物研究所, 任研究员;

2015 年 7 月任股份公司董事, 任期至 2018 年 7 月。

报告期内, 实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	邮储银行北京顺义区石园南区支行	银行	2,000,000	2019年7月17日	2020年7月16日	5.87
2	抵押+保证贷款	兴业银行北京丰台支行	银行	12,000,000	2019年9月12日	2020年9月12日	5.94
3	抵押贷款	中国银行股份有限公司濮阳分行	银行	6,000,000	2019年8月26日	2020年8月26日	7.238
4	信用贷款	中国建设银行股份有限公司郑州宝龙城市广场支行	银行	300,000	2018年9月30日	2019年1月31日	7.395
5	信用贷款	中国建设银行股份有限公司	银行	157,000	2019年9月5日	2019年11月14日	5.0025

		有限公司 郑州宝龙 城市广场 支行					
合计	-	-	-	20,457,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱金才	董事长、总经理	男	1968年 11月	硕士	2018年8 月20日	2021年8 月19日	是
林国强	董事、董事会 秘书、财务总 监	男	1970年 10月	大专	2018年8 月20日	2021年8 月19日	是
杨伟	董事	男	1983年1 月	本科	2018年8 月20日	2021年8 月19日	是
郑德成	董事	男	1986年7 月	本科	2018年8 月20日	2021年8 月19日	是
侯德霞	董事	男	1973年6 月	本科	2018年8 月20日	2021年8 月19日	是
申梅花	监事会主席	女	1979年7 月	本科	2018年8 月20日	2021年8 月19日	是
王潇彬	监事	女	1989年6 月	硕士	2018年8 月20日	2021年8 月19日	是
李琳娜	监事	女	1986年3 月	本科	2018年8 月20日	2021年8 月19日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	2

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:

无

(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
朱金才	董事长、总经理	19,325,000	0	19,325,000	75.50%	0
林国强	董事、董事会秘书、财务总监	100,000	0	100,000	0.39%	0
杨伟	董事	125,000	0	125,000	0.48%	0
郑德成	董事	0	0	0	0%	0
侯德霞	董事	0	0	0	0%	0
申梅花	监事会主席	0	0	0	0%	0
王潇彬	监事	0	0	0	0%	0
李琳娜	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	19,550,000	0	19,550,000	76.37%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

技术人员	7	8
生产人员	87	98
行政管理人员	15	9
销售人员	12	10
财务人员	7	6
员工总计	128	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	10	5
本科	38	21
专科	21	33
专科以下	59	72
员工总计	128	131

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱增辉	无变动	工程部经理	70,000		70,000
胡安浩	离职	区域经理	30,000		30,000
陈 啸	离职	主管	10,000		10,000
朱增志	无变动	区域经理	35,000		35,000
王俊霞	无变动	主管	50,000		50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

胡安浩、陈啸因个人原因于报告期内离职。上述人员的离职，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、董事杨伟、郑德成因个人原因在报告期后离职（公告编号：2020-001）。

2、监事李琳娜因个人原因在报告期后离职（公告编号：2020-001）

上述人员的离职，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。至新任董事、监事人选到任前，继续履行职责。计划 2 个月内补选董事、监事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司各类管理制度。构建切实可行的内控管理体系，确保公司的规范运行。

截止报告期末，公司治理实际情况符合股转公司的相关规则。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现行的治理机制能够有效地提高公司治理水平、保证公司决策的质量、有效地识别与控制公司运行过程中可能出现的重大风险，能够给全体股东的利益提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、表决权以及质询权等权利。

公司章程明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议记录、决议及公司财务报告等资料的权利。公司按照规定严格履行信息披露义务。公司股东具有依法请求、召集、主持、参加或委派股东代理人参加股东大会、行使相应表决权的权利。

公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司通过上述治理机制，有效地保证了股东的知情权、参与权、质询权等权利的落实。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易、融资等事项均按照规定程序履行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2018 年度报告、2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于 2019 年使用自

		有闲置资金进行投资理财事宜的议案、关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案、关于续聘 2019 年度审计机构的议案
监事会	2	2018 年度报告、2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于 2019 年使用自有闲置资金进行投资理财事宜的议案、关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案、关于续聘 2019 年度审计机构的议案
股东大会	2	2018 年度报告、2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于 2019 年使用自有闲置资金进行投资理财事宜的议案、关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案、关于续聘 2019 年度审计机构的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规和公司章程的规定，合法有效。“三会”成员符合相关任职条件，踏实尽责，忠实地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

依照《公司章程》规定，公司设监事会，由三名监事组成，公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司全体股东负责的精神，积极监督检查公司董事、总经理、财务总监和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性。遵照《监事会议事规则》召集、召开监事会。

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务方面均保持相互独立。

1、业务独立

公司独立从事生产经营活动，对控股股东及实际控制人不存在依赖关系。公司在研发、生产施工、市场运作方面均为独立体系，不存在依赖控股股东及实际控制人的情况。公司拥有独立的知识产权和技术研发团队，公司各项业务的开展不存在依赖或受制控股股东及实际控制人的情况。

2、资产独立

公司拥有与经营业务相配套的资产。公司具备业务开展所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权清晰，公司对所拥有的资产有完全的控制支配权，不存在控股股东及实际控制人占有公司资产从而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的现象。

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取

薪酬。公司财务人员未在公司控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任职务。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，公司有独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及配套内控制度，独立地完成公司的会计核算以及财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司机构设置完整。公司建立起以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员为基础的现代企业法人治理结构，实行董事会领导下的总经理负责制。

公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东及实际控制人不存在混合办公、混合经营的现象，自公司设立以来未发生股东干预公司生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的财务管理、会计核算、物资采购、销售、质量和风险控制等重大内部控制制度不存在重大缺陷。

公司已建立了一套较为健全的、完善的财务管理、会计核算体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前的生产经营需要。同时，公司将根据经营业务的拓展需要，不断地健全与完善相关制度，保障公司持续、平稳地运作。

1、公司财务管理

报告期内，公司严格遵守国家相关的法律法规，认真落实公司的各项财务管理制度。在监管机构相关业务规则的指引下，持续完善公司财务管理体系，保证公司资金的规范、安全使用。

2、会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规的要求并结合公司的实际情况，认真落实会计准则，进行独立会计核算，使公司的会计核算工作能够合法合规地开展。

3、风险控制体系

报告期内，公司严格执行既定的风险控制管理制度，在有效分析公司面临的市场风险、经营风险、法律的基础上，采取事前防范、事中控制等措施，从规范公司运作的角度持续完善公司的风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，在实际工作当中，认真落实，严格执行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等现象。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司的相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中审亚太审字（2020）010045-1 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 33 号翠微大厦写字楼东 1108 室
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	李敏 贾淑霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	200,000.00
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p>中审亚太审字（2020）010045-1 号</p> <p>北京中科润金环保工程股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京中科润金环保工程股份有限公司（以下简称“北京中科润金”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京中科润金 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京中科润金，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。</p> <p>三、 其它信息</p> <p>北京中科润金管理层对其他信息负责。其他信息包括北京中科润金 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>北京中科润金管理层（以下简称管理层）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。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估北京中科润金的持续经营能力，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北京中科润金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京中科润金的财务报告过程。

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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对北京中科润金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京中科润金不能持续经营。

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

（六）就北京中科润金中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

中审亚太会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李 敏
(项目合伙人)

中国注册会计师：贾淑霞

中国·北京

二〇二〇年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产:			
货币资金	6.1	13,832,241.88	2,083,709.27
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			
应收账款	6.2	29,444,719.71	33,778,215.43
应收款项融资			
预付款项	6.3	3,537,774.97	3,757,778.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,200,365.98	2,463,131.73
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	18,546,250.93	16,873,793.70
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	6.6	242,999.03	421,818.93
流动资产合计		66,804,352.50	59,378,447.06
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	6.7	13,102,504.39	10,802,139.58
在建工程	6.8	3,432,095.00	5,132,294.15

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	15,215,471.56	15,557,864.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	1,881,910.83	2,336,003.67
递延所得税资产	6.11	1,231,800.11	1,233,994.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,863,781.89	35,062,296.24
资产总计		101,668,134.39	94,440,743.30
流动负债:			
短期借款	6.12	20,000,000.00	20,200,000.00
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			
应付账款	6.13	11,057,073.75	8,587,175.02
预收款项	6.14		17,424.24
合同负债			
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	6.15	2,342,419.67	2,128,736.41
应交税费	6.16	2,100,762.03	1,456,008.92
其他应付款	6.17	714,247.70	1,452,179.35
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,214,503.15	33,841,523.94
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		36,214,503.15	33,841,523.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	25,595,000.00	25,595,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	19,778,446.85	19,778,446.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.20	144,086.60	275,556.26
盈余公积	6.21	643,397.67	580,439.87
一般风险准备			
未分配利润	6.22	19,292,700.12	14,369,776.38
归属于母公司所有者权益合计		65,453,631.24	60,599,219.36
少数股东权益			
所有者权益合计		65,453,631.24	60,599,219.36
负债和所有者权益总计		101,668,134.39	94,440,743.30

法定代表人：朱金才

主管会计工作负责人：林国强

会计机构负责人：林国强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,000,510.46	1,144,762.82
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			
应收账款	14.1	7,470,294.05	4,794,211.64
应收款项融资			
预付款项		1,700,960.00	876,000.00

其他应收款	14.2	4,445,485.55	11,553,907.91
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,699,453.30	5,108,449.22
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		83,332.86	123,404.71
流动资产合计		19,400,036.22	23,600,736.30
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	14.3	18,625,000.00	18,625,000.00
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		8,575,167.02	5,734,249.69
在建工程		3,432,095.00	5,132,294.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,215,471.56	15,557,864.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		747,217.11	903,737.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,594,950.69	45,953,145.95
资产总计		65,994,986.91	69,553,882.25
流动负债:			
短期借款		14,000,000.00	18,000,000.00
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		3,464,265.75	3,613,100.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		492,018.56	411,682.20
应交税费		1,092,345.29	920,812.98
其他应付款		188,000.27	269,648.68
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		19,236,629.87	23,215,243.86
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		19,236,629.87	23,215,243.86
所有者权益：			
股本		25,595,000.00	25,595,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,312,459.43	18,312,459.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		841,120.36	778,162.56
一般风险准备			
未分配利润		2,009,777.25	1,653,016.40
所有者权益合计		46,758,357.04	46,338,638.39
负债和所有者权益合计		65,994,986.91	69,553,882.25

法定代表人：朱金才

主管会计工作负责人：林国强

会计机构负责人：林国强

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	6.23	52,950,450.37	40,921,808.36
其中: 营业收入	6.23	52,950,450.37	40,921,808.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,600,859.77	39,607,176.61
其中: 营业成本		33,035,410.37	26,582,832.37
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	6.24	454,083.62	425,913.60
销售费用	6.25	1,349,077.25	1,292,995.69
管理费用	6.26	8,380,630.86	7,689,944.53
研发费用	6.27	3,052,827.41	2,884,010.28
财务费用	6.28	1,328,830.26	731,480.14
其中: 利息费用		1,296,982.04	728,293.81
利息收入		15,414.35	15,015.94
加: 其他收益		0	0
投资收益 (损失以“-”号填列)	6.30	0	3,068.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		0	0
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)		0	0
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		307,988.34	0.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	6.29	00	905,178.67
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	6.31	00	0
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		5,657,578.94	2,222,878.89
加: 营业外收入	6.32	77,304.64	92,427.56
减: 营业外支出	6.33	92,480.61	2,121.31
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		5,642,402.97	2,313,185.14
减: 所得税费用		656,521.43	490,560.47
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,985,881.54	1,822,624.67
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)		4,985,881.54	1,822,624.67
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,985,881.54	1,822,624.67
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 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		4,985,881.54	1,822,624.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,985,881.54	1,822,624.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.07

法定代表人: 朱金才

主管会计工作负责人: 林国强

会计机构负责人: 林国强

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	14.4	13,560,376.98	8,749,537.53
减：营业成本	14.4	6,065,053.00	2,852,273.81
税金及附加		327,355.33	385,872.99
销售费用		425,281.65	304,344.63
管理费用		4,120,457.39	4,500,469.01
研发费用		725,563.45	582,600.60
财务费用		1,110,485.92	670,583.02
其中：利息费用		1,113,577.09	666,280.02
利息收入		3,091.17	2,024.35
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-185,088.22	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	743,864.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		601,092.02	197,258.30
加：营业外收入		66,451.18	52,327.08
减：营业外支出		91,303.75	1,492.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		576,239.45	248,092.98
减：所得税费用		156,520.80	-47,495.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		419,718.65	295,588.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		419,718.65	295,588.58
（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		-	

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		419,718.65	295,588.58
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: 朱金才

主管会计工作负责人: 林国强

会计机构负责人: 林国强

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		61,635,970.70	55,785,862.56
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.35	4,266,514.09	3,806,646.23
经营活动现金流入小计		65,902,484.79	59,592,508.79
购买商品、接受劳务支付的现金		25,167,725.79	39,103,275.72
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		13,514,241.78	12,726,488.81
支付的各项税费		2,231,374.76	1,921,330.05
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	10,564,767.95	8,804,830.89

经营活动现金流出小计		51,478,110.28	62,555,925.47
经营活动产生的现金流量净额		14,424,374.51	-2,963,416.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,068.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,003,068.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		815,512.51	2,744,790.29
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		815,512.51	4,744,790.29
投资活动产生的现金流量净额		-815,512.51	-2,741,721.82
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,457,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35		7,309,800.00
筹资活动现金流入小计		20,457,000.00	21,809,800.00
偿还债务支付的现金		20,657,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,291,915.57	682,138.08
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.35		16,389,800.00
筹资活动现金流出小计		21,948,915.57	17,371,938.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,491,915.57	4,437,861.92
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		12,116,946.43	-1,267,276.58
加: 期初现金及现金等价物余额		1,675,788.45	2,943,065.03
六、期末现金及现金等价物余额		13,792,734.88	1,675,788.45

法定代表人: 朱金才

主管会计工作负责人: 林国强

会计机构负责人: 林国强

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		9,905,337.15	12,110,693.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		567,319.38	394,855.19
经营活动现金流入小计		10,472,656.53	12,505,548.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,168,882.00	3,188,066.68
支付给职工以及为职工支付的现金		2,474,973.07	2,895,262.42
支付的各项税费		1,155,538.78	442,983.09
支付其他与经营活动有关的现金		2,887,443.73	3,092,371.54
经营活动现金流出小计		11,686,837.58	9,618,683.73
经营活动产生的现金流量净额		-1,214,181.05	2,886,864.46
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		815,512.51	1,274,540.00
投资支付的现金			170,000.00
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			
投资活动现金流出小计		815,512.51	1,444,540.00
投资活动产生的现金流量净额		-815,512.51	-1,444,540.00
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		14,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	17,854,800.00
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	29,854,800.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,108,558.80	647,163.35
支付其他与筹资活动有关的现金		3,006,000.00	31,009,800.00
筹资活动现金流出小计		22,114,558.80	31,656,963.35
筹资活动产生的现金流量净额		3,885,441.20	-1,802,163.35
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		1,855,747.64	-359,838.89
加: 期初现金及现金等价物余额		1,144,762.82	1,504,601.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,000,510.46	1,144,762.82

法定代表人: 朱金才

主管会计工作负责人: 林国强

会计机构负责人: 林国强

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,595,000.00				19,778,446.85			275,556.26	580,439.87		14,369,776.38		60,599,219.36
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,595,000.00				19,778,446.85			275,556.26	580,439.87		14,369,776.38		60,599,219.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-131,469.66	62,957.80		4,922,923.74		4,854,411.88
（一）综合收益总额											4,985,881.54		4,985,881.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									62,957.8		-62,957.80		

1. 提取盈余公积								62,957.8		-62,957.8		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-131,469.66				-131,469.66
1. 本期提取												
2. 本期使用								131,469.66				131,469.66
（六）其他												
四、本年期末余额	25,595,000.00				19,778,446.85			144,086.60	643,397.67		19,292,700.12	65,453,631.24

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,595,000.00				19,778,446.85			382,659.61	536,101.58		12,591,490.00		58,883,698.04

加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,595,000.00			19,778,446.85			382,659.61	536,101.58		12,591,490.00			58,883,698.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-107,103.35	44,338.29		1,778,286.38			1,715,521.32
（一）综合收益总额										1,822,624.67			1,822,624.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								44,338.29		-44,338.29			
1. 提取盈余公积								44,338.29		-44,338.29			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股													

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备								-107,103.35				-107,103.35
1.本期提取												
2.本期使用								107,103.35				107,103.35
(六)其他												
四、本年期末余额	25,595,000.00				19,778,446.85			275,556.26	580,439.87		14,369,776.38	60,599,219.36

法定代表人：朱金才

主管会计工作负责人：林国强

会计机构负责人：林国强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,595,000.00				18,312,459.43				778,162.56		1,653,016.40	46,338,638.39
加：会计政策变更												0
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	25,595,000.00				18,312,459.43				778,162.56		1,653,016.40	46,338,638.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									62,957.80		356,760.85	419,718.65
（一）综合收益总额											419,718.65	419,718.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									62,957.80		-62,957.80	
1. 提取盈余公积									62,957.80		-62,957.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,595,000.00				18,312,459.43				841,120.36		2,009,777.25	46,758,357.04

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,595,000.00				18,312,459.43				733,824.27		1,401,766.11	46,043,049.81
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,595,000.00				18,312,459.43				733,824.27		1,401,766.11	46,043,049.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								44,338.29			251,250.29	295,588.58
（一）综合收益总额											295,588.58	295,588.58
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								44,338.29		-44,338.29		
1. 提取盈余公积								44,338.29		-44,338.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	25,595,000.00				18,312,459.43				778,162.56		1,653,016.40	46,338,638.39

法定代表人：朱金才

主管会计工作负责人：林国强

会计机构负责人：林国强

北京中科润金环保工程股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

1、公司基本情况

北京中科润金环保工程股份有限公司前身为北京中科润石油技术服务有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由朱金才、马文永共同出资，于 2001 年 5 月 17 日经北京市工商行政管理局朝阳分局注册成立。后历经多次增资和股权变动，其中 2015 年 7 月由有限公司整体变更为股份公司。2015 年 11 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2015】7811 号”批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：834773。

现统一社会信用代码：9111010580175446X9；住所：北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A；法定代表人：朱金才；注册资本：2,559.50 万元；公司类型：股份有限公司；主营业务：石油工程技术服务；经营范围：油气田、环保技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；产品设计；清洁服务（不含餐具消毒）；环境保护设施运营；污染治理设施运营；货物进出口；销售电子产品、化工产品（不含危险化学品）、机械设备、计算机软件；年产 80 套工业废水处理设备、三带式压滤机和多级气浮水处理装置（仅限分支机构经营）。主营业务：石油工程技术服务。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“附、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注“、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。

2.2 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 营业周期

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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调

整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

公司内所有重大往来余额、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“4.15 长期股权投资”或本附注“4.9 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”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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为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。

本公司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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业

应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值

小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

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的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。**4.6.2 预期信用损失的会计处理方法**

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的其他应收款
账龄组合	信用风险特征组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应

收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、劳务成本等。

4.14.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

4.14.3 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

4.15 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“4.9 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。

4.15.1 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股东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股东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股东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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

4.15.2.3 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。

4.15.2.4 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“4.5.2 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。

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

4.16.2 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00
道路	20	5.00	4.75

4.17 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.18 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。

4.19 无形资产

4.19.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼、临建、水井改造等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各类长期待摊费用摊销年限如下

类别	摊销年限（年）
办公楼	20
临建	20

4.21 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。

4.22 职工薪酬

4.22.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

4.22.2 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量

公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4.22.3 辞退福利的会计处理方法

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

4.23 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.24 收入

4.24.1 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司具体销售收入确认政策：

商品销售收入确认的时点：已签订技术服务、销售合同，产品已发出，并取得客户出具的交接清单、验收报告的时点予以确认收入。

商品销售收入确认的依据：按照销售合同及销售合同约定的风险和报酬转移的标准如交接清单、验收报告等作为收入确认依据。

商品销售收入确认的方法：具体的商品销售收入确定政策：已签订技术服务、销售合同，产品已发出，并取得客户出具的交接清单、验收报告的时点予以确认收入。

4.24.2 提供劳务收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司提供劳务收入确认的原则和时点：

①工程技术服务业务收入确认原则：在劳务总收入和总成本能够可靠计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认工程技术服务业务收入的实现。

②工程技术服务业务收入确认的时点：已签订合同，服务已经提供，工作量经过客户确认，并且取的工作量确认单的时点确认收入。

③工程技术服务业务收入确认的依据：合同、工作量确认单。

④具体的工程技术服务业务收入确认政策：已签订合同，服务已经提供，工作量经过客户确认，并且取的工作量确认单的时点确认收入。

4.24.3 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4.25 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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额

的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接【计入当期损益】。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.27 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.27.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

4.28.1.1 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收账款：增加 33,778,215.43 应收票据及应收账款：减少 33,778,215.43
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加 8,587,175.02 应付票据及应付账款：减少 8,587,175.02

4.28.1.2 新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量(含

减值)，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

上述准则的修订，对公司期初财务报表无重大影响。

4.28.1.3 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

(1) 2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)，根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

(2) 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号)，根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述准则的修订，对公司的财务报表无影响。

4.28.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%（2019年4月1日前按16%）、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

公司名称	税率
河南中科润金环保科技有限公司	25%
濮阳市科润石油工程技术有限公司	15%

5.2 税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2017)192号《关于北京市2017年第二批高新技术企业备案的复函》，本年度公司继续被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201711002823，

有效期为2017年12月8日至2020年12月7日，故本公司2019年度适用15%的企业所得税税率。

5.3 其他说明

无。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,113.53	23,096.52
银行存款	13,781,621.35	1,652,691.93
其他货币资金	39,507.00	407,920.82
合计	13,832,241.88	2,083,709.27
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	39,507.00	407,920.82
合计	39,507.00	407,920.82

6.2 应收账款

6.2.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,101,673.74	100.00	1,656,954.03	5.33	29,444,719.71
(1) 账龄分析法	31,101,673.74	100.00	1,656,954.03	5.33	29,444,719.71
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,101,673.74	100.00	1,656,954.03	5.33	29,444,719.71

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,743,823.93	100.00	1,965,608.50	5.50	33,778,215.43
(1) 账龄组合	35,743,823.93	100.00	1,965,608.50	5.50	33,778,215.43
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,743,823.93	100.00	1,965,608.50	5.50	33,778,215.43

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,568,693.47	1,528,434.67	5.00
1 至 2 年	156,873.62	15,687.36	10.00
2 至 3 年	376,106.65	112,832.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	29,444,719.71	1,656,954.03	5.63

6.2.2 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-308,654.47 元。

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 26,437,467.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,323,487.61 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第五采油厂	8,797,505.39	28.29	439,875.27
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第九采油厂	8,423,693.68	27.08	422,798.91
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第二采油厂	5,938,636.27	19.09	296,931.81
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第三采油厂	1,688,566.29	5.43	84,428.31
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第一采油厂	1,589,066.00	5.11	79,453.30
合计	26,437,467.63	85.00	1,323,487.61

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,517,774.97	99.43	3,727,778.00	99.20
1至2年			30,000.00	0.80
2至3年	20,000.00	0.57		
3年以上				
合计	3,537,774.97	100.00	3,757,778.00	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,191,901.15 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 90.21%。

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
周口市李萍压力容器制造有限公司	1,651,573.17	46.68
濮阳市蓝安环保设备有限公司	1,000,000.00	28.27
甘肃继英石油工程技术有限公司	320,680.98	9.06
吉安沃安环境治理中心(有限合伙)	116,550.00	3.29
中国石油物资公司	103,097.00	2.91
合计	3,191,901.15	90.21

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,200,365.98	2,463,131.73
合计	1,200,365.98	2,463,131.73

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

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	1,339,317.22	100.00	138,951.24	10.37	1,200,365.98
(1) 账龄组合	1,339,317.22	100.00	138,951.24	10.37	1,200,365.98
(2) 关联方组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,339,317.22	100.00	138,951.24	10.37	1,200,365.98

(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	2,601,416.84	100.00	138,285.11	5.32	2,463,131.73
(1) 账龄组合	2,601,416.84	100.00	138,285.11	5.32	2,463,131.73
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,601,416.84	100.00	138,285.11	5.32	2,463,131.73

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	252,669.91	12,633.50	5.00
1至2年	998,382.31	99,838.23	10.00
2至3年	88,265.00	26,479.51	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,339,317.22	138,951.24	10.37

6.4.1.2 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 666.13 元，本期无收回或转回坏账准备。

6.4.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宋晓亮	合作款	971,633.31	1至2年	72.55	97,163.33
卢光	备用金	116,640.00	1年以内	8.71	5,832.00
王俊霞	备用金	50,000.00	1年以内	3.73	15,000.00
游建波	备用金	28,694.00	1年以内	2.14	1,569.40
张建博	备用金	27,000.00	1年以内	2.02	1,350.00
合计		1,193,967.31		89.15	120,914.73

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,463,357.29		2,463,357.29
库存商品	10,298,900.52		10,298,900.52
项目成本	5,783,993.12		5,783,993.12
合计	18,546,250.93		18,546,250.93

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,563,185.83		1,563,185.83
库存商品	6,730,175.84		6,730,175.84
项目成本	8,580,432.03		8,580,432.03
合计	16,873,793.70		16,873,793.70

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	6,476.98	236,177.48
待摊销房租	215,631.86	160,857.55
待摊销物业费	12,290.19	
待摊销车辆保险费	8,600.00	24,783.90
合计	242,999.03	421,818.93

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	构筑物	道路	合计
一、账面原值							
1、年初余额	3,101,221.38	10,254,644.54	407,612.38	4,098,096.58	131,600.00		17,993,174.88
2、本期增加金额	2,041,569.75	94,200.04	21,770.33			1,519,814.32	3,677,354.44
(1) 购置	96,000.00	94,200.04	21,770.33				211,970.37
(2) 在建工程转入	1,945,569.75					1,519,814.32	3,465,384.07
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	5,142,791.13	10,348,844.58	429,382.71	4,098,096.58	131,600.00	1,519,814.32	21,670,529.32
二、累计折旧							
1、年初余额	20,790.00	3,891,501.71	273,987.14	3,004,756.45			7,191,035.30
2、本期增加金额	159,080.40	828,039.27	40,114.04	330,015.95	19,739.97		1,376,989.63
(1) 计提	159,080.40	828,039.27	40,114.04	330,015.95	19,739.97		1,376,989.63
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	179,870.40	4,719,540.98	314,101.18	3,334,772.40	19,739.97		8,568,024.93
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							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	4,962,920.73	5,629,303.60	115,281.53	763,324.18	111,860.03	1,519,814.32	13,102,504.39
2、年初账面价值	3,080,431.38	6,363,142.83	133,625.24	1,093,340.13	131,600.00		10,802,139.58

6.7.2 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
濮阳厂区	1,945,569.75	正在办理中
二号车间	2,537,194.58	正在办理中

6.8 在建工程

6.8.1 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
濮阳厂区				1,932,294.15		1,932,294.15
研发楼	3,432,095.00		3,432,095.00	3,200,000.00		3,200,000.00
合计	3,432,095.00		3,432,095.00	5,132,294.15		5,132,294.15

6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
濮阳厂区	1,932,294.15	1,533,089.92	3,465,384.07		
研发楼	3,200,000.00	232,095.00			3,432,095.00
合计	5,132,294.15	1,765,184.92	3,465,384.07		3,432,095.00

(续)

工程名称	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
濮阳厂区	100.00	100.00				自有资金
研发楼	98.06	98.06				自有资金

注：研发楼的施工，截至2019年12月31日已完成预算比例的98.06%，预计2020年6月能够达到使用状态投入使用。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.年初余额	16,792,464.92	65,433.00	16,857,897.92
2.本年增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额			

(1)处置			
4.年末余额	16,792,464.92	65,433.00	16,857,897.92
二、累计摊销			
1.年初余额	1,286,183.62	13,850.10	1,300,033.72
2.本年增加金额	335,849.28	6,543.36	342,392.64
(1) 计提	335,849.28	6,543.36	342,392.64
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	1,622,032.90	20,393.46	1,642,426.36
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	15,170,432.02	45,039.54	15,215,471.56
2.年初账面价值	15,506,281.30	51,582.90	15,557,864.20

注：详见 6.12 短期借款关于该项土地使用权设立抵押担保的说明。

6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公楼	2,243,155.67		448,631.16		1,794,524.51
临建	92,848.00		5,461.68		87,386.32
合计	2,336,003.67		454,092.84		1,881,910.83

2004 年 5 月 9 日，濮阳市华龙区孟轲乡人民政府将濮阳市新 106 国道东侧土地（共计 413 亩）转租给 26 家企业用于兴办工业项目。本公司在该地块租赁 10 亩土地（106 国道扩建后实际租用土地面积为 8 亩），并建设了房屋建筑物，建成后一直用于出租。该土地系租赁性质，本公司未办理房屋建设审批手续，也无法办理房产证，公司作为长期待摊费用核算。

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的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	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	1,795,905.27	269,705.37	2,103,893.63	315,987.47

可抵扣亏损	5,592,602.02	962,094.73	5,907,675.85	918,007.17
合计	7,225,194.38	1,231,800.11	8,011,569.48	1,233,994.64

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	736,958.66	
合计	736,958.66	

注：本公司之濮阳分公司独立核算，计算并就地缴纳企业所得税，分公司的可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	13,900,000.00
信用借款		300,000.00
抵押+保证借款	18,000,000.00	6,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,200,000.00

注：①2019年6月28日，本公司与中国邮政储蓄银行签订编号11011013100219060001的借款合同，借款金额200万元，借款期间为2019年7月17日至2020年7月16日，该借款合同由实际控制人朱金才及其配偶贾晓娟提供担保。

②2019年9月11日，本公司与兴业银行股份有限公司北京丽泽金融商务区支行签订编号为201909061515555736的流动资金借款合同，借款金额1200万元，借款期间2019年9月12日至2020年9月11日，本借款用于归还兴银京西区二部（2018）短期字第201815-1号流动资金借款。由实际控制人朱金才及其配偶贾晓娟提供保证，并以房产朝阳区太阳宫金星园2号楼9层1-1091号做为抵押。

③2019年8月26日，本公司之子公司濮阳市科润石油工程技术有限公司与中国银行股份有限公司濮阳分行签署编号为PYH201901086的流动资金借款合同，用于正常经营周转。借款期限12个月，借款金额600万元。借款采用浮动利率，以实际提款日为起算日，每12个月为一个浮动周期，重新定价一次。公司以名下土地使用权（不动产权证号：豫（2019）濮阳市不动产权第0012634号）做为抵押物提供抵押担保，实际控制人朱金才提供保证担保。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
技术服务费	5,358,885.38	4,667,485.95
设备款	3,526,420.06	1,893,839.00
货款	54,642.08	77,351.59
工程款	1,908,408.23	1,763,738.48
其他	208,718.00	184,760.00
合计	11,057,073.75	8,587,175.02

6.13.1.2 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
中原特种车辆有限公司	1,551,596.00	款项为设备采购尾款
河北众源水处理设备有限公司	8,000.00	预留质保金
河南泰亨建筑工程有限公司	1,760,000.00	暂估工程款，未达到结算条件
合计	3,319,596.00	

注：河南泰亨建筑工程有限公司更名为中城华安建设集团有限公司。

6.14 预收款项

项目	期末余额	年初余额
房租		17,424.24
合计		17,424.24

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 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	2,128,736.41	13,031,493.27	12,817,810.01	2,342,419.67
二、离职后福利-设定提存计划		696,431.77	696,431.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,128,736.41	13,727,925.04	13,514,241.78	2,342,419.67

6.15.2 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	2,128,736.41	12,261,540.14	12,047,856.88	2,342,419.67
2、职工福利费		152,896.45	152,896.45	
3、社会保险费		332,641.70	332,641.70	
其中：医疗保险费		287,059.23	287,059.23	

工伤保险费		20,353.56	20,353.56	
生育保险费		25,228.91	25,228.91	
4、住房公积金		266,520.00	266,520.00	
5、工会经费和职工教育经费		17,894.98	17,894.98	
合计	2,128,736.41	13,031,493.27	12,817,810.01	2,342,419.67

6.15.3 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		672,459.33	672,459.33	
2、失业保险费		23,972.44	23,972.44	
3、企业年金缴费				
合计		696,431.77	696,431.77	

6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,394,393.75	815,999.51
城市维护建设税	122,308.73	68,398.04
教育附加	78,675.20	29,313.45
地方教育附加	18,775.64	19,542.29
代扣代缴个人所得税	762.85	2,578.53
土地使用税	31,879.03	
印花税	8,328.00	4,355.40
企业所得税	445,638.83	515,821.70
合计	2,100,762.03	1,456,008.92

6.17 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	35,837.08	59,600.67
应付股利		
其他应付款	678,410.62	1,392,578.68
合计	714,247.70	1,452,179.35

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	35,837.08	59,600.67
合计	35,837.08	59,600.67

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
质保金	69,046.27	52,487.00
报销款项	547,703.71	1,268,714.85
代扣社保费用	13,153.58	11,066.23
其他	48,507.06	60,310.60
合计	678,410.62	1,392,578.68

6.18 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	小计	
股份总数	25,595,000.00						25,595,000.00

6.19 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	19,778,446.85			19,778,446.85
其他资本公积				
合计	19,778,446.85			19,778,446.85

6.20 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	275,556.26		131,469.66	144,086.60
合计	275,556.26		131,469.66	144,086.60

6.21 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	565,660.44	41,971.87		607,632.31
任意盈余公积	14,779.43	20,985.93		35,765.36
合计	580,439.87	62,957.80		643,397.67

6.22 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	14,369,776.38	12,591,490.00
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	14,369,776.38	12,591,490.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,985,881.54	1,822,624.67
减：提取法定盈余公积	41,971.87	29,558.86
提取任意盈余公积	20,985.93	14,779.43
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	19,292,700.12	14,369,776.38
---------	---------------	---------------

6.23 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,689,487.34	32,120,679.32	40,415,432.84	26,120,758.24
其他业务	260,963.03	914,731.05	506,375.52	462,074.13
合计	52,950,450.37	33,035,410.37	40,921,808.36	26,582,832.37

主营业务分部情况：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	18,156,061.77	12,161,950.90	12,063,008.92	7,423,084.79
污水处理	25,135,459.56	15,612,426.34	23,907,122.92	15,764,953.00
试油工程	1,512,860.00	1,149,785.97	4,445,301.00	2,932,720.45
销售业务	7,885,106.01	3,196,516.11		
合计	52,689,487.34	32,120,679.32	40,415,432.84	26,120,758.24

6.24 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	129,681.09	68,398.04
教育费附加	63,917.54	29,850.50
地方教育费附加	36,999.27	19,005.24
印花税	21,064.70	37,079.80
土地使用税	191,274.18	255,032.24
车船使用税	11,146.84	16,547.78
合计	454,083.62	425,913.60

6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	951,115.41	698,126.90
业务招待费	128,440.07	166,012.00
办公费	67,547.58	99,982.01
车辆费	34,243.98	73,984.14
差旅费	98,539.68	82,612.37
交通费	38,557.50	41,977.90
其他	30,633.03	130,300.37
合计	1,349,077.25	1,292,995.69

6.26 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	3,730,593.86	3,936,730.94
折旧摊销	378,988.33	254,832.84
物业租赁费	1,260,756.96	1,175,074.28
业务招待费	909,065.59	621,849.80
办公费	408,724.31	373,016.22
中介机构费	461,334.45	430,818.61
交通费	649,405.86	514,977.47
残疾人保证金	172,540.61	126,889.62
高新认证费	122,641.50	
其他	286,579.39	255,754.75
合计	8,380,630.86	7,689,944.53

6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,526,959.62	1,320,550.46
直接投入费用	1,261,015.22	1,054,453.57
折旧费用	174,399.08	242,094.18
其他相关费用	90,453.49	266,912.07
合计	3,052,827.41	2,884,010.28

6.28 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,296,982.04	728,355.42
减：利息收入	15,414.35	15,015.94
手续费支出	47,262.57	18,140.66
合计	1,328,830.26	731,480.14

6.29 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		3,068.47
合计		3,068.47

6.30 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	308,654.47	
其他应收款坏账损失	-666.13	
合计	307,988.34	

注：损失以负数列式。

6.31 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		905,178.67
合计		905,178.67

注：损失以负数列式。

6.32 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
存货盘盈			
其他	77,304.64	92,427.56	77,304.64
合计	77,304.64	92,427.56	77,304.64

注：其中收失业补偿金 9,409.43 元，收不需要支付的往来款核销 62,843.75 元。

6.33 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	80,000.00		80,000.00
其他	12,480.61	2,121.31	12,480.61
合计	92,480.61	2,121.31	92,480.61

6.34 所得税费用**6.34.1 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	654,326.90	453,229.12
递延所得税费用	2,194.53	37,331.35
合计	656,521.43	490,560.47

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,642,402.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	846,360.45
子公司适用不同税率的影响	-72,476.98
调整以前期间所得税的影响	31,502.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,721.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	65,856.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他可做纳税调减事项	-343,443.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	656,521.43

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工往来	3,450,204.49	2,883,249.93
利息收入	15,414.35	15,015.94
保证金	719,765.82	611,957.00
政府补贴	9,409.43	
其他	71,720.00	311,439.30
合计	4,266,514.09	3,806,646.23

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	10,525,260.95	7,885,830.89
支付保证金	39,507.00	919,000.00
合计	10,564,767.95	8,804,830.89

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,985,881.54	1,822,624.67
加：资产减值准备	-307,988.34	-905,178.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,376,989.63	1,101,815.40
无形资产摊销	342,392.64	342,392.64
长期待摊费用摊销	473,832.81	115,304.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,296,982.04	728,293.81
投资损失		-3,068.47
递延所得税资产减少	2,194.53	37,331.35
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,672,457.23	-10,120,318.45
经营性应收项目的减少	6,303,072.74	5,535,920.98
经营性应付项目的增加	1,623,474.15	-1,618,534.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,424,374.51	-2,963,416.68
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	13,792,734.88	1,675,788.45
减：现金的期初余额	1,675,788.45	2,943,065.03
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	12,116,946.43	-1,267,276.58

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	13,792,734.88	1,675,788.45
其中：库存现金	11,113.53	12,142.25
可随时用于支付的银行存款	13,781,621.35	1,663,646.20
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	13,792,734.88	1,675,788.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,507.00	履约保函保证金
无形资产	15,170,432.02	借款抵押
合计	15,209,939.02	

7、合并范围的变更

本年合并范围有 3 个公司，与上年相比增加 1 户。2019 年 10 月 22 日，新设成立子公司濮阳市中润金环境检测有限公司，持股比例 99%。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
濮阳市科润石油工程技术有限公	河南省濮阳市	河南省濮阳市	石油工程技术服务	100.00		投资设立
河南中科润金环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	环保技术开发	100.00		投资设立
濮阳市中润金环境检测有限公司	河南省濮阳市	河南省濮阳市	环境监测服务	99.00		投资设立

9、关联方及关联交易

9.1 本公司控股股东持股比例变化情况

期末余额			期初余额		
股东名称	出资额	出资比例	股东名称	出资额	出资比例
朱金才	19,325,000.00	75.50%	朱金才	19,325,000.00	75.50%

注：本公司的最终控制方是自然人朱金才。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱金才	最终控制方
贾晓娟	最终控制方朱金才之配偶
林国强	董事
朱增志	股东之一
王俊霞	股东之一
游建波	股东之一

9.4 关联方交易情况

9.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
王俊霞-备用金	50,000.00	15,000.00	55,000.00	
朱玉峰-备用金			4,911.48	
游建波-备用金	6,269.00	638.81		
合计	56,269.00	15,638.81	59,911.48	

9.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
林国强	1,738.00	
朱增志	4,335.00	
王俊霞	11,271.60	11,698.25
合计	17,344.60	11,698.25

9.5 关联担保情况

①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
朱金才、贾晓娟	2,000,000.00	2019年7月17日	2020年7月16日	履行中
朱金才、贾晓娟	12,000,000.00	2019年9月12日	2020年9月11日	履行中
朱金才	6,000,000.00	2019年8月26日	2020年8月26日	履行中
合计	20,000,000.00			

注：公司与兴业银行股份有限公司北京丽泽金融商务区支行签订编号为201909061515555736的流动资金借款合同（借款金额1200万元），该借款由公司实际控制人朱金才及其配偶贾晓娟提供担保，并以朱金才拥有的位于朝阳区太阳宫金星园2号楼9层1-1091号的编号为X京房权证朝字第1099856号房产进行抵押。

9.6 关联方应收应付款项

无。

10、承诺及或有事项**10.1 重大承诺事项**

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

本公司在报告期内无需披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,968,758.64	100.00	498,464.59	6.26	7,470,294.05
(1) 账龄组合	7,968,758.64	100.00	498,464.59	6.26	7,470,294.05
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,968,758.64	100.00	498,464.59	6.26	7,470,294.05

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,166,014.98	100.00	371,803.34	7.20	4,794,211.64
(1) 账龄组合	5,166,014.98	100.00	371,803.34	7.20	4,794,211.64
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,166,014.98	100.00	371,803.34	7.20	4,794,211.64

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,472,651.99	373,632.59	5.00
1至2年	120,000.00	12,000.00	10.00
2至3年	376,106.65	112,832.00	30.00
合计	7,968,758.64	498,464.59	6.26

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

账龄组合	371,803.34	126,661.25		498,464.59
合计	371,803.34	126,661.25		498,464.59

本期计提应收账款坏账准备金额 126,661.25 元。

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,942,710.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 497,162.21 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第五采油厂	4,762,071.62	59.76	238,103.58
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第九采油厂	2,142,332.08	26.88	107,116.60
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第三采油厂	441,361.63	5.54	22,068.08
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第六采油厂	320,746.56	4.03	47,014.23
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第一采油厂产能建设项目部	276,199.05	3.47	82,859.72
合计	7,942,710.94	99.68	497,162.21

13.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,445,485.55	11,553,907.91
合计	4,445,485.55	11,553,907.91

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 分类

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	4,567,910.63	100.00	122,425.08	2.68	4,445,485.55

(1) 账龄组合	1,076,743.31	23.57	122,425.08	11.37	954,318.23
(2) 关联方组合	3,491,167.32	76.43			3,491,167.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,567,910.63	100.00	122,425.08	2.68	4,445,485.55

(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	11,617,906.02	100.00	63,998.11	0.52	11,553,907.91
(1) 账龄组合	1,194,337.14	10.28	63,998.11	5.36	1,130,339.03
(2) 关联方组合	10,423,568.88	89.72			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,617,906.02	100.00	63,998.11	0.52	11,553,907.91

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,485.00	1,174.25	5.00
1至2年	973,633.31	97,363.33	10.00
2至3年	79,625.00	23,887.50	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,076,743.31	122,425.08	11.37

13.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 58,426.97 元。

13.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
宋晓亮	合作款	971,633.31	1-2年	90.24	97,163.33
王俊霞	备用金	50,000.00	2-3年	4.64	15,000.00
北京金色慧谷物业管理有限公司	房租押金	20,475.00	2-3年	1.90	6,142.50
雷木超	备用金	15,000.00	1年以内	1.39	750.00

房租押金	房租押金	7,000.00	2-3年	0.65	2,100.00
合计		1,064,108.31		98.83	121,155.83

13.3 长期股权投资

13.3.1 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	18,625,000.0		18,625,000.00	18,625,000.00		18,625,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	18,625,000.00		18,625,000.00	18,625,000.00		18,625,000.00

13.3.2 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
濮阳市科润石油工程技术有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
河南中科润金环保科技有限公司	1,625,000.00			1,625,000.00		
合计	18,625,000.00			18,625,000.00		

13.4 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,556,749.97	5,729,203.72	6,764,125.31	2,516,424.53
其他业务	2,003,627.01	335,849.28	1,985,412.22	335,849.28
合计	13,560,376.98	6,065,053.00	8,749,537.53	2,852,273.81

14、补充资料

14.1 本期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		
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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-15,175.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-15,175.97	
减：所得税影响额	-7,683.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-7,492.02	

14.2 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	
		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	7.90	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.91	0.20	0.20

15、其他需要说明的事项

2019 年 10 月 22 日，新设成立子公司濮阳市中润金环境检测有限公司，注册资本 200.00 万元，公司认缴出资 198.00 万元，持股比例 99%，公司与其他股东尚未出资。

北京中科润金环保工程股份有限公司
2020 年 4 月 23 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室