



金科环保

NEEQ : 831516

湖北金科环保科技股份有限公司  
( HUBEI JINKE ENVIRONMENTAL  
PROTECTION TECHNOLOGY CO.,LTD )



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

因为公司提供做市报价服务的做市商少于两家，自 2019 年 4 月 16 日起，公司股票转让方式由做市方式强制变更为集合竞价转让方式。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖北金科环保科技股份有限公司
报告期	指	2019 年上半年
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	湖北金科环保科技股份运行公司股东大会
董事会	指	湖北金科环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北金科环保科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	湖北金科环保科技股份有限公司公司章程

## 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。

公司负责人代友炼、主管会计工作负责人代友炼及会计机构负责人（会计主管人员）龙敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	湖北省荆州市东方大道 69 号湖北金科环保科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	湖北金科环保科技股份有限公司第二届第十四次董事会会议文件 载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表 董事、高级管理人员关于公司2019 年半年度报告的书面确认意见 监事会成员关于2019年半年度报告的书面审查意见 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北金科环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI JINKE ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	金科环保
证券代码	831516
法定代表人	代友炼
办公地址	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道 69 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘俊波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0716-8302986
传真	0716-8328393
电子邮箱	hbjkdq@163.com
公司网址	www.hbjkdq.com
联系地址及邮政编码	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道 69 号 434001
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	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道 69 号董事会办公室

### 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	2009 年 7 月 6 日
挂牌时间	2014 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C42
主要产品与服务项目	再生资源的回收、储存及综合循环利用
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	71,284,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	代友炼、刘武松、孙红、许亚彬、李书华、杨兴容、王学林、龙敏、张绿叶、方大鹏、熊亮、付浩、严立
实际控制人及其一致行动人	代友炼及其一致行动人刘武松、孙红、许亚彬、李书华、杨兴容、王学林、龙敏、张绿叶、方大鹏、熊亮、付浩、严立

**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	914210006884972295	否
注册地址	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道东侧	否
注册资本（元）	71,284,600.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙人）
签字注册会计师姓名	简捷、谭捷
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	17,924,353.61	22,145,217.11	-19.06%
毛利率%	24.60%	37.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,607,553.10	394,699.60	-1,267.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,667,761.68	143,723.39	-3,347.74%
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）	-2.51%	0.19%	-
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）	-2.54%	0.07%	-
基本每股收益	-0.06	0.01	-700%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	405,886,875.62	398,619,276.80	1.82%
负债总计	224,392,823.44	212,517,671.52	5.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,494,052.18	186,101,605.28	-2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.61	-2.30%
资产负债率%（母公司）	48.28%	46.07%	-
资产负债率%（合并）	55.28%	53.31%	-
流动比率	1.40	1.44	-
利息保障倍数	0.19	-1.98	-

### 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	199,063.91	-630,414.10	-131.57%
应收账款周转率	0.07	0.10	-
存货周转率	1.48	0.45	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.82%	1.56%	-

营业收入增长率%	-19.06%	45.84%	-
净利润增长率%	-1,267.36%	-103.60%	-

## 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	71,284,600	71,284,600	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
其他	60,208.58
<b>非经常性损益合计</b>	60,208.58
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	60,208.58

## 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 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司立足于废弃电器电子产品回收处理业，2010 年就已取得湖北省家电以旧换新拆解处理资质，2012 年获得废弃电器电子产品处理资质并进入国家首批废弃电子电器产品处理基金补贴企业名单。公司通过市场价格回收废旧电器电子产品，按照国家环保部要求进行规范化、资源化拆解处理，将拆解产物——金属类、塑料类、玻璃类、电子元器件类再生资源以直销模式销售给再生金属冶炼企业、塑料制造企业、玻璃加工企业等，实现再生资源的循环利用。同时公司将拆解得到的废旧塑料深加工为改性塑料颗粒并以直销模式销售给家电配套企业、汽车零部件配套企业、丙纶化纤类生产企业、石油天然气钢管生产企业、市政管道管材生产企业等，用于生产各种塑料制品；公司将拆解得到的废旧印刷电路板深加工为金、银、铜等贵金属、有色金属，卖给金、银、铜等制品生产企业。此外，公司根据环保部核准的规范化拆解数量，按每台定额标准享受环保部、财政部发放的废弃电器电子产品处理基金补贴，实现企业盈利。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

由于公司废弃电器电子产品拆解处理的种类和数量未通过生态环境部技术复核而没能获得基金补贴，公司近两年来流动资金一直处于紧张的状态，影响了公司的正常生产经营，截止报告期末，公司资金面仍未得到有效改善。面对公司流动资金不足给公司带来的不利影响，公司管理层紧紧围绕“调整结构转型升级”的经营策略，坚定不移调整经营结构，发展深加工项目，公司采取系列开源节流措施，降低运营成本，推行精细化管理，持续提高运行效率。本报告期末余额，公司总资产 405,886,875.62 元，较上年度末增加 1.82%；净资产 181,494,052.18 元，较上年度末下降 2.47 %。报告期内实现营业收入 17,924,353.61 元，较上年同期下降 19.06 %，实现净利润-4,607,553.10 元，较上年同期下降 1,267.36%；经营性现金流量净额 199,063.91 元，较上年同期增加 829,478.01 元。本期营业收入和净利润较上年同期下降，是由于本期主营业务收入较上年同期下降 478.41 万元，下降率 22.38%。其中，本期旧家电拆解量下降幅度较大，导致拆解材料销售收入本期较上年同期下降 467.49 万元，下降率 31.45%。另外因资金紧张，借款较多，本期财务费用较上年同期增长。公司各项固定费用高，相应的净利润下降。

2019 年上半年主要工作如下：

一、废旧家电拆解业务模块：一是根据公司经营策略，按照废旧电器产结构的调整计划，拆解品种主要以冰箱、洗衣机、空调为主；二是实施精细化管理，进一步完善了《废旧家电入厂检验标准》、《拆解材料分拣标准》等文件，提升和细化检验控制要求，在保证规范操作的前提下，提升利润水平；三是持续按照《废弃电器电子产品处理基金拆解指南》、《废弃电器电子产品处理基金审核指南》的要求，针对拆解现场出现的问题，对拆解设备、环保设备、视频监控设备进行优化升级改造，提高了生产效率，同时也保障了拆解的规范性；四是精耕荆州周边区域市场，完善回收网络，根据市场情况适时调整回收策略，降低了采购成本。

二、改性塑料业务模块：一是因流动资金紧张，对销售客户进行优化，确保资金运行周期短、风险可控；二是新开发了部分汽车、家电制造客户，开始实现小批量供货；三是按客户标准要求完成改性塑料的产品审核、过程审核和体系审核，并对全体员工进行了培训，提高了内控能力，产品品质得到了较大提升；

三、贵金属提炼业务模块：一是项目基建情况，1#车间 12 米跨、15 米跨均已封顶；2 号车间钢构已完成；3 号车间已完成并交付；6 号车间已完成并交付；综合楼已经封顶，项目基建工作基本完工。

二是项目设备采购安装情况，一期所需 1100 万元设备采购合同已签订并支付了设备订金，设备已安装完毕，正处于竣工验收阶段。三是启动了该项目所涉及处理类别的废险废物经营许可资质的申报工作。

### 三、 风险与价值

#### 1、 废弃电器电子产品处理基金补贴被扣减的风险

由于废弃电器电子产品处理基金审核技术标准在不断完善细化的过程中,拆解企业对拆解技术标准认识存在偏差,在废弃电器电子产品回收、拆解、过程中可能存在部分不规范的情况,因而存在拆解企业被监管部门暂停审核公司规范拆解处理废电器的种类和数量或扣减废弃电器电子产品处理基金补贴的风险,这将对公司的持续经营能力、盈利水平产生较大的不利影响。2018年10月15日,受生态环境部委托,生态环境部固体废物与化学品管理技术中心暂停对公司规范拆解处理废电器种类和数量的审核。

为应对企业在废弃电器电子产品回收、拆解、产品销售全过程中可能存在部分不规范的情况,被监管部门扣减基金补贴的风险,公司定期组织全体人员《废弃电器电子产品处置基金拆解指南》、《废弃电器电子产品处置基金审核指南》的学习,按照《废弃电器电子产品处置基金拆解指南》、《废弃电器电子产品处置基金审核指南》的标准,优化各项工作标准和技术标准,基金管理办公室按季度对公司所有部门按照《废弃电器电子产品处置基金拆解指南》、《废弃电器电子产品处置基金审核指南》的要求进行内部审核,发现问题及时整改,确保拆解后申报的基金产品符合拆解指南的要求,确保基金补贴安全;此外,聘请行业专家定期到公司检查指导,提升公司技术、管理水平。

#### 2、 废弃电器电子产品处理基金补贴政策变动风险

公司2019上半年获得的废弃电器电子产品处理基金补贴金额为5,336,800元,对公司的利润总额、净利润有较大影响。2016年国家曾调整了基金的补贴标准,2015年2月国家发布《废弃电器电子产品处理目录(2014年版)》,从2016年3月1日起调整基金补贴目录,虽然政策目前没有实施,但不排除基金补贴名录及补贴标准继续出现调整的情况,这都将对公司的盈利水平产生较大的影响。

为应对国家补贴政策可能出现调整的不利变化,公司拟采取以下措施提高自主盈利水平:①国家发改委等六部委发布了《废弃电器电子产品处理目录(2014年版)》,从2016年3月1日起,电热水器、燃气热水器、打印机、复印机、传真机、吸油烟机、监视器、移动通信手持机、电话单机等电子废弃物新增到电子废弃物收费处置的范围,此9大类也将享受国家基金补贴。公司早已建设新增9大类电子废弃物的拆解线,构建新增9大类电子废弃物的回收网络,为后续启动新增九大类的拆解已做好了充分的准备工作,抓住补贴政策调整带给公司的发展机遇。②通过优化拆解工艺,升级拆解处理设备,提升拆解技术水平,提高拆解效率,降低拆解成本。③提高精细化管理水平,提高拆解材料的分拣精度与拆解深度,增加拆解材料的附加值。④公司从2017年开始调整经营策略,以电路板回收和贵金属提炼为主,以废旧塑料改性为辅,以电子废弃物回收为补充,用3年的时间,形成完全不依赖基金补贴的新的商业模式;《贵金属提炼项目》已处于竣工验收阶段,预计8月份可投产,可扭转目前被动的局面,公司也顺利实现了业务结构的升级。另《报废汽车拆解及资源化利用项目》、《废旧锂电池资源化利用项目》也一直在开展前期的市场调研和技术储备工作,根据市场情况适时进行建设,这都将形成新的利润增长点,电子废弃物拆解业务的比重将大幅缩小。

#### 3、 废弃电器电子产品回收价格变动的风险

截止本报告期末,我国纳入废弃电器电子产品处理基金补贴的处理企业已基本稳定在109家,覆盖全国29个省、直辖市及自治区。废弃电器电子产品处理企业之间的竞争,带来了废弃电器电子产品回收价格的逐年上升;同时,国家基金补贴政策的调整及发放的及时性,也对废弃电器电子产品回收价格产生较大的影响,以上这些因素都将对公司的盈利水平产生较大的影响。

为应对收购价格上升、主营业务成本增加、盈利能力减弱的风险,公司一是根据实际情况,避开收

购高峰期，待回收价格回落时，再大批量收购废弃电器电子产品，降低收购成本；二是根据差异化的经营策略，实时调整回收产品结构，降低收购的综合的成本；三是扩大回收渠道网络布局，开拓更多的区域个体收购商，充分利用电子信息平台，公司互联网回收平台“回收友”已上线，开展线上交易、线下回收的方式直接服务终端客户，持续获取价格稳定的废弃电器电子产品。

#### 4、材料销售价格变动的风险

公司将废弃电器电子产品拆解为金属类、塑料类、玻璃类、电子元器件类再生资源，作为原材料销售给金属冶炼厂、玻璃生产企业、电子元器件加工处理企业等，实现循环利用。拆解材料作为再生资源，其销售价格受再生资源价格影响较大，随市场供求关系波动明显。如果宏观经济下行，大宗商品市场价格持续走低，拆解材料销售价格随之下降，将对公司的盈利能力带来不利影响。

为应对拆解材料价格下降的风险，公司一方面提升拆解材料分类分选的精细化操作水平，提高拆解深度，增加拆解材料的附加值；另一方面，对拆解材料进行高值化研发和生产，提高公司产品整体利润率。随着公司新投项目的投产，公司大多数材料都以深加工处理，提高公司的利润水平。

#### 5、经营活动产生的现金流量净额紧张的风险

截止报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为199,063.91元。公司经营活动产生的现金流量净额偏低的主要原因是公司按市场价格回收废旧家电与拆解后得到的材料价格相差较大，基本上为3:1，且公司改性塑料颗粒的销售规模较小，导致公司销售商品收到的现金较少；而公司回收废弃电器电子产品又需要支付大额现金，再加上废弃电器电子产品处置基金延迟发放，因此公司经营活动现金流入小于经营活动现金流出。如果公司通过筹资活动无法弥补经营活动现金流缺口，公司将面临废弃电器电子产品回收困难，拆解处理规模受限的风险。

为应对经营活动产生的现金流量净额趋紧的风险，一方面积极调整产品结构，公司目前的拆解品种采购金额基本可以与销售金额持平，减少资金在基金里面的沉淀。另一方面公司重点发展资源化深加工，以电路板回收和贵金属提炼项目为主、废旧塑料改性为辅，以电子废弃物回收为补充，电子废弃物拆解业务占公司整体业务的比重迅速下降。《贵金属提炼项目》将在今年8月份投产，可扭转目前被动局面。

#### 6、供应商集中度较高的风险

2019年上半年公司对前5大供应商的采购金额占比为81.5%，占公司总采购量的比重较大，集中度比2018年上升。2019年上半年供应商集中度上升的主要原因是公司流动资金紧张，公司向有实力的供应商增加了采购量，今后公司将面临区域收购商回收量的不利变动带来的回收资源不足的经营风险。

为应对供应商集中度较高的风险，公司拟采取多种形式扩大回收规模，获取废弃电器电子产品的稳定回收来源。一是公司拟培育开发更多的区域回收商，以县、市级回收商为目标客户，增加有效供应商数量；二是调整供应商结构，规划大、中、小供应商数量，力争前5大供应商供货量占比控制在公司总量的60%以内；三是充分利用电子信息平台，公司互联网回收平台“回收友”已上线，开展线上交易、线下回收的方式直接服务终端客户，掌握回收主动权。四是加大集团回收的力度，采取多种合作方式增加回收量。

#### 7、技术研发和产品升级的风险

在废弃电器电子产品拆解处理方面，公司还需要提高拆解精细化程度，增加拆解材料的附加值，在拆解材料的再利用方面，公司目前虽已涉足废旧塑料的再利用、废旧五金再利用、废旧印刷电路板再利用领域，但公司的改性塑料以中低端产品为主，废旧五金再利用、废旧印刷电路板再利用也是刚刚起步，公司需要加大贵金属提炼等其他高值化再生资源的循环利用研发投入，开发改性塑料的高端产品；除此之外，公司需要在废弃电器电子产品拆解处理的基础上，开拓废旧汽车、废旧动力锂电池等其他拆解处理领域，完善循环经济产业链。但是目前公司高级研发人员较少、研发规模较小，公司存在未能及时准

确地把握行业变化趋势、研发投入不足,导致拆解技术与相关产品更新换代滞后的风险。

为应对公司技术研发和产品升级的风险,公司一是与上海交通大学、湖北工业大学、中国电子工程设计院、中南大学等高校和科研院所加强合作,建立了长期稳定的合作关系;二是通过多种途径引进各专业的专家团队,快速提升公司研发实力;三是完善激励机制,推进产品项目研发及销售回笼提成奖励政策及专利申报相关政策实施,鼓励技术人员创新,鼓励技术研发人员申报各种专利及技术成果,让技术人员享受公司快速发展的红利,推动各项目的研发、建设及投产;四是适时对管理人员和技术人员进行期权激励,留住人才。五是与欧盟的有关研究机构建立沟通渠道,随时掌握前沿技术的研发和应用情况。

#### 8、市场拓展风险

公司目前已具有20万吨/年的废弃电器电子产品拆解处理能力、10万吨/年废旧五金拆解处理能力、20万吨/年的废旧塑料分拣破碎处理能力、3万吨/年的改性塑料生产能力、1万吨/年的生态清水建筑模板或木塑建材的生产能力。此外公司、《贵金属提炼项目》也将逐步投产,公司拟投资建设金科环保循环经济产业园,达产后再生资源年处理加工规模将达到55万吨。虽然再生资源的市场需求旺盛,但公司仍面临产能增加较大,市场开拓不力而出现的新增产能短期内无法消化的风险,以及废弃电器电子产品回收不足,拆解处理产能不能被充分利用的风险。

为应对市场拓展的风险,一是公司拟加强与国内各大再生资源园区的合作,拓展拆解材料的销售市场;二是加快废弃电器电子产品回收网络建设,创新回收模式,公司的废旧家电互联网回收平台“回收友”成功上线,为公司的业务发展提供持续稳定的废弃电器电子产品来源;三是提高再生资源高值化利用水平,提高公司产品的技术含量,增加产品附加值,增强产品的竞争力。

#### 9、资产抵押、质押风险

截至2019年6月30日,公司用于抵押的资产账面原值为8456万元,其中固定资产账面原值为7345万元,无形资产账面原值为1111万元。另外,上述资产抵押、质押事项符合国家法律、法规的规定,且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。但是如果公司不能及时偿还借款,抵押权人有权依法请求对抵押物进行处置。届时,公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权,其正常生产经营将因此受到一定的影响。

为应对资产抵押、质押的风险,公司拟通过提升拆解处理技术水平,提高拆解材料的价值,推进拆解物高值化研发和生产,提高产品的利润率,扩大销售规模等措施改善经营性现金流状况,并通过银行借款、定向增发、发行中小企业私募债等多种方式提高筹资能力。此外,贷款到期,公司通常都采用湖北省荆州市财政局的企业续贷调度资金归还贷款后再续贷(见<荆州市财政局、荆州市人民政府金融管理领导小组办公室关于印发荆州市企业续贷调度资金管理办法的通知>)(荆财企发[2017]第366号),公司不存在因贷款到期未能偿还所欠借款而导致抵押权人实现抵押权,不会对公司的正常生产经营造成重大影响,不影响公司持续经营。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

- 1、公司遵纪守法、合规经营,依法纳税。
- 2、公司根据自身经营发展需求,增加员工录用,为地方经济建设做出应有贡献。
- 3、公司注重环境保护,加强安全管理。

- 4、按照国家规定，公司为员工购买“五险一金”，并积极改善员工工作和生活环境，不断提高员工职业技能，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益。
- 5、促进合作共赢，切实履行合同，公司按期支付货款，保障债权人合法权益；
- 6、倡导、构建和谐的企业社会文化，公司组织为困难职工募捐，帮助减轻困难职工负担，并与贫困村结成帮扶对子。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	717,948.20
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	0.00

#### (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
郑文涌	公司向郑文涌借款	31,560,000.00	已事前及时履行	2018年10月12日	2018-031
代友炼、王学林、刘俊波	为湖北银行长江支行500万元贷款提供质押和抵押	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月29日	2019-032
郑文涌、代友炼、孙红、李书华、杨兴容、王学林、龙敏、方大鹏、熊亮、严立、刘武松、张绿叶	公司向荆州经济技术开发区管委会申请实体经济发展调度资金	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月14日	2019-043
代友炼、王学林、龙敏	2018年7月20日签订担保函，为公司在荆州经济技术开发区管委会申请2000万元实体经济发展调度资金担保。	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月14日	2019-043
代友炼	以法人名义向平安银行股份有限公司武汉分行申请银税贷个人授信	500,000.00	已事后补充履行	2019年6月14日	2019-046
代友炼	资金拆借	800,000.00	已事后补充履行	2018年6月14日	2019-046

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、公司向大股东郑文涌借款3,156万元。
- 2、代友炼股权400万股，另加代友炼、王学林、刘俊波房屋各壹套，为湖北银行长江支行500万元贷款提供质押和抵押。
- 3、公司股东郑文涌、代友炼、孙红、李书华、杨兴容、王学林、龙敏、方大鹏、熊亮、严立、刘武松、张绿叶将其持有公司股份共计2,772.43万股质押给湖北银行荆州开发区支行，向荆州经济技术开发区管委会申请实体经济发展调度资金2,000万元，湖北银行荆州开发区支行以委托贷款的形式发放。代友炼、王学林、龙敏三人在2018年7月20日签订担保函，为公司在荆州经济技术开发区管委会申请2000万元实体经济发展调度资金担保，提供连带保证责任。
- 4、以法人代友炼个人名义向平安银行股份有限公司武汉分行申请银税贷个人授信50万元，补充公司

流动资金。截止报告期，贷款余额 333,333.36 元。

- 5、以法人代友炼个人名义向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行申请银税贷个人授信 80 万元，补充公司流动资金。截止报告期，贷款余额 736,014.41 元。

以上关联性借款缓解了公司流动资金紧张的局面，保证了公司生产经营活动正常运行。

### (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	2019/5/17	2019/5/9	湖北金科环保贵金属有限公司	湖北金科环保贵金属有限公司	30,000,000	30,000,000	30,000,000	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 1、本次投资设立全资子公司，延伸了公司产业链，优化公司的战略布局，增强公司未来的盈利能力，对公司未来发展具有重要意义。
- 2、公司新设立子公司是从长远战略角度出发所作出的慎重决策，能够提升公司的综合实力，但仍可能存在一定的经营和管理风险。公司将进一步健全和完善子公司的治理结构，完善其内部管控制度和监督机制，积极防范上述风险。
- 3、本次对外投资有利于公司业务发展，也是公司增强公司盈利能力和竞争力的重要举措，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

### (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
土地、房产	抵押	49,586,040.26	12.22%	抵押给湖北农村商业银行股份有限公司,申请流动资金贷款
设备	抵押	4,324,753.72	1.07%	抵押给湖北农村商业银行

				行股份有限公司,申请流动资金贷款
设备	抵押	3,726,157.36	0.92%	向浩瀚(上海)融资租赁有限公司融资租入固定资产
股权	质押	80,771,607.89	19.90%	质押给湖北银行股份有限公司,申请流动资金贷款
设备	抵押	3,652,262.80	0.90%	抵押给湖北银行股份有限公司
<b>总计</b>	-	142,060,822.03	35.01%	-

## 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	
无限售股份 总数	无限售股份	35,812,300	50.24%	0	35,812,300	50.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,126,200	4.39%	-1,102,700	2,023,500	2.84%
	董事、监事、高管	4,617,400	6.48%	150,000	4,767,400	6.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份 总数	有限售股份	35,472,300	49.76%	0	35,472,300	49.76%
	其中：控股股东、实际控制人	21,724,300	30.48%	0	21,724,300	30.48%
	董事、监事、高管	24,214,300	33.97%	0	24,214,300	33.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		71,284,600	-	0	71,284,600	-
<b>普通股股东人数</b>		95				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑文涌	15,000,000	0	15,000,000	21.04%	11,250,000	3,750,000
2	代友炼	11,194,300	150,000	11,344,300	15.91%	10,334,300	1,010,000
3	高新投资发展有限公司	10,256,600	0	10,256,600	14.39%	0	10,256,600
4	威通创业投资江苏有限公司	3,857,000	0	3,857,000	5.41%	0	3,857,000

5	刘武松	3,257,100	0	3,257,100	4.57%	3,250,000	7,100
合计		43,565,000	150,000	43,715,000	61.32%	24,834,300	18,880,700

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

代友炼、刘武松签有一致行动人协议，其他前五名或持股 10%以上股东无关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司股东代友炼、刘武松、孙红、许亚彬、李书华、杨兴容、王学林、龙敏、张绿叶、方大鹏、熊亮、严立、付浩于2013年9月23日签订《一致行动人协议》，截止本报告期末，合计持有公司33.31%的股份。

代友炼先生，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。1991年11月至1997年8月，任南光制冷设备有限公司总经理。1995年11月至1998年9月，任荆州市雪尔冷机有限公司总经理。1997年8月至1998年9月，任荆州市银河集团董事长兼荆州市雪尔冷机有限公司总经理。1998年9月至2009年7月，任小天鹅（荆州）电器有限公司总经理。2009年7月至2014年6月，任金科有限董事长、总经理。2014年6月至2016年4月，任金科环保董事长、总经理，2016年4月至2017年5月，任金科环保第一届董事会董事长，2017年5月至今，任金科环保第二届董事会董事长，任期三年。

刘武松先生，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978年9月至1990年7月，任荆州市南湖机械总厂职员。1990年7月至1992年10月，任南光制冷设备有限公司车间主任。1992年10月至今，任荆州市亿卓实业有限公司执行董事。

孙红女士，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988年8月至1995年12月，任南光制冷设备有限公司设备工程师。1996年1月至1998年8月，任荆州市雪尔冷机有限公司设备工程师。1998年9月至2009年6月，任小天鹅（荆州）电器有限公司动力工段段长、管理部部长、副总经理。2009年7月至2014年6月，任金科有限副总经理。2014年6月至2017年5月，任金科环保副总经理、董事会秘书、第一届董事会董事，2017年5月至2019年4月，任金科环保副总经理、董事会秘书、第二届董事会董事，2019年5月至今任金科环保第二届董事会董事，任期三年。

许亚彬女士，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988年7月至今，任中石化石油工程机械有限公司第四石油机械厂科研所设计室主任。2009年7月至2014年6月，任金科有限监事。2014年6月至2017年5月，任金科环保监事。

李书华先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年7月至1994年9月，任公安县床单总厂技术科科长。1994年9月至2000年7月，任大邑国际洋行有限公司业务经理。2000年7月至今，任荆州市坤腾制冷设备有限公司总经理。

杨兴容女士，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1991年7月至1995年10月，任中国核工业建峰化工总厂技术员。1995年10月至1998年9月，任荆州市雪尔冷机有限公司技术员。1998年9月至2009年10月，任小天鹅（荆州）电器有限公司品质管理部部长兼副总经理。2009年10月至今，任荆州市清源净化设备有限公司副总经理。

王学林先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1992年7月至1996年1月，任南光制冷设备有限公司技术员、助理工程师。1996年1月至1998年9月，任荆州市雪尔冷机有

限公司工程师。1998年9月至2009年10月，任小天鹅（荆州）电器有限公司技术部长、总经理助理、副总经理。2009年10月至2014年6月，任金科有限副总经理、改性塑料事业部部长。2014年6月至2017年5月，任金科环保副总经理、第一届董事会董事，2017年5月至今，任金科环保副总经理、第二届董事会董事，任期三年。

龙敏女士，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。1999年2月至2002年12月，任荆州市雪尔冷机有限公司财务主管。2002年12月至2008年9月，任小天鹅（荆州）电器有限公司财务部部长。2008年9月至2009年7月，任都邦财产保险股份有限公司荆州支公司财务经理。2009年7月至2014年6月，任金科有限财务部部长。2014年6月至今，任金科环保财务部部长。

张绿叶先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1984年7月至1995年12月，历任荆州市银河集团辊涂车间班长、机械车间镗床操作工、辊涂车间主任。1995年12月至1998年9月，任荆州市雪尔冷机有限公司辊涂车间主任。1998年9月至2014年2月，任小天鹅（荆州）电器有限公司销售经理、制造部部长。2014年2月至2014年6月，任金科有限生产技术部部长。2014年6月至今，任广州奥马电器股份有限公司冷柜分厂常务副厂长。

方大鹏先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1989年7月至1998年1月，任南光制冷设备有限公司技术员、助理工程师。1998年7月至2014年2月，任小天鹅（荆州）电器有限公司设备工程师、主任工程师。2014年2月至2014年6月，任金科有限生产技术部设备模块经理。2014年6月至今，任金科环保总工程师。

熊亮先生，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1988年7月至1988年12月，任荆州市南湖机械厂职员。1989年1月至1999年9月，任荆州市南光压缩机制造有限公司职员。2000年10月至2013年4月，任小天鹅（荆州）电器有限公司副总工程师。2013年4月至今，从事自由职业。

付浩女士，1931年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1950年1月至1978年10月，任荆州市江陵县手工业管理局干事。1978年11月至1986年11月，任荆州市江陵县轻工业局副局长。1986年11月退休。

严立先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年12月至2005年9月，任小天鹅（荆州）电器有限公司销售部业务员。2005年10月至2009年7月，任小天鹅（荆州）电器有限公司销售部华南区域经理。2009年9月至2014年6月，任金科有限销售部部长。2014年6月至2014年12月，任金科环保销售部部长。2015年1月至今，从事自由职业。

报告期内，公司控股股东无变动。

## （二） 实际控制人情况

代友炼先生持有公司11,344,300股，占公司总股本的15.91%。

代友炼先生，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。1991年11月至1997年8月，任南光制冷设备有限公司（中外合资）总经理。1995年11月至1998年9月，任荆州市雪尔冷机有限公司总经理。1997年8月至1998年9月，任荆州市银河集团董事长兼荆州市雪尔冷机有限公司总经理。1998年9月至2009年7月，任小天鹅（荆州）电器有限公司总经理。2009年7月至2014年6月，任金科有限董事长、总经理。2014年6月至2016年4月，任金科环保董事长、总经理，2016年4月至2017年5月，任金科环保第一届董事会董事长，2017年5月至今，任金科环保第二届董事会董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
代友炼	董事长	男	1956年7月	大专	2017年5月至2020年5月	是
郑文涌	副董事长	男	1966年10月	大专	2017年5月至2020年5月	否
翟军	董事	男	1968年12月	本科	2018年5月至2020年5月	否
宋鹏至	董事	男	1975年7月	研究生	2019年6月至2020年5月	否
刘俊波	董事、总经理、董事会秘书	男	1972年10月	大专	2017年5月至2020年5月	是
王学林	董事、副总经理	男	1970年5月	大专	2017年5月至2020年5月	是
谭洋华	副总经理	男	1982年3月	本科	2018年4月至2021年4月	是
孙红	董事	女	1968年4月	本科	2017年5月至2020年5月	否
杨丽华	监事会主席	女	1976年8月	研究生	2017年5月至2020年5月	否
杨静	监事	女	1972年2月	本科	2017年5月至2020年5月	否
刘家洪	监事	男	1970年12月	本科	2019年2月至2020年5月	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王学林、孙红与实际控制人代友炼签有一致行动人协议，其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
代友炼	董事长	11,194,300	150,000	11,344,300	15.91%	0
郑文涌	副董事长	15,000,000	0	15,000,000	21.04%	0
翟军	董事	0	0	0	0%	0
宋鹏至	董事	0	0	0	0%	0
刘俊波	董事、总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
王学林	董事、副总经	905,000	0	905,000	1.27%	0

	理					
谭洋华	副总经理	0	0	0	0%	0
孙红	董事	1,732,400	0	1,732,400	2.43%	0
杨丽华	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨静	监事	0	0	0	0%	0
刘家洪	监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	28,831,700	150,000	28,981,700	40.65%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨建英	董事	离任	无	退休
宋鹏至	无	新任	董事	补选董事
姚玉宏	监事	离任	无	离职
刘家洪	无	新任	监事	补选监事
孙红	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事	退休
刘俊波	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	补选董秘

#### 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

宋鹏至先生，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，1998年获中央财经大学管理学学士学位，2004年获英国伦敦大学理学硕士学位。1998年12月至2000年8月任中国科技促进经济投资公司投资项目经理职务。2000年8月-2002年8月任北京数字空间科技有限公司财务经理职务。2004年2月-2006年12月任Newgen China任研发经理职务。2006年12月至2010年12月任威特控股（中国）有限公司投资经理职务。2010年12月至今任威通创业投资江苏有限公司及高通创业投资管理公司投资总监职务。

刘家洪先生，1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员。1991年7月至1999年5月，任沙市粮油购销公司会计主管。1999年5月至2008年12月任小天鹅（荆州）电器有限公司销售部大区经理。2009年1月至2013年9月任美的制冷系统有限公司北京销售公司区域经理。2014年5月至2019年2月任湖北金科环保科技股份有限公司环保专员。2019年2月至今任湖北金科环保科技股份有限公司董事会监事、公司环保专员。

刘俊波先生，男，中国籍，无境外永久居留权，1972年出生，大专学历。1996年8月至1998年8月，任荆州市雪尔冷机有限公司职员。1998年9月至2008年12月，任小天鹅（荆州）电器有限公司区域销售经理。2009年1月至2009年7月，任美的公司区域销售经理。2009年8月至2013年10月在湖北金科环保科技股份有限公司工作，任公司回收部部长。2013年11月至2014年5月，任金科有限副

总经理。2014年6月至2016年4月，任金科环保董事、副总经理。2016年5月至2019年3月任金科环保董事、总经理。2019年4月至今任金科环保董事、总经理兼任董事会秘书。

## 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	8	6
生产人员	52	65
销售人员	3	2
技术人员	25	25
财务人员	11	6
<b>员工总计</b>	<b>99</b>	<b>104</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	18	15
专科以下	71	79
<b>员工总计</b>	<b>99</b>	<b>104</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：

- 1、公司管理人员实行岗位工资，生产线员工实行计件工资，技术人员实行项目工资，销售人员实行绩效工资。公司为全体员工缴纳了“五险一金”。特别重大项目公司制定了利润提成制度，提高项目组成员的积极性。
- 2、公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，培养经营、管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。
- 3、积极推行人才引进计划，重点加强科技人才的引进力度，特别是高层次和成熟人才的引进。
- 4、公司目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内核心员工无变动

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	222,314.92	6,644,710.65
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	五（二）	244,478,450.65	239,627,004.86
其中：应收票据		200,000.00	
应收账款		244,278,450.65	239,627,004.86
应收款项融资			
预付款项	五（三）	10,202,253.73	5,687,809.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	176,225.29	181,804.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,625,969.06	9,658,464.65
合同资产			
持有待售资产	五（六）	38,357,681.22	38,357,681.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,336,396.71	1,128,114.80
<b>流动资产合计</b>		<b>303,399,291.58</b>	<b>301,285,589.63</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	73,645,504.82	76,193,814.22
在建工程	五（九）	17,436,394.59	6,743,379.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	9,226,204.47	9,355,893.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	461,135.13	536,927.23
递延所得税资产	五（十二）	1,718,345.03	1,024,172.65
其他非流动资产	五（十三）		3,479,500.00
<b>非流动资产合计</b>		102,487,584.04	97,333,687.17
<b>资产总计</b>		405,886,875.62	398,619,276.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	102,850,000.00	102,950,000.00
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	五（十五）	16,297,934.43	11,324,344.46
其中：应付票据			
应付账款		16,297,934.43	11,324,344.46
预收款项	五（十六）	520,035.60	4,659,343.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	255,141.32	242,653.18
应交税费	五（十八）	3,345,253.59	2,373,812.44
其他应付款	五（十九）	54,188,587.05	48,089,316.98
其中：应付利息		2,737,573.32	1,442,106.64
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	五（二十）	38,357,681.22	38,357,681.22

一年内到期的非流动负债	五（二十一）	472,222.11	1,180,555.44
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		216,286,855.32	209,177,706.92
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	8,105,968.12	3,339,964.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,105,968.12	3,339,964.60
<b>负债合计</b>		224,392,823.44	212,517,671.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	71,284,600.00	71,284,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	126,308,501.71	126,308,501.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	4,257,151.54	4,257,151.54
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-20,356,201.07	-15,748,647.97
归属于母公司所有者权益合计		181,494,052.18	186,101,605.28
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		181,494,052.18	186,101,605.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		405,886,875.62	398,619,276.80

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏

**（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		217,710.27	6,623,120.71

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	十二（一）	200,000.00	
应收账款	十二（一）	244,043,448.10	239,392,002.31
应收款项融资			
预付款项		9,986,831.80	5,475,048.85
其他应收款	十二（二）	163,025.29	168,604.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		8,372,906.17	9,405,401.76
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		213,833.13	6,343.14
<b>流动资产合计</b>		<b>263,197,754.76</b>	<b>261,070,520.77</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	十二（三）	20,305,000.00	20,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		72,229,750.12	74,723,922.36
在建工程		17,436,394.59	6,743,379.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,207,885.03	9,335,575.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		461,135.13	536,927.23
递延所得税资产		1,709,425.62	1,015,253.24
其他非流动资产			3,479,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>121,349,590.49</b>	<b>116,134,558.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>384,547,345.25</b>	<b>377,205,079.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		102,850,000.00	102,950,000.00

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		16,208,516.40	11,227,926.43
预收款项		520,035.60	4,659,343.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		255,141.32	242,653.18
应交税费		3,090,311.11	2,118,869.96
其他应付款		54,149,467.05	48,050,646.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		472,222.11	1,180,555.44
<b>流动负债合计</b>		<b>177,545,693.59</b>	<b>170,429,995.19</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		8,105,968.12	3,339,964.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,105,968.12</b>	<b>3,339,964.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>185,651,661.71</b>	<b>173,769,959.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		71,284,600.00	71,284,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,330,708.93	126,330,708.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,257,151.54	4,257,151.54
一般风险准备			

未分配利润		-2,976,776.93	1,562,658.79
<b>所有者权益合计</b>		198,895,683.54	203,435,119.26
<b>负债和所有者权益合计</b>		384,547,345.25	377,205,079.05

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏

**(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>		17,924,353.61	22,145,217.11
其中：营业收入	五（二十七）	17,924,353.61	22,145,217.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,620,284.15	22,061,031.31
其中：营业成本	五（二十七）	13,515,213.29	13,916,553.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	400,923.30	585,534.35
销售费用	五（二十九）	252,816.07	568,991.27
管理费用	五（三十）	1,856,663.80	2,751,454.02
研发费用	五（三十一）	965,634.12	1,861,521.17
财务费用	五（三十二）	6,576,986.38	3,931,936.13
其中：利息费用		6,575,217.94	3,989,450.48
利息收入		-4,711.66	-62,524.75
信用减值损失			
资产减值损失	五（三十三）	52,047.19	-1,554,958.87
加：其他收益	五（三十四）	333,996.48	586,654.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”			

号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-5,361,934.06	670,840.53
加: 营业外收入	五 (三十五)	60,208.58	250,976.21
减: 营业外支出			
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-5,301,725.48	921,816.74
减: 所得税费用	五 (三十六)	-694,172.38	527,117.14
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-4,607,553.10	394,699.60
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,607,553.10	394,699.60
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,607,553.10	394,699.60
<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>		-4,607,553.10	394,699.60
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏

**(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>	十二（四）	17,924,353.61	22,058,286.72
减：营业成本	十二（四）	13,515,213.29	13,781,366.85
税金及附加		400,923.30	581,334.34
销售费用		252,816.07	563,521.62
管理费用		1,788,532.93	2,447,520.78
研发费用		965,634.12	1,474,605.18
财务费用		6,576,999.87	3,874,540.21
其中：利息费用		6,575,217.94	3,931,450.48
利息收入		-14,698.17	-61,831.07
加：其他收益		333,996.48	586,654.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,047.19	1,540,556.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,293,816.68	1,462,608.80
加：营业外收入		60,208.58	250,976.21
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,233,608.10	1,713,585.01
减：所得税费用		-694,172.38	523,516.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,539,435.72	1,190,068.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,539,435.72	1,190,068.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-4,539,435.72	1,190,068.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏

**（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		16,824,617.71	24,510,653.23
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			252,658.25
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	1,363,093.86	871,391.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,187,711.57	25,634,703.47
购买商品、接受劳务支付的现金		13,188,703.06	15,697,333.91
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		2,317,170.30	4,717,427.61
支付的各项税费		98,641.07	2,308,812.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,384,133.23	3,541,543.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,988,647.66	26,265,117.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		199,063.91	-630,414.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十七）	5,100,000.00	257,800.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,100,000.00	257,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,862,343.00	5,127,337.03
投资支付的现金		5,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,867,343.00	5,127,337.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,767,343.00	-4,869,537.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,000.00	
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		77,850,000.00	102,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	9,300,000.00	5,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		87,155,000.00	107,800,000.00
偿还债务支付的现金		77,950,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,661,797.76	4,945,662.21
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	五（三十七）	5,397,318.88	4,026,394.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		88,009,116.64	102,972,057.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-854,116.64	4,827,942.84
<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>		-6,422,395.73	-672,008.29
加：期初现金及现金等价物余额		6,644,710.65	2,538,635.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		222,314.92	1,866,627.44

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏

**（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		16,824,617.71	24,443,927.28
收到的税费返还			252,658.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,362,630.37	1,563,125.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,187,248.08	26,259,710.73
购买商品、接受劳务支付的现金		13,188,703.06	15,480,334.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,308,640.30	4,139,318.76
支付的各项税费		98,441.07	2,269,875.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,370,414.45	4,142,177.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,966,198.88	26,031,706.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		221,049.20	228,004.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,100,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,862,343.00	4,627,118.06
投资支付的现金		5,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,867,343.00	6,627,118.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,767,343.00	-6,627,118.06
<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		77,850,000.00	102,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,300,000.00	4,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		87,150,000.00	106,300,000.00
偿还债务支付的现金		77,950,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,661,797.76	4,945,662.21
支付其他与筹资活动有关的现金		5,397,318.88	2,918,333.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		88,009,116.64	99,863,995.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-859,116.64	6,436,004.43
<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>		-6,405,410.44	36,891.10
加：期初现金及现金等价物余额		6,623,120.71	1,750,985.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		217,710.27	1,787,876.22

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏

## 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

##### 1、 会计政策变更

根据财政部要求，企业应自 2019 年 1 月 1 日开始执行新的金融工具准则制度，公司执行该政策后对公司的报表数据不产生影响。

### 二、 报表项目注释

## 湖北金科环保科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

湖北金科环保科技股份有限公司(曾用名:湖北金科电器有限公司、湖北金科环保科技有限公司)(以下简称“公司或本公司”)于 2016 年 5 月 17 日经荆州市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为 914210006884972295 的企业法人营业执照。

住所:荆州开发区东方大道东侧

法定代表人：代友炼

股本：人民币柒仟壹佰贰拾捌万肆仟陆佰元整

公司类型：股份有限公司（非上市）

营业范围：再生资源（废钢铁、废有色金属、废塑料、废轮胎、废纸、废弃电器电子产品、报废变压器及配电设施、报废船舶及其它废弃物）回收、储存与综合循环利用；报废车辆（摩托车、汽车、农用车、工程车、公交车）回收、储存与综合循环利用；塑料及相关新材料的研发、生产及销售；有色金属的熔炼和铸造；贵金属（金、银、铂、钯、铑、钼）的回收、加工；货物（含废弃物）及技术进出口（不含国家禁止或限制的货物及技术）；场地租赁；仓储服务（不含危险品）；建材、家电产品、太阳能节能产品销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

## （二）财务报告的批准

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 19 日批准报出。

## （三）合并财务报表范围

截至 2019-06-30 止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
冠嘉（湖北）科技有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况。现披露如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司合并报表负债总额约 2.24 亿元，包含银行借款 10,285 万元。由于公司连续亏损，现金流紧张，该事项可能对公司持续经营造成影响。

对于银行借款公司已与银行达成续贷协议，并正常支付利息。对于应收补贴基金款项，

公司积极配合相关审核部门的工作，推进拆解基金补贴尽快发放工作，解决可能导致持续经营产生重大影响的事项。

### **（三）遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **（四）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **（五）营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **（六）记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### **（八）合并财务报表的编制方法**

#### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （一）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （二）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,

调整留存收益。

### **（九）合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

### **（十）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（十一）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务**

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

#### **2、外币财务报表的折算**

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （十二）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原

值直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十三）应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。应收账款中财政部的拆解基金补贴，属政府补助，不计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
合并关联方组合	公司合并范围内，且经单独测试后未减值的应收款项
账龄分析法组合	公司合并范围外，且单项金额不重大但未单独计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并关联方组合	不计提坏账准备

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

组合中，本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

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)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	25.00	25.00
3-5年(含5年)	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

坏账准备的计提方法应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (十四) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：物资采购、原材料、库存商品、在产品等大类。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### **(十五) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 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;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

#### **(十六) 长期股权投资**

##### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

##### **2、初始投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## （十七）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出

租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
模具、工具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	10-20.00
融资租入固定资产：				
机器设备	年限平均法	5	5	9.50

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费。

## **(十九) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## **(二十) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
软件	5年	预计使用年限
排污权	5年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## （二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总

额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用分类及摊销方法、年限列示如下。

项目	摊销方法	摊销年限
绿化费	平均年限法	10年
仓储笼	平均年限法	3年

### （二十四）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

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

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

### **3、辞退福利的会计处理方法**

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

## **（二十五）预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十六）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

### （二十七）收入

#### 1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、具体原则

商品（产品）销售：公司将商品（产品）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品（产品）不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或收款的证据已经取得，与收入相关的商品（产品）成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

### （二十八）政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失。

本公司按应收金额计量的政府补助废旧家电拆解基金补贴属于补偿本公司已经发生的相关成本费用，按应收金额冲减拆解成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **（三十）租赁**

#### **1、经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### **2、融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **（三十一）终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **三、重要会计政策和会计估计的变更**

### （一）重要会计政策变更

根据财政部要求，企业应自 2019 年 1 月 1 日开始执行新的金融工具准则制度，公司执行该政策后对公司的报表数据不产生影响。

### （二）重要会计估计变更

无

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
冠嘉（湖北）科技有限公司	25%

### （二）税收优惠

公司于 2018 年度通过高新技术企业复评并取得编号为 GR201842002104 高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：本公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），公司研究开发费用加计 75% 扣除。

根据《国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号），公司以废塑料等为原料，生产原料中该资源的比重不低于 70% 的部分产品销售实行增值税即征即退 50% 的优惠政策。

根据湖北省人民政府下发的鄂政办发【2016】27 号文，从 2016 年 5 月 1 日起，地方教育附加征收率由 2% 下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按 2 年执行。根据鄂政办发【2018】13 号文第四条规定进一步降低企业税费负担（十七）延长部分到期税费优惠政策。至 2020 年 12 月 31 日，企业地方教育附加征收率继续按 1.5% 执行。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	222,314.92	6,644,710.65
合计	222,314.92	6,644,710.65

说明：本期末，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据明细

项目	期末余额	年初余额
应收票据	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

2、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	240,985,709.00	97.72			240,985,709.00	235,648,909.00	97.38			235,648,909.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,872,175.77	1.57	921,404.52	23.79	2,950,771.25	4,589,017.02	1.90	952,891.56	20.76	3,636,125.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,752,426.00	0.71	1,410,455.60	80.48	341,970.40	1,752,426.00	0.72	1,410,455.60	80.49	341,970.40
合计	246,610,310.77	100.00	2,331,860.12		244,278,450.65	241,990,352.02	100.00	2,363,347.16		239,627,004.86

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
中华人民共和国财政部	240,985,709.00	-	-	-
合计	240,985,709.00	-	-	-

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	1,610,211.91	80,510.60	5
1至2年	241,122.50	24,112.25	10
2至3年	1,130,637.56	282,659.39	25
3至5年	890,203.80	534,122.28	60
合计	3,872,175.77	921,404.52	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
宜昌鑫焱建筑安装劳务有限公司	605,000.00	605,000.00	100.00
武汉铭源塑料模具有限公司	854,926.00	512,955.60	60.00
襄阳科盾橡塑制品有限责任公司	292,500.00	292,500.00	100.00
合计	1,752,426.00	1,410,455.60	

说明 1：因无法联系宜昌鑫焱建筑安装劳务有限公司债务人，该款项难以收回，公司对该笔应收账款全额计提坏账准备。

说明 2：武汉铭源塑料模具有限公司应收款项已逾期未收回，公司向荆州市仲裁委员会提起仲裁，并提请对该应收款项执行保全。经武汉市江夏区人民法院裁定以欠款方 3 台机器设备对应收账款执行全额保全措施。因此我公司对该笔应收账款仍按账龄分析法计提坏账准备。

说明 3：襄阳科盾橡塑制品有限责任公司应收账款已逾期未收回，公司向荆州市沙市区人民法院提起诉讼，并提请对该应收账款执行财产保全。截至 2016 年 7 月 15 日，荆州市沙市区人民法院已作出相应判决要求襄阳科盾橡塑制品有限责任公司偿还该款项。但我公司认为该款项能够收回的可能性较小，因此全额计提坏账准备。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国财政部	240,985,709.00	97.72	
武汉铭源塑料模具有限公司	854,926.00	0.35	512,955.60
湖北普力特科技有限公司	765,233.30	0.31	389,686.86
江阴市融盛机械有限公司	669,532.50	0.27	167,383.13
宜昌鑫焱建筑安装劳务有限公司	605,000.00	0.25	605,000.00
合计	243,880,400.80	98.89	1,675,025.59

### 4、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国财政部	废旧家电拆解基金补贴	240,985,709.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	2019年-2021年
合计		240,985,709.00		

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,580,853.73	64.50	5,251,809.45	92.33
1至2年	3,381,400.00	33.14	340,000.00	5.98
2至3年	240,000.00	2.35	96,000.00	1.69
合计	10,202,253.73	100.00	5,687,809.45	100.00

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为母公司预付设备款项，因为未完工的原因，该款项尚未结算。

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
荆州市鸿远建设工程有限公司	5,366,080.00	52.60
湖北天泰环保工程有限公司	1,000,000.00	9.80
湖北中原楚天化工技术有限公司	510,000.00	5.00
荆州楚明电力工程有限公司	400,000.00	3.92
应建平	390,000.00	3.82
合计	7,666,080.00	75.14

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	380,395.04	100.00	204,169.75	53.67	176,225.29	386,920.00	100.00	205,116.00	53.01	181,804.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	380,395.04	100.00	204,169.75	53.67	176,225.29	386,920.00	100.00	205,116.00		181,804.00

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	7,395.04	369.75	0.05
1至2年	40,000.00	4,000.00	0.10
2至3年			
3至5年	333,000.00	199,800.00	0.60
合计	380,395.04	204,169.75	53.67

## 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	年初账面余额
保证金及押金	373,395.04	385,400.00
员工往来	7,000.00	1,520.00
合计	380,395.04	386,920.00

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
电力押金	保证金、押金	300,000.00	4-5年	78.87	180,000.00	否
武汉伯乐莱光电产业有限公司	保证金、押金	33,000.00	3-5年	8.68	19,800.00	否
湖北太古可口可乐饮料有限公司	保证金、押金	30,000.00	1-2年	7.89	3,000.00	否
中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行	保证金、押金	10,000.00	1-2年	2.63	1,000.00	否
备用金		7,000.00	1年以内	1.84	350.00	否
合计		380,000.00		99.90	204,150.00	

## （五）存货

### 1、存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	553,607.91		553,607.91	1,029,177.00	-	1,029,177.00
委托加工物资	17,084.93		17,084.93	17,084.93	-	17,084.93
在产品	1,962,506.47		1,962,506.47	823,641.42		823,641.42
库存商品	6,035,607.41	789,850.39	5,245,757.02	6,897,506.81	895,604.85	6,001,901.96
物资采购	847,012.73		847,012.73	1,786,659.34	-	1,786,659.34
合计	9,415,819.45	789,850.39	8,625,969.06	10,554,069.50	895,604.85	9,658,464.65

## 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	895,604.85	84,480.48		190,234.94		789,850.39
合计	895,604.85	84,480.48		190,234.94		789,850.39

## (六) 持有待售资产

项目	期末余额	年初余额
在建工程及土地使用权	48,873,549.10	48,873,549.10
减：持有待售资产减值准备	10,515,867.88	10,515,867.88
合计	38,357,681.22	38,357,681.22

说明：2018年11月28日全资子公司冠嘉（湖北）科技有限公司收到湖北安德广厦建设有限公司的应诉通知书，该诉讼由湖北省荆州市中级人民法院审查。2015年10月18日湖北安德广厦建设有限公司与冠嘉（湖北）科技有限公司签订《建筑工程施工合同》，由湖北安德广厦建设有限公司包工包料为冠嘉（湖北）科技有限公司建设土建工程。2017年1月18日，双方签订《备忘录》，对付款时间及计算延期付款利息进行了约定。湖北安德广厦建设有限公司认为，工程款应当如约支付，虽然有部分工程款没有到付款期限，但以冠嘉（湖北）科技有限公司的财务状况，已无自行支付的可能。为此特具状到法院，请依法支持原告的诉讼请求。2018年12月19日，经荆州市中级人民法院调解，原告湖北安德广厦建设有限公司与被告冠嘉（湖北）科技有限公司自愿达成如下协议：

1、冠嘉（湖北）科技有限公司欠付湖北安德广厦建设有限公司工程款及延迟支付工程款利息共计32,291,779.20元。

2、冠嘉（湖北）科技有限公司将位于洪湖市新滩新区荆汉大道冠嘉（湖北）科技有限公司证号为鄂（2017）洪湖市不动产权第0008840号不动产抵偿给湖北安德广厦建设有限公司。

3、湖北安德广厦建设有限公司受让冠嘉（湖北）科技有限公司债务2,895,450.02元（已取得债权人同意）。

截止本期末，相关产权证未办理变更，根据法院调解结果将在建工程及不动产权的账面价值调整至持有待售资产并计提持有待售资产减值准备。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,336,396.71	1,008,825.03
待认证进项税		119,289.77
合计	1,336,396.71	1,128,114.80

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	73,163,218.93	23,899,568.10	3,497,316.92	5,740,384.01	106,300,487.96
(2) 本期增加金额	76,720.69	-	-	3,405.17	80,125.86
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	73,239,939.62	23,899,568.10	3,497,316.92	5,743,789.18	106,380,613.82
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	14,790,186.55	8,902,918.19	2,804,890.50	3,608,678.50	30,106,673.74
(2) 本期增加金额	1,142,068.79	1,099,386.75	143,381.24	243,598.48	2,628,435.26
—计提	1,142,068.79	1,065,792.54	140,731.58	225,705.19	2,574,298.10
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	15,932,255.34	10,002,304.94	2,948,271.77	3,852,276.95	32,735,109.00
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	57,307,684.28	13,897,263.16	549,045.15	1,891,512.23	73,645,504.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 年初账面价值	58,373,032.38	14,996,649.91	692,426.42	2,131,705.51	76,193,814.22

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	6,255,539.48		6,255,539.48	4,488,297.98		4,488,297.98
循环经济产业园项目	1,969,381.18		1,969,381.18	1,969,381.18		1,969,381.18
其他零星工程	165,958.96		165,958.96	158,191.97		158,191.97
土建工程	145,954.97		145,954.97	127,508.37		127,508.37
项目用土地	8,899,560.00		8,899,560.00			
合计	17,436,394.59		17,436,394.59	6,743,379.50		6,743,379.50

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
机器设备	4,488,297.98	1,767,241.50			6,255,539.48	自筹
循环经济产业园项目	1,969,381.18	-			1,969,381.18	自筹
其他零星工程	158,191.97	7,766.99			165,958.96	自筹
土建工程	127,508.37	18,446.60			145,954.97	自筹
项目用土地		8,899,560.00			8,899,560.00	自筹
合计	6,743,379.50	10,693,015.09			17,436,394.59	

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	11,114,413.00	299,832.84	165,578.30	11,579,824.14
(2) 本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	11,114,413.00	299,832.84	165,578.30	11,579,824.14
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	2,000,594.21	223,336.36	-	2,223,930.57
(2) 本期增加金额	111,144.12	18,544.98	-	129,689.10
—计提	111,144.12	18,544.98	-	129,689.10
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置			-	
(4) 期末余额	2,111,738.33	241,881.34		2,353,619.67
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	9,002,674.67	57,951.50	165,578.30	9,226,204.47
(2) 年初账面价值	9,113,818.79	76,496.48	165,578.30	9,355,893.57

说明 1: 公司通过交易购入排污权, 目前需要进行污染物排放的贵金属提炼项目还处于基础设施阶段, 目前没有污染物排放, 因此该排污权未进行摊销。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	517,509.81		56,374.68		461,135.13
知识产权咨询服务费	19,417.42		19,417.42		-
合计	536,927.23		75,792.10		461,135.13

#### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,325,880.29	502,449.81	3,464,067.97	523,177.96
项目补助收益	8,105,968.12	1,215,895.22	3,339,964.60	500,994.69
合计	11,431,848.41	1,718,345.03	6,804,032.57	1,024,172.65

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
荆州经济技术开发区财政局非税收入汇缴结算户	-	3,479,500.00
合计	-	3,479,500.00

### (十四) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	82,850,000.00	82,950,000.00
委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	102,850,000.00	102,950,000.00

#### 短期借款分类的说明：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	借款类别
湖北荆州农村商业银行股份有限公司沙市支行	77,850,000.00	2019-6-21	2020-6-21	抵押借款
湖北银行股份有限公司荆州长江支行	5,000,000.00	2019-6-02	2020-6-02	抵押借款、 质押贷款
荆州经济技术开发区管理委员会	7,000,000.00	2018-7-27	2019-11-26	委托贷款、 质押贷款
荆州经济技术开发区管理委员会	13,000,000.00	2018-6-12	2020-01-10	委托贷款、 质押贷款
合计	102,850,000.00			

### (十五) 应付票据及应付账款

#### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	11,951,586.66	7,175,495.27
1至2年	3,906,247.77	4,139,249.19
2至3年	430,500.00	9,600.00
3年以上	9,600.00	
合计	16,297,934.43	11,324,344.46

## 2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
闫关响	2,339,778.50	未结算完毕
台州伟博环保设备科技有限公司	489,252.00	未结算完毕
徐州瑞安达环保科技有限公司	433,093.72	未结算完毕
余群	327,483.00	未结算完毕
赵焕香	161,746.00	未结算完毕
合计	3,751,353.22	

## (十六) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	468,964.20	4,591,651.80
1至2年	50,016.70	50,079.30
2至3年	585.80	17,612.10
3至5年	468.90	0.00
合计	520,035.60	4,659,343.20

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	242,653.18	2,129,924.10	2,117,435.96	255,141.32
离职后福利-设定提存计划	-	329,260.35	329,260.35	-
合计	242,653.18	2,459,184.45	2,446,696.31	255,141.32

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	242,653.18	1,882,937.61	1,870,449.47	255,141.32
(2) 职工福利费	-	20,941.00	20,941.00	-
(3) 社会保险费	-	133,677.49	133,677.49	-
其中：医疗保险费	-	128,288.00	128,288.00	-
工伤保险费	-	668.38	668.38	-
生育保险费	-	4,721.11	4,721.11	-
(4) 住房公积金	-	87,368.00	87,368.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	5,000.00	5,000.00	-
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	242,653.18	2,129,924.10	2,117,435.96	255,141.32

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	318,126.19	318,126.19	-
失业保险费	-	11,134.16	11,134.16	-
合计	-	329,260.35	329,260.35	-

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-	
个人所得税	1,632,311.49	1,052,562.78
城市维护建设税	288.69	
房产税	902,374.55	559,072.58
教育费附加	123.73	
地方教育费附加	61.86	
土地使用税	761,130.47	713,214.28
印花税	48,962.80	48,962.80
合计	3,345,253.59	2,373,812.44

## (十九) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	472,062.00	330,962.00
装卸费	19,170.00	19,170.00
个人借款	50,929,347.79	46,268,333.34
应计利息	2,737,573.32	1,442,106.64
员工工会经费	28,745.00	28,745.00
其他	1,688.94	0.00
合计	54,188,587.05	48,089,316.98

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑文涌	31,560,000.00	个人借款
杨红斌	10,000,000.00	个人借款
郑桂平	1,000,000.00	个人借款
余敏	780,000.00	个人借款
吴亚林	470,000.00	个人借款
合计	43,810,000.00	

## (二十) 持有待售负债

项目	期末余额	年初余额
应付工程款	38,357,681.22	38,357,681.22
合计	38,357,681.22	38,357,681.22

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	613,888.96	1,534,722.28
减：未确认融资费用	141,666.85	354,166.84
合计	472,222.11	1,180,555.44

## (二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,339,964.60	5,100,000.00	333,996.48	8,105,968.12	
合计	3,339,964.60	5,100,000.00	333,996.48	8,105,968.12	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
利用废旧电器拆解塑料生产木塑建材项目补贴	3,339,964.60		333,996.48	3,005,968.12	与资产相关
项目固定资产投资奖励		5,100,000.00		5,100,000.00	与资产相关
合计	3,339,964.60	5,100,000.00	333,996.48	8,105,968.12	

说明 1：根据发改投资【2013】891 号文件，公司收到利用废旧电器拆解塑料生产木塑建材项目补贴 650 万元，根据公司会计政策，固定资产生产线按 10 年摊销，该补贴按固定资产摊销年限 10 年进行摊销。2019 年上半年确认其他收益 333,996.48 元。

说明 2：依据荆州经济开发区管理委员会与湖北金科环保科技股份有限公司签订《项目投资协议》，2019 年 4 月公司收到项目固定资产投资奖励 5,100,000.00 元。目前项目尚未达到预期可使用状态，因此该款项未转入收益。

### （二十三）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股本	35,472,300.00						35,472,300.00
非限售股本	35,812,300.00						35,812,300.00
合计	71,284,600.00						71,284,600.00

### （二十四）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	126,308,501.71			126,308,501.71
合计	126,308,501.71			126,308,501.71

说明：本期无增减变动情况。

### (二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,257,151.54			4,257,151.54
合计	4,257,151.54			4,257,151.54

说明：本期无增减变动情况。

### (二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-15,748,647.97	9,118,071.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-15,748,647.97	9,118,071.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,607,553.10	-24,866,719.74
减：提取法定盈余公积		
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	-20,356,201.07	-15,748,647.97

### (二十七) 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	16,589,477.65	13,028,407.07	21,373,594.15	13,454,822.66
其他业务	1,334,875.96	486,806.22	771,622.96	461,730.58
合计	17,924,353.61	13,515,213.29	22,145,217.11	13,916,553.24

### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,681.76	130,756.64
教育费附加	2,435.04	56,038.57
地方教育费附加	1,317.43	28,019.28
印花税	-	4,200.01
土地使用税	47,916.19	229,790.47

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	343,301.97	134,714.18
车船税	-	1,800.00
环境保护税	270.91	215.20
合计	400,923.30	585,534.35

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		22,200.00
包装费	75,347.41	122,867.03
差旅费	2,044.00	24,639.28
处理费	117,020.21	98,134.53
销售费	8,712.10	62,000.00
社会保险及公积金		7,696.34
业务招待费	244.40	2,174.00
运输费	49,204.55	229,280.09
电话费	243.40	
合计	252,816.07	568,991.27

### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	377,051.20	936,287.53
职工福利费	5,600.00	21,171.23
折旧费	559,882.30	672,766.30
差旅费	67,396.54	207,708.52
劳动保护费	376.91	1,549.72
业务招待费	104,179.30	160,440.84
财产保险费	1,140.00	20,584.09
社会保险及公积金	97,381.98	179,762.53
长期待摊费用摊销	56,374.68	56,374.68
审计评估费	28,291.27	943.40
电话费	75,218.00	60,350.00
办公费	12,448.90	42,982.42

项目	本期发生额	上期发生额
邮电费	1,908.48	6,754.57
无形资产摊销	129,689.10	198,265.62
低值易耗品	83,939.82	9,216.35
职工教育经费	5,000.00	5,000.00
修理费	15,000.00	10,063.00
工会经费		10,000.00
诉讼费	4,020.00	2,900.00
车辆费	5,441.21	22,145.98
绿化费	65,000.00	
环境监测费	5,660.38	5,660.38
顾问费	72,412.53	0.00
其他	79,985.67	95,246.42
水电费	3,265.53	25,280.44
合计	1,856,663.80	2,751,454.02

### (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	443,623.12	1,463,754.59
直接投入费用	335,673.31	142,413.77
折旧费用与无形资产摊销	163,285.27	148,400.46
其他费用	23,052.42	106,952.35
合计	965,634.12	1,861,521.17

### (三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,575,217.94	3,989,450.48
减：利息收入	4,711.66	62,524.75
银行手续费	6,480.10	5,010.40
合计	6,576,986.38	3,931,936.13

### (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-32,433.29	-26,642.79
存货跌价损失	84,480.48	-1,528,316.08
合计	52,047.19	-1,554,958.87

#### (三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
项目补贴	333,996.48	333,996.48	与资产相关
税收返还		252,658.73	与收益相关
合计	333,996.48	586,654.73	

#### (三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		170,000.00	
其他	60,208.58	80,976.21	
合计	60,208.58	250,976.21	

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
应用技术研究及开发资金		150,000.00	与收益相关
工业企业奖励资金		20,000.00	与收益相关
合计		170,000.00	

#### (三十六) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-694,172.38	527,117.14
合计	-694,172.38	527,117.14

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	
按法定税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间递延所得税的影响	-694,172.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除的影响	
所得税费用	-694,172.38

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工借款		10,667.46
保证金、押金	227,603.12	168,279.33
存款利息收入	4,711.66	62,524.75
政府补助		173,000.00
其他	1,130,779.08	456,920.45
合计	1,363,093.86	871,391.99

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工借款	5,000.00	22,000.00
保证金、押金	40,000.00	90,000.00
日常经营费用	2,339,133.23	3,429,543.13
合计	2,384,133.23	3,541,543.13

#### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政基础扶持基金	5,100,000.00	257,800.00
合计	5,100,000.00	257,800.00

#### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款	9,300,000.00	5,800,000.00
合计	9,300,000.00	5,800,000.00

#### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	4,688,985.55	3,318,061.59
融资租赁款	708,333.33	708,333.36
合计	5,397,318.88	4,026,394.95

### (三十八) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,607,553.10	394,699.60
加：资产减值准备	52,047.19	-1,554,958.87
固定资产折旧	2,628,435.26	2,769,971.60
无形资产摊销	129,689.10	198,265.62
长期待摊费用摊销	75,792.10	107,785.84
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）	6,576,986.38	3,931,936.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-694,172.38	527,117.14
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）	1,032,495.59	7,385,403.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,360,311.36	-9,205,909.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,365,655.13	-5,184,724.90

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	199,063.91	-630,414.10
<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	222,314.92	1,866,627.44
减：现金的期初余额	6,644,710.65	2,538,635.73
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	-6,422,395.73	-672,008.29

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	222,314.92	6,644,710.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	222,314.92	6,644,710.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	222,314.92	6,644,710.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	52,286,539.47	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	9,002,674.67	抵押借款
合计	61,289,214.14	

1. 所有权受到限制的固定资产的期末账面价值为 40,583,365.59 元，明细如下：

项目	产权证编号	建筑面积 (平方米)	资产期末账面价值	受限原因
1号厂房	荆州房权证字第 CQ201506446 号	8,286.69	3,221,539.56	抵押借款
2号厂房	荆州房权证字第 CQ201506452 号	8,286.69	3,154,090.01	抵押借款
3号厂房	荆州房权证字第 CQ201506453 号	7,000.81	5,316,381.85	抵押借款
4号厂房	荆州房权证字第 CQ201506455 号	14,027.00	6,315,348.56	抵押借款
5号厂房	荆州房权证字第 CQ201506447 号	13,985.37	5,364,693.01	抵押借款
6号厂房	荆州房权证字第 CQ201506451 号	14,027.00	7,508,876.28	抵押借款
7号厂房	荆州房权证字第 CQ201506449 号	1,384.25	787,726.20	抵押借款
8号厂房	荆州房权证字第 CQ201506454 号	1,487.50	818,277.45	抵押借款
食堂	荆州房权证字第 CQ201506448 号	1,420.80	934,602.47	抵押借款
办公楼	荆州房权证字第 CQ201506450 号	3,654.90	6,008,328.25	抵押借款
员工宿舍	荆州房权证开字第 CQ201500038 号	866.25	1,153,501.95	抵押借款
合计			40,583,365.59	

2. 使用权受到限制的固定资产的期末账面价值为 11,703,173.88 元，明细如下：

项目	数量	单位	资产期末账面价值	受限原因
空调拆解线	1	条	530,957.81	抵押担保
手机拆解线	1	条	780,612.45	抵押担保
电路板回收线	1	条	1,757,220.04	抵押担保
摇床	1	套	179,971.12	抵押担保
金属分离机	1	台	164,180.00	抵押担保
X光安检机	1	台	60,617.78	抵押担保
光谱仪	1	台	178,703.60	抵押担保
电视机拆解线	1	条	357,803.08	抵押担保
滚筒输送线	1	条	68,744.14	抵押担保
粉碎清洗线	1	条	58,986.74	抵押担保
建筑模板线/模板线水路系统	1	条	364,970.28	抵押担保
SHJ-65造粒机	1	台	121,894.68	抵押担保
ABS清洗线	1	条	100,753.83	抵押担保

CRT 自动切割机入账	1	台	67,711.11	抵押担保
第六代 CRT 自动切割机	1	台	198,153.85	抵押担保
造粒机	1	台	125,084.74	抵押担保
建筑模板线	1	条	380,560.01	抵押担保
冰箱破碎回收生产线	1	条	1,469,377.01	抵押担保
三合一膜料回收挤出造粒机组	1	台	150,838.47	抵押担保
水冷拉条切粒塑料挤出造粒机组	1	台	140,460.55	抵押担保
苏州大云 PE 清洗线	1	条	240,004.73	抵押担保
废旧电线回收生产线	1	条	184,499.15	抵押担保
3 号车间废水处理设备	1	台	109,819.49	抵押担保
72 双螺杆挤出机	1	台	185,091.86	抵押担保
三工位 CRT 切割机	1	台	127,752.77	融资租入
排气型双阶单螺杆造粒机	1	台	500,144.11	融资租入
PS 清洗线	1	条	283,573.63	融资租入
电视电脑拆解线	1	条	934,079.48	融资租入
压缩机拆解线	1	条	113,090.71	融资租入
液晶拆解线	1	条	1,502,201.97	融资租入
静电分选设备	1	台	265,314.69	融资租入
合计			11,703,173.88	

3. 期末用于抵押或担保的无形资产期末账面价值为 9,002,674.67 元，明细如下：

序号	土地证编号	土地面积 (平方米)	土地 用途	发证日期	受限原因
1	荆州国用(2014)第 1030100122 号	32,471.13	工业	2014.12.5	抵押借款
2	荆州国用(2014)第 1030100123 号	31,113.63	工业	2014.12.9	抵押借款
3	荆州国用(2014)第 1030100124 号	24,436.85	工业	2014.12.11	抵押借款
4	荆州国用(2014)第 1030100125 号	31,768.86	工业	2014.12.11	抵押借款

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 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	

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	
冠嘉(湖北)科技有限公司	洪湖	洪湖	光电产品生产 销售	100.00		投资

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本企业实际控制人为代友炼、刘武松、孙红及其一致行动人,合计持有公司 34.86%股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
荆州市亿卓实业股份有限公司	出资人刘武松关联
苏州奔腾塑业有限公司	出资人郑文涌关联
代友炼	股东
刘武松	股东
孙红	股东
郑文涌	股东
许亚彬	股东
李书华	股东
杨兴容	股东
王学林	股东
龙敏	股东
张绿叶	股东
方大鹏	股东
熊亮	股东
付浩	股东
严立	股东
刘俊波	高管

### (四) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荆州市亿卓实业股份有限公司	销售塑料颗粒	717,948.20	1,476,142.11
苏州奔腾塑业有限公司	销售塑料颗粒	0.00	276,068.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：关联方出售商品，商品单价以协议约定。

## 2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
代友炼、王学林	77,850,000.00	2019.6.21	2020.6.21	否
代友炼（李书梅）	6,000,000.00	2019.6.2	2020.6.2	否
代友炼（李书梅）房产	6,000,000.00	2019.6.2	2020.6.2	否
代友炼股权 400 万股	6,000,000.00	2019.6.2	2020.6.2	否
王学林房产	6,000,000.00	2019.6.2	2020.6.2	否
刘俊波房产	6,000,000.00	2019.6.2	2020.6.2	否
郑文涌股权 1000 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
代友炼股权 633.43 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
孙红股权 173 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
李书华股权 126 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
杨兴容股权 100 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
王学林股权 90 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
龙敏股权 60 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
方大鹏股权 70 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
熊亮股权 65 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
严立股权 59 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
刘武松股权 325 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
张绿叶股权 71 万股	20,000,000.00	2018.5.9	2020.1.10	否
代友炼	20,000,000.00	2018.7.20	2020.1.10	否
王学林	20,000,000.00	2018.7.20	2020.1.10	否
龙敏	20,000,000.00	2018.7.20	2020.1.10	否

关联担保情况说明 1：2019 年 6 月公司向湖北银行长江支行借款 500 万元，借款期限：2019 年 6 月 2

日到 2020 年 6 月 2 日，公司股东及高管将持有公司股权和个人房产作为质押或抵押。

关联担保情况说明 2：2018 年 6 月公司向荆州市经济开发区管委会实体经济发展调度资金借款 1300 万元，借款期限：2018 年 6 月 12 日至 2020 年 1 月 10 日；2018 年 7 月公司向荆州市经济开发区管委会实体经济发展调度资金借款 700 万元，借款期限：2018 年 7 月 27 日至 2019 年 11 月 26 日，公司股东及高管将持有公司股权作为质押。

### 3、关联方资金拆借

关联方	关联关系	拆入金额	拆出金额
代友炼	股东	800,000.00	

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	荆州市亿卓实业股份有限公司	550,040.00	27,502.00	635,975.00	31,798.75

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	郑文涌	31,560,000.00	31,560,000.00
	代友炼	1,069,347.79	458,333.34

### 八、政府补助

#### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
木塑建材项目补贴			333,996.48	333,996.48	其他收益

#### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		废旧电器拆解基金补贴	5,336,800.00	
税收返还		252,658.25	其他收益	
应用技术与开发资金		150,000.00	营业外收入	
工业企业奖励资金		20,000.00	营业外收入	

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

## 十一、其他重要事项

1、公司主要从事再生资源的回收、储存及综合利用，享受国家废弃电器电子产品基金补贴。根据《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》（财综【2012】34号）和《废弃电器电子产品处理基金补贴标准》（财政部环境保护部发展改革委工业和信息化部【2015】91号）的文件内容，公司申报拆解基金补贴的流程为：拆解企业每天对完成拆解处理的废弃电器电子产品种类、数量通过环保部信息管理系统进行上报，在每个季度结束后将该季度拆解数据及处理情况报送荆州市环境保护局（以下简称：市环境保护局）。市环境保护局接到企业报送的《废弃电器电子产品拆解处理情况报告》及相关资料后组织开展现场审核工作，并出具审核报告报送湖北省环境保护厅（以下简称：省环境保护厅）。省环境保护厅收到市环境保护局报送的审核报告后，委托第三方专业审核机构到企业开展审核工作，并出具审核报告。省环境保护厅根据市环境保护局及第三方专业审核机构的审核结果形成报告上报生态环境部。生态环境部对各省环境保护厅上报情况进行抽查核实后提交财政部，财政部按照国库“以收定支、自我平衡”集中支付制度对企业拨付资金。

2018年10月15日，受生态环境部委托，部固管中心发布了《关于2018年第二批次废弃电器电子产品拆解处理技术复核情况的公示》。公司因“1、存在集中大规模拆解疑似拼装、仿制液晶类废电器并申领基金补贴的行为；2、未按要求配合审核工作，现场抽查时暗中调筐专家组选定的废笔记本电脑；3、现场审核发现贮存区有大量拼装、仿制液晶类废电器”等原因未能通过2018年第二批次废弃电器电子产品拆解处理技术复核，并被部固管中心暂停对公司规范拆解处理废电器种类和数量的审核。截至目前，部固管中心尚未确定对公司规范拆解处理废电器种类和数量恢复审核的时间，废旧电器电子产品基金补贴的发放金额和时

间目前也尚未确定。公司截止 2019 年 6 月 30 日应收中华人民共和国财政部拆解补贴款余额为 240,985,709.00 元，其中已经环保部公示的金额为 29,672,944.00 元，未经环保部公示的金额为 211,312,765.00 元。

2、2018 年 11 月 28 日全资子公司冠嘉（湖北）科技有限公司收到湖北安德广厦建设有限公司的应诉通知书，该诉讼由湖北省荆州市中级人民法院审查。2015 年 10 月 18 日湖北安德广厦建设有限公司与冠嘉（湖北）科技有限公司签订《建筑工程施工合同》，由湖北安德广厦建设有限公司包工包料为冠嘉（湖北）科技有限公司建设土建工程。2016 年 5 月 18 日，双方又签订《土建补充协议》，对工程造价进行了约定。湖北安德广厦建设有限公司如约施工，工程如期竣工交付。双方决算工程价款为 28,945,858.91 元。2017 年 1 月 18 日，双方签订《备忘录》，对付款时间及计算延期付款利息进行了约定。湖北安德广厦建设有限公司认为，工程款应当如约支付，虽然有部分工程款没有到付款期限，但以冠嘉（湖北）科技有限公司的财务状况，已无自行支付的可能。为此特具状到法院，请依法支持原告的诉讼请求。2018 年 12 月 19 日，经荆州市中级人民法院调解，原告湖北安德广厦建设有限公司与被告冠嘉（湖北）科技有限公司自愿达成如下协议：

（1）冠嘉（湖北）科技有限公司欠付湖北安德广厦建设有限公司工程款及延迟支付工程款利息共计 32,291,779.2 元。

（2）冠嘉（湖北）科技有限公司将位于洪湖市新滩新区荆汉大道冠嘉（湖北）科技有限公司证号为鄂（2017）洪湖市不动产权第 0008840 号不动产抵偿给湖北安德广厦建设有限公司。

（3）湖北安德广厦建设有限公司受让已取得债权人同意的债务 2,895,450.02 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据明细

项目	期末余额	年初余额
应收票据	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

2、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	240,985,709.00	97.82			240,985,709.00	235,648,909.00	97.48			235,648,909.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,621,295.61	1.47	905,526.91	25.00	2,715,768.70	4,338,136.86	1.79	937,013.95	21.60	3,401,122.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,752,426.00	0.71	1,410,455.60	80.48	341,970.40	1,752,426.00	0.73	1,410,455.60	80.49	341,970.40
合计	246,359,430.61	100.00	2,315,982.51		244,043,448.10	241,739,471.86	100.00	2,347,469.55	0.97	239,392,002.31

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
中华人民共和国财政部	240,985,709.00			
合计	240,985,709.00			

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	1,426,003.75	71,300.19	5
1至2年	174,450.50	17,445.05	10
2至3年	1,130,637.56	282,659.39	25
3至5年	890,203.80	534,122.28	60
合计	3,621,295.61	905,526.91	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
宜昌鑫焱建筑安装劳务有限公司	605,000.00	605,000.00	100.00
武汉铭源塑料模具有限公司	854,926.00	512,955.60	60.00
襄阳科盾橡塑制品有限责任公司	292,500.00	292,500.00	100.00
合计	1,752,426.00	1,410,455.60	

说明 1：因无法联系宜昌鑫焱建筑安装劳务有限公司债务人，该款项难以收回，公司对该笔应收账款全额计提坏账准备。

说明 2：武汉铭源塑料模具有限公司应收款项已逾期未收回，公司向荆州市仲裁委员会提起仲裁，并提请对该应收款项执行保全。经武汉市江夏区人民法院裁定以欠款方 3 台机器设备对应收账款执行全额保全措施。因此我公司对该笔应收账款仍按账龄分析法计提坏账准备。

说明 3：襄阳科盾橡塑制品有限责任公司应收账款已逾期未收回，公司向荆州市沙市区人民法院提起诉讼，并提请对该应收账款执行财产保全。截至 2016 年 7 月 15 日，荆州市沙市区人民法院已作出相应判决要求襄阳科盾橡塑制品有限责任公司偿还该款项。但我公司认为该款项能够收回的可能性较小，因此全额计提坏账准备。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国财政部	240,985,709.00	97.82	
武汉铭源塑料模具有限公司	854,926.00	0.35	512,955.60
湖北普力特科技有限公司	765,233.30	0.31	389,686.86
江阴市融盛机械有限公司	669,532.50	0.27	167,383.13
宜昌鑫焱建筑安装劳务有限公司	605,000.00	0.25	605,000.00
合计	243,880,400.80	98.99	1,675,025.59

### 4、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国财政部		240,985,709.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	2019-2021年
合计		240,985,709.00		

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	347,395.04	100.00	184,369.75	53.07	163,025.29	353,920.00	100.00	185,316.00	52.36	168,604.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	347,395.04	100.00	184,369.75	53.07	163,025.29	353,920.00	100.00	185,316.00		168,604.00

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	7,395.04	369.75	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 5 年	300,000.00	180,000.00	60.00
合计	347,395.04	184,369.75	53.07

## 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	年初账面余额
保证金及押金	340,395.04	352,400.00
员工往来	7,000.00	1,520.00
合计	347,395.04	353,920.00

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
电力押金	保证金、押金	300,000.00	4-5 年	86.36		否
湖北太古可口可乐饮料有限公司	保证金、押金	30,000.00	1-2 年	8.64		否
中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行	保证金、押金	10,000.00	1-2 年	2.88		否
员工往来	员工往来	7,000.00	1 年以内	2.01		否
电费押金	保证金、押金	395.04	1 年以内	0.11		否
合计		347,395.04		100.00		

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,305,000.00		20,305,000.00	20,300,000.00		20,300,000.00
合计	20,305,000.00		20,305,000.00	20,300,000.00		20,300,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
冠嘉（湖北）科技有 限公司	20,300,000.00	5,000.00		20,305,000.00		
合计	20,300,000.00	5,000.00		20,305,000.00		

## (四) 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	16,589,477.65	13,028,407.07	21,286,663.76	13,319,636.27
其他业务	1,334,875.96	486,806.22	771,622.96	461,730.58
合计	17,924,353.61	13,515,213.29	22,058,286.72	13,781,366.85

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		

项目	金额	说明
益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,208.58	其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	60,208.58	

对非经常性损益项目的其他说明：

公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，计入当期损益的政府补助作为经常性损益金额列示如下：

项目	涉及金额	原因
木塑建材项目补贴	333,996.48	补贴政策与公司日常经营业务一致

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.51	-0.06	-0.06

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.54	-0.07	-0.07

湖北金科环保科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月二十日