



中科润金  
NEEQ : 834773

北京中科润金环保工程股份有限公司  
Greenoil Environmental Engineering Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021 年 3 月 1 日，公司持续督导主办券商由兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）变更为东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）。

2021 年 4 月份，公司启动污泥减量化设备的研制，目前研制工作进展顺利；污泥减量化设备的研制，标志着公司在油田含油污泥处理方面的积极探索，更是对油田污水处理业务的拓展与延伸。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱金才、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）林国强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中的风险	<p>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以及提高人、财、物等资源的效率，公司仍将主要资源集中在中石油长庆油田分公司的市场区域，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。并在此基础上，积极拓展该区域内的其他业务以及其他市场区域的环保业务。</p> <p>应对措施：公司一直关注客户集中给公司持续经营造成的风险。</p> <p>1、持续扩大在中石油长庆油田分公司市场份额的深度和广度，实现收经营收入的持续稳定增长；</p> <p>2、公司加强对非油田区域的市场拓展力度，积极参与村镇污水处理及其他小型污水处理场站等业务。</p> <p>3、在今后相当长的一段时期内，油田区域市场仍然是公司持续经营的核心区域。但公司将通过自身努力，通过不断地技术创新、项目创新、市场开拓，控制相应的风险。</p>
经营季节性影响的风险	受到行业特点的影响，公司主要来自于中石油长庆油田分

	<p>公司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。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、公司积极与长庆油田分公司各二级单位沟通，加快结算进度，改进结算方式，争取年度中期完成部分结算工作，加快流动资金的周转；</p> <p>2、公司积极与金融机构接触，制定合理、高效的融资方案，缓解公司季节性的资金短缺现象。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为朱金才、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，担任公司的董事长兼总经理；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。但公司的实际控制权高度集中，如果执行不力，可能存在实际控制人通过行使表决权以公司的人事、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。</p> <p>应对措施：1、公司各类重大决策严格遵照相关规定，董事会、监事会遵照相应的议事规则履职尽责；</p> <p>2、公司积极尝试股权激励、引进外部投资人等方式，优化公司的股权结构，促进公司法人治理结构的完善；</p> <p>3、公司经营管理层认真落实公司“三会”的各项决议，严格遵守公司章程，积极规避可能出现的实际控制人不当控制的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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、科润，濮阳科润	指	濮阳市科润石油工程技术有限公司（子公司）
河南中科润金公司，郑州子公司	指	河南省中科润金环保科技有限公司（子公司）
濮阳中润金	指	濮阳市中润金环境检测有限公司（子公司）
控股股东及实际控制人	指	朱金才、贾晓娟夫妇
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
油服、油田服务	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活动。
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涂料过膜，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。
油田采出水	指	石油开采过程中经过地面分离装置产生的副产物。随着油田地点不同、回注水质不同、地质条件及采油工艺的差异等，油田采出水的特性存在一定的差异。
油田污泥处理	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处理过程。
报告期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 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.
	Greenoil
证券简称	中科润金
证券代码	834773
法定代表人	朱金才

### 二、 联系方式

董事会秘书	林国强
联系地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A
电话	010-64462575
传真	010-64462599
电子邮箱	linguoqiang@greenoil.cn
公司网址	www.greenoil.cn
办公地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A
邮政编码	100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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）	B 采矿业-11 开采辅助活动-112 石油天然气开采辅助活动-1120 石油天然气开采辅助活动
主要业务	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
主要产品与服务项目	油田污水处理装置及服务、油田采出水处理装置及服务、污泥无害化处理装置及服务、村镇污水处理设备及服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,595,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱金才）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱金才、贾晓娟），一致行动人为（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（元）	25,595,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	东北证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,369,202.41	5,203,691.98	60.83%
毛利率%	32.61%	34.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,674,681.23	-2,623,846.43	-1.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,683,445.01	-3,035,290.24	11.59%
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）	-3.85%	-4.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.86%	-4.73%	-
基本每股收益	-0.10	-0.10	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,312,784.56	106,751,083.06	-16.34%
负债总计	20,989,690.09	35,871,172.11	-41.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,323,094.47	70,879,910.95	-3.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.77	-3.61%
资产负债率%（母公司）	23.95%	31.49%	-
资产负债率%（合并）	23.50%	33.60%	-
流动比率	2.44	1.92	-
利息保障倍数	-11.56	9.68	-

##### (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	16,863,663.79	-1,332,370.02	1,365.69%
应收账款周转率	0.25	0.25	-
存货周转率	0.38	0.16	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.34%	-13.47%	-
营业收入增长率%	60.83%	32.49%	-
净利润增长率%	-1.94%	30.47%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

##### （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。

## （二） 经营情况回顾

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,150,517.80	13.60%	564,773.50	0.53%	2,051.40%
应收账款	13,714,036.94	15.36%	50,538,419.24	47.35%	-72.86%
存货	16,354,156.37	18.31%	13,106,116.47	12.28%	24.78%
固定资产	18,968,697.15	21.24%	19,088,293.80	17.89%	-0.63%
无形资产	14,888,989.87	16.67%	14,873,078.92	13.94%	0.11%
短期借款	14,570,000.00	16.31%	18,592,915.66	17.42%	-21.64%
应付账款	4,496,546.11	5.03%	10,964,624.24	10.28%	-58.99%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金项目：一方面，受到经营季节性影响，公司大部分收入和利润集中在下半年确认，并且公司去年下半年经营业绩非常突出，相应应收账款增加较大；另一方面，上年末挂账形成的应收账款回款及时，且主要集中在本年第一、二季度。
- 2、应收账款项目：原因同上述一致。
- 3、应付账款项目：上年未形成的各类应付账款，本年度一、二季度陆续支付，造成应付款账本期期末金额较上年期末大幅下降。

### 2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,369,202.41		5,203,691.98		60.83%
营业成本	5,639,820.00	67.39%	3,431,317.78	65.94%	64.36%
毛利率	32.61%		34.06%		-5.14%
销售费用	816,204.47	9.75%	595,627.19	11.45%	37.03%
管理费用	3,880,036.86	46.36%	3,408,359.28	65.50%	13.84%
研发费用	2,037,688.84	24.35%	1,199,039.49	23.04%	69.94%
财务费用	136,662.63	1.63%	367,709.98	7.07%	-62.84%
信用减值损失	1,835,211.92	21.93%	948,153.47	18.22%	93.56%
投资收益			155,830.97	2.99%	-100.00%
营业利润	-2,199,356.48	-26.28%	-2,748,069.06	-52.81%	19.97%
营业外收入	310.33	0.04%	485,366.55	9.33%	-99.94%
营业外支出	200,000.00	2.39%	1,315.01	0.03%	15,100.09%
净利润	-2,674,681.23	-31.96%	-2,623,846.43	-50.42%	-1.94%
经营活动产生的现金流量净额	16,863,663.79	-	-1,332,370.02	-	1,365.69%
投资活动产生的现金流量净额	-1,087,431.42	-	3,009.51	-	-36,233.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,190,488.07	-	-3,981,336.32	-	-5.25%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入项目：营业收入项目本期较上年同期增长 60.83%。主要是由于 2020 年实施的一处村镇污水处理项目，报告期内完工并通过验收，实现营业收入 213.60 万元。
- 2、营业成本项目：营业成本项目本期较上年同期增长 64.36%。一方面是受上述村镇污水处理项目跨年结算影响，另一方面是上年度部分未达到结算条件的服务项目在报告期内结算所致。
- 3、销售费用项目：销售费用项目本期较上年同期增长 37.03%。报告期内，公司新增业务项目，包括：污泥减量化设备生产、环保厕所及冷链消毒设备等，造成相关的销售费用增长。
- 4、研发费用项目：研发费用项目本期较上年同期增长 69.94%。一方面公司每年都在增加研发投入，以提升公司经营的内在动力。另一方面，报告期内，公司集中开展了几个新项目，造成研发费用的较大幅度的增长。
- 5、财务费用项目：财务费用项目本期较上年同期下降了 62.84%。报告期内，由于上年度挂账形成的应收账款回款比较充裕，公司降低了对银行贷款的使用额度。同时，受到国家对中小企业融资政策的利好影响，金融机构普遍下调了利率。
- 6、信用减值损失项目：信用减值损失项目本期较上年同期下降了 93.56%。报告期内，应收账款回款及时，致使报告期末应收账款余额较上年期末余额大幅下降，导致信用减值损失项目转回额度较上年同期大幅上升。
- 7、投资收益项目：投资收益项目本期与上年同期比较，报告期内没有发生额。
- 8、营业外收入项目：营业外收入项目本期与上年同期比较，大幅下降。上年同期营业外收入发生额主要有：子公司濮阳科润收到的政府拆迁款项和公司收到利息补贴款。报告期内没有类似的发生额。
- 9、营业外支出项目：营业外支出项目本期与上年同期比较，上升 15,100.09%。报告期内，公司参与组建“北京怀柔北科绿色环境创新研究院”（详见 2021 年 2 月 2 日公司 2021-007 号公告），按约定公司以

捐赠形式向该研究院提供资金，此 20 万元系捐赠资金。

10、经营活动产生的现金流量净额项目：该项目本期较上年同期增长 1,365.99%。具体原因详见“货币资金”、“应收账款”项目增长变化的解释说明。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处理损益	310.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	210,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,310.33</b>
所得税影响数	1,546.55
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,763.78</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司执行上述准则对报告期内财务报表无重大影响。

报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名	公	主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	---	---	------	-----	-----	------	-----

称	司 类 型	要 业 务					
濮阳市 科润石 油工程 技术有 限公司	子 公 司	钻 井、 采 油、 修 井 产 品 的 生 产、 销 售 等。	20,000,000	52,943,880.68	24,286,818.70	6,651,219.45	-1,445,862.47
河南中 科润金 环保科 技有限 公司	子 公 司	环 保 技 术 开 发、 环 保 工 程 施 工、 水 处 理 设 备 等。	10,000,000	1,735,557.94	1,435,768.17	0	-38,613.16
濮阳市 中润金 环境检 测有限 公司	子 公 司	环 境 监 测 服 务	10,000,000	0	0	0	0
北京中 科长剑 环境治 理技术 有限责 任公司	子 公 司	高 效 节 能 技 术 开 发； 环 保 技 术 开 发； 水 污 染 治 理； 固 体 弃 物	20,000,000	0	0	0	0

		治 理。					
--	--	---------	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	四.二.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资	500,000	200,000
债权债务往来或担保等事项	50,000,000	2,000,000

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、2021年2月，经公司董事会决议，公司拟联合北京科技大学共同成立民办非盈利组织“北京怀柔北科绿色环境创新研究院”（下称研究院），注册资金100万元，公司作为发起单位将以捐赠形式提供研究院注册资金50万元，公司董事长将出任研究院执行副院长，负责研究院科研成果转化及市场应用。后研究院注册资本拟调整为50万元，公司捐赠资金拟变更为20万元，2021年6月22日，公司捐赠注册资金20万元。研究院于2021年8月9日正式成立，因公司董事长出任研究院执行副院长，故本次事项作为关联交易披露。上述关联交易旨在促进公司提升研发能力和水平，遵循公开、公平、合理的原则，对公司正常生产经营无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

2、2021年2月2日，公司召开了第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于关联方2021年向公司无偿提供资金资助及为公司向银行申请综合授信无偿提供担保的议案》，关联方朱金才拟向公司（含子公司）无偿提供财务资助1500万元，拟为公司（含子公司）向银行申请综合授信无偿提供担保2000万元，贾晓娟拟为公司（含子公司）向银行申请综合授信无偿提供担保1500万元，报告期内，实际新增朱金才为公司子公司银行贷款提供无偿担保200万元。上述关联交易为系公司生产经营的正常所需，是合理的，公司以无形资产-土地使用权用于子公司贷款抵押担保，属于公司正常的经营活动，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司的正常经营活动造成不利影响。

**（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
投资理财	2021-015	银行理财产品	-	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

2021年4月22日和2021年5月20日公司分别召开第二届董事会第九次会议和2020年年度股东大会，审议通过了《关于预计2021年使用自有闲置资金进行投资理财的议案》，为提高资金使用效率，拟循环使用7,000万元的闲置资金，在不影响公司正常经营的情况下，利用自有闲置资金进行短期保本或低风险银行理财产品投资。

报告期内，未实际发生。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月10日		正在履行中
2015年公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年7月10日		正在履行中
2015年公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月8日		正在履行中
2015年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月10日		正在履行中

2015 年公开转 让说明书	其他	其他承诺（补 充赔偿责任）	2015 年 7 月 10 日		正在履行中
-------------------	----	------------------	--------------------	--	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在超期未履行的承诺。

**（六） 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	39,507.20	0.04%	履约保函保证金
无形资产	非流动资产	抵押	14,666,658.10	16.42%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	14,706,165.30	16.46%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

因业务开展，公司货币资金 39,507.20 元作为履约保函保证金受限，占公司总资产比例 0.04%；公司无形资产（土地使用权）14,666,658.10 元被用于子公司贷款抵押，占公司总资产比例 16.42%。上述两项资产用途受限，均属于公司经营活动开展的需要，且占总资产比例较小，不会对公司的正常经营产生不利影响。

**第五节 股份变动和融资****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	9,654,500	37.72%	0	9,654,500	37.72%
	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	37,500	0.15%	0	37,500	0.15%
	核心员工	93,000	0.36%	0	93,000	0.36%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,940,500	62.28%	0	15,940,500	62.28%
	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	237,500	0.93%	0	237,500	0.93%
	核心员工	62,000	0.24%	0	62,000	0.24%
<b>总股本</b>		25,595,000	-	0	25,595,000	-
<b>普通股股东人数</b>						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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱金才	19,325,000	0	19,325,000	75.50%	14,493,750	4,831,250	0	0
2	朱一青	1,075,000	0	1,075,000	4.20%	0	1,075,000	0	0
3	贾晓娟	1,075,000	0	1,075,000	4.20%	806,250	268,750	0	0
4	刘书	750,000	0	750,000	2.93%	0	750,000	0	0
5	王兆强	500,000	0	500,000	1.95%	0	500,000	0	0
6	北京锦穗宇恒投资有限公司	500,000	0	500,000	1.95%	0	500,000	0	0
7	程玲	300,000	0	300,000	1.17%	75,000	225,000	0	0
8	张冉冉	300,000	0	300,000	1.17%	0	300,000	0	0
9	张红	200,000	0	200,000	0.78%	50,000	150,000	0	0
10	崔静	200,000	0	200,000	0.78%	0	200,000	0	0
11	陈荣	200,000	0	200,000	0.78%	150,000	50,000	0	0
12	何峰	200,000	0	200,000	0.78%	0	200,000	0	0
13	缙志杰	200,000	0	200,000	0.78%	0	200,000	0	0
14	张学仓	200,000	0	200,000	0.78%	50,000	150,000	0	0
	合计	25,025,000	0	25,025,000	97.75%	15,625,000	9,400,000	0	0

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。除此以外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱金才	董事长、总经理	男	1968 年 11 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
林国强	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1970 年 10 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
侯德霞	董事	男	1973 年 6 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
游建波	董事	男	1986 年 12 月	2020 年 5 月 14 日	2021 年 8 月 19 日
张建博	董事	男	1980 年 12 月	2020 年 5 月 14 日	2021 年 8 月 19 日
郑五一	董事	男	1986 年 5 月	2020 年 5 月 14 日	2021 年 8 月 19 日
申梅花	监事会主席	女	1979 年 7 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
杨鹏飞	职工代表监事	男	1988 年 1 月	2020 年 5 月 14 日	2021 年 8 月 19 日
王潇彬	监事	女	1989 年 6 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董监高之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	15	17
生产人员	94	95
行政人员	11	8
销售人员	8	9

财务人员	6	5
员工总计	134	134

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

无变动



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、（三）1	12,150,517.80	564,773.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（三）2	13,714,036.94	50,538,419.24
应收款项融资			
预付款项	三、（三）3	5,302,377.42	3,542,696.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（三）4	3,004,890.52	1,112,557.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、（三）5	16,354,156.37	13,106,116.47
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	三、（三）6	758,001.57	187,192.22
<b>流动资产合计</b>		<b>51,283,980.62</b>	<b>69,051,755.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	三、(三) 7	18,968,697.15	19,088,293.80
在建工程	三、(三) 8	727,947.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、(三) 9	14,888,989.87	14,873,078.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、(三) 10	2,287,860.57	2,307,363.95
递延所得税资产	三、(三) 11	1,155,308.93	1,430,590.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		38,028,803.94	37,699,327.39
<b>资产总计</b>		89,312,784.56	106,751,083.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三、(三) 12	14,570,000.00	18,592,915.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(三) 13	4,496,546.11	10,964,624.24
预收款项			
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	三、(三) 14	1,363,217.41	1,167,903.39
应交税费	三、(三) 15	22,216.29	3,953,865.92
其他应付款	三、(三) 16	537,710.28	1,191,862.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		20,989,690.09	35,871,172.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		20,989,690.09	35,871,172.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、（三）17	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	三、（三）18	19,778,446.85	19,778,446.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	三、（三）19	133,793.76	15,929.01
盈余公积	三、（三）20	3,614,143.46	677,057.91
一般风险准备			
未分配利润	三、（三）21	19,201,710.40	24,813,477.18
归属于母公司所有者权益合计		68,323,094.47	70,879,910.95
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		68,323,094.47	70,879,910.95
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		89,312,784.56	106,751,083.06

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,996,973.96	102,637.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（三）43.1	5,271,102.25	15,453,452.63
应收款项融资			
预付款项		1,783,343.79	1,107,227.04
其他应收款	三、（三）43.2	22,213,233.38	86,432.65
其中：应收利息			
应收股利		22,000,000.00	

买入返售金融资产			
存货		7,304,270.94	5,801,881.86
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		417,914.23	112,846.05
<b>流动资产合计</b>		<b>38,986,838.55</b>	<b>22,664,477.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(三)43.3	21,625,000.00	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		11,252,504.83	11,612,921.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,888,989.87	14,873,078.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,014.64	
递延所得税资产		716,836.88	798,719.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,535,346.22</b>	<b>45,909,720.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,522,184.77</b>	<b>68,574,197.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,570,000.00	12,585,764.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,233,234.19	3,252,616.05
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		296,609.19	258,762.76
应交税费		16,835.08	760,874.16
其他应付款		5,842,177.32	4,733,421.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		20,958,855.78	21,591,439.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		20,958,855.78	21,591,439.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		3,811,866.15	874,780.60
一般风险准备			
未分配利润		18,844,003.41	2,200,518.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		66,563,328.99	46,982,758.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		87,522,184.77	68,574,197.72

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		8,369,202.41	5,203,691.98
其中：营业收入	三、（三）22	8,369,202.41	5,203,691.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		12,617,922.78	9,055,745.48
其中：营业成本	三、(三) 22	5,639,820.00	3,431,317.78
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	三、(三) 23	107,509.98	53,691.76
销售费用	三、(三) 24	816,204.47	595,627.19
管理费用	三、(三) 25	3,880,036.86	3,408,359.28
研发费用	三、(三) 26	2,037,688.84	1,199,039.49
财务费用	三、(三) 27	136,662.63	367,709.98
其中：利息费用		191,023.09	362,269.24
利息收入		84,502.53	4,863.58
加：其他收益	三、(三) 28	214,151.97	
投资收益（损失以“-”号填列）			155,830.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(三) 29	1,835,211.92	948,153.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,199,356.48	-2,748,069.06
加：营业外收入	三、(三) 31	310.33	485,366.55
减：营业外支出	三、(三) 32	200,000.00	1,315.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,399,046.15	-2,264,017.52
减：所得税费用	三、(三) 33	275,635.08	359,828.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,674,681.23	-2,623,846.43
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）		-2,674,681.23	-2,623,846.43
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）		-2,674,681.23	-2,623,846.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,674,681.23	-2,623,846.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,674,681.23	-2,623,846.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.10

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	三、(三) 43.4	1,717,982.96	101,327.43
减：营业成本	三、(三) 43.4	1,104,424.78	
税金及附加		75,001.32	39,929.03
销售费用		219,923.08	159,567.93
管理费用		2,184,971.89	1,564,497.58
研发费用		879,993.38	340,445.67
财务费用		98,488.07	282,200.15
其中：利息费用		123,688.75	280,244.24
利息收入		764.00	958.74
加：其他收益		161,388.07	
投资收益（损失以“-”号填列）		22,000,000.00	64,788.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		545,884.47	386,392.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,862,452.98	-1,834,131.87
加：营业外收入			358,243.38
减：营业外支出		200,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,662,452.98	-1,475,888.49
减：所得税费用		81,882.67	57,958.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,580,570.31	-1,533,847.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,580,570.31	-1,533,847.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		19,580,570.31	-1,533,847.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,857,028.82	27,031,486.53
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			1,103.18
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		262,715.50	
收到其他与经营活动有关的现金	三、(三)34.1	3,489,092.09	2,858,447.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,608,836.41</b>	<b>29,891,037.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,643,630.91	16,625,868.69
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			17,171.04
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,068,745.30	7,128,916.00
支付的各项税费		4,086,819.38	2,944,910.06
支付其他与经营活动有关的现金	三、(三)34.2	4,945,977.03	4,506,541.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,745,172.62</b>	<b>31,223,407.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,863,663.79</b>	<b>-1,332,370.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			38,800,000.00
取得投资收益收到的现金			91,042.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,180.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,180.00</b>	<b>38,891,042.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		902,611.42	88,032.74
投资支付的现金			38,800,000.00

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		200,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,102,611.42	38,888,032.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,087,431.42	3,009.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		59,980,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,980,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		63,980,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,488.07	481,336.32
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		64,170,488.07	18,481,336.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,190,488.07	-3,981,336.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,585,744.30	-5,310,696.83
加：期初现金及现金等价物余额		525,266.30	13,792,734.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,111,010.60	8,482,038.05

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,665,283.73	7,184,577.31
收到的税费返还		161,388.07	
收到其他与经营活动有关的现金		2,028,771.30	6,954,503.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,855,443.10	14,139,081.06
购买商品、接受劳务支付的现金		7,606,130.20	1,761,257.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,648,233.75	1,380,689.33
支付的各项税费		803,996.45	1,164,034.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,332,875.35	8,590,437.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,391,235.75	12,896,418.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,464,207.35	1,242,662.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,182.02	
投资支付的现金		3,000,000.00	
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		200,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,446,182.02	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,446,182.02	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,980,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		57,980,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金		57,980,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,688.75	305,741.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,103,688.75	12,305,741.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-123,688.75	-3,805,741.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,894,336.58	-2,563,078.82
加：期初现金及现金等价物余额		102,637.38	3,000,510.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,996,973.96	437,431.64

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

<p>1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表的变化情况</p> <p>执行《企业会计准则第21号—租赁》（2018年修订）</p> <p>财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。</p> <p>公司执行上述准则对报告期内财务报表无重大影响。</p> <p>2、企业经营的季节性影响</p> <p>受到行业特点的影响，公司主要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。即：营业收入主要集中在当年第四季度办理结算、挂账并形成应收账款；而应收账款回款则主要集中在次年的一、二季度。</p>
--

## （二） 财务报表项目附注

### 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。

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。

### 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。

本公司在前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。

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

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

##### 1、本公司作为承租人

###### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“4.21 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

###### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选

择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租

赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“4.9 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“4.9 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“4.24 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“4.9 金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“4.9



金融工具”。

## 4.28 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.28.1 会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司执行上述准则对报告期内财务报表无重大影响。

### 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
北京中科润金环保工程股份有限公司	15%
濮阳市中科润金环境检测有限公司	25%
北京中科长剑环境治理技术有限责任公司	25%
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) 2020 年 12 月 2 日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局出具北京中科润金环保工程股份有限公司高新技术企业证书，证书编号 GR202011004406，有效期三年，2021 年度适用 15%的企业所得税税率。

(2) 2019 年 12 月 3 日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局出具濮阳市科润石油工程技术有限公司高新技术企业证书，证书编号 GR201941000999，有效期三年，2021 年度适用 15%的企业所得税税率。

### 5.3 其他说明

无。

### (三) 报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	202.50	44,202.50
银行存款	12,110,808.10	481,063.80
其他货币资金	39,507.20	39,507.20
合 计	12,150,517.80	564,773.50

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	39,507.20	39,507.20
合 计	39,507.20	39,507.20

说明：截至 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金为子公司濮阳市科润石油工程技术有限公司水箱及配套物资采购项目履约保证金存款。

## 2. 应收账款

### 2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,268,526.29	52,380,995.98
1 至 2 年	1,232,152.18	862,747.84
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	14,500,678.47	53,243,743.82
减：坏账准备	786,641.53	2,705,324.58
合计	13,714,036.94	50,538,419.24

### 2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,500,678.47	100.00	786,641.53	5.42	13,714,036.94	53,243,743.82	100.00	2,705,324.58	5.08	50,538,419.24
账龄分析法	14,500,678.47	100.00	786,641.53	5.42	13,714,036.94	53,243,743.82	100.00	2,705,324.58	5.08	50,538,419.24
关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	14,500,678.47	100.00	786,641.53	5.42	13,714,036.94	53,243,743.82	100.00	2,705,324.58	5.08	50,538,419.24

## 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	13,268,526.29	663,426.31	5.00%
1 至 2 年	1,232,152.18	123,215.22	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	14,500,678.47	786,641.53	

## 2.3 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	
2 账龄组合	2,705,324.58		1,918,683.05		786,641.53
合计	2,705,324.58		1,918,683.05		786,641.53

## 2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	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一采油厂	4,826,000.00	33.28	241,300.00
山东海吉雅环保设备有限公司	2,629,688.63	18.13	131,484.43
濮阳市华龙区环境保护局	2,136,000.00	14.73	106,800.00
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	1,342,280.80	9.26	116,715.72
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第十一采油厂	985,810.34	6.80	49,290.52
合计	11,919,779.77	82.20	645,590.67

## 3. 预付款项

## 3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,174,596.98	97.59	2,395,296.50	67.61
1 至 2 年	127,780.44	2.41	1,147,400.00	32.39
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,302,377.42	100.00	3,542,696.50	100.00

## 3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
------	------	-------------------

定边县贺圈镇大强油罐厂	1,195,403.80	22.54
无锡隆邦环保科技有限公司	773,400.00	14.59
西安威凯安防科技有限公司	650,000.00	12.26
濮阳蓝安环保设备有限公司	600,000.00	11.32
常州瑞源水处理设备有限公司	292,550.00	5.52
合计	3,511,353.80	66.23

#### 4. 其他应收款

##### 4.1 其他应收款分类披露：

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,004,890.52	1,112,557.74
合计	3,004,890.52	1,112,557.74

##### 4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,084,949.20	1,080,137.29
1 至 2 年	43,975.90	35,475.90
2 至 3 年	4,300.00	19,500.00
3 至 4 年	59,390.00	81,698.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,192,615.10	1,216,811.19
减：坏账准备	187,724.58	104,253.45
合计	3,004,890.52	1,112,557.74

##### 4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	331,488.00	414,353.00
备用金	2,739,699.01	802,458.19
合作款		
押金	121,428.09	
合计	3,192,615.10	1,216,811.19

##### 4.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值准备）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值准备）	
2020 年 12 月 31 日余额	104,253.45			104,253.45
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				

转回第二阶段			
转回第一阶段			
本期计提	83,471.13		83,471.13
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年6月30日余额	187,724.58		187,724.58

#### 4.3 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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宋晓亮	项目备用金	1,069,412.42	1年以内	33.50	53,470.62
定边县人力资源和社会保障局	保证金	222,420.00	1年以内	6.97	11,121.00
张建博	备用金	194,000.00	1年以内	6.08	9,700.00
杨鹏飞	备用金	184,000.00	1年以内	5.76	9,200.00
全佳明	备用金	173,818.39	1年以内	5.44	8,690.92
合计		1,843,650.81		57.75	92,182.54

#### 5. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,212,565.01		8,212,565.01	9,062,095.61		9,062,095.61
原材料	3,557,896.11		3,557,896.11	2,455,890.11		2,455,890.11
合同履约成本	4,547,150.92		4,547,150.92	1,519,298.42		1,519,298.42
低值易耗品	36,544.33		36,544.33	68,832.33		68,832.33
合计	16,354,156.37		16,354,156.37	13,106,116.47		13,106,116.47

#### 6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	4,262.79	4,416.34
待摊销房租	230,478.88	182,481.54
待摊销车辆保险		294.34
待摊销物业费	11,452.90	
合计	246,194.57	187,192.22

## 7. 固定资产

### 7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	构筑物及道路	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	8,125,424.78	14,199,171.51	4,350,325.79	584,717.10	1,629,814.32	28,889,453.50
(2) 本期增加金额	0.00	825,592.90	0.00	75,000.11	0.00	900,593.01
—购置		825,592.90		75,000.11		900,593.01
—在建工程转入						0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	363,793.43	0.00	0.00	363,793.43
—处置或报废			363,793.43			363,793.43
(4) 期末余额	8,125,424.78	15,024,764.41	3,986,532.36	659,717.21	1,629,814.32	29,426,253.08
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	359,386.15	5,461,938.45	3,545,470.20	361,302.90	73,062.00	9,801,159.70
(2) 本期增加金额	192,978.84	540,952.15	101,875.74	31,224.10	38,708.10	905,738.93
—计提	192,978.84	540,952.15	101,875.74	31,224.10	38,708.10	905,738.93
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	249,342.70	0.00	0.00	249,342.70
—处置或报废			249,342.70			249,342.70
(4) 期末余额	552,364.99	6,002,890.60	3,398,003.24	392,527.00	111,770.10	10,457,555.93
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	7,573,059.79	9,021,873.81	588,529.12	267,190.21	1,518,044.22	18,968,697.15
(2) 年初账面价值	7,766,038.63	8,737,233.06	804,855.59	223,414.20	1,556,752.32	19,088,293.80



## 7.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	未办妥产权证书的原因
二号厂房	2,663,721.38	316,317.00	2,347,404.38	正在办理中
濮阳厂区	1,937,054.33	138,621.78	1,798,432.55	正在办理中
研发楼	3,524,649.07	97,426.21	3,427,222.86	正在办理中

## 8. 在建工程

### 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
污泥减量化设备	727,947.42		727,947.42			
合计	727,947.42		727,947.42			

## 8.2 重要的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	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
污泥减量化设备	0.00	727,947.42			727,947.42	污泥减量化设备	80.88	80.88%				自有资金
合计	0.00	727,947.42			727,947.42	—	—	—				—

## 9. 无形资产

项目	土地 使用权	非专利 技术	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	16,792,464.92	65,433.00	16,857,897.92
（2）本期增加金额	0.00	188,679.24	188,679.24
—购置		188,679.24	188,679.24
（3）本期减少金额			0.00
（4）期末余额	16,792,464.92	254,112.24	17,046,577.16
2. 累计摊销			
（1）年初余额	1,957,882.18	26,936.82	1,984,819.00
（2）本期增加金额	167,924.64	4,843.65	172,768.29
—计提	167,924.64	4,843.65	172,768.29
（3）本期减少金额			0.00
（4）期末余额	2,125,806.82	31,780.47	2,157,587.29
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	14,666,658.10	222,331.77	14,888,989.87
（2）年初账面价值	14,834,582.74	38,496.18	14,873,078.92

## 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	期末余额
办公楼土地	1,684,681.31		54,921.60		1,629,759.71
临时建筑	81,924.64		2,730.84		79,193.80
水井	87,569.69		2,245.38		85,324.31
专用房	77,301.43		1,982.09		75,319.34
道路工程附属物	375,886.88		9,638.11		366,248.77
北京办公室	0.00	54,752.47	2,737.83		52,014.64
合计	2,307,363.95	54,752.47	74,255.85	0.00	2,287,860.57

## 11. 递延所得税资产

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
坏账准备	974,366.11	146,393.99	2,809,578.03	421,675.78
可抵扣亏损	5,815,502.59	1,008,914.94	5,815,502.59	1,008,914.94
合计	6,789,868.70	1,155,308.93	8,625,080.62	1,430,590.72

## 12. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
抵押+保证借款	10,570,000.00	14,570,000.00
应付利息		22,915.66
合计	14,570,000.00	18,592,915.66

说明：①2020年4月21日公司及法人朱金才与中国农业银行股份有限公司北京丰台支行签署《中国农业银行股份有限公司抵押e贷借款合同》，合同约定借款金额为人民币857万元（大写：捌佰伍拾柒万元整），借款有效期为2020年4月21日至2023年4月20日。公司可以在借款额度内通过北京丰台支行提供的营业柜台或自助电子渠道根据需要逐笔提取借款，借款期限不超过1年且期限届满日不超过额度有效期届满日。该笔借款由法人朱金才及其配偶贾晓娟提供连带责任保证，同时朱金才以其名下房产提供抵押担保。

②2020年10月13日公司与招商银行股份有限公司北京分行（以下简称“招商银行”）签署《授信协议》，协议规定招商银行提供总额为人民币500万元的授信额度。借款期间2020年10月15日至2021年10月14日。该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称“中关村融资担保”）提供连带责任保证，同时法人朱金才及其配偶贾晓娟与中关村融资担保签署《最高额反担保（保证）合同》，合同规定只要中关村融资担保对北京中科润金尚未收回的债权本金余额不超过授信额度，朱金才及其配偶在该最高额内对中关村融资担保向招商银行提供的保证担保均提供保证反担保。

企业实际借款金额为400万元。

③2021年6月23日，濮阳科润公司与中国银行股份有限公司濮阳分行（以下简称“中行濮阳分行”）签订《流动资金借款合同》，借款金额为人民币200万元，借款期限为自实际提款日起算12个月。本笔借款用于购买原材料等正常流资周转，未经中行濮阳分行书面同意，公司不得改变借款用途，包括但不限于用于固定资产、股权等投资，不得用于国家禁止生产、经营的领域和用途。

本笔借款由法人朱金才及北京中科提供连带责任保证，同时北京中科以其

拥有的编号为豫（2019）濮阳市不动产权第 0012634 号土地使用权做为担保抵押物。

### 13. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	4,496,546.11	10,964,624.24
合计	4,496,546.11	10,964,624.24

#### 13.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
设备款	2,626,244.87	4,791,171.48
技术服务费	1,067,663.20	4,726,122.09
工程款	524,457.00	973,457.00
咨询费		164,318.00
其他	278,181.04	309,555.67
合计	4,496,546.11	10,964,624.24

#### 13.2 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额
中原特种车辆有限公司	1,551,596.00
河南泰亨建筑工程有限公司	460,000.00
合计	2,511,596.00

### 14. 应付职工薪酬

#### 14.1 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
短期薪酬	1,167,903.39	6,964,731.28	6,769,417.26	1,363,217.41
离职后福利-设定提存计划		281,255.79	281,255.79	0.00
辞退福利				0.00
一年内到期的其他福利				0.00
合计	1,167,903.39	7,245,987.07	7,050,673.05	1,363,217.41

#### 14.2 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	1,165,679.69	6,460,329.87	6,262,792.15	1,363,217.41
(2) 职工福利费		235,749.65	235,749.65	
(3) 社会保险费	1,023.70	149,017.76	150,041.46	
其中：医疗保险费	1,023.70	131,315.78	132,339.48	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		13,642.90	13,642.90	
生育保险费		4,059.08	4,059.08	
(4) 住房公积金	1,200.00	119,634.00	120,834.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	1,167,903.39	6,964,731.28	6,769,417.26	1,363,217.41

### 14.3 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
基本养老保险		269,849.20	269,849.20	
失业保险费		11,406.59	11,406.59	
合计		281,255.79	281,255.79	

### 15. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		2,525,523.60
企业所得税		1,076,980.22
个人所得税	20,913.09	6,018.74
城市维护建设税		172,328.45
教育费附加		113,383.96
地方教育费附加		12,767.13
印花税		11,896.98
土地使用税		31,879.03
应交水利建设基金		1,784.61
应交印花税	1,303.20	1,303.20
合计	22,216.29	3,953,865.92

### 16. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
质保金及押金	74,780.60	50,000.00
报销款项	383,332.39	1,099,816.04
代扣社保费用	13,236.26	10,236.26
其他	66,361.03	31,810.60
合计	537,710.28	1,191,862.90

**17. 股本**

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,595,000.00						25,595,000.00
合计	25,595,000.00						25,595,000.00

**18. 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

**19. 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	15,929.01	150,000.00	32,135.25	133,793.76
合计	15,929.01	150,000.00	32,135.25	133,793.76

**20. 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	630,072.47	1,958,057.03		2,588,129.50
任意盈余公积	46,985.44	979,028.52		1,026,013.96
合计	677,057.91	2,937,085.55		3,614,143.46

**21. 未分配利润**

项目	本期	上年发生额
调整前上期末未分配利润	24,813,477.18	19,292,700.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,813,477.18	19,292,700.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,674,681.23	5,554,437.30
减：提取法定盈余公积	1,958,057.03	22,440.16
提取任意盈余公积	979,028.52	11,220.08
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		
其他		
期末未分配利润	19,201,710.40	24,813,477.18

说明：其他增加因调整以前年度损益至未分配利润所致。

**22. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,335,716.17	5,572,302.96	5,203,691.98	3,348,632.42
其他业务	33,486.24	67,517.04	0.00	82,685.36
合计	8,369,202.41	5,639,820.00	5,203,691.98	3,431,317.78



**23. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,225.40	
教育费附加	9,525.17	
地方教育费附加	6,350.11	
印花税	4,239.02	7,018.00
土地使用税	0.00	31,879.03
车船使用税	65,170.28	9,221.32
水利建设基金	0.00	5,573.41
	107,509.98	53,691.76

**24. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	674,942.19	476,503.84
差旅费	14,797.24	16,108.73
办公费	2,918.48	9,353.00
折旧费	26,652.90	31,920.40
车辆使用费		6,239.63
修理费	12,349.05	80.00
业务招待费	61,979.84	44,431.59
租赁费	21,425.83	10,990.00
其他	1,138.94	
合计	816,204.47	595,627.19

**25. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,710,718.50	1,793,798.30
折旧摊销	340,480.80	239,022.30
房屋租赁费	359,769.06	443,188.90
业务招待费	314,818.95	167,619.89
办公费	106,581.02	110,218.47
中介机构费	158,038.58	195,229.66
差旅交通费	84,402.24	79,352.13
修理费	2,056.00	967.26
车辆使用费	88,965.02	108,005.13
通讯费	17,596.18	8,681.97
审计咨询费	6,930.70	
水电费	6,698.58	3,674.22
运输费	2,045.00	
绿化费	2,517.75	1,980.00
无形资产摊销	172,768.29	171,196.32
物业费	59,334.48	84,344.73

培训费	600.00	1,000.00
工会经费		80.00
厂区基础设施费	320,670.33	
其他	125,045.38	
合计	3,880,036.86	3,408,359.28

## 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,584,822.72	766,287.08
直接投入费用	366,869.83	235,559.26
折旧费用	46,960.41	46,430.64
其他相关费用	39,035.88	150,762.51
合计	2,037,688.84	1,199,039.49

## 27. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	191,023.09	362,269.24
减：利息收入	84,502.53	4,863.58
手续费支出	30,142.07	10,304.32
合计	136,662.63	367,709.98

## 28. 其他收益

### 28.1 其他收益情况

类别	本期发生额	上期发生额
贷款贴息补贴	160,000.00	
研发补助	50,000.00	
代扣个税手续费	4,151.97	
合计	214,151.97	

## 29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,835,211.92	-948,153.47
合计	-1,835,211.92	-948,153.47

## 30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		155,830.97
合计		155,830.97

**31. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	310.33		
其中：固定资产处置利得	310.33		
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			
政府补助		5,800.00	
其他		479,566.55	
合计	310.33	485,366.55	

**32. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	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	200,000.00		
其他		1,315.01	
合计	200,000.00	1,315.01	

**33. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	353.29	
递延所得税费用	275,281.79	200,094.46
合计	275,635.08	200,094.46

**34. 现金流量表项目****34.1 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
员工往来	676,339.32	247,112.00
单位往来	2,037,186.27	2,126,468.95
利息收入	84,502.53	
保证金	405,020.00	5,000.00
补贴款	211,388.07	479,866.54
其他	74,655.90	
合计	3,489,092.09	2,858,447.49

**34.2 支付的其他与经营活动有关的现金**

付现费用	4,550,957.03	4,106,541.43
支付保证金	395,020.00	400,000.00
合计	4,945,977.03	4,506,541.43

**35. 现金流量表补充资料****35.1 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	-2,674,681.23	-2,623,846.43
加：信用减值损失	-1,835,211.92	-948,153.47
固定资产等折旧	905,738.93	704,380.72
无形资产摊销	172,768.29	171,196.32
长期待摊费用摊销	74,255.85	57,652.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-310.33	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	169,167.07	367,709.98
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	275,281.79	142,223.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,248,039.90	-4,861,037.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,172,368.60	12,972,440.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,370,373.36	-8,238,005.32
其他	1,222,700.00	923,068.99
经营活动产生的现金流量净额	16,863,663.79	-1,332,370.02
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	12,150,517.80	8,482,038.05
减：现金的期初余额	564,773.50	13,792,734.88
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	11,585,744.30	-5,310,696.83

**35.2 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	12,111,010.60	525,266.30
其中：库存现金	202.50	44,202.50
可随时用于支付的银行存款	12,110,808.10	481,063.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	12,111,010.60	525,266.30
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		

**36. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,507.2	履约保函保证金
无形资产	14,666,658.10	借款抵押
合计		—

**37. 合并范围的变更**

本年合并范围有 4 个公司，与上年相比增加 1 个子公司，公司名称为北京中科长剑环境治理技术有限责任公司。

**38. 在其他主体中的权益****38.1 在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
濮阳市科润石油工程技术有限公司	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；环保工程施工	100.00		投资设立
濮阳市中润金环境检测有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	环境监测服务	99.00		投资设立
北京中科长剑环境治理技术有限责任公司	北京市怀柔区	北京市怀柔区	环保技术服务	52.00		投资设立

**39. 关联方及关联交易****39.1 本公司的母公司情况**

本公司最终控制方是自然人朱金才。

### 39.2 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“38. 在其他主体中的权益”。

### 39.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
游建波	董事
张建博	董事
杨鹏飞	监事
郑五一	董事

### 39.4 关联方交易情况

#### 39.4.1 其他关联交易

2021 年 2 月，经公司董事会决议，公司拟联合北京科技大学共同成立民办非盈利组织“北京怀柔北科绿色环境创新研究院”（下称研究院），注册资金 100 万元，公司作为发起单位将以捐赠形式提供研究院注册资金 50 万元，公司董事长将出任研究院执行副院长，负责研究院科研成果转化及市场应用。后研究院注册资本拟调整为 50 万元，公司捐赠资金拟变更为 20 万元，2021 年 6 月 22 日，公司捐赠注册资金 20 万元。研究院于 2021 年 8 月 9 日正式成立，因公司董事长出任研究院执行副院长，故本次事项作为关联交易披露。

### 39.5 关联担保情况

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	8,570,000.00	2020 年 4 月 21 日	2023 年 4 月 20 日	履行中
朱金才、贾晓娟	4,000,000.00	2020 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	履行中
朱金才	2,000,000.00	2021 年 6 月 23 日	2022 年 6 月 23 日	履行中
合计	14,570,000.00			

### 39.6 关联方应收应付款项

项目名称	期末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
林国强-备用金	53,000.00	2,650.00		
游建波-备用金	6,000.00	300.00		
郑五一-备用金	20,000.00	1,000.00		

---

张建博-备用金	194,000.00	9,700.00	
杨鹏飞-备用金	184,000.00	9,200.00	
合计	457,000.00	22,850.00	

---

#### **40. 承诺及或有事项**

##### **40.1 重要承诺事项**

本公司在报告期内无需披露的重要承诺事项。

##### **40.2 或有事项**

本公司在报告期内无需披露的或有事项。

#### **41. 资产负债表日后事项**

截至财务报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### **42. 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。

#### **43. 母公司财务报表主要项目注释**

##### **43.1 应收账款**



**43.1.1 应收账款分类披露**

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,561,166.50	100.00	290,064.25	5.22	5,271,102.25	16,286,450.23	100	832,997.60	5.11	15,453,452.63
账龄组合	5,561,166.50	100.00	290,064.25	5.22	5,271,102.25	16,286,450.23	100	832,997.60	5.11	15,453,452.63
关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,561,166.50	100.00	290,064.25	5.22	5,271,102.25	16,286,450.23	100	832,997.60	5.11	15,453,452.63

## 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	5,321,047.98	266,052.40	5%
1 至 2 年	240,118.52	24,011.85	10%
2 至 3 年			30%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,561,166.50	290,064.25	

## 43.1.2 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	832,997.60		542,933.35		290,064.25
合计	832,997.60		542,933.35		290,064.25

## 43.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	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一采油厂	4,826,000.00	86.78	241,300.00
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司物资供应处	255,300.00	4.59	12,765.00
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	94,220.98	1.69	4,711.05
西安长庆科技工程有限责任公司	77,992.60	1.40	3,899.63
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	65,226.00	1.17	3,261.30
合计	5,318,739.58	95.63	265,936.98

## 43.2 其他应收款

### 43.2.1 其他应收款分类披露：

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	22,000,000.00	
其他应收款	213,233.38	86,432.65
合计	22213233.38	86432.65

#### 43.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	193,324.61	40,267.00
1 至 2 年		9,000.00
2 至 3 年		2,000.00
3 至 4 年	59,150.00	77,358.00
小计	252,474.61	128,625.00
减：坏账准备	39,241.23	42,192.35
合计	213,233.38	86,432.65

#### 43.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		
备用金	136,248.52	9,000.00
合作款		
保证金、押金	116,226.09	119,625.00
合计	252,474.61	128,625.00

#### 43.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值准备）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值准备）	
2020 年 12 月 31 日余额	42,192.35			42,192.35
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				

转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	-2,951.12			-2,951.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	39,241.23			39,241.23

#### 43.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京望京科技孵化服务有限公司	房租押金	66,226.09	1年以内	26.23	3,311.30
王俊霞	押金、保证金	50,000.00	3-4年	19.80	25,000.00
许磊	备用金	40,260.00	1年以内	15.95	2,013.00
朱增志	备用金	27,000.00	1年以内	10.69	1,350.00
郑五一	备用金	20,000.00	1年以内	7.92	1,000.00
合计		203,486.09		80.59	32,674.30

#### 43.3 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
濮阳市市科润石油工程技术有限公司	20,000,000.00	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	21,625,000.00	18,625,000.00

#### 43.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,717,982.96	1,104,424.78	101,327.43	0
其他业务				
合计	1,717,982.96	1,104,424.78	101,327.43	0

## 44. 补充资料

## 44.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	310.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	210,000.00	
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期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	-200,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,546.55	
少数股东权益影响额		
合计	8,763.78	

## 44.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-3.85%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.86%	-0.10	-0.10

## 45. 其他需说明的事项

无。

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区利泽中园 106 号 E 座 409A