



金科资源

证券代码：835476

许昌金科资源再生股份有限公司

XUCHANG JINKE RESOURCE RECYLING CO.,LTD.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年3月，公司中标银川市建筑垃圾资源化利用特许经营项目。

### 银川市建筑垃圾资源化利用特许经营项目中标公告

杭州市建设工程有限公司受银川市城市管理局的委托，就银川市建筑垃圾资源化利用特许经营项目采用公开招标方式进行政府采购，按法定程序进行了开标、评标及采购结果确认谈判。现中标结果经公示无异议后，现已确定该项目中标单位，公告如下：

一、项目名称：银川市建筑垃圾资源化利用特许经营项目

委托编号：2018NCZ(YC)001461

采购编号：HCJ3802C2018P041

采购内容：采购本项目实施机构按照特许经营模式运作银川市建筑垃圾资源化利用特许经营项目的社会资本。

二、采购人：银川市城市管理局

联系人：姚劲军 联系电话：0951-6083295

三、招标代理机构：杭州市建设工程有限公司

联系人：黄冠桃 联系电话：17711010982

四、开标时间：2019年3月15日上午09:00分

开标地点：银川市公共资源交易中心

五、中标情况：

中标单位名称：中冀城建设有限公司（联合体牵头人）、宁夏中冀节能环保技术有限公司（联合体成员）、许昌金科资源再生股份有限公司（联合体成员）

2019年1月，公司参股公司——苏州市建筑材料再生资源利用有限公司入选工信部第二批《建筑垃圾综合利用行业规范条件》企业名单。

### 符合《建筑垃圾资源化利用行业规范条件》企业名单 (第二批)

序号	所属地区	企业名称
1	江苏省	苏州市建筑材料再生资源利用有限公司
2	广东省	深圳市永安环保实业有限公司
3		深圳市绿发鹏程环保科技有限公司

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金科资源	指	许昌金科资源再生股份有限公司
股东大会	指	许昌金科资源再生股份有限公司股东大会
董事会	指	许昌金科资源再生股份有限公司董事会
监事会	指	许昌金科资源再生股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	许昌金科资源再生股份有限公司章程
主办券商	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期、本年度	指	2019年1月1日—2019年06月30日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年06月30日
特许经营	指	指政府采用竞争方式依法授权中华人民共和国境内外的法人或者其他组织,通过协议明确权利义务和风险分担,约定其在一定期限和范围内投资建设运营基础设施和公用事业并获得收益,提供公共产品或者公共服务。

## 声明与提示

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

公司负责人李建明、主管会计工作负责人李福安及会计机构负责人（会计主管人员）何艳娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

未审计对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 1、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的理由

董事顾弘弃权表决，无法保证其真实、准确、完整。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	许昌金科资源再生股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名的财务报表。 2. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	许昌金科资源再生股份有限公司
英文名称及缩写	XUCHANG JINKE RESOURCE RECYLING CO., LTD.
证券简称	金科资源
证券代码	835476
法定代表人	李建明
办公地址	许昌市东城区魏文路北段

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱献峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0374-3376666
传真	0374-4517123
电子邮箱	mydream521125@163.com
公司网址	http://www.jzlj.com.cn/
联系地址及邮政编码	许昌市东城区魏文路北段 461000
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年11月30日
挂牌时间	2016年1月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业—N78 公共设施管理业—N783 城乡市容管理—N7830 城乡市容管理
主要产品与服务项目	建筑垃圾回收利用, 再生砖、再生砂浆、再生水泥稳定碎石及混凝土等再生建材产品的生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李建明
实际控制人及其一致行动人	李建明

#### 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	91411000737443324E	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	许昌市东城区魏文路北段	否
注册资本（元）	100,000,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	未审计
签字注册会计师姓名	未审计
会计师事务所办公地址	未审计

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	83,775,648.09	70,222,359.21	19.30%
毛利率%	24.67%	29.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,012,915.03	4,361,431.91	-76.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,337,308.95	4,472,620.64	-129.90%
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）	0.34%	1.55%	-
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）	-0.45%	1.59%	-
基本每股收益	0.01	0.04	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	429,217,307.11	430,565,998.28	-0.31%
负债总计	127,723,045.34	129,217,305.66	-1.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	299,985,088.18	299,038,274.75	0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	2.99	0.33%
资产负债率%（母公司）	21.70%	23.05%	-
资产负债率%（合并）	29.76%	30.01%	-
流动比率	1.18	1.28	-
利息保障倍数	0.91	10.00	-

### 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	-16,795,907.72	29,272,436.51	-157.38%
应收账款周转率	0.88	0.74	-
存货周转率	3.88	5.12	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.31%	0.88%	-



营业收入增长率%	19.30%	8.62%	-
净利润增长率%	-96.06%	-63.05%	-

## 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	100,000,000	100,000,000	0.00%
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府补助除外	1,760,758.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	935,681.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,696,439.52</b>
所得税影响数	291,191.26
少数股东权益影响额（税后）	55,024.28
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,350,223.98</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

1、所属行业：公司所处行业为生态保护和环境治理业，十八多年来一直专注于建筑垃圾的处置和资源化利用工作，是国家高新技术企业。2、主营业务及经营范围：建筑垃圾的收集、处置及综合利用；建筑垃圾资源再利用设备的研发；建筑材料的研发、检测；建筑垃圾资源再利用的技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广和技术服务；建筑材料的生产、销售。涵盖了从建筑垃圾的收集到再生利用完整的产业链。

3、产品或服务：公司通过不断探索创新，研发成功了适合中国国情的建筑垃圾资源化利用成套设备、工艺和技术，目前可生产 8 大类 100 多种再生产品，即再生骨料类、再生墙体材料类、再生地砖广场砖类、再生水工产品类、再生预拌砂浆类、再生混凝土类、再生仿石材类、其他再生产品类。报告期内，公司的新产品—建筑垃圾再生干粉砂浆各项性能指标十分稳定，已经在房地产等建筑工程上进行了大规模的推广应用，成效十分显著，且销量可观，进一步提高了再生产品的销量。建筑垃圾干粉砂浆与天然材料生产的砂浆相比，在重量、保温性能上优势明显，保温性能是天然砂浆的 2 倍，同时在施工过程中能节约 20% 的施工成本。同时，公司的控股子公司商丘金科生产的再生混凝土产品质量稳定，已经在商丘的市政道路等工程中进行了大规模的推广应用，创造了较大的经济效益。

4、客户类型：目前，公司的主要客户类型有两大类。第一类是建筑垃圾产生客户，需要公司为其提供建筑垃圾的收集运输服务，收集运输费用在政府指导价的基础上，根据市场情况由与公司协商确定，主要客户来源为政府建设部门、土地收储部门、房地产开发商、建筑商等；第二类是再生产品使用客户，需要公司根据其工程需要提供不同品种、不同规格的建筑垃圾再生产品，主要客户来源为城市道路、游园、广场的建设单位、水利工程的建设单位、房地产开发商等，双方供需方式一般为政府采购和市场销售，定价方式为市场定价。

5、关键资源：公司的关键资源是建筑垃圾资源化利用产业关键技术，主要包括建筑垃圾的收集、处理和再生利用三个方面。公司作为业内第一家国家高新技术企业，全国循环经济技术中心、省级建筑垃圾再生利用工程技术研究中心，高度重视科技创新工作。目前，已聘用 2 名多年从事建筑垃圾资源化利用的专家，并与北京建筑大学、同济大学、湖南大学等国内多所知名院校及美国混凝土协会合作，分别建设了“建筑垃圾再生技术研发中心”、“建筑垃圾再生产品研发中心”、“建筑垃圾再生产品应用技术研发中心”等专项研发机构。

截止报告期末，已申请受理自主研发专利二百多项，已获授权专利 96 项，发明专利 12 项，且生产的产品 95% 使用了公司的专利技术。这些已经取得的研发专利是结合当前国内外先进管理和生产经验，重点在设备、工艺、产品配方、再生骨料性能、再生产品种类等方面开展的一系列研究。

特别是在报告期内，公司的“建筑固体废物资源化共性关键技术及产业化应用”项目获得“国家科学技术进步奖二等奖”，这充分证明了建筑垃圾资源化利用是需要关键技术的支撑，也是对公司多年来从事建筑垃圾处置和资源化利用研究工作的高度认可和成果展现。同时，开展了弃土烧结砖试验项目、湖畔名居配筋砌块示范项目、仿石材地砖面层配合比、透水混凝土配合比、轻质混凝土砌块配方等一系列研究工作，完成情况如下：一是弃土烧结砖项目，完成市区中心医院土样取样、陈化、挤出、干燥、烧结等基础试验，确定含水率对条状烧结试验件的强度影响，与同济大学合作分析其化学成分；二是完成湖畔名居配筋砌块示范楼相关生产配方任务，仿石材地砖面层配合比亦已完成，透水混凝土和轻质混凝土砌块配合比已确定主要材料比例；三是采用天然彩砂、颜料，经过多次试配与试生产，完成试验砖制作；四是完成再生透水混凝土配方初步试验，后续拟进一步优化配合比，从而降低生产成本，达到相关技术指标要求；五是完成轻质混凝土砌块配方初步试验，后续拟定进一步优化配合比，从而降低生产成本，达到相关技术指标要求。

6、销售渠道

(1) 收集运输业务：建筑垃圾行业作为市政公用行业，政府对其实行特许经营模式。公司通过政府公开招标授权对规划区范围内的建筑垃圾进行收集运输，既为公司进行资源化利用提供了原材料保证，同时又保证了公司稳定的收入来源。

(2) 再生产品业务：渠道之一为政府采购，即再生产品按照国家相关法律法规和文件规定实行政府采购，广泛应用于政府投融资项目，使公司在获得稳定经济效益的同时，也产生了巨大的社会效益（如：减少环境污染、节约土地、保护生态、节能减排等）；渠道之二为市场销售，即通过市场化竞争取得销售收入，公司通过积极跟进项目当地建设信息、加强和设计单位及施工单位的沟通等，使设计和施工单位充分了解公司的产品性能和使用部位，进一步扩大了公司再生产品的应用范围。

7、收入来源：主要为建筑垃圾清运回收利用收入，建筑砂石骨料、再生砖、再生混凝土、再生砂浆收入及建筑垃圾填埋收入。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

### 一、主要财务指标

1. 报告期末，公司总资产 429,217,307.11 元，期初为 430,565,998.28 元，下降了 0.31%，公司营业收入 83,775,648.09 元，比去年同期的 70,222,359.21 元，增长了 19.3%；公司净利润 145,569.15 元，比去年同期的 3,693,998.78 元，下降了 96.06%。经营活动产生的现金流量净额本期金额-16,795,907.72 元，上期金额 29,272,436.51 元，下降了 157.38%。

#### 2. 营业收入增长的主要原因：

一方面是由于城市框架不断扩大，致使建筑垃圾运输距离加大，公司垃圾处置费用单价有一定的提高；另一方面是公司控股的子公司营业收入有了较大的增长，其中信阳市金科再生资源有限公司本期营业收入 7,985,597.10，同比增长 321.29%，商丘金科中平再生资源有限公司本期营业收入 4,867,441.94，同比增长 93586.99%；

#### 3. 净利润下降的主要原因：

(1) 一方面城市框架不断扩大，致使建筑垃圾运输距离加大，另一方面地下空间的利用，使建筑垃圾弃土成为建筑垃圾主要产生品，以往免费的弃土的堆放场，变成了公司付费支出的成本，这两方面原因使成本增加，毛利润下降；

(2) 政府项目应收账款回款周期较长，公司坏账政策严格，本期计提坏账 7,273,570.56 元，较去年同期 756,582.14 元，增加了 6,516,988.42 元，同比增长 861.37%，对公司净利润影响较大，公司正积极和政府沟通催要欠款，减少应收账款金额。

#### 4. 经营活动产生的现金流量净额下降较大原因：

报告期内公司一些政府项目的应收账款没有收回，对销售商品、提供劳务收到的现金流影响较大。

报告期内公司经营正常，保持了良好的持续经营能力，同时，公司对各项风险进行了有效的控制、防范和规避，主营业务及主要产品均无重大变化。

### 二、商业模式更加成熟

公司多年实践总结的“许昌金科模式”（政府特许经营+政府采购再生产品+市场需求）进一步成熟，为在其他城市进行建筑垃圾资源化再利用提供了丰富经验。

### 三、不断加大研发投入，持续优化工艺流程

公司一直重视科技研发工作。报告期内，公司申报的“建筑固体废物资源化共性关键技术及产业

化应用”项目获得国家科学技术进步奖二等奖；同时，多项专利已完成授权。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；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规范；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心技术人员及业务人员稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利因素。

### 三、 风险与价值

1、环境治理风险：报告期内，政府部门对环境保护和大气污染治理的力度持续加大，治理方案更加严苛，同时，社会大众对于大气污染的关注度越来越高，大气污染防治及治理工作将在未来较长时间内对建筑行业、房地产行业产生较大影响，会在一定程度上影响公司业绩。

应对措施：公司作为建筑垃圾资源化再利用企业，本身即为符合国家产业政策的节能环保产业。2019年，国家继续高度重视环境治理和环保行业发展，鼓励节能环保企业利用资本市场做大做强。在利弊并存的外部环境作用下，公司将通过紧抓政策利好机遇，提升自身技术实力，扩大再生产品在公司收入项目中的占比，进一步提高公司的核心竞争力。

2、市场区域集中的风险：公司收入主要集中在许昌市，报告期来源于许昌的收入占公司营业收入的比重较大，尽管公司业务已扩大至国内多个省市，但短期内仍主要集中在许昌市场，如果许昌市场对公司产品的需求量下降，将对公司业绩产生一定影响。

应对措施：一是强化对已有子公司的管理，在子公司区域范围内做好建筑垃圾的收集运输和再生产品的生产及销售，不断增加再生产品的种类，扩大再生产品在工程项目中应用的范围，在短期内进一步扩大子公司的规模，增加其盈利能力。二是利用公司研发成功的适合中国国情的建筑垃圾资源化再利用成套设备、工艺和技术，继续巩固已有市场的经营管理，同时，不断开拓新的市场。

#### 3、税收政策变动风险

(1) 根据财税[2015]78号文,自2015年7月1日起实行即征即退的税收优惠政策,国家相关税收优惠政策调整,将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

(2) 2017年8月,公司通过高新技术企业评审,再次被认定为高新技术企业,有效期自2017年1月1日至2019年12月31日。根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定,公司享受高新技术企业15.00%的所得税优惠税率。如果该政策有变化,将会对公司税负带来影响。

应对措施:持续关注国家有关税收政策变动的趋势,并和公司的业务紧密对接,降低税收政策变化带来的风险,做好税务筹划,在法律法规的规定下,尽可能的降低税收成本。

### 四、 企业社会责任

#### (一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司在实现股东利益最大化的前提下,高度重视社会责任。

1、广泛吸纳公司所在地的农民工、高校毕业生就业,为其提供免费的培训及就业服务。

2、充分发挥工会在企业中的职能作用,使工会成为公司与员工有效沟通的重要通道。

未来,公司将进一步响应国家号召,与政府、社会各界通力合作,助力国家精准扶贫、精准脱贫战略。

(二) 其他社会责任履行情况

严格遵守国家各项法律法规，包括合同法、环境保护法、消费者权益保护法和劳动法等，认真履行了各项责任和义务，诚信经营，合法经营。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
苏州市建筑材料再生资源利	9,000,000	9,000,000	2018/8/17	2019/8/16	保证	连带	已事前及时履	是

用有限公司							行	
总计	9,000,000	9,000,000	-	-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	9,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

## 清偿和违规担保情况：

本公司为苏州市建筑材料再生资源有限公司3000万元银行借款提供反担保，担保金额为900万元，期限为2018年8月17日-2019年8月16日，截止报告期末，该笔借款本金金额3000万元。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李建明	本公司向中国银行许昌分行申请贷款500万元，其为公司提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年6月19日	2019-017
王艺璇	本公司向中国银行许昌分行申请贷款500万元，其为公司提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年6月19日	2019-017
苏州市建筑材料再生资源利用有限公司	苏州市建筑材料再生资源利用有限公司向兴业银行苏州分行借款3000万元，公司为其提供反担保	9,000,000	已事前及时履行	2018年8月10日	2018-022

李建明	本公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行申请贷款 1200 万元，其为公司提供担保	12,000,000	已事前及时履行	2019-06-19	2019-020
李福安	本公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行申请贷款 1200 万元，其为公司提供担保	12,000,000	已事前及时履行	2019-06-19	2019-020

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、关联方李建明、王艺璇为本公司的科技贷提供担保，符合公司发展战略需要，能补充公司流动资金，用于日常经营，对公司的发展会产生积极影响。

2、本公司为关联方苏州市建筑材料再生资源利用有限公司提供的担保，能补充苏州市建筑材料再生资源利用有限公司的流动资金，支持其生产经营，符合公司发展战略，对公司的经营也会产生积极影响。报告期内发生的关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益及影响公司生产经营的情形。

3、关联方李建明、李福安为本公司的短期贷款提供担保，符合公司发展战略需要，能补充公司流动资金，用于日常经营，对公司的发展会产生积极影响。

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/4/17	2019/4/18	武汉市金智科再生资源	武汉市金智科再生资源	4,600,000.00	股金	4,600,000.00	否	否



			利用 有限 公司	利用 有限 公司					
--	--	--	----------------	----------------	--	--	--	--	--

#### 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：

拟在武汉市投资建设武汉市建筑垃圾处置及资源化利用项目，公司名称拟定为武汉市金智科再生资源利用有限公司；截止目前项目正在积极磋商中，公司还没有正式注册。

本次投资有利于公司向外地市开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司竞争力；是公司从长期战略布局出发的慎重决定，但仍然存在一定的市场风险和经营风险。公司将不断加强内部控制和风险防范机制的建立和运行，确保公司投资的安全与收益；将进一步拓展公司业务，有助于提升公司综合实力和 核心竞争优势，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。

#### (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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	10,681,065.39	2.49%	民生银行许昌分行贷款
生产厂区不动产	抵押	4,089,764.83	0.95%	中国银行许昌分行贷款
六项发明专利	质押	-	-	中国银行许昌分行贷款
淮南土地使用权	抵押	8,020,944.49	1.87%	建设银行淮南龙湖支行贷款
<b>总计</b>	-	22,791,774.71	5.31%	-

#### (五) 失信情况

报告期内，监事会主席张福元被列入失信联合惩戒对象。根据《公司法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》，已经免去张福元的监事及监事会主席，并在 2018 年年度股东大会选举毛小丽女士为新任监事，在第二届监事会第一次会议上选举贺翔先生为监事会主席。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,212,000	38.21%	0	38,212,000	38.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	61,788,000	61.79%	0	61,788,000	61.79%
	其中：控股股东、实际控制人	52,235,000	52.24%	0	52,240,000	52.24%
	董事、监事、高管	61,788,000	61.79%	0	6,178,000	61.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		32				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李建明	52,235,000	0	52,235,000	52.24%	52,235,000	0
2	许昌南瑞科技发展有限公司	15,824,000	0	15,824,000	15.82%	0	15,824,000
3	中国-比利时直接股权投资基金	11,235,000	0	11,235,000	11.24%	0	11,235,000
4	李福安	6,840,000	0	6,840,000	6.84%	6,840,000	0
5	李晏冰	3,355,000	0	3,355,000	3.36%	0	3,355,000
合计		89,489,000	0	89,489,000	89.50%	59,075,000	30,414,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人李建明与股东李晏冰为父女关系，其他股东之间没有任何关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李建明，中国籍，无境外永久居留权，男，本科学历，出生日期：1966年3月13日，1992年6月至1994年10月任职于许昌市粮食局担任科长；1994年11月至1999年12月任职于河南豫电工程有限公司担任总经理；2001年11月至今任职于许昌金科资源再生股份有限公司（原名为许昌金科建筑清运有限公司）担任董事长。报告期内无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李建明	董事长	男	1966年3月	本科	2015年9月2日—2021年8月26日	是
李福安	副董事长、总经理	男	1964年10月	本科	2015年9月2日—2021年8月26日	是
郭建森	董事、副总经理	男	1968年2月	研究生	2015年9月2日—2021年8月26日	否
顾弘	董事	男	1968年4月	研究生	2015年9月2日—2021年8月26日	否
唐鹏	董事	男	1971年1月	大专	2017年5月5日—2021年8月26日	否
孙建华	独立董事	男	1970年7月	博士	2017年5月5日—2021年8月26日	否
崔荣军	独立董事	男	1982年11月	硕士	2017年5月5日—2021年8月26日	否
朱献峰	董事、董秘	男	1982年12月	本科	2018年8月27日—2021年8月26日	是
贺翔	监事会主席	男	1985年10月	本科	2018年8月27日—2021年8月26日	是
毛小丽	监事	女	1985年8月	本科	2019年5月15日—2021年8月26日	是
杨乾志	监事	男	1963年10月	高中	2015年9月2日—2021年8月26日	是
陈建喜	副总经理	男	1964年2月	大专	2015年9月2日—2021年8月26日	是
孙刚	副总经理	男	1965年7月	本科	2015年9月	是

			月		2日—2021年8月26日	
何艳娜	财务负责人	女	1986年10月	本科	2019年4月17日—2021年8月26日	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

**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：**

董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李建明	董事长	52,235,000	0	52,235,000	52.24%	0
李福安	副董事长、总经理	6,840,000	0	6,840,000	6.84%	0
郭建森	董事、副总经理	1,310,000	0	1,310,000	1.31%	0
顾弘	董事	0	0	0	0.00%	0
唐鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
孙建华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
崔荣军	独立董事	0	0	0	0.00%	0
贺翔	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
毛小丽	监事	0	0	0	0.00%	0
杨乾志	监事	0	0	0	0.00%	0
陈建喜	副总经理	680,000	0	680,000	0.68%	0
孙刚	副总经理	400,000	0	400,000	0.40%	0
何艳娜	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
朱献峰	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	61,465,000	0	61,465,000	61.47%	0

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何艳娜	财务主管	新任	财务负责人	工作需要
贺翔	监事	新任	监事会主席	工作需要
毛小丽	会计	新任	监事	工作需要

**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

1、何艳娜：女，汉族，本科学历，中级会计师；2005.9-2009.6，就读于安阳工学院；2009.9月-2010.10月，在商丘永安担保有限公司担任会计；2010.12月至今，在许昌金科资源再生股份有限公司先后任会计，财务主管，财务负责人。

2、贺翔，男，汉族，本科学历，中级工程师。2004.09-2007.07，就读于华北水利水电学院水利水电工程专业；2007.09-2010.07，就读于华北水利水电学院土木工程专业；2009.07-2012.12，在河南省山河水利工程服务有限公司工作，任设计主管、投标部经理；2013.03至今，在许昌金科资源再生股份有限公司，任行政助理。

3、毛小丽：女，汉族，本科学历，初级会计师；2006.9-2008.6，就读于平顶山学院；2009.5月-2010.10月，在科迪食品集团股份有限公司任会计；2010.12月至今，在许昌金科资源再生股份有限公司任会计，监事。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	61	62
生产人员	237	239
销售人员	15	15
技术人员	58	60
财务人员	16	16
<b>员工总计</b>	<b>387</b>	<b>392</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	4
本科	40	41
专科	76	78
专科以下	267	268
<b>员工总计</b>	<b>387</b>	<b>392</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

截止报告期末，公司共有员工 392 人，比期初增加 5 人，人数变动幅度较小。

人员招聘的途径:公司通过网站、各级人才市场等途径招聘,保证公司人才的引进。

员工薪酬政策:公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,制定《薪酬管理制度》,公司与所有员工签订《劳动合同》,向员工支付薪酬,并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金。

同时,公司重视员工的职业发展规划和培训,强化了入职培训,在职培训及不同岗位不同工种的专业技能培训。特别是认真组织了公司的董事、监事和高级管理人员,参加券商、会计师事务所和律师事务所组织的上市法律法规、信息披露等知识的培训。

报告期内,公司不存在需要承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,171,525.62	37,823,950.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	101,116,602.89	89,046,686.38
其中：应收票据	六、2		200,000.00
应收账款	六、2	101,116,602.89	88,846,686.38
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,696,723.38	1,134,064.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,528,462.20	2,742,578.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,414,600.35	14,117,239.76
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	六、6	1,349,988.71	1,349,988.71
<b>流动资产合计</b>		<b>135,277,903.15</b>	<b>146,214,507.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	13,034,387.39	11,347,605.22
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	六、8	147,577,391.67	154,753,284.09
在建工程	六、9	11,339,355.91	10,083,826.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	12,614,317.55	12,725,719.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	345,000.00	
递延所得税资产	六、12	8,621,305.59	7,695,409.47
其他非流动资产	六、13	100,407,645.85	87,745,645.85
<b>非流动资产合计</b>		293,939,403.96	284,351,490.65
<b>资产总计</b>		429,217,307.11	430,565,998.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	39,600,000.00	38,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	39,183,570.66	41,582,348.39
其中：应付票据			
应付账款	六、15	39,183,570.66	41,582,348.39
预收款项	六、16	2,055,655.12	896,585.04
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	六、17	1,565,538.83	238,306.19
应交税费	六、18	6,439,729.45	8,542,251.66
其他应付款	六、19	21,476,265.46	19,434,920.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	3,983,748.13	4,656,255.45
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		114,304,507.65	114,250,667.68
<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	六、21	152,100.00	939,441.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	13,266,437.69	14,027,196.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,418,537.69	14,966,637.98
<b>负债合计</b>		127,723,045.34	129,217,305.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	138,359,294.46	138,425,396.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	7,388,104.24	7,388,104.24
一般风险准备			
未分配利润	六、26	54,237,689.48	53,224,774.45
归属于母公司所有者权益合计		299,985,088.18	299,038,274.75
少数股东权益		1,509,173.59	2,310,417.87
<b>所有者权益合计</b>		301,494,261.77	301,348,692.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		429,217,307.11	430,565,998.28

法定代表人：李建明

主管会计工作负责人：李福安

会计机构负责人：何艳娜

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		6,264,176.12	29,647,789.33
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			200,000.00
应收账款	十三、1	94,116,209.97	81,726,305.84
应收款项融资			
预付款项		1,487,333.14	146,164.41
其他应收款	十三、2	16,691,407.56	11,643,921.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,798,011.50	7,944,270.67
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>125,357,138.29</b>	<b>131,308,451.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	100,592,746.80	96,205,964.63
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		82,541,081.16	88,059,019.41
在建工程		7,514,183.65	6,679,421.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,593,373.06	4,593,373.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,192,427.57	6,266,531.45
其他非流动资产		78,007,645.85	74,745,645.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>280,441,458.09</b>	<b>276,549,955.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>405,798,596.38</b>	<b>407,858,407.59</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		33,000,000.00	35,000,000.00
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		28,540,544.42	31,980,048.57
预收款项		341,954.62	177,402.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,163,788.42	7,436.53
应交税费		4,601,889.32	4,578,980.24
其他应付款		6,339,654.05	6,480,080.84
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		1,508,167.12	2,506,939.61
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>75,495,997.95</b>	<b>80,730,888.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,546,750.23	13,261,750.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,546,750.23</b>	<b>13,261,750.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,042,748.18</b>	<b>93,992,638.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		139,984,726.82	139,984,726.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,388,104.24	7,388,104.24

一般风险准备			
未分配利润		70,383,017.14	66,492,938.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>317,755,848.20</b>	<b>313,865,769.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>405,798,596.38</b>	<b>407,858,407.59</b>

法定代表人：李建国

主管会计工作负责人：李福安

会计机构负责人：何艳娜

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		83,775,648.09	70,222,359.21
其中：营业收入	六、27	83,775,648.09	70,222,359.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		92,053,066.89	68,455,205.87
其中：营业成本	六、27	63,109,196.06	49,443,622.46
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	六、28	1,365,367.42	1,246,953.44
销售费用	六、29	2,496,716.33	674,096.84
管理费用	六、30	11,831,906.73	10,863,486.17
研发费用	六、31	4,332,705.01	4,247,039.30
财务费用	六、32	1,643,604.78	1,223,425.52
其中：利息费用	六、32	1,614,996.09	1,308,944.24
利息收入	六、32	21,662.79	92,923.86
信用减值损失	六、33	7,273,570.56	
资产减值损失	六、34		756,582.14
加：其他收益	六、35	5,397,415.42	4,258,786.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,687,086.31	-1,082,002.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、36	1,686,782.17	-1,082,002.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,192,917.07	4,943,936.72
加：营业外收入	六、37	1,383,911.70	376,600.02
减：营业外支出	六、38	448,230.52	505,039.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-257,235.89	4,815,497.26
减：所得税费用	六、39	-402,805.04	1,121,498.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		145,569.15	3,693,998.78
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）		145,569.15	3,693,998.78
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		-867,345.88	-667,433.13
2.归属于母公司所有者的净利润		1,012,915.03	4,361,431.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		145,569.15	3,693,998.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,012,915.03	4,361,431.91
归属于少数股东的综合收益总额		-867,345.88	-667,433.13
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.00	0.04

法定代表人：李建明

主管会计工作负责人：李福安

会计机构负责人：何艳娜

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	68,690,508.94	64,182,665.75
减：营业成本	十三、4	50,526,372.91	45,388,118.94
税金及附加		1,090,339.85	1,113,891.44
销售费用		1,047,748.92	356,758.41
管理费用		7,778,565.32	8,092,672.14
研发费用		3,170,009.56	3,455,740.32
财务费用		1,420,054.11	1,026,420.03
其中：利息费用		1,391,199.00	1,108,794.24
利息收入		10,375.89	86,769.15
加：其他收益		4,804,135.06	3,814,827.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,687,086.31	-1,082,002.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,887,640.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-455,695.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,260,998.85	7,026,194.03
加：营业外收入		355,000.04	356,600.02
减：营业外支出		128,725.00	505,038.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,487,273.89	6,877,755.84
减：所得税费用		-402,805.04	1,121,498.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,890,078.93	5,756,257.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,890,078.93	5,756,257.36
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,890,078.93	5,756,257.36
<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：李建明

主管会计工作负责人：李福安

会计机构负责人：何艳娜

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	六、40(1)	74,203,680.46	90,663,811.77
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		3,636,657.08	3,099,827.26
收到其他与经营活动有关的现金		4,534,324.72	10,395,382.94



<b>经营活动现金流入小计</b>		82,374,662.26	104,159,021.97
购买商品、接受劳务支付的现金		65,941,648.77	46,998,586.68
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		12,701,320.79	12,430,383.55
支付的各项税费		12,190,559.34	8,756,566.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、40(2)	8,337,041.08	6,701,049.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,170,569.98	74,886,585.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,795,907.72	29,272,436.51
<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		304.14	
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>		304.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,674,105.29	18,487,317.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,674,105.29	18,487,317.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,673,801.15	-18,487,317.14
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40(3)	7,378,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,378,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,454,486.29	1,171,318.22
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	六、40(4)	1,106,229.47	3,827,476.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,560,715.76	16,798,794.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,817,284.24	-16,798,794.22

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		-27,652,424.63	-6,013,674.85
加：期初现金及现金等价物余额		37,823,950.25	16,845,005.90
六、期末现金及现金等价物余额		10,171,525.62	10,831,331.05

法定代表人：李建国 主管会计工作负责人：李福安 会计机构负责人：何艳娜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		57,362,149.56	82,988,017.93
收到的税费返还		3,089,135.06	3,099,827.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,365,375.93	951,469.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,816,660.55	87,039,315.07
购买商品、接受劳务支付的现金		48,654,168.51	40,420,409.96
支付给职工以及为职工支付的现金		8,432,572.34	9,998,548.56
支付的各项税费		9,735,226.98	8,648,929.22
支付其他与经营活动有关的现金		2,941,627.86	4,934,913.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		69,763,595.69	64,002,801.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,946,935.14	23,036,513.49
<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		304.14	
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>		304.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,553,010.72	735,390.39
投资支付的现金		2,700,000.00	17,600,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,253,010.72	18,335,390.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,252,706.58	-18,335,390.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,283,742.02	971,318.22
支付其他与筹资活动有关的现金		5,900,229.47	4,062,476.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,183,971.49	16,833,794.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,183,971.49	-16,833,794.22
<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>		-23,383,613.21	-12,132,671.12
加：期初现金及现金等价物余额		29,647,789.33	14,249,425.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,264,176.12	2,116,754.59

法定代表人：李建明

主管会计工作负责人：李福安

会计机构负责人：何艳娜

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

1. 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2. 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表

格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 许昌金科资源再生股份有限公司 2019 年度 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、历史沿革

许昌金科资源再生股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名许昌金科建筑清运有限公司，是由自然人投资成立的有限责任公司，公司成立于 2001 年 11 月 30 日。法定代表人：李建明；住所：许昌市东城区魏文路北段；在许昌市工商行政管理局办理了工商注册登记，社会信用代码为 91411000737443324E。

(1) 公司成立于 2001 年 11 月 30 日，初始注册资本为 50.00 万元，法定代表人为彭德惠，初始股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
彭德惠	200,000.00	40.00
张卫合	150,000.00	30.00
陈建伟	150,000.00	30.00
合计	500,000.00	100.00

本次出资由许昌中达会计师事务所有限责任公司审验并于 2001 年 11 月 27 日出具了中达审验字〔2001〕第 159 号验资报告。

(2) 2002 年 7 月，自然人股东彭德惠将所持有的公司的全部股权转让给李建明，法定代表人变更为李建明，转让后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
李建明	200,000.00	40.00
张卫合	150,000.00	30.00
陈建伟	150,000.00	30.00
合计	500,000.00	100.00

(3) 2006 年 10 月，自然人股东陈建伟将所持有的公司股权转让给自然人周西昌，自然人股东张卫合将所持有的公司股权转让给了自然人赵焯，转让后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
李建明	200,000.00	40.00
周西昌	150,000.00	30.00
赵焯	150,000.00	30.00
合计	500,000.00	100.00

(4) 2009年2月, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 公司增加注册资本400.00万元, 新增注册资本全部由股东李建明缴纳, 增资后股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
李建明	4,200,000.00	93.34
周西昌	150,000.00	3.33
赵焯	150,000.00	3.33
合计	4,500,000.00	100.00

本次增资由河南智信会计师事务所有限公司审验并于2009年2月10日出具了豫智会验[2009]第006号验资报告。

(5) 2011年1月, 自然人股东周西昌将所持有的10.00万元股权转让给自然人股东张若茜, 将所持有的5.00万元股权转让给自然人股东谢易成; 自然人股东赵焯将所持有的15.00万元股权转让给自然人股东李晏冰。转让后的股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
李建明	4,200,000.00	93.34
张若茜	100,000.00	2.22
谢易成	50,000.00	1.11
李晏冰	150,000.00	3.33
合计	4,500,000.00	100.00

(6) 2011年12月, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 公司增加注册资本100.00万元。新股东出资800.00万元, 其中100.00万元计入实收资本, 700.00万元计入资本公积。增资后股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
李建明	4,200,000.00	76.36
张若茜	100,000.00	1.82
谢易成	50,000.00	0.92
李晏冰	269,600.00	4.90
李福安	550,000.00	10.00

郭建淼	105,000.00	1.92
陈建喜	55,000.00	1.00
裴文谦	15,000.00	0.27
陈家珑	5,000.00	0.09
郝红伟	15,000.00	0.27
菅伟明	5,000.00	0.09
吴晓宝	5,000.00	0.09
徐伟	5,000.00	0.09
陈欣	20,000.00	0.36
张英	5,000.00	0.09
连文彬	12,500.00	0.23
袁书金	5,000.00	0.09
张福元	5,000.00	0.09
刘丽娜	10,000.00	0.18
孔建合	10,000.00	0.18
韩同庆	6,100.00	0.11
俎军伟	15,000.00	0.27
马曼	7,300.00	0.13
刘淑贞	2,500.00	0.05
杨大保	22,000.00	0.40
合计	5,500,000.00	100.00

本次增资由利安达会计师事务所有限责任公司河南分所审验并于 2011 年 12 月 29 日出具了利安达验字 [2011] 第 N1120 号验资报告。

(7) 2012 年 7 月, 根据股东会决议和修改后的公司章程, 新股东出资 5,420.00 万元, 其中 86.2059 万元计入注册资本, 5,333.7941 万元计入资本公积。增资后股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额 (元)	出资比例%
李建明	4,200,000.00	66.02
张若茜	100,000.00	1.57
谢易成	50,000.00	0.79
李晏冰	269,600.00	4.24
李福安	550,000.00	8.64
郭建淼	105,000.00	1.65

陈建喜	55,000.00	0.86
裴文谦	15,000.00	0.23
陈家珑	5,000.00	0.08
郝红伟	15,000.00	0.23
菅伟明	5,000.00	0.08
吴晓宝	5,000.00	0.08
徐伟	5,000.00	0.08
陈欣	20,000.00	0.31
张英	5,000.00	0.08
连文彬	12,500.00	0.20
袁书金	5,000.00	0.08
张福元	5,000.00	0.08
刘丽娜	10,000.00	0.16
孔建合	10,000.00	0.16
韩同庆	6,100.00	0.10
俎军伟	15,000.00	0.23
马曼	7,300.00	0.11
刘淑贞	2,500.00	0.04
杨大保	22,000.00	0.35
中国比利时直接股权投资基金	636,206.00	10.00
上海沅科投资管理合伙企业（有限合伙）	50,896.00	0.80
北京金田开元资本投资管理中心（有限合伙）	159,052.00	2.50
郑衡	15,905.00	0.25
合计	6,362,059.00	100.00

本次增资由利安达会计师事务所有限责任公司河南分所审验，于 2012 年 07 月 16 日出具了利安达验字 [2012] 第 N1105 号验资报告。

(8) 2012 年 10 月，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司资本公积转增资本 4,363.7941 万元。增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
李建明	33,010,000.00	66.02
张若茜	785,000.00	1.57



谢易成	395,000.00	0.79
李晏冰	2,120,000.00	4.24
李福安	4,320,000.00	8.64
郭建淼	825,000.00	1.65
陈建喜	430,000.00	0.86
裴文谦	115,000.00	0.23
陈家珑	40,000.00	0.08
郝红伟	115,000.00	0.23
菅伟明	40,000.00	0.08
吴晓宝	40,000.00	0.08
徐伟	40,000.00	0.08
陈欣	155,000.00	0.31
张英	40,000.00	0.08
连文彬	100,000.00	0.20
袁书金	40,000.00	0.08
张福元	40,000.00	0.08
刘丽娜	80,000.00	0.16
孔建合	80,000.00	0.16
韩同庆	50,000.00	0.10
俎军伟	115,000.00	0.23
马曼	55,000.00	0.11
刘淑贞	20,000.00	0.04
杨大保	175,000.00	0.35
中国比利时直接股权投资基金	5,000,000.00	10.00
上海沅科投资管理合伙企业(有限合伙)	400,000.00	0.80
北京金田开元资本投资管理中心(有限合伙)	1,250,000.00	2.50
郑衡	125,000.00	0.25
合计	50,000,000.00	100.00

本次增资由国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,于2012年10月18日出具了国浩验字[2012]405C159号验资报告。

(9) 2015年6月,根据股东会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本人民币1,319.55万元。货币出资人民币8,280.00万元,其中1,035.00万元

计入实收资本，其余 7,245.00 万元计入资本公积资本溢价；资本公积转增资本 284.55 元。增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
李建明	33,010,000.00	52.24
张若茜	785,000.00	1.24
谢易成	395,000.00	0.63
李晏冰	2,120,000.00	3.35
李福安	4,320,000.00	6.84
郭建淼	825,000.00	1.31
陈建喜	430,000.00	0.68
裴文谦	115,000.00	0.18
陈家珑	40,000.00	0.06
郝红伟	115,000.00	0.18
菅伟明	40,000.00	0.06
吴晓宝	40,000.00	0.06
徐伟	40,000.00	0.06
陈欣	155,000.00	0.25
张英	40,000.00	0.06
连文彬	100,000.00	0.16
袁书金	40,000.00	0.06
张福元	40,000.00	0.06
刘丽娜	80,000.00	0.13
孔建合	80,000.00	0.13
韩同庆	50,000.00	0.08
俎军伟	115,000.00	0.18
马曼	55,000.00	0.09
刘淑贞	20,000.00	0.03
杨大保	175,000.00	0.28
中国比利时直接股权投资基金	7,100,000.00	11.23
上海沅科投资管理合伙企业（有限合伙）	568,000.00	0.90
北京金田开元资本投资管理中心（有限合伙）	1,775,000.00	2.81
郑衡	177,500.00	0.28

许昌南瑞科技发展有限公司	10,000,000.00	15.82
孙刚	250,000.00	0.40
闫占迎	100,000.00	0.16
合计	63,195,500.00	100.00

本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 6 月 30 日出具了瑞华验字【2015】41100003 号验资报告。

（10）2015年8月经股东会决议，许昌金科建筑清运有限公司整体变更为许昌金科资源再生股份有限公司，以2015年6月30日为基准日，按审计后的净资产值进行折股。根据2015年8月8日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字【2015】41100031号《审计报告》，公司审计净资产值为239,984,726.82元。经股东确认其中100,000,000.00元作为对公司的出资，并按照每股1.00元的比例进行折股，余额人民币139,984,726.82元作为资本公积，改制后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额 (元)	出资比例%
李建明	52,234,731.90	52.24
张若茜	1,242,177.05	1.24
谢易成	625,044.50	0.63
李晏冰	3,354,669.24	3.35
李福安	6,835,929.77	6.84
郭建森	1,305,472.70	1.31
陈建喜	680,428.20	0.68
裴文谦	181,974.98	0.18
陈家珑	63,295.65	0.06
郝红伟	181,974.98	0.18
菅伟明	63,295.65	0.06
吴晓宝	63,295.65	0.06
徐伟	63,295.65	0.06
陈欣	245,270.63	0.25
张英	63,295.65	0.06
连文彬	158,239.12	0.16
袁书金	63,295.65	0.06
张福元	63,295.65	0.06
刘丽娜	126,591.29	0.13
孔建合	126,591.29	0.13

韩同庆	79,119.56	0.08
俎军伟	181,974.98	0.18
马曼	87,031.51	0.09
刘淑贞	31,647.82	0.03
杨大保	276,918.45	0.28
中国比利时直接股权投资基金	11,234,977.17	11.23
上海沅科投资管理合伙企业（有限合伙）	898,798.17	0.90
北京金田开元资本投资管理中心（有限合伙）	2,808,744.29	2.81
郑衡	280,874.43	0.28
许昌南瑞科技发展有限公司	15,823,911.51	15.82
孙刚	395,597.79	0.40
闫占迎	158,239.12	0.16
合计	100,000,000.00	100.00

本次变更由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 8 月 28 日出具了瑞华验字【2015】41100007 号验资报告。

（11）2015 年 12 月 23 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意许昌金科资源再生股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8919 号），并于 2016 年 1 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“金科资源”，证券代码 835476。

## 2、所处行业

公司所属行业为城市环境卫生管理、废弃资源和废旧材料回收加工。

## 3、经营范围

本公司的经营范围：建筑垃圾的收集、处置及综合利用;建筑垃圾资源再利用设备的研发;建筑材料的研发、检测;建筑垃圾资源再利用的技术开发、技术咨询、技术转让技术推广和技术服务;建筑材料的生产、销售。

本公司 2019 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期度增加南平市建安建材科技有限公司、玉溪金建再生资源有限公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 15 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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”),财政部 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》,并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度 1-6 月的经营成果和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。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事建筑垃圾的收集、处置。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

#### 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。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司

---

及境内子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、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。

##### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### **(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（参见本附注四、5（2）），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四、13“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）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

---

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

## **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。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（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。

### （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。

### （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。期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。

期初数和上期实际数按照上期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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

---

制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

---

## （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显

著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	一般不存在发生坏账的风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

## 2) 其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金
关联方组合	一般不存在发生坏账的风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法



---

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重

---

按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

### **13、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四、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。

#### **（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。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；

---

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额

---

计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净

---

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### **15、固定资产**

##### **（1）固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命

命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法/在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、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四、20“长期资产减值”。

## **17、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。

## **18、无形资产**

### **(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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。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。

## （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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、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。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

---

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **22、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。

## **23、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **①以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

---

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

---

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### (1) 商品销售收入

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

本公司再生砖、骨料销售收入确认的具体方法：①公司不负责运输的情况

---

下，货物装运出库同时客户在出库单上签字确认时，本公司确认收入实现。②公司负责运输的情况下，货物运送至交货地点同时客户在出库单上签字确认时，本公司确认收入实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、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。

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或冲减相关资产的账面价值。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。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

---

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **28、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。

### **(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。

### **(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。

### **(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) 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。

---

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

## 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估

---

计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

**(2) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**(3) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

**(4) 长期资产减值准备**

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	许昌金科资源再生股份有限公司、淮南金科再生资源利用有限公司、信阳市金科再生资源有限公司、商丘金科中平再生资源有限公司、南平市建安建材科技有限公司为一般纳税人。目前许昌金科建筑垃圾收集劳务适用增值税税率为13%，享受增值税即征即退70%退税比例；淮南金科公司建筑垃圾收集劳务被分为两部分，一部分为适用税率9%建筑垃圾运输收入，另一部分为适用简易征收，征收率为3%的装卸搬运收入。再生产品利用收入按13%的税率计算销项税，根据财税2015 [78]号文件享受不同的退税比例，其中建筑砂石骨料享受增值税即征即退50%，再生砖、砂浆、混凝土享受增值税即征即退70%。广州金科再生资源利用有限公司、

税 种	具体税率情况
	驻马店金科再生资源有限公司、玉溪金建再生资源有限公司为小规模纳税人，应税收入按3%的税率计算销项税。
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。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

#### 不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
许昌金科资源再生股份有限公司	15%
淮南金科再生资源利用有限公司	25%
信阳市金科再生资源有限公司	25%
广州金科再生资源利用有限公司	25%
商丘金科中平再生资源有限公司	20%
驻马店金科再生资源有限公司	25%
南平市建安建材科技有限公司	25%
玉溪金建再生资源有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

(1)根据 2015 年 6 月 12 日财政部联合国家税务总局下发财税[2015]78 号《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》规定：纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。根据通知自 2015 年 7 月 1 日起，公司销售再生砖、混凝土享受增值税即征即退 70.00%，销售建筑砂石骨料享受增值税即征即退 50.00%，建筑垃圾处置劳务享受增值税即征即退 70.00%。

(2)本公司于2014年7月31日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，被评为高新技术企业。2016年复审后高新技术企业证书有效期自2017年8月29日至2020年8月29日，证书号：GR201741000309。根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，本公司在本报告期内享受高新技术企业15.00%的所得税优惠税率。

《企业所得税法实施条例》第九十九条规定：企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主

要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90.00%计入收入总额。本公司利用建筑废料生产再生产品收入享受该税收优惠。

(3) 子公司商丘金科中平再生资源有限公司是小型微利企业，根据规定，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,446.14	92,986.12
银行存款	10,081,079.48	37,730,964.13
其他货币资金		
合计	10,171,525.62	37,823,950.25

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	101,116,602.89	88,846,686.38
合计	101,116,602.89	89,046,686.38

#### (1) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	146,335,173.33	100.00	45,218,570.44	30.90	101,116,602.89

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	146,335,173.33	100.00	45,218,570.44	30.90	101,116,602.89

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,555,496.05	100.00	37,708,809.67	29.80	88,846,686.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	126,555,496.05	100.00	37,708,809.67	29.80	88,846,686.38

A、本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、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	60,485,254.12	3,024,252.71	5.00
1 至 2 年	45,713,281.83	9,142,656.37	20.00
2 至 3 年	14,169,952.05	7,084,976.03	50.00
3 至 4 年	5,443,234.29	5,443,234.29	100.00
4 至 5 年	10,552,953.84	10,552,953.84	100.00
5 年以上	9,970,497.20	9,970,497.20	100.00
合计	146,335,173.33	45,218,570.44	

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 7,509,760.77 元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④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 30,437,044.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,265,192.63 元。

⑤本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

**3、预付款项**

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,479,680.69	91.95	917,271.63	80.88
1 至 2 年	29,594.00	1.10	28,844.00	2.54
2 至 3 年	102,316.00	3.79	145,641.00	12.84
3 年以上	85,132.69	3.16	42,307.69	3.74
合 计	2,696,723.38	100.00	1,134,064.32	100.00

(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 1,189,209.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.10%。

**4、其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,528,462.20	2,742,578.21
合 计	1,528,462.20	2,742,578.21

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,546,093.37	100.00	2,017,631.17	56.90	1,528,462.20



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,546,093.37	100.00	2,017,631.17	56.90	1,528,462.20

(续)

类别	期初余额				
	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	4,996,399.59	100.00	2,253,821.38	45.11	2,742,578.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,996,399.59	100.00	2,253,821.38	45.11	2,742,578.21

A、本期期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、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	836,185.25	41,809.26	5.00
1至2年	837,205.69	167,441.14	20.00
2至3年	127,215.33	63,607.67	50.00
3至4年	15,000.00	15,000.00	100.00
4至5年	491,282.10	490,568.10	100.00
5年以上	1,239,205.00	1,239,205.00	100.00
合计	3,546,093.37	2,017,631.17	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,426,155.37	3,090,270.59
备用金	739,438.00	338,206.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,380,500.00	1,380,500.00
暂借款		985.00
押金		900.00
其他		185,538.00
合 计	3,546,093.37	4,996,399.59

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-236,190.21 元。

④本期无实际核销的其他应收款情况

⑤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
信阳市平桥区五里店街道办事处会计工作站	保证金	1,000,000.00	5 年以上	28.20	1,000,000.00
徐保中	往来款	576,734.69	1 年以内 11,700.00、 1-2 年 459,734.69	16.26	97,796.94
许昌德茂汽车销售服务有限公司	往来款	238,000.00	1-2 年	6.71	47,600.00
齐四军	往来款	113,206.00	4-5 年	3.19	113,206.00
河南东方房地产开发有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	2.82	20,000.00
合 计		2,027,940.69		57.19	1,278,602.94

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	529,678.84		529,678.84
库存商品	17,919,774.54	77,188.83	17,842,585.71
发出商品	42,335.80	-	42,335.80
合 计	18,491,789.18	77,188.83	18,414,600.35

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,583,136.89		1,583,136.89
在产品	51,671.52		51,671.52
库存商品	12,559,620.18	77,188.83	12,482,431.35
合 计	14,194,428.59	77,188.83	14,117,239.76

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	77,188.83					77,188.83

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1.17	1.17
待抵扣进项税	1,349,987.54	1,349,987.54
合 计	1,349,988.71	1,349,988.71

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
苏州市建筑材料再生资源利用有限公司	11,347,605.22			1,686,782.17		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
苏州市建筑材料再生资源利用有限公司				13,034,387.39	

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	147,577,391.67	154,753,284.09
固定资产清理		
合 计	147,577,391.67	154,753,284.09

## (1) 固定资产

### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	71,575,565.95	108,147,533.24	32,599,183.89	11,938,826.42	224,261,109.50
2、本期增加金额	1,102,527.12	1,572,290.64	70,631.86	825,800.48	3,571,250.10
(1) 购置	1,040,505.04	1,572,290.64	70,631.86	825,800.48	3,509,228.02
(2) 在建工程转入	62,022.08				62,022.08
3、本期减少金额		549,829.06			549,829.06
(1) 处置或报废		549,829.06			549,829.06
4、期末余额	72,678,093.07	109,169,994.82	32,669,815.75	12,764,626.90	227,282,530.54
二、累计折旧					
1、期初余额	7,755,546.46	39,191,939.66	16,279,068.25	6,281,271.04	69,507,825.41
2、本期增加金额	1,269,102.25	6,355,295.54	2,195,247.08	377,668.59	10,197,313.46
(1) 计提	1,269,102.25	6,355,295.54	2,195,247.08	377,668.59	10,197,313.46
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,024,648.71	45,547,235.20	18,474,315.33	6,658,939.63	79,705,138.87
三、减值准备					
1、期初余额					
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	63,653,444.36	63,622,759.62	14,195,500.42	6,105,687.27	147,577,391.67
2、期初账面价值	63,820,019.49	68,955,593.58	16,320,115.64	5,657,555.38	154,753,284.09

②本期无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
20 台渣土车	6,502,201.20	1,451,833.93		5,050,367.27
R5/C4/K6 筛分机	6,084,884.93	612,542.10		5,472,342.83
推土机	500,000.00	11,874.99		488,125.01
铲车	323,008.84	5,114.30		317,894.54
合 计	13,410,094.97	2,081,365.32		11,328,729.65

④本公司没有通过经营租赁租出的固定资产。

⑤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
实验室	900,218.00	正在办理
南院构筑物	2,480,000.00	尚未取得土地证
办公楼	1,097,892.79	正在办理
科研楼	432,715.73	正在办理
仓库	287,111.76	正在办理
车间	551,043.86	正在办理
井房	5,426.35	正在办理
合 计	5,754,408.49	

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	11,339,355.91	10,083,826.47
工程物资		
合 计	11,339,355.91	10,083,826.47

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苗圃四合院	7,235,609.85		7,235,609.85	6,400,847.65		6,400,847.65
天然气安装工程	245,437.84		245,437.84	245,437.84		245,437.84
抛光线	33,135.96		33,135.96	33,135.96		33,135.96
基础设施（商丘 金科）	932,813.73		932,813.73	861,464.39		861,464.39
制砖生产线 01	499,092.70		499,092.70	497,892.70		497,892.70

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(商丘金科)						
混凝土生成线 (商丘金科)	38,330.00		38,330.00	38,330.00		38,330.00
基础建设打井 (商丘金科)	271,948.98		271,948.98			-
基础建设路面 (商丘金科)	1,980,423.99		1,980,423.99	1,853,682.99		1,853,682.99
南院抑尘围墙 (商丘金科)	102,562.86		102,562.86	102,562.86		102,562.86
实验楼(商丘金科)	-		-	50,472.08		50,472.08
合 计	11,339,355.91	-	11,339,355.91	10,083,826.47	-	10,083,826.47

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
苗圃四合院	10,079,257.65	6,400,847.65	834,762.20			7,235,609.85

(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
苗圃四合院	71.79	71.79				自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	13,328,207.15	557,130.64	13,885,337.79
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	13,328,207.15	557,130.64	13,885,337.79
二、累计摊销			
1、期初余额	1,106,095.83	53,522.41	1,159,618.24
2、本期增加金额	111,402.00	-	111,402.00
(1) 计提	111,402.00		111,402.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 冲回多计提的摊销			
4、期末余额	1,217,497.83	53,522.41	1,271,020.24
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,110,709.32	503,608.23	12,614,317.55
2、期初账面价值	12,222,111.32	503,608.23	12,725,719.55

### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
场地租金		180,000.00	35,000.00		145,000.00
其他待摊费用		200,000.00			200,000.00
合 计		380,000.00	35,000.00		345,000.00

### 12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	40,888,122.73	6,670,681.61	34,000,481.94	5,683,267.77
递延收益	12,821,196.03	1,950,623.98	13,536,196.03	2,012,141.70
合 计	53,709,318.76	8,621,305.59	47,536,677.97	7,695,409.47

### 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
莲花巷联合开发项目	62,655,679.94	62,655,679.94
预付设备、工程款	10,250,000.00	1,238,000.00
苗木花木	5,101,965.91	5,101,965.91
土地款	22,400,000.00	18,750,000.00
合 计	100,407,645.85	87,745,645.85

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押及抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证及抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	18,600,000.00	17,900,000.00
合 计	39,600,000.00	38,900,000.00

注：质押、保证及抵押借款为本公司在中国银行贷款金额为 500.00 万元，借款期限为 2019-6-27 至 2020-6-27，贷款合同编号为公借贷字第 XCH201901057 号。以抵押许昌土地：豫（2018）许昌市不动产权第 0046507 号；质押专利权：建筑垃圾轻质物分选设备、两层四块相邻砌块的链接结构及其配筋砌体、全自动透水砖水系数检测仪、建筑垃圾生产带装饰面的外墙砖的生产工艺、消音保温砌块、建筑垃圾制作砌块并建造免粘结砂浆的配筋砌体的方法。李建明王艺璇连带责任保证。

保证及抵押借款为本公司在中国民生银行贷款，金额为 1,600.00 万元，借款期限为 2018-7-13 至 2019-7-13，担保人为许昌和美家机械有限公司，贷款合同编号为公借贷字第 ZH1800000080754 号。抵押物为北京房子，京（2018）不动产权第 0036440 号。

保证借款为本公司在上海浦发银行贷款金额为 1200.00 万元，借款期限为 2019-6-13 至 2020-6-12，担保人为河南金科管道工程有限公司/信阳市金科再生资源有限公司/李建明/李福安，贷款合同编号为：16412019280464 号。



抵押借款为淮南金科再生资源利用有限公司在中国建设银行股份有限公司龙湖支行的借款，金额为 390.00 万元，借款期限为 2018-9-29 至 2019-9-28，抵押物为淮国用（2015）第 040007 号，借款合同编号为公借贷字第 P-LHZH20180919 号。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、41。

(2) 本公司本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	39,183,570.66	41,582,348.39
合 计	39,183,570.66	41,582,348.39

### (1) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
材料款	5,627,695.69	5,274,668.97
工程款	2,579,760.20	3,576,470.73
设备款	5,328,852.25	5,353,893.96
土地款	1,881,710.00	1,881,710.00
业务款	23,765,552.52	25,495,604.73
合 计	39,183,570.66	41,582,348.39

### 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
许昌市魏都区七里店街道办事处	1,851,710.00	未到结算期
淮南市长青建筑安装有限公司	1,700,000.00	未到结算期
许昌德通振动搅拌技术有限公司	1,559,280.00	未到结算期
云南齐裕经济技术发展有限公司	1,383,000.00	未到结算期
合 计	6,493,990.00	

## 16、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款、劳务款	2,055,655.12	896,585.04

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	238,306.19	12,688,825.98	11,361,593.34	1,565,538.83

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		1,410,981.81	1,410,981.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	238,306.19	14,099,807.79	12,772,575.15	1,565,538.83

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	224,476.60	10,768,520.91	9,497,043.79	1,495,953.72
2、职工福利费		759,210.88	759,210.89	-0.01
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		417,197.72	417,197.72	
工伤保险费		2,200.00	2,200.00	
生育保险费		27,760.84	27,760.84	
大病险		31,467.37	31,467.37	
4、住房公积金		566,566.85	566,566.85	
5、工会经费和职工教育经费	13,829.59	67,868.41	66,375.88	15,322.12
合 计	238,306.19	12,640,792.98	11,367,823.34	1,511,275.83

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,362,149.49	1,362,149.49	
2、失业保险费		48,832.32	48,832.32	
3、企业年金缴费		1,410,981.81	1,410,981.81	
合 计		1,362,149.49	1,362,149.49	

本公司按规定参加由政府机构设立的五险一金计划，根据该计划，本公司 1-5 月分别按上年平均工资标准的 19%、0.5%、0.6%、6%缴纳养老保险、工伤保险、生育保险、住房公积金，失业保险按照 0.7%缴纳，职工的医疗保险按照 8%，每月向该计划缴存费用。6 月份根据国家政策按上年平均工资标准的 16%缴纳养老保险，其他缴费基数不变。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,651,682.57	3,221,114.26
所得税	2,254,204.92	3,892,083.92

项 目	期末余额	期初余额
印花税	9,483.90	8,060.30
城建税	179,271.51	176,227.62
教育费附加	76,830.65	82,415.08
地方教育附加	51,220.42	54,943.38
应交个人所得税	6,877.34	7,145.98
土地使用税	74,632.54	492,842.95
房产税	131,842.79	573,315.97
水利建设基金	231.36	30,012.52
环保费	168.25	423.08
水资源税	3,283.20	3,666.60
合 计	6,439,729.45	8,542,251.66

### 19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,476,265.46	19,434,920.95
合 计	21,476,265.46	19,434,920.95

#### ①其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	18,096,530.46	16,068,359.95
工程保证金	3,018,040.00	3,068,040.00
工资/年终奖	271,695.00	198,521.00
押金	90,000.00	100,000.00
合 计	21,476,265.46	19,434,920.95

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
罗建超	2,500,000.00	工程保证金，未完工
淮南市长青建筑安装有限公司	2,400,000.00	未到期
合 计	4,900,000.00	

### 20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、20）	3,983,748.13	4,656,255.45

## 21、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,142,428.17	5,853,055.44
减：未确认融资费用	6,580.04	257,358.04
减：一年内到期部分（附注六、19）	3,983,748.13	4,656,255.45
合 计	152,100.00	939,441.95

## 22、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,027,196.03		760,758.34	13,266,437.69	与资产相关的递延摊销

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
政府支持工业企业发展项目专项资金（130万）	725,833.33			65,000.00		660,833.33	与资产相关
中央基建投资资金	7,966,666.67			650,000.00		7,316,666.67	与资产相关
年产30万吨建筑垃圾再生预拌砂浆项目（150万）	800,000.00					800,000.00	与资产相关
拆迁补偿结余	3,769,250.23					3,769,250.23	与资产相关
国家项目设备补助	765,445.80			45,758.34		719,687.46	与资产相关
合 计	14,027,196.03			760,758.34		13,266,437.69	

## 23、股本

项 目	期初余额	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	
李建明	52,235,000.00						52,235,000.00
张若茜	1,242,000.00						1,242,000.00
谢易成	625,000.00						625,000.00
李晏冰	3,355,000.00						3,355,000.00
李福安	6,840,000.00						6,840,000.00

项 目	期初余额	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	
郭建淼	1,305,000.00						1,305,000.00
陈建喜	680,000.00						680,000.00
裴文谦	182,000.00						182,000.00
陈家珑	63,000.00						63,000.00
郝红伟	182,000.00						182,000.00
菅伟明	63,000.00						63,000.00
吴晓宝	63,000.00						63,000.00
徐伟	63,000.00						63,000.00
陈欣	245,000.00						245,000.00
张英	63,000.00						63,000.00
连文彬	158,000.00						158,000.00
袁书金	63,000.00						63,000.00
张福元	63,000.00						63,000.00
刘丽娜	126,000.00						126,000.00
孔建合	126,000.00						126,000.00
韩同庆	79,000.00						79,000.00
俎军伟	182,000.00						182,000.00
马曼	87,000.00						87,000.00
刘淑贞	31,000.00						31,000.00
杨大保	277,000.00						277,000.00
中国比利时直接 股权投资基金	11,235,000.00						11,235,000.00
上海沅科投资管 理合伙企业(有限 合伙)	899,000.00						899,000.00
北京金田开元资 本投资管理中心 (有限合伙)	2,809,000.00						2,809,000.00
郑衡	281,000.00						281,000.00
许昌南瑞科技发 展有限公司	15,824,000.00						15,824,000.00

项 目	期初余额	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	
孙刚	396,000.00						396,000.00
闫占迎	158,000.00						158,000.00
合 计	100,000,000.00						100,000,000.00

#### 24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	138,425,396.06		66,101.60	138,359,294.46

注：2019年度，本公司以货币对子公司商丘金科中平再生资源有限公司出资 270.00 万元。本公司对子公司新增持股比例支出的成本与享有子公司净资产份额的差额-66,101.60 元计入资本公积。

#### 25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,388,104.24			7,388,104.24

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	53,224,774.45	33,155,075.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	53,224,774.45	33,155,075.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,012,915.03	22,119,603.02
减：提取法定盈余公积		2,049,903.60
提取任意盈余公积		
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	54,237,689.48	53,224,774.45

#### 27、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	83,772,876.27	63,109,196.06	70,222,359.21	49,443,622.46
其他业务	2,771.82			
合 计	83,775,648.09	63,109,196.06	70,222,359.21	49,443,622.46

## 28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,871.14	545,160.94
教育费附加	9,711.73	234,625.85
地方教育附加	7,562.00	156,417.28
土地使用税	1,025,082.27	60,776.10
房产税	195,007.11	123,380.79
印花税	34,963.60	57,767.29
车船税	49,397.88	66,212.58
水利建设基金	1,302.61	2,612.61
水资源税	18,176.40	
环保税	292.68	
合 计	1,365,367.42	1,246,953.44

## 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,694,243.93	229,663.68
工资	516,474.53	168,723.35
社会保险	143,020.42	83,703.86
车辆使用费	52,876.03	7,340.00
折旧	57,238.46	24,197.01
业务招待费	9,799.00	43,500.00
业务宣传	13,126.22	4,600.00
其他	9,937.74	112,368.94
合 计	2,496,716.33	674,096.84

## 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	300,450.81	493,808.55
招待费	1,124,278.57	2,061,550.94

项 目	本期发生额	上期发生额
福利费	706,333.57	598,351.49
办公费	864,407.24	628,281.39
车辆费用	547,738.27	417,165.02
折旧费	3,643,189.14	2,689,563.38
工资	3,403,903.41	2,553,231.94
保险费	561,574.65	539,227.58
中介机构费用		53,000.00
摊销费	111,402.00	173,530.07
其他	568,629.07	655,775.81
合 计	11,831,906.73	10,863,486.17

### 31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员工资	2,754,170.82	2,256,534.44
直接投入	223,891.50	882,900.44
折旧	935,507.83	698,391.11
其他费用	127,872.72	117,951.17
委托境内的外部研究开发费用	291,262.14	291,262.14
合 计	4,332,705.01	4,247,039.30

### 32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,614,996.09	1,308,944.24
减：利息收入	21,662.79	92,923.86
银行手续费	14,488.15	6,805.14
其他	35,783.33	600.00
合 计	1,643,604.78	1,223,425.52

### 33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,273,570.56	
合 计	7,273,570.56	

### 34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		756,582.14



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		756,582.14

### 35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	3,636,657.08	3,099,827.26	
政府支持工业企业发展项目专项资金（130万）		65,000.00	
中央基建投资资金		650,000.00	
淮南土地使用税减免		398,200.42	
淮南金科经信委固定资产补助		21,208.34	
淮南金科经信委固定资产补助2017年		24,550.00	
垃圾处置费补助	1,000,000.00		1,000,000.00
递延收益摊销	760,758.34		760,758.34
合 计	5,397,415.42	4,258,786.02	1760,758.34

### 36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,686,782.17	-1,082,002.64
银行理财收益	304.14	
合 计	1,687,086.31	-1,082,002.64

### 37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,159,899.00	356,600.00	862,200.00
其他	224,012.70	20,000.02	76,346.04
合 计	1,383,911.70	376,600.02	938,546.04

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
北京建筑大学重点研发计划	105,000.00						与收益相关
2017 年省级企业研发财政补助专项资金				256,600.00			与收益相关
省级知识产权优势企业奖励资金				100,000.00			与收益相关
政府支持工业企业发展项目专项资金	240,000.00						与收益相关
失业保险基金	4,899.00						与收益相关
智能工厂、数字化车间	300,000.00						与收益相关
两化融合示范企业	100,000.00						与收益相关
市级绿色工厂	200,000.00						与收益相关
节能环保“五个一百”	200,000.00						与收益相关
国家科技进步奖二等奖省级配套奖励经费	10,000.00						与收益相关
合计	1,159,899.00			356,600.00			

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	22,200.00	500,000.00	22,200.00
滞纳金	239,505.52	1,098.21	239,505.52
保险理赔		3,940.00	
其他	186,525.00	1.27	186,525.00
合计	448,230.52	505,039.48	448,230.52

### 39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	523,091.08	1,082,602.74
递延所得税费用	-925,896.12	38,895.74
合计	-402,805.04	1,121,498.48

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,662.79	92,923.86
往来款	2,213,757.05	9,925,859.06
保证金		
政府补助	2,159,899.00	356,600.00
其他	124,005.88	20,000.02
合 计	4,534,324.72	10,395,382.94

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用	4,672,411.52	6,086,449.58
滞纳金	239,505.52	1,099.48
往来款	3,318,599.04	113,500.00
捐赠支出		500,000.00
其他	106,525.00	
合 计	8,337,041.08	6,701,049.06

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	7,378,000.00	

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	1,106,229.47	1,327,476.00
往来款		2,500,000.00
支付票据保证金		
购买少数股东股权		
合 计	1,106,229.47	3,827,476.00

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	145,569.15	3,693,998.78
加：资产减值准备	7,273,570.56	756,582.14

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,197,313.46	8,260,413.06
无形资产摊销	111,402.00	170,687.77
长期待摊费用摊销	35,000.00	
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）		
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）	1,629,996.09	1,171,318.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,687,086.31	1,082,002.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-925,896.12	38,895.74
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）	-4,305,500.11	-1,888,998.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,639,498.52	271,106.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,870,019.58	16,477,188.52
其他	-760,758.34	-760,758.34
经营活动产生的现金流量净额	-16,795,907.72	29,272,436.51
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,171,525.62	10,831,331.05
减：现金的期初余额	37,823,950.25	16,845,005.90
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	-27,652,424.63	-6,013,674.85

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,171,525.62	10,831,331.05
其中：库存现金	86,570.01	150,255.66
可随时用于支付的银行存款	10,081,079.48	10,681,075.39
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
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	10,171,525.62	10,831,331.05

#### 42、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
固定资产	11,323,675.22	融资租赁
固定资产	15,650,541.48	借款抵押
合计	26,974,216.70	

#### 43、政府补助

##### 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,000,000.00	垃圾处置费补贴	1,000,000.00
与收益相关	105,000.00	北京建筑大学重点研发计划	105,000.00
与收益相关	240,000.00	政府支持工业企业发展项目专项资金	240,000.00
与收益相关	4,899.00	失业保险基金	4,899.00
与收益相关	300,000.00	智能工厂、数字化车间	300,000.00
与收益相关	100,000.00	两化融合示范企业	100,000.00
与收益相关	200,000.00	市级绿色工厂	200,000.00
与收益相关	200,000.00	节能环保“五个一百”	200,000.00
与收益相关	10,000.00	国家科技进步奖二等奖省级配套奖励经费	10,000.00
与收益相关	3,636,657.08	增值税即征即退	3,636,657.08
合 计	5,796,556.08		5,796,556.08

#### 七、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
信阳市金科再生资源有限公司	信阳市	信阳市	建筑垃圾收集、处置	67.00		直接投资
淮南金科再生资源利用有限公司	淮南市	淮南市	建筑垃圾收集、处置	99.91		直接投资
广州金科再生资源有限公司	广州市	广州市	建筑垃圾收集、处置	100.00		直接投资
驻马店市金科再生资源有限公司	驻马店市	驻马店市	建筑垃圾收集、处置	100.00		直接投资
商丘金科中平再生资源有限公司	商丘市	商丘市	建筑垃圾收集、处置	76.00		直接投资
南平市建安建材科技有限公司	南平市	南平市	建筑垃圾收集、处置	60.00		直接投资
玉溪金建再生资源有限公司	玉溪市	玉溪市	建筑垃圾收集、处置	51.00		直接投资

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
信阳市金科再生资源有限公司	33.00	-264,085.70		1,584,693.06
商丘金科中平再生资源有限公司	24.00	-601,904.31		-117,159.03
淮南金科再生资源利用有限公司	0.09	-1,355.87		41,639.56

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信阳市金科再生资源有限公司	6,173,982.87	25,681,854.02	31,855,836.89	26,478,836.70	574,900.00	27,053,736.70

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
商丘金科中平再生资源有限公司	8,287,867.02	24,928,318.94	33,216,185.96	13,554,348.59		13,554,348.59
淮南金科再生资源利用有限公司	15,190,333.94	50,076,786.70	65,267,120.64	18,040,886.72	719,687.46	18,760,574.18

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信阳市金科再生资源有限公司	3,642,252.54	15,804,119.16	19,446,371.70	13,844,011.81		13,844,011.81
商丘金科中平再生资源有限公司	8,718,516.07	24,625,309.66	33,343,825.73	14,100,008.92	939,441.95	15,039,450.87
淮南金科再生资源利用有限公司	14,442,038.24	51,824,915.23	66,266,953.47	17,484,321.17	765,445.80	18,249,766.97

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
公司						

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信阳市金科再生资源有限公司	7,985,597.10	-800,259.70	-800,259.70	-122,235.86
商丘金科中平再生资源有限公司	4,867,441.94	-	-	-6,375,906.53
淮南金科再生资源利用有限公司	2,251,755.28	-	-	-2,312,249.77

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信阳市金科再生资源有限公司	1,895,527.68	-707,967.65	-707,967.65	6,868,806.65
商丘金科中平再生资源有限公司	5,195.43	-649,169.40	-649,169.40	-2,870,125.50
淮南金科再生资源利用有限公司	4,438,115.65	-518,444.78	-518,444.78	2,376,130.75

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司股东权益份额发生变化的情况说明

2019 年度，本公司以货币对子公司商丘金科中平再生资源有限公司出资 270.00 万元，对该子公司持股比例增加由 51.00% 增加至 76.00%。

发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项 目	淮南金科再生资源利用有限公司
增资成本	2,700,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,633,898.40
差额	66,101.60
其中：调整资本公积	-66,101.60

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业



合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州市建筑材料再生资源利用有限公司	苏州市	苏州市	建筑垃圾收集、处置	30.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	57,824,239.58	55,592,026.82
非流动资产	73,074,160.76	60,574,930.55
资产合计	130,898,400.34	116,166,957.37
流动负债	83,790,442.35	74,681,606.62
非流动负债	3,660,000.00	3,660,000.00
负债合计	87,450,442.35	78,341,606.62
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	43,447,957.99	37,825,350.75
所有者权益合计	43,447,957.99	37,825,350.75
按持股比例计算的净资产份额	13,034,387.40	11,347,605.22
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	13,034,387.40	11,347,605.22
营业收入	26,346,995.02	16,606,742.22
净利润	5,622,607.24	-3,606,675.48
其他综合收益		
综合收益总额	5,622,607.24	-3,606,675.48
年度内收到的来自联营企业的股利		

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人是李建明。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
苏州市建筑材料再生资源利用有限公司	联营企业

### 4、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
许昌市金科房地产有限公司	受同一实际控制人控制
许昌深国投商用置业有限公司	受同一实际控制人重大影响
李庆玉	实际控制人父亲
李晏冰	实际控制人女儿
王艺璇	实际控制人配偶
许昌市汇隆典当有限责任公司	受同一实际控制人重大影响
河南金科管道工程有限公司	监事张福元控股
广州龙熹酒业有限公司	受同一实际控制人重大影响
信阳市融园旅游文化发展有限公司	受同一实际控制人控制
李福安	高管、董事
孙建华	董事
朱献峰	高管、董事
唐鹏	董事
崔荣军	董事
顾弘	董事
孙刚	高管
何艳娜	高管
郭建淼	高管、董事
贺翔	监事
杨乾志	监事
毛小丽	监事

### 5、关联方交易情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏吴中集团有限公司	9,000,000.00	2018-8-17	2019-8-16	否

注：苏州市建筑材料再生资源利用有限公司向兴业银行苏州分行借款 3,000.00 万元，江苏吴中集团有限公司为其提供担保。根据江苏吴中集团有限公司与许昌金科资源再生股份有限公司、俞文伟、金建民签订的反担保协议，本公司为江苏吴中集团有限公司提供反担保 900.00 万元。

②本公司作为被担保方  
详见附注六、13、短期借款。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
许昌深国投商用置业有限公司	136,680.00	136,680.00	136,680.00	68,340.00

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
许昌市汇隆典当有限责任公司	48,796.08	48,796.08
其他应付款：		
李建明	1,251,818.50	1,251,818.50

## 十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，不存在应披露的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	94,116,209.97	81,726,305.84
合 计	94,116,209.97	81,926,305.84

**(1) 应收票据**

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00

②本期末无质押的应收票据

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		805,101.19

④本期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

**(2) 应收账款**

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	127,876,137.75	100.00	33,759,927.78	26.40	94,116,209.97
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	127,825,220.20	99.96	33,759,927.78	26.41	94,065,292.42
组合 2: 合并范围内关联方的应收款项	50,917.55	0.04			50,917.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	127,876,137.75	100.00	33,759,927.78	26.40	94,116,209.97

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,381,751.26	100.00	26,655,445.42	24.59	81,726,305.84
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	108,353,633.71	99.97	26,655,445.42	24.60	81,698,188.29
组合 2: 合并范围内关联方的应收款项	28,117.55	0.03			28,117.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	108,381,751.26	100.00	26,655,445.42	24.59	81,726,305.84

A、本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、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	55,463,931.56	2,773,196.58	5.00
1 至 2 年	42,861,976.78	8,572,395.36	20.00
2 至 3 年	14,169,952.05	7,084,976.03	50.00
3 至 4 年	4,342,271.22	4,342,271.22	100.00
4 至 5 年	1,952,704.79	1,952,704.79	100.00
5 年以上	9,034,383.80	9,034,383.80	100.00
合计	127,825,220.20	33,759,927.78	

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 7,104,482.36 元。

③本期无实际核销的应收账款

④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 26,644,637.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,905,335.68 元。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,691,407.56	11,643,921.49
合 计	16,691,407.56	11,643,921.49

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	18,257,057.85	100.00	1,565,650.29	8.58	16,691,407.56
其中：组合 1：按账龄分析法计提坏账的其他应收款项	2,738,467.79	15.00	1,565,650.29	57.17	1,172,817.50
组合 2：合并范围内关联方的其他应收款项	15,518,590.06	85.00			15,518,590.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	18,257,057.85	100.00	1,565,650.29	8.58	16,691,407.56

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,426,413.35	100.00	1,782,491.86	13.28	11,643,921.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：组合 1：按账龄分析法计提坏账的其他应收款项	2,701,823.29	20.12	1,782,491.86	65.97	919,331.43
组合 2：合并范围内关联方的其他应收款项	10,724,590.06	79.88			10,724,590.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,426,413.35	100.00	1,782,491.86	13.28	11,643,921.49

A、本期期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、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	622,161.00	31,108.05	5.00
1 至 2 年	727,205.69	145,441.14	20.00
2 至 3 年			50.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年	230,596.10	230,596.10	100.00
5 年以上	1,158,505.00	1,158,505.00	100.00
合计	2,738,467.79	1,565,650.29	

②其他应收款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	16,504,425.85	12,145,913.35
备用金	472,132.00	
保证金	1,280,500.00	1,280,500.00
合计	18,257,057.85	13,426,413.35

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 216,841.57 元。

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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮南金科再生资源利用有限公司	合并范围内关联方	5,645,950.00	1-2年 702,950.00、2-3年 2,000,000.00, 4-5年 743,000.00, 5年以上 2,200,000.00	30.92	
信阳金科再生资源有限公司	合并范围内关联方	9,872,640.06	1年以内 4,794,000.00、1-2年 235,000.00、2-3年 4,843,640.06	54.08	
信阳市平桥区五里店街道办事处会计工作站	非关联方	1,000,000.00	5年以上	5.48	1,000,000.00
徐保中	非关联方	576,734.69	1年以内 117,000.00、1-2年 459,734.69	3.16	97,796.94
许昌德茂汽车销售服务有限公司	非关联方	238,000.00	1-2年	1.30	47,600.00
合计		17,333,324.75		94.94	1,145,396.94

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	87,558,359.41		87,558,359.41	84,858,359.41		84,858,359.41
对联营、合营企业投资	13,034,387.39		13,034,387.39	11,347,605.22		11,347,605.22
合计	100,592,746.80		100,592,746.80	96,205,964.63		96,205,964.63

#### (2) 对子公司投资



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信阳市金科再生资源有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00		
淮南金科再生资源利用有限公司	55,543,359.41			55,543,359.41		
广州金科再生资源有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
驻马店金科再生资源有限公司	65,000.00			65,000.00		
商丘金科中平再生资源有限公司	17,450,000.00	2,700,000.00		20,150,000.00		
合计	84,858,359.41	2,700,000.00		87,558,359.41		

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
苏州市建筑材料再生资源利用有限公司	11,347,605.22			1,686,782.17		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
苏州市建筑材料再生资源利用有限公司				13,034,387.39	

### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,690,508.94	50,526,372.91	64,182,665.75	45,388,118.94
其他业务				
合 计	68,690,508.94	50,526,372.91	64,182,665.75	45,388,118.94

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,686,782.17	-1,082,002.64

## 十四、补充资料

### 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	1,760,758.34	
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		

项 目	金 额	说 明
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	935,681.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,696,439.52	
所得税影响额	291,191.26	
少数股东权益影响额（税后）	55,024.28	
合 计	2,350,223.98	

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	0.34	0.0101	0.0101
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.45	-0.0134	-0.0134

许昌金科资源再生股份有限公司  
2019年8月16日