



# 金科资源

NEEQ : 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

— 2021 —

## 公司半年度大事记

**2021年度河南省科学技术奖受理项目公示**

发布日期: 2021-06-24 17:14    来源: 科技奖励处    浏览次数: 6396

2021年程序共收到各单位或专家推荐的河南省科学技术奖项目703项(人), 经形式审查, 745项(人)形式审查合格, 予以受理。拟将受理的745项(人)科学技术奖候选项目(含项目名称、主要完成人、主要完成单位、提名奖项、提名单位或提名专家等)在河南省科技厅(河南JiKongJi)和河南省科技奖励工作网(河南JiKongJi)同时公示。

自公示之日起15日内, 任何单位或者个人对公示项目持有异议的, 应当以书面方式向我厅提出, 为便于核实查证, 需经公证处理异议。提出异议的单位或者个人应当表明真实身份, 并提供有效联系电话和必要的佐证材料。个人提出异议的, 请在书面异议材料上签署真实姓名和身份证号码; 以单位名义提出异议的, 应加盖本单位公章。

凡属异议期和公示期外的异议不予受理。

特此公示。

联系电话: 0371-65953242  
 监督电话: 0371-86561631  
 通讯地址: 花园路2号河南科技馆三楼2118房间  
 邮政编码: 450005

附件  
 1.2021年河南省科学技术奖受理项目目录(公示已盖章)  
 2.河南省科学技术奖项目申报书

2021年6月24日

274	建筑垃圾低碳高效循环利用技术及规模化应用	科学技术进步奖	黄胤,赵军,李福安,高琪,朱献峰,郑建磊,贾雄,LUNG TUNG CHAI,赵德顺,卢煜,贾卫东,徐祥来,侯磊,高畅,党均陶	许昌金科资源再生股份有限公司,河南大学,郑州大学,商丘金科中平再生资源有限公司,河南金科再生资源有限公司,郑州一航机械设备有限公司,江苏晨日环保科技有限公司,中建生态环境集团有限公司	许昌市科学技术局
-----	----------------------	---------	---	---	----------

2021年4月,公司“建筑垃圾低碳高效循环利用技术及规模化应用”项目已申报河南省科技进步一等奖,目前该项目已顺利通过公示期。

2021年3月,公司参加了焦作市建筑垃圾处置和资源化利用项目的公开招标,并中标了焦作市建筑垃圾处置和资源化利用项目,同时于4月在焦作市成立了项目公司,即焦作市金科中达环保科技有限公司,负责建设、运营和管理焦作市建筑垃圾处置和资源化利用项目。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和经营情况 .....	6
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	97

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李建明、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
通货膨胀所引发的行业风险	公司所处行业受建筑业及房地产业发展的影响较大,特别是 2021 上半年国内通货膨胀逐步显现,国家货币和财政政策收紧,商业银行的银根收紧,贷款利率上调,加之国家对房地产行业的调控,使得房地产企业在“降负债,求稳定”的纲领下,谨慎拍地开发,这造成了建筑拆除量和新建建筑物的量减少,进而影响了建筑垃圾处置和资源化再利用行业的发展。
大气污染防治及环保管控的风险	报告期内,国家对大气污染防治及环保的管控工作仍旧趋严,同时,国家对生态文明建设也提出了“碳中和,碳达峰”的要求,大气污染防治及环保治理继续会保持常态化,特别是在雾霾高发期,工程项目建设受到了管控,在一定程度上会影响公司的业绩。
原材料及建材价格波动的风险	公司生产需要采购水泥等主要原材料,而原材料受市场供应等影响,价格变动幅度较大;同时,公司的产品销售也收到建材市场价格的影响,这会提高公司对销售价格及生产成本控制的难度,进而对公司的定价机制也提出了更高的要求。

税收优惠政策变动风险	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的调整,将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。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%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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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
公司章程	指	许昌金科资源再生股份有限公司公司章程
主办券商	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2021年1月1日—2021年6月30日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年6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。
建筑垃圾	指	建设单位、施工单位新建、改建、扩建和拆除各类建筑物、构筑物、管网等以及居民装饰装修房屋过程中所产生的弃土、弃料及其它废弃物(《城市建筑垃圾管理规定》建设部令第139号,2005年6月1日起施行)。

## 第二节 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. JINKE RESOURCE
证券简称	金科资源
证券代码	835476
法定代表人	李建明

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱献峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	许昌市东城区魏文路北段
电话	0374-3376666
传真	0374-4517123
电子邮箱	mydream521125@163.com
公司网址	http://www.jzlj.com.cn/
办公地址	许昌市东城区魏文路北段
邮政编码	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

股票交易场所	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	创新层
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。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	102,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李建明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李建明），无一致行动人

**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
注册地址	河南省许昌市东城区魏文路北段	否
注册资本（元）	102,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	国金证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,813,904.81	56,827,885.11	-1.78%
毛利率%	30.26%	34.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	579,946.27	1,926,576.87	-69.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,919,120.29	666,223.80	-388.06%
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）	0.16%	0.57%	-
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）	-0.53%	0.20%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	584,612,771.12	510,052,013.05	14.62%
负债总计	216,126,420.43	142,144,997.22	52.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	354,610,292.73	354,030,346.46	0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.47	0.29%
资产负债率%（母公司）	14.15%	16.88%	-
资产负债率%（合并）	36.97%	27.87%	-
流动比率	1.2234	1.6451	-
利息保障倍数	1.72	11.84	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,678,808.26	29,383,961.14	-149.96%
应收账款周转率	0.56	0.39	-
存货周转率	1.83	2.06	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.62%	-1.10%	-
营业收入增长率%	-1.78%	-32.17%	-
净利润增长率%	-66.62%	1,092.21%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元



项目	金额
非流动性资产处置损益	2,364,376.40
计入当期损益的政府补助	265,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	317,417.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,946,793.93</b>
减：所得税影响数	442,019.09
少数股东权益影响额（税后）	5,708.28
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,499,066.56</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据中国财政部 2018 年 12 月 7 日修订印发的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）要求，公司于 2021 年 1 月 1 日开始实施新租赁准则。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

1、所属行业：公司所处行业为水利、环境和公共设施管理业，二十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：公司专业从事建筑垃圾的收集、运输、处置、研发及再生产品的生产和销售，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：公司通过不断进行探索和创新，成功研发出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，目前利用建筑垃圾可生产 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。其中，再生透水砖已入选国家第一批“海绵城市建设先进适用技术与产品目录”，蒸养砌块入选国家第四批“绿色设计产品名单”，混凝土实心砖、轻集料混凝土小型空心砌块连续 6 年被住建部门认定为“新型墙体材料”。

报告期内，公司再生产品的应用范围继续扩大。许昌市的道路工程、房地产工程、市政工程、水利工程等都在应用再生产品；公司的控股子公司商丘金科、淮南金科生产的再生产品也在当地进行了较大规模的应用。

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，公司根据其工程需要提供不同种类、不同规格的多种建筑垃圾再生产品，主要客户来源为城市道路、游园广场、水利工程的建设单位、房地产开发商等，供需方式一般为市场销售，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。公司是国家级高新技术企业，“建筑废弃物资源化利用产业关键技术”已入

选“科技部、环保部、工信部《节能减排与低碳技术成果转化推广清单（第二批）》”；同时，公司建有全国循环经济技术中心、河南省建筑废弃物再生利用工程技术研究中心、许昌市建筑废弃物再生利用重点实验室和国内首个弃土烧结全系统实验室。目前，已聘用 2 名多年从事建筑垃圾资源化利用的专家，并联合德国弗劳恩霍夫研究所，德国布伦瑞克工业大学以及北京建筑大学、同济大学、湖南大学等国内外多所知名院校，共同攻克建筑垃圾资源化利用过程中的难题。

截止报告期末，公司及子公司已累计获得授权专利 139 项，其中累计获得授权发明专利 12 项，实用新型专利 117 项，外观专利 10 项，且生产的再生产品 95%使用了公司的专利技术；同时，已累计参编国家行业标准 7 项，这些已经取得的研发专利和参编的标准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。

#### 6、销售渠道

(1) 收集运输业务：建筑垃圾行业属于社会公用行业，政府对其实行特许经营模式。公司是政府通过公开招标确定并授权的对许昌市规划区范围内的建筑垃圾进行收集运输，这既为公司进行资源化利用提供了原材料保证，同时又提供了稳定的收入来源。公司的控股子公司采取的模式均是特许经营，与母公司商业模式保持一致。

(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，广泛应用于政府的投融资项目，使公司获得了稳定的经济效益，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，即通过市场自由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：主要为建筑垃圾回收利用收入，建筑砂石骨料、再生水稳、再生砖、再生混凝土等再生产品收入及建筑垃圾填埋收入。

报告期内，公司业务模式无重大变化。

## 七、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 一、主要财务指标

1. 报告期末，公司总资产 584,612,771.12 元，期初为 510,052,013.05 元，增长了 14.62%；公司营业收入 55,813,904.81 元，比去年同期的 56,827,885.11 元，减少了 1.78%；公司净利润 579,334.86 元，比去年同期的 1,735,490.19 元，减少了 66.58%。经营活动产生的现金流量净额本期金额-14,678,808.26 元，上期金额 29,383,961.14 元，减少了 149.96%。

2. 公司的营业收入和净利润与去年同期相比，都有所变动，主要原因是：

(1) 营业收入与去年同期相比略有下降，主要原因是建筑行业、房地产行业及与其相关的上下游产业面临的市场环境发生了较大变化，当今的城市建设和城市发展方式更加科学集约，不再延续之前拆除过程中的大拆大建，城市的房屋拆迁量和市政工程新建量有所放缓，导致建筑垃圾产生量和再生产品的需求有所下降；同时，上半年天然砂石，水泥价格去去年同期相比有所下降，导致建筑垃圾再生产品的价格优势略有减弱，进而对公司再生产品的销售产生了一定影响。

(2) 净利润减少 1,155,543.9 元，主要是由于天然砂石，水泥价格下降，公司再生产品价格优势减弱，对公司再生产品销售产生不利影响，营业收入较上期减少 1,013,980.30 元；计入其他收益的政府补助款较去年同期减少 2,425,288.00 元。同时前期新设子公司正处于建设筹备阶段，对净利润也有所影响。

3. 经营活动产生的现金流量净额增加原因：

经营活动产生的现金流量净额本期金额-14,678,808.26 元，上期金额 29,383,961.14 元，减少了 149.96%。主要原因是 2020 年上半年收回 2019 年做的几个政府项目欠款，2021 年销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少了 57,098,255.03 元。

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

报告期内，公司多年实践总结的“许昌金科模式”（政府特许经营+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。特别是中标了焦作市建筑垃圾处置和资源化再

利用项目，启动了河南省鹤壁市和郑州市的惠济区建筑垃圾处置和资源化利用项目，这进一步印证了公司的商业模式更加成熟、更具有推广的价值和意义。

### 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，共开展了3项科技研发项目。

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；行业发展势头保持良好，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。

## （二） 行业情况

习近平总书记强调指出：中华文明历来崇尚天人合一，追求人与自然和谐共生。生态文明建设要贯彻新发展理念，坚持走生态优先、绿色低碳的发展道路；实现碳达峰、碳中和是一场广泛而深刻的经济社会系统性变革，要把碳达峰、碳中和纳入生态文明建设整体布局，拿出抓铁有痕的劲头，如期实现2030年前碳达峰、2060年前碳中和的目标。

### 1. “十四五”规划

推动绿色发展，促进人与自然和谐共生。广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现。

生态文明建设实现新进步，国土空间开发保护格局得到优化，生产生活方式绿色转型成效显著，能源资源配置更加合理、利用效率大幅提高，主要污染物排放总量持续减少，生态环境持续改善，生态安全屏障更加牢固，城乡人居环境明显改善。

### 2. 中共中央 国务院关于新时代推动中部地区高质量发展的意见

2021年4月23日，中共中央 国务院关于新时代推动中部地区高质量发展的意见出台，意见指出，四、坚持绿色发展，打造人与自然和谐共生的美丽中部，（十四）加快形成绿色生产生活方式。加大园区循环化改造力度，推进资源循环利用基地建设，支持新建一批循环经济示范城市、示范园区。支持开展低碳城市试点，积极推进近零碳排放示范工程，开展节约型机关和绿色家庭、绿色学校、绿色社区、绿色建筑等创建行动，鼓励绿色消费和绿色出行，促进产业绿色转型发展，提升生态碳汇能力。按照国家统一部署，扎实做好碳达峰、碳中和各项工作。支持许昌、铜陵、瑞金等地深入推进“无废城市”建设试点。

### 3. 《关于“十四五”大宗固体废弃物综合利用的指导意见》

2021年3月18日，国家发展改革委联合九部门印发了该《关于“十四五”大宗固体废弃物综合利用的指导意见》。其中第五章与题论述建筑垃圾处置及资源化，提出加强建筑垃圾分类处理和回收利用，规范建筑垃圾堆存、中转和资源化利用场所建设和运营，推动建筑垃圾综合利用产品应用。鼓励建筑垃圾再生骨料及制品在建筑工程和道路工程中的应用，以及将建筑垃圾用于土方平衡、林业用土、环境治理、烧结制品及回填等，不断提高利用质量、扩大资源化利用规模。

### 4. 《许昌市城市建筑垃圾管理条例》

该条例于2021年4月2日由河南省第十三届人民代表大会常务委员会第二十三次会议批准。该条例是河南省首部规范城市建筑垃圾管理的地方性法规，已于2021年6月1日起施行。该条例的出台进一步完善了许昌市建筑垃圾管理的“两制度一利用体系”，不仅为许昌市城市建筑垃圾管理提供了法制保障，也为许昌无废城市试点创建和全国建筑垃圾治理试点城市工作的深入开展提供了有力支撑，对维护城市市容环境卫生、提升城市形象具有重要意义。

报告期内，行业的发展保持了稳健态势。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,342,764.67	7.93%	94,854,781.58	18.60%	-51.14%

应收票据			4,820,338.07	0.95%	-100.00%
应收账款	62,797,557.62	10.74%	64,021,868.38	12.55%	-1.91%
长期股权投资	4,857,143.27	0.83%	2,484,425.85	0.49%	95.50%
固定资产	159,494,495.36	27.28%	156,048,952.55	30.59%	2.21%
在建工程	25,991,679.51	4.45%	15,055,759.36	2.95%	72.64%
短期借款	21,000,000.00	3.59%	21,000,000.00	4.12%	0.00%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金46,342,764.67元，较本年期初94,854,781.58元，减少51.14%，主要是因为2020年底，许昌母公司收回许昌市东城区综合执法局5,000.00万元。

2. 报告期末，应收票据净额0元，主要原因是期末商业承兑汇票5,390,691.02元，全额收回，转回上期计提信用减值损失570,352.95元。

3. 报告期末，长期股权投资较期初增加95.5%，是因为对联营企业郑州公司新增投资3,000,000.00元。

4. 报告期末，在建工程报告期末较期初增长72.64%，主要是因为子公司亳州市科威再生资源有限责任公司项目建设厂房。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,813,904.81	-	56,827,885.11	-	-1.78%
营业成本	38,924,710.06	69.74%	37,171,449.74	65.41%	4.72%
毛利率	30.26%	-	34.59%	-	-
销售费用	894,056.62	1.60%	1,970,679.85	3.47%	-54.63%
管理费用	18,009,875.55	32.27%	20,200,899.26	35.55%	-10.85%
研发费用	2,829,651.11	5.07%	3,372,809.38	5.94%	-16.10%
财务费用	615,968.66	1.10%	851,729.52	1.50%	-27.68%
其他收益	2,148,861.34	3.85%	4,574,149.34	8.05%	-53.02%
资产处置收益	-134,584.30	-0.24%	-116,501.16	-0.21%	15.52%
营业外收入	582,804.26	1.04%	936,532.15	1.65%	-37.77%
净利润	579,334.85	1.04%	1,735,490.19	3.05%	-66.62%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内销售费用减少54.63%，主要是因为再生产品销售运费计入合同履行成本。

2. 报告期内其他收益减少53.02%，主要原因是公司建筑垃圾回收利用收入享受增值税即征即退税优惠政策。2020年5月之前公司建筑垃圾回收利用收入适用增值税13%税率，根据国家税务局公告2020年9号文件，此项目税率改为6%，导致计入其他收益的退税收入减少。

3. 报告期内营业外收入减少37.77%，主要是因为本期收到的政府补助较上期减少289,309.04元。

4. 报告期内净利润减少1,155,543.9元，主要是由于天然砂石，水泥价格下降，公司再生产品价格优势减弱，对公司再生产品销售产生不利影响，营业收入较上期减少1,013,980.30元；计入其他收益的政府补助款较去年同期减少2,425,288.00元。同时前期新设子公司正处于建设筹备阶段，对净利润也有所影响。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	55,807,344.81	56,376,061.80	-1.01%



其他业务收入	6,560.00	451,823.31	-98.55%
主营业务成本	38,717,660.65	37,096,449.74	4.37%
其他业务成本	207,049.41	75,000.00	176.07%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
建筑垃圾回收利用服务	44,904,317.64	30,268,660.79	32.59%	10.55%	10.20%	0.21%
再生产品	10,903,027.17	8,448,999.86	22.51%	-31.18%	-12.27%	-16.71%
小计	55,807,344.81	38,717,660.65	30.62%	-1.16%	4.37%	-3.68%
其他业务	6,560.00	207,049.41	-3,056.24%	-98.21%	176.07%	-3,135.72%
合计	55,813,904.81	38,924,710.06	30.26%	-1.78%	4.72%	-4.33%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

从收入构成可以看出：公司本年度营业收入55,813,904.81元，较去年同期56,827,885.11元，减少1.78%。

建筑垃圾回收利用收入较上期增长10.55%，主要是去年同期受疫情影响第一季度没有开工，对合作项目规模、施工情况有所影响。

再生产品营业收入下降31.18%，主要是因为天然砂石，水泥价格下降，公司再生产品价格优势减弱，对公司再生产品销售产生不利影响。

其他业务收入本期6,560.00元，较上期同比下降3,135.72%，主要是上期有一个偶发性劳务项目，收入365,540.12元。

由于现在的城市建设和城市方式更加科学集约，不再延续之前拆除过程中的大拆大建，城市的房屋拆迁量和市政工程新建量有所放缓，鉴于公司面临的市场环境情况，公司进行发展战略的调整，探索业务模式的创新，以强化科技创新，开发新产品，建设弃土类建筑固废项目，提升现有业务区域的运营管理水平 and 提供全方位的技术服务为总抓手，提高新的业务增长点，确保公司保持可持续发展。特别是公司将加大弃土类建筑固废的研发力度，掌握弃土类建筑固废资源化利用的全套技术，并在设备选型，工艺布局及优化，多种产品的开发方面取得新突破，形成可推广可复制的弃土类建筑固废资源化利用的业务模式。同时做好弃土类建筑固废项目建设、运营和管理，为业务模式的更加科学合理打下坚实基础。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,678,808.26	29,383,961.14	-149.96%
投资活动产生的现金流量净额	-34,332,137.71	-11,923,652.63	-187.93%
筹资活动产生的现金流量净额	498,929.06	-2,356,438.16	121.17%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额本期金额-14,678,808.26元，较上期金额29,383,961.14元，减少了149.96%。主要原因是2020年上半年收回2019年做的几个政府项目欠款，2021年销售商品、提

供劳务收到的现金较去年同期减少了 57,098,255.03 元。

2. 投资活动产生的现金流量净额本期金额-34,332,137.71 元，较上期金额-11,923,652.63 元，减少了 187.93%。主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

3. 筹资活动产生的现金流量净额 498,929.06 元，较去年同期增加 183.64%，主要是上年同期支付融资租赁款较本年增加 782,202.27 元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
信阳市金科再生资源有限公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	相关	拓宽公司产品线，延长产业链。	29,400,000.00	42,350,260.87	23,588,328.52	15,038,023.02	486,442.66
商丘金科中平再生资源有限公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	相关	拓宽公司产品线，延长产业链。	50,000,000.00	37,414,164.39	27,715,671.66	1,592,125.04	-2,895.99
淮南金科再生资源利用有限公司	子公司	相关	建筑垃圾收集、处置	拓宽公司产品线，延长产业链。	59,000,000.00	65,867,388.54	49,375,819.49	6,698,652.30	3,166.85

### （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
焦作市金科中达环保科技有限公司	新设	截止报告期末，处于筹备阶段。
驻马店金科再生资源有限公司	注销	截止报告期内，该公司尚未开展业务，因此对母公司整体的生产经营和业绩无影响

南平市建安建材科技有限公司	出售部分资产	2021年3月，公司股权进行转让，剩余股权5%，通过其他权益工具投资核算。该公司还处于建设期，对母公司整体的生产经营和业绩无影响。
---------------	--------	---

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

1、2021年4月，本公司与河南达济建筑工程有限公司、四川中睿汇达建设工程有限公司共同投资成立了焦作市金科中达环保科技有限公司，注册资本为2,000.00万元，法定代表人为朱献峰。

2、2021年4月，因经营发展战略调整，注销驻马店金科再生资源有限公司，不再并入2021年半年报报表。

3、2021年3月，因经营发展战略调整，母公司转让了南平市建安建材科技有限公司55%的股权，截止报告期，仅持有南平市建安建材科技有限公司5%的股权，因此，不再并入2021年半年报报表。

### （三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二）关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、评价持续经营能力

公司作为国内领先的建筑垃圾处置和资源化利用企业，在城市建筑垃圾的处置和资源化利用方面掌握了关键技术，积累了丰富经验。在业务拓展方面，可以采取独家投资、联合投资、技术入股、技术咨询等方式参与国内城市的建筑垃圾资源化利用，在业内、国内都产生了深远影响。公司将立足于经营好现有项目、不断拓展新业务，努力将公司打造成为具有深远影响力的建筑垃圾资源化利用综合服务商。

报告期内，公司战略定位更加清晰，内控制度更加健全，治理机制不断完善，产品种类更加丰富，产品质量更加稳定，特别是加强了对子公司的管理，这对公司的业务产生了积极影响；与此同时，国家及地方政府对环保的监管会更加严格，未来的环保任务依然很艰巨。因此，为了减少甚至避免影响公司持续经营能力情况的出现，确保公司健康稳健发展，需要重点并持续做好以下四个方面的工作：

1、审时度势，科学决策。继续做好商丘、淮南、信阳的市场推广工作，使其经济效益有更大幅度增长。同时，积极建设南平、郑州和鹤壁项目，并围绕全年经营目标，将经营目标细化到每个月，并根据市场的变化及时总结、分析和调整。

2、关注市场，强化推广。继续加大开拓市场的力度，加强建筑垃圾的回收利用、再生产品销售环节的工作。加强与市政部门、房地产开发商等的沟通，及时掌握建筑施工信息，加大再生产品的销售力度。

3、加大投入，开展攻关，并积极推进成果转化。重点开展了再生骨料在城市道路中的应用研究，弃土类建筑垃圾资源化项目的技术研究，为生产烧结自保温砌块和装配式墙体提供坚实的技术保障。同时，不断提高公司研发水平，突破现有技术的短板，开发适合市场需要的再生产品，培育新的经济增长点。

4、强化内控，完善治理。继续强化对子公司的管理，使子公司的业绩进一步提高；完善合同管理制度，强化应收账款的催缴，提高回款率。继续推进信息化管理和无纸化办公，提高效率，降低成本。

### 十三、公司面临的风险和应对措施

#### 1、通货膨胀所引发的行业风险

公司所处行业受建筑业及房地产业发展的影响较大，特别是2021上半年国内通货膨胀逐步显现，国家货币和财政政策收紧，商业银行的银根收紧，贷款利率上调，加之国家对房地产行业的调控，使得房地产企业在“降负债，求稳定”的纲领下，谨慎拍地开发，这造成了建筑拆除量的减少，进而影响了建筑垃圾处置和资源化再利用行业的发展。

应对措施：虽然通货膨胀所引发的行业风险会影响公司的经营成果，但公司近二十年的发展，在项目建设及管理运营积累了丰富的经验，对项目的研判能力持续提高，特别是在拓展市场时，客观精细的分析所在城市建筑垃圾行业的实际情况，制定详细的实施方案，并进行反复论证。另外公司也积极与市场各方一起努力积极开展新的增长点和业务，积极抵抗通货膨胀所带来的行业风险。

#### 2、大气污染防治及环保管控的风险。

报告期内，国家对大气污染防治及环保的管控工作日趋严格，并趋于精细化，同时，对生态文明建设也提出了更加严格的要求，大气污染防治及环保治理仍旧会保持常态化，对建筑行业、房地产行业会产生较大的影响，特别是在雾霾高发期，工程项目建设和施工将会受到更加严格的管控，在一定程度上会影响公司的业绩。

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。2020年，许昌市的“无废城市”建设继续推进，这更加有利于公司业务地开展，公司将牢牢抓好并充分利用好这一重要机遇，不断提升核心竞争力。

#### 3、原材料价格波动风险。

公司再生产品的生产需要采购水泥等主要原材料，而原材料受市场供应等影响，价格变动幅度较大，尽管公司产品的定价模式为紧盯主要原材料成本，综合考虑其他生产成本、市场供求情况等多重因素制定销售价格，但原材料价格的频繁波动仍将会提高公司对销售价格及生产成本控制的难度，进而对公司的定价机制提出了更高的要求。

应对措施：公司持续关注原材料的价格变动，并积极与多家供应商对接沟通。同时，强化成本管控，密切关注产品价格市场，采取切实可行并更加灵活的价格制定机制。

#### 4、税收政策变动风险

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%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。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

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	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
出售资产	2021年3月12日	2021年3月15日	李木发、吴	南平市建安建材公	股权	3,100,000元	否	否

		日	家来、黄忠明、林余发	司 55%股权				
对外投资	2021年4月1日	2021年4月29日		焦作市金科中达环保科技有限公司	现金	10,200,000元	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、本次资产出售符合公司战略发展规划和业务发展需要，能够集中优势重点发展公司的相关业务，符合公司及全体股东的利益。本次出售资产前，南平市建安建材为公司的控股子公司；本次出售完成后，南平市建安建材为公司的参股公司，不纳入合并报表范围。

2、本次对外投资符合公司战略发展规划和业务发展需要，能够扩大公司的业务范围，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。本次对外投资完成后，焦作市金科中达环保科技为公司的控股子公司，纳入合并报表范围。

**（四） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
六项发明专利	无形资产	质押	0	0	中国银行贷款
生产厂区不动产证	不动产	抵押	3,856,680.73	0.66%	中国银行贷款
淮南子公司土地	不动产	抵押	9,892,576.86	1.69%	淮南通商农村商业银行贷款
淮南房子	不动产	抵押	780,828.79	0.13%	淮南通商农村商业银行贷款
北京房子	不动产	抵押	10,705,072.85	1.83%	浦发银行贷款
<b>总计</b>	-	-	25,235,159.23	4.31%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

本报告期发生的资产抵押与质押符合公司实际需要，对公司的发展会产生积极影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	55,908,000	54.81%	0	55,908,000	54.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,058,750	12.80%	0	13,058,750	12.80%	
	董事、监事、高管	15,209,000	14.91%	0	15,209,000	14.91%	
	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	46,092,000	45.19%	0	46,092,000	45.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,176,250	38.41%	0	39,176,250	38.41%	
	董事、监事、高管	6,405,750	14%	0	6,405,750	14%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		102,000,000	-	0	102,000,000	-	
普通股股东人数						88	

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李建明	52,235,000	0	52,235,000	51.21%	39,176,250	13,058,750	0	0
2	许昌南瑞科技发展有限公司	15,824,000	0	15,824,000	15.51%	0	15,824,000	0	0
3	中国-比利时直接股权投资基金	11,235,000	0	11,235,000	11.01%	0	11,235,000	0	0
4	李福安	6,840,000	0	6,840,000	6.71%	5,130,000	1,710,000	0	0

		0,000		0,000					
5	李晏冰	3,355,000	0	3,355,000	3.29%	0	3,355,000	0	0
6	北京金田开元资本投资管理中心（有限合伙）	2,809,000	0	2,809,000	2.75%	0	2,809,000	0	0
7	郭建淼	1,303,000	0	1,303,000	1.28%	978,750	324,250	0	0
8	张若茜	1,242,000	0	1,242,000	1.22%	0	1,242,000	0	0
9	胡向军	1,000,000	0	1,000,000	0.98%	0	1,000,000	0	0
10	傅桂英	1,000,000	0	1,000,000	0.98%	0	1,000,000	0	0
	<b>合计</b>	96,843,000	0	96,843,000	94.94%	45,285,000	51,558,000	0	0

普通股前十名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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内股票发行情况

#### 1、 定向发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年5月6日	11,000,000	699.62	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金总额为 11,000,000.00 元，截止报告期末已使用 11,000,000.00 元，其中发行费 250,000.00，支付税款 6,000,000.00 元，支付员工工资 1,979,068.41 元，支付供应商货款 2,774,445.68 元，支付手续费和收到银行结息合计 3514.09 元

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李建明	董事长	男	1966年3月	2015年9月2日	2021年8月26日
李福安	副董事长, 总经理	男	1964年10月	2015年9月2日	2021年8月26日
郭建森	董事, 副总经理	男	1968年2月	2015年9月2日	2021年8月26日
顾弘	董事	男	1968年4月	2015年9月2日	2021年8月26日
唐鹏	董事	男	1971年1月	2017年5月5日	2021年8月26日
宋公利	独立董事	男	1956年6月	2020年7月23日	2021年8月26日
黄宾	独立董事	男	1970年1月	2020年7月23日	2021年8月26日
朱献峰	董事, 董事会秘书	男	1982年12月	2018年8月27日	2021年8月26日
贺翔	监事会主席	男	1985年10月	2018年8月27日	2021年8月26日
杨乾志	监事	男	1963年10月	2015年9月2日	2021年8月26日
毛小丽	监事	女	1985年9月	2019年5月15日	2021年8月26日
陈建喜	副总经理	男	1964年2月	2015年9月2日	2021年8月26日
孙刚	副总经理	男	1965年7月	2015年9月2日	2021年8月26日
菅伟明	副总经理	男	1966年5月	2020年7月23日	2021年8月26日
何艳娜	财务负责人	女	1986年10月	2019年4月17日	2021年8月26日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长李建明与股东李晏冰为父女关系, 李晏冰非董事、监事、高级管理人员, 其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无亲属关系。

#### (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	期末持有股票	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	--------	------------

					例%	期权数量	票数量
李建明	董事长	52,235,000	0	52,235,000	51.2108%	0	0
李福安	副董事长, 总经理	6,840,000	0	6,840,000	6.7059%	0	0
郭建森	董事, 副总经理	1,303,000	0	1,303,000	1.2775%	0	0
顾弘	董事	0	0	0	0%	0	0
唐鹏	董事	0	0	0	0%	0	0
宋公利	独立董事	0	0	0	0%	0	0
黄宾	独立董事	0	0	0	0%	0	0
朱献峰	董事, 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
贺翔	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
杨乾志	监事	0	0	0	0%	0	0
毛小丽	监事	0	0	0	0%	0	0
陈建喜	副总经理	680,000	0	680,000	0.6667%	0	0
孙刚	副总经理	396,000	0	396,000	0.3882%	0	0
菅伟明	副总经理	63,000	0	63,000	0.0618%	0	0
何艳娜	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	61,517,000	-	61,517,000	60.3109%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	34	0	9	25
生产人员	171	22	0	193
销售人员	19	0	8	11
技术人员	43	0	4	39
财务人员	21	0	2	19
行政人员	68	0	8	60
员工总计	356	22	31	347

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	45	49
专科	66	73
专科以下	240	220
员工总计	356	347

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	46,342,764.67	94,854,781.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		4,820,338.07
应收账款	五、3	62,797,557.62	64,021,868.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	57,584,360.71	223,387.77
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、5	22,483,366.62	17,572,722.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	21,959,989.90	21,188,918.48
合同资产	五、7	31,699,644.09	7,289,584.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	7,676,509.14	3,792,509.24
<b>流动资产合计</b>		<b>250,544,192.75</b>	<b>213,764,110.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	4,857,143.27	2,484,425.85
其他权益工具投资	五、10	2,831,818.18	2,550,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	159,494,495.36	156,048,952.55
在建工程	五、12	25,991,679.51	15,055,759.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、13	47,406,704.31	35,880,399.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,130,658.77	55,000.00
递延所得税资产	五、15	8,307,198.08	8,307,198.08
其他非流动资产	五、16	84,048,880.89	75,906,166.78
<b>非流动资产合计</b>		334,068,578.37	296,287,902.11
<b>资产总计</b>		584,612,771.12	510,052,013.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	21,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	91,163,322.65	63,469,278.58
预收款项			
合同负债	五、19	4,101,044.81	4,395,550.04
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	五、20	1,544,892.83	1,686,524.97
应交税费	五、21	4,972,414.41	5,944,376.90
其他应付款	五、22	81,593,396.05	32,607,376.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	173,908.64	564,466.92
其他流动负债	五、24	243,953.33	270,677.47
<b>流动负债合计</b>		204,792,932.72	129,938,251.19
<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、25	11,333,487.71	12,206,746.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,333,487.71	12,206,746.03
<b>负债合计</b>		216,126,420.43	142,144,997.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、26	102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	148,521,679.22	148,521,679.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	13,806,931.70	13,806,931.70
一般风险准备			
未分配利润	五、29	90,281,681.81	89,701,735.54
归属于母公司所有者权益合计		354,610,292.73	354,030,346.46
少数股东权益		13,876,057.96	13,876,669.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>368,486,350.69</b>	<b>367,907,015.83</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>584,612,771.12</b>	<b>510,052,013.05</b>

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	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		656,099.34	76,733,526.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,820,338.07
应收账款	十二、1	54,730,217.52	58,217,357.60
应收款项融资			
预付款项		56,942,629.96	141,920.25
其他应收款	十二、2	13,555,056.74	11,141,085.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,010,504.66	8,426,088.78
合同资产		19,750,521.57	6,309,628.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		205,099.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>154,850,128.79</b>	<b>165,789,945.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	146,063,036.08	144,555,318.66
其他权益工具投资		2,831,818.18	2,550,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		70,691,653.00	75,978,844.22
在建工程		185,207.54	113,207.54

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,234,617.63	4,306,634.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,707,025.68	6,707,025.68
其他非流动资产		67,875,825.64	67,782,710.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>298,589,183.75</b>	<b>301,993,741.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>453,439,312.54</b>	<b>467,783,687.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,558,313.67	30,080,747.51
预收款项			
合同负债		1,514,607.55	1,514,607.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		716,349.62	519,315.63
应交税费		1,066,984.48	3,198,931.72
其他应付款		6,708,215.56	17,319,263.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		90,876.45	90,876.45
<b>流动负债合计</b>		<b>54,655,347.33</b>	<b>68,723,742.44</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		9,486,750.23	10,241,750.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,486,750.23</b>	<b>10,241,750.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,142,097.56</b>	<b>78,965,492.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		148,748,877.76	148,748,877.76

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,806,931.70	13,806,931.70
一般风险准备			
未分配利润		124,741,405.52	124,262,385.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>389,297,214.98</b>	<b>388,818,194.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>453,439,312.54</b>	<b>467,783,687.41</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		55,813,904.81	56,827,885.11
其中：营业收入	五、30	55,813,904.81	56,827,885.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,061,054.78	64,514,254.35
其中：营业成本	五、30	38,924,710.06	37,171,449.74
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、31	786,792.78	946,686.60
销售费用	五、32	894,056.62	1,970,679.85
管理费用	五、33	18,009,875.55	20,200,899.26
研发费用	五、34	2,829,651.11	3,372,809.38
财务费用	五、35	615,968.66	851,729.52
其中：利息费用		651,089.96	892,853.51
利息收入		48,409.17	56,016.39
加：其他收益	五、36	2,148,861.34	4,574,149.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,871,678.12	1,632,885.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	5,786,744.38	3,803,619.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,957,511.04	-186,124.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-134,584.30	-116,501.16
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>468,038.53</b>	<b>2,021,659.92</b>
加：营业外收入	五、41	582,804.26	936,532.15

减：营业外支出	五、42	386.73	219,623.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,050,456.06	2,738,568.29
减：所得税费用	五、43	471,121.21	1,003,078.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		579,334.85	1,735,490.19
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）		579,334.85	1,735,490.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-611.42	-191,086.68
2.归属于母公司所有者的净利润		579,946.27	1,926,576.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		579,334.85	1,735,490.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		579,946.27	1,926,576.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-611.42	-191,086.68
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			0.02

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	32,298,307.48	25,787,981.59
减：营业成本	十二、4	18,970,067.82	14,986,958.28
税金及附加		385,347.49	646,529.11

销售费用		399,865.94	521,449.55
管理费用		9,779,331.69	10,688,815.44
研发费用		1,699,690.81	2,008,698.82
财务费用		456,456.71	-697,897.65
其中：利息费用		466,198.83	715,666.59
利息收入		13,662.46	1,421,825.12
加：其他收益		1,763,588.58	3,800,030.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-214,343.42	1,632,885.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-750,404.83	4,722,689.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-828,549.98	-125,678.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-148,788.30	1,151,050.02
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		429,049.07	8,814,405.26
加：营业外收入		150,001.26	8,526.01
减：营业外支出		386.73	173,623.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		578,663.60	8,649,307.65
减：所得税费用		99,643.36	996,347.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		479,020.24	7,652,959.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		479,020.24	7,652,959.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		479,020.24	7,652,959.79
<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）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,011,042.47	94,109,297.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
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		337,443.01	4,985,642.70
收到其他与经营活动有关的现金		188,552,468.16	8,477,006.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>225,900,953.64</b>	<b>107,571,947.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,419,081.20	32,155,444.19
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		9,539,655.38	13,436,671.08
支付的各项税费		4,673,819.10	15,380,643.59
支付其他与经营活动有关的现金		197,947,206.22	17,215,227.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>240,579,761.90</b>	<b>78,187,986.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,678,808.26</b>	<b>29,383,961.14</b>
<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			600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	199,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			5,250,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,018,000.00</b>	<b>6,049,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,435,137.71	14,972,952.63
投资支付的现金		2,915,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,350,137.71</b>	<b>17,972,952.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,332,137.71</b>	<b>-11,923,652.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,110,506.60



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		12,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		371,029.20	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,371,029.20	26,110,506.60
偿还债务支付的现金		11,003,416.64	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,956.33	844,884.21
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		400,727.17	1,622,060.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,872,100.14	28,466,944.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		498,929.06	-2,356,438.16
<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>		-48,512,016.91	15,103,870.35
加：期初现金及现金等价物余额		94,854,781.58	5,400,472.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,342,764.67	20,504,342.52

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

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,700,227.44	69,556,286.39
收到的税费返还		2,566.66	4,332,532.18
收到其他与经营活动有关的现金		2,319,177.10	3,523,803.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,021,971.20	77,412,622.46
购买商品、接受劳务支付的现金		16,330,952.67	15,899,610.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,832,442.05	7,330,108.59
支付的各项税费		3,441,444.55	13,854,300.14
支付其他与经营活动有关的现金		67,799,784.27	8,426,095.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		92,404,623.54	45,510,114.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-64,382,652.34	31,902,507.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			2,056,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,250,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,003,500.00	7,306,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,117,076.47	999,167.20
投资支付的现金		5,115,000.00	26,655,833.40
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>		12,232,076.47	27,655,000.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,228,576.47	-20,349,000.60

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			11,000,000.00
取得借款收到的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,198.83	715,630.05
支付其他与筹资活动有关的现金			2,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,466,198.83	29,215,630.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-466,198.83	-7,215,630.05
<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>		-76,077,427.64	4,337,877.33
加：期初现金及现金等价物余额		76,733,526.98	605,568.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		656,099.34	4,943,446.29

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三、27
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 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。目前法定代表人：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) 2015 年 8 月经股东会决议，许昌金科建筑清运有限公司整体改制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	52,235,000.00	52.24
许昌南瑞科技发展有限公司	15,824,000.00	15.82
中国比利时直接股权投资基金	11,235,000.00	11.24
李福安	6,840,000.00	6.84
李晏冰	3,355,000.00	3.36
北京金田开元资本投资管理中心	2,809,000.00	2.81
郭建淼	1,305,000.00	1.31
张若茜	1,242,000.00	1.24
上海沅科投资管理合伙企业	899,000.00	0.90
陈建喜	680,000.00	0.68
谢易成	625,000.00	0.63
孙刚	396,000.00	0.40
郑衡	281,000.00	0.28
杨大保	277,000.00	0.28
陈欣	245,000.00	0.25
裴文谦	182,000.00	0.18
郝红伟	182,000.00	0.18
俎军伟	182,000.00	0.18
连文彬	158,000.00	0.16
闫占迎	158,000.00	0.16
刘丽娜	126,000.00	0.13
孔建合	126,000.00	0.13
马曼	87,000.00	0.09

韩同庆	79,000.00	0.08
陈家珑	63,000.00	0.06
菅伟明	63,000.00	0.06
吴晓宝	63,000.00	0.06
徐伟	63,000.00	0.06
张英	63,000.00	0.06
袁书金	63,000.00	0.06
张福元	63,000.00	0.06
刘淑贞	31,000.00	0.03
合计	100,000,000.00	100.00

本次股份改制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。

(3) 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。

(4) 2020年2月，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本人民币200.00万元。货币出资人民币1,100.00万元，其中200.00万元计入实收资本，其余900.00万元扣除发行费用235,849.06元后计入资本公积资本溢价，增资后股权结构如下：

项目	认缴注册资本额 (元)	出资比例%
股份总数	102,000,000.00	100.00

(5) 2020年6月19日，根据全国中小企业股份转让系统公告【2020】511号，公司转入创新层。

## 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

本公司及子公司主要从事建筑垃圾的收集、处置。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月10日决议批准报出。

## 4、合并财务报表范围

截至2021年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计10家，详见本附注七、在其他主体中的权益。本公司本年合并范围比上年增加1户，减少2家。详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差

额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

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：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；



- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：政府客户
- 应收账款组合 2：非政府客户
- 应收账款组合 3：应收关联方款项

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：政府客户
- 合同资产组合 2：非政府客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收代垫拆迁款
- 其他应收款组合 2：应收保证金和押金
- 其他应收款组合 3：应收员工备用金
- 其他应收款组合 4：应收往来款
- 其他应收款组合 5：应收退税款
- 其他应收款组合 6：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、持有待售和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减



去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入

投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、12。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	3-50	5	31.67-1.90
机器设备	2-10	5	47.50-9.50

运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	2-5	5	47.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）其他长期福利



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 23、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司再生产品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，客户取得产品的控制权，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，客户取得产品的控制权，公司确认收入实现。

本公司清运业务收入确认的具体方法：公司提供清运服务时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。公司按实际清运方量确认收入，根据工地“四联单”统计清运运输车数并测算折合成方量，方量乘以合同单价暂估确认收入。待工程完工或到结算期时，根据客户确认测量方量调整暂估收入。

技术服务：公司根据客户需求进行现场技术服务，客户出具服务确认单后确认收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

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

#### (2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或

比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

（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。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

根据中国财政部 2018 年 12 月 7 日修订印发的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）要求，公司于 2021 年 1 月 1 日开始实施新租赁准则。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	再生资源产品销售 13、9 清运业务 6 小规模纳税人 3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
淮南金科再生资源利用有限公司	15
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	25
驻马店金科再生资源有限公司	25
许昌金科清运服务有限公司	25
中科智通固体废物处置科技有限公司	25
亳州市科威再生资源有限责任公司	25
许昌建金再生资源有限公司	25
焦作市金科中达环保科技有限公司	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%，销售建筑砂石骨料享受增值税即征即退 50%，建筑垃圾处置劳务享受增值税即征即退 70%。

(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。2020 年复审后高新技术企业证书有效期自 2020 年 9 月 9 日起三年，证书号：GR202041000767。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% 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) 子公司中科智通固体废物处置科技有限公司、广州金科再生资源有限公司是小规模纳税人，根据规定，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人免征增值税。小规模纳税人免征增值税的征管规定，参看《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号）。

子公司商丘金科中平再生资源有限公司、信阳市金科再生资源有限公司、中科智通固体废物处置科技有限公司、广州金科再生资源有限公司、许昌金科清运服务有限公司、焦作市金科中达环保科技有限公司是小型微利企业，根据规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上再减半征收企业所得税。《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。小型微利企业所得税统一实行按季度预缴。

(4) 子公司淮南金科于 2020 年 8 月 17 日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税



务总局安徽省税务局的批准，被评为高新技术企业。高新技术企业证书有效期自 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 17 日，证书号：GR202034002443。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，子公司淮南金科在本报告期内享受高新技术企业 15.00% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	84,981.15	67,081.02
银行存款	46,257,783.52	94,787,700.56
其他货币资金		
合计	46,342,764.67	94,854,781.58

说明：截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

票 据 种类	2021.6.30		2020.12.31			
	账面 余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商 业 承 兑 汇 票				5,390,691.02	570,352.95	4,820,338.07

(1) 期末本公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 本期未计提坏账。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
2020.12.31	570,352.95
本期计提	
本期收回或转回	570,352.95
本期核销	
2021.6.30	

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.06.30
1 年以内	40,274,202.68

账 龄	2021.06.30
1 至 2 年	22,003,235.38
2 至 3 年	16,040,429.28
3 至 4 年	9,633,218.01
4 至 5 年	6,466,823.82
5 年以上	5,810,403.75
小计	100,228,312.92
减：坏账准备	37,430,755.30
合 计	62,797,557.62

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	100,228,312.92	100	37,430,755.30	37.35	62,797,557.62
其中：					
政府客户	37,039,940.24	36.96	8,779,670.12	23.70	28,260,270.12
非政府客户	63,188,372.68	63.04	28,651,085.18	45.34	34,537,287.50
合计	100,228,312.92	100.00	37,430,755.30	37.35	62,797,557.62

续

类 别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账 准备					
按组合计提坏账 准备	106,810,242.37	100.00	42,788,373.99	40.06	64,021,868.38
其中：					
政府客户	39,015,380.05	36.53	13,783,120.02	35.33	25,232,260.03

非政府客户	67,794,862.32	63.47	29,005,253.97	42.78	38,789,608.35
合计	106,810,242.37	100.00	42,788,373.99	40.06	64,021,868.38

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	42,788,373.99
本期计提	1,237,863.38
本期转回	6,595,482.07
本期核销	
2021.06.30	37,430,755.30

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
淮南市大通区政府	回款	银行转账	预期信用损失率	2,500,000.00

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销情况。

## (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
许昌市东城区综合执法局	26,285,039.44	26.23	4,136,395.89
许昌市建安区新元街道办事处	5,861,440.00	5.85	592,552.70
许昌市示范区魏武街道工作办公室	4,057,502.40	4.05	268,770.38
许昌大成实业集团有限公司	3,672,991.32	3.66	3,263,272.478
许昌幸福建安置业有限公司	3,798,720.00	3.79	899,477.93
合计	43,675,693.16	43.58	9,160,469.37

## 4、预付账款

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	57,584,360.71	100.00	223,387.77	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
许昌市东兴开发建设投资有限公司	50,000,000.00	86.83
许昌新民建筑工程有限公司	6,500,000.00	11.29
河南灵山水泥有限公司	305,264.30	0.53
许昌市东城区舍得家具店	224,950.00	0.39
中国石化销售有限公司河南许昌石油分 公司	100,116.78	0.17
合计	57,130,331.08	99.21

## 5、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,483,366.62	17,572,722.63
合计	22,483,366.62	17,572,722.63

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	4,544,817.04	2,241,008.90
1 至 2 年	1,626,475.00	3,150,573.74
2 至 3 年	5,743,545.46	8,189,918.24
3 至 4 年	7,133,103.62	5,000,000.00
4 至 5 年	5,000,000.00	11,520.00
5 年以上	1,182,000.00	1,589,631.00
小计	25,229,941.12	20,182,651.88
减：坏账准备	2,746,574.50	2,609,929.25
合计	22,483,366.62	17,572,722.63

## ②按款项性质分类情况

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

代垫拆迁款	16,310,820.93	815,541.05	15,495,279.88	16,310,820.93	815,541.05	15,495,279.88
保证金及押金	2,590,640.00	1,294,850.00	1,295,790.00	2,409,400.00	1,294,850.00	1,114,550.00
员工备用金	1,187,972.94	381,448.64	806,524.30	1,157,577.56	379,928.87	777,648.69
往来款	4,996,003.21	202,431.16	4,793,572.05	249,218.24	71,749.12	177,469.12
其他	144,504.04	52,303.65	92,200.39	55,635.15	47,860.21	7,774.94
合计	25,229,941.12	2,746,574.50	22,483,366.62	20,182,651.88	2,609,929.25	17,572,722.63

## ③报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	929,237.60	107,634.51	1,573,057.14	2,609,929.25
2020 年 12 月 31 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	136,645.25			136,645.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	1,065,882.85	107,634.51	1,573,057.14	2,746,574.50

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
			1 到 2 年的 1054,843.88, 2 到 3 年 4159,977.05, 3 到 4 年 6,000,000.00,4-5 年 5,000,000.00,		
信阳市阳山区财政局	代付拆迁 款	16,214,820.93		64.27	810,741.05
信阳市平桥区五里店街 道办事处会计工作站	保证金及 押金	1,000,000.00	5 年以上	3.96	1,000,000.00
新县自然资源投资开发 有限责任公司	保证金及 押金	900,000.00	1 年以内	3.57	45,000.00
张磊	员工备用 金	827,356.04	1 年以内	3.28	41,367.80
李木发	股权转让 金	763,655.00	1 年以内	3.03	38,182.75
合计		19,705,831.97		78.11	1,935,291.60

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	
原材料	940,541.74	940,541.74	1,874,668.11		1,874,668.11	
库存 商品	22,511,966.4 0	1,492,518.24	21,019,448.1 6	20,806,768.61	1,492,518.24	
合计	23,452,508.1 4	1,492,518.24	21,959,989.9 0	22,681,436.72	1,492,518.24	

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.12.31	本期增 加计提	其他	本期减少/ 转回或转销	其他	2021.6.30
库存商品	1,492,518.24	0.00	0.00	0.00	0.00	1,492,518.24

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货的未来售价	已提跌价存货可变现净值回升或发生销售

## 7、合同资产

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清运项目	35,914,514.42	4,214,870.33	31,699,644.09	8,546,944.08	1,257,359.29	7,289,584.79
小计	35,914,514.42	4,214,870.33	31,699,644.09	8,546,944.08	1,257,359.29	7,289,584.79
减：列示于其他非流动资产						
合计	35,914,514.42	4,214,870.33	31,699,644.09	8,546,944.08	1,257,359.29	7,289,584.79

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.06.30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,914,514.42	100	4,214,870.33	11.74	31,699,644.09
其中：					
政府客户	6,158,463.00	17.15	499,696.84	8.11	5,658,766.16
非政府客户	29,756,051.42	82.85	3,715,173.49	12.49	26,040,877.93
合计	35,914,514.42	100.00	4,214,870.33	11.74	31,699,644.09

续

类别	2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	8,546,944.08	100.00	1,257,359.29	14.71	7,289,584.79
其中：					
政府客户	3,652,316.80	42.73	241,930.74	6.62	3,410,386.06
非政府客户	4,894,627.28	57.27	1,015,428.55	20.75	3,879,198.73
合计	8,546,944.08	100.00	1,257,359.29	14.71	7,289,584.79

## (2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2020.12.31	1,257,359.29
本期计提	2,957,511.04
本期收回或转回	
2021.06.30 减值准备金额	4,214,870.33

## 8、其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
待抵扣进项税	7,471,406.73	3,792,505.83
预交企业所得税	205,102.41	3.41
合计	7,676,509.14	3,792,509.24

## 9、长期股权投资

被投 资单 位	2020.12.31	本期增加/ 新增投资	本期减 少	权益法下 确认的投 资损益	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	2021.06.30	减值 准备	期末余额
郑州 颐嘉 科技 实业 有限 公司	2,484,425.8 5	3,000,000.00		-627,282.58		4,857,143.27		4,857,143.2 7



合计	2,484,425.85	3,000,000.00	-627,282.58	4,857,143.27	4,857,143.27
----	--------------	--------------	-------------	--------------	--------------

## 10、其他权益工具投资

项目	2021.6.30	2020.12.31
禹州金科再生资源有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00
南平市建安建材科技有限公司	281,818.18	
合计	2,831,818.18	2,550,000.00

由于禹州金科再生资源有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

本期许昌金科资源再生股份有限公司对南平市建安建材科技有限公司的股权进行转让，剩余股权 5%，通过其他权益工具投资核算。

## 11、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	159,494,495.36	156,048,952.55
固定资产清理		
合计	159,494,495.36	156,048,952.55

## (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：					
1.2020.12.31	90,841,813.70	124,908,984.03	28,850,763.11	12,232,753.28	256,834,314.12
2.本期增加金额	13,760,506.02	206,123.69	50,152.48	443,546.19	14,460,328.38
(1) 购置	13,760,506.02	206,123.69	50,152.48	443,546.19	14,460,328.38
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		507,519.27	784,840.95	688,269.76	1,980,629.98
(1) 处置或报废			759,840.95	33,135.96	792,976.91
(2) 减少南平子公司		507,519.27	25,000.00	655,133.80	1,187,653.07
4.2021.6.30	104,602,319.72	124,607,588.45	28,116,074.64	11,988,029.71	269,314,012.52
二、累计折旧					

1.2020.12.31	15,892,726.87	60,220,134.60	17,240,348.21	7,432,151.89	100,785,361.57
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,557,368.04	5,321,726.60	1,472,611.26	418,099.12	9,769,805.02
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		32,142.88	600,130.84	103,375.71	735,649.43
(2) 减少南平子公司			598,151.64	7,869.78	606,021.42
4.2021.6.30	18,450,094.91	65,509,718.32	18,112,828.63	7,746,875.30	109,819,517.16
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021.6.30					
四、账面价值					
1.2021.6.30 账面价值	86,152,224.81	59,097,870.13	10,003,246.01	4,241,154.41	159,494,495.36
2.2020.12.31 账面价值	74,949,086.83	64,688,849.43	11,610,414.90	4,800,601.39	156,048,952.55

## 12、在建工程

项 目	2021.6.30		2020.12.31			
在建工程	25,991,679.51		15,055,759.36			
工程物资						
合计	25,991,679.51		15,055,759.36			
(1) 在建工程明细						
项 目	2021.6.30 账面余额	减 值 准备	账面净值	2020.12.31 账面余额	减 值 准备	账面净值
亳州科威厂房建设	25,540,226.97		25,540,226.97	14,942,551.82		14,942,551.82
建筑固废厂房	451,452.54		451,452.54	113,207.54		113,207.54
合计	25,991,679.51		25,991,679.51	15,055,759.36		15,055,759.36

## 13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	37,518,050.75	557,130.64	38,075,181.39
2.本期增加金额	12,056,850.00		12,056,850.00
(1) 购置	12,056,850.00		12,056,850.00
3.本期减少金额			
4.2021.6.30	49,574,900.75	557,130.64	50,132,031.39
二、累计摊销			
1.2020.12.31	2,043,444.67	151,337.23	2,194,781.90
2.本期增加金额	502,688.67	27,856.51	530,545.18
(1) 计提	502,688.67	27,856.51	530,545.18
3.本期减少金额			
4.2021.6.30	2,546,133.34	179,193.74	2,725,327.08
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021.6.30			
四、账面价值			
1.2021.6.30 账面价值	47,028,767.41	377,936.90	47,406,704.31
2.2020.12.31 账面价值	35,474,606.08	405,793.41	35,880,399.49

## 14、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少、本期摊销	其他减少	2021.6.30
淮南市园艺场场地租赁	55,000.00		30,000.00		25,000.00
亳州金科开办费		1,105,658.77			1,105,658.77
合计	55,000.00	1,105,658.77	30,000.00		1,130,658.77

## 15、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和递延所得税负债

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,331,856.16	361,373.48	2,331,856.16	361,373.48
信用减值准备	38,029,983.20	6,279,985.00	38,029,983.20	6,279,985.00
递延收益	10,607,608.47	1,618,580.63	10,607,608.47	1,618,580.63
未实现内部交易损益	189,035.88	47,258.97	189,035.88	47,258.97

合计	51,158,483.71	8,307,198.08	51,158,483.71	8,307,198.08
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## 16、其他非流动资产

项 目	2021.6.30		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莲花巷联合开发项目	62,656,245.05		62,656,245.05	62,656,245.05		62,656,245.05
土地出让金	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
花木、苗木	5,219,580.59		5,219,580.59	5,101,965.91		5,101,965.91
预付设备、工程款	9,173,055.25		9,173,055.25	1,147,955.82		1,147,955.82
其他				266,099.60		266,099.60
减：资产减值损失				266,099.60		266,099.60
合计	84,048,880.89		84,048,880.89	75,906,166.78		75,906,166.78

## 17、短期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
保证及抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押、抵押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	21,000,000.00	21,000,000.00

说明：2021年，本公司向上海浦东发展银行许昌分行营业部借款11,000,000.00元，借款日期为2021/6/24-2022/6/23，保证人：信阳市金科再生资源有限公司、李建明和李福安，保证合同编号分别为ZB1641202100000042、ZB1641202100000044、ZB1641202100000043，抵押物：国有建设用地使用权及房屋产权京（2018）丰不动产权第0036440号，抵押物账面原值11,778,316.85元，已提折旧1,073,244.00元，账面净值10,705,072.85元。向中国银行许昌分行营业部借款5,000,000.00元，借款日期为2020/8/27-2021/8/27，抵押物：国有建设用地使用权豫（2018）许昌市不动产权第0046507号，抵押物账面原值4,416,046.65元，已提折旧559,365.92元，账面净值为3,856,680.73元，抵押合同编号为DXCH20E2020134；质押物：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，质押产权证号分别为：ZL20141013272.5、ZL201410150057.X、ZL201410541389.0、ZL201410150055.0、ZL201410150054.6和ZL201410150058.4，质押合同编号为

ZXCH20E2020134；保证人：李建明、王艺璇，保证合同编号为 BXCH20E2020134。

子公司淮南金科再生资源利用有限公司在淮南通商农村商业银行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2020/10/30 至 2021/10/29，抵押物：国有建设用地使用权及房屋产权皖（2019）淮南市不动产权第 0030395 号，原值：1,000,000.00 元，净值：780,828.79 元，国有建设用地使用权及房屋产权皖（2019）淮南市不动产权第 0030396 号，原值 12,983,254.55 元，净值 9,892,576.86 元，保证人：李建明、王艺璇。

#### 18、应付账款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付账款	91,163,322.65	63,469,278.58

#### 19、合同负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
货物、劳务款	4,101,044.81	4,395,550.04
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	4,101,044.81	4,395,550.04

#### 20、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	1,686,524.97	10,533,690.59	10,686,910.73	1,533,304.83
离职后福利-设定提存计划		1,399,826.86	1,388,238.86	11,588.00
合计	1,686,524.97	11,933,517.45	12,075,149.59	1,544,892.83
(1) 短期薪酬				
项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	
工资、奖金、津贴和补贴	1,601,514.13	8,524,958.11	8,672,624.68	1,453,847.56
职工福利费	68,837.00	813,329.61	813,329.61	68,837.00
社会保险费		530,351.85	530,351.85	
其中：1. 医疗保险费		491,618.26	491,618.26	
2. 工伤保险费		38,353.59	38,353.59	
3. 生育保险费				
4. 大病保险		380.00	380.00	
住房公积金		568,765.60	568,765.60	
工会经费和职工教育经费	16,173.84	96,285.42	101,838.99	10,620.27
合计	1,686,524.97	11,064,042.44	11,217,262.58	1,533,304.83

## (2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		1,343,966.37	1,332,378.37	11,588.00
2. 失业保险费		55,860.49	55,860.49	
合计		1,399,826.86	1,388,238.86	11,588.00

## 21、应交税费

税 项	2021.6.30	2020.12.31
所得税	2,109,521.30	3,048,853.69
增值税	2,525,254.60	2,364,062.23
土地使用税	154,982.35	199,226.84
房产税	80,689.51	132,033.70
应交个人所得税	6,827.70	91,708.40
城建税	49,902.46	54,464.69
教育费附加	21,681.96	26,735.60
地方教育费附加	14,454.64	17,823.73
印花税	7,554.40	4,914.70
水利建设基金	326.51	2,319.52
水资源税	1,211.40	2,233.80
环保费	7.58	
合计	4,972,414.41	5,944,376.90

## 22、其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	81,593,396.05	32,607,376.31
合计	81,593,396.05	32,607,376.31

## (1) 其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
往来款	74,671,247.67	26,100,351.75
保证金	4,739,653.00	4,449,653.00
代扣税金	1,791,212.77	1,704,653.95
押金	120,600.00	130,600.00
其他	270,682.61	222,117.61
合计	81,593,396.05	32,607,376.31

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
信阳市晨发房地产开发有限公司	850,000.00	未到期结算
李靖	10,087,033.90	未到期结算
李建明	1,346,818.50	未到期结算
合计	12,283,852.40	

## 23、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付融资租赁款	173,908.64	564,466.92

## 24、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待转销项税	243,953.33	270,677.47

## 25、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
政府补助	12,206,746.03	0.00	873,258.32	11,333,487.71

## 26、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增 减(+、-)	送股	公积金 转股	其他	2021.6.30
股份总数	10,200.00					10,200.00

## 27、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减 少	2021.06.30
股本溢 价	148,521,679.22			148,521,679.22

## 28、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	13,806,931.70			13,806,931.70

## 29、未分配利润

项目	2021.6.30	2020.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	89,701,735.54	83,599,013.59	
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	89,701,735.54	83,599,013.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	579,946.27	1,926,576.87	
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	90,281,681.81	85,525,590.46	

## 30、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
主营业务收入	55,807,344.81	38,717,660.65	56,376,061.80	37,096,449.74
其他业务收入	6,560.00	207,049.41	451,823.31	75,000.00
合计	55,813,904.81	38,924,710.06	56,827,885.11	37,171,449.74

## 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,032.16	298,062.49
教育费附加	67,824.76	127,830.76
地方教育费附加	45,216.51	85,240.51
土地使用税	270,855.63	225,080.59
房产税	179,411.54	128,453.45
印花税	17,295.60	39,876.93
车船税	43,327.60	29,297.88
水利建设基金	2,512.80	1,894.40
水资源税	10,308.60	10,918.80
环保税	7.58	30.79
合计	786,792.78	946,686.60

## 32、销售费用



项目	本期发生额	上期发生额
运费		1,145,612.37
工资	541,529.41	554,942.78
社会保险	184,404.76	97,082.63
车辆使用费	50,481.02	18,904.69
折旧	66,906.68	94,141.47
业务宣传	21,175.25	27,994.91
其他	29,559.50	32,001.00
合计	8,940,56.62	1,970,679.85

## 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	430,613.45	221,339.32
招待费	972,370.54	1,044,007.78
福利费	927,488.61	1,030,853.81
办公费	794,587.53	692,807.74
车辆费用	578,570.84	1,831,874.56
折旧费	5,633,573.73	6,207,496.87
工资	4,369,313.30	6,395,962.42
保险费	1,054,513.43	791,185.46
摊销费	72,016.99	215,987.46
其他	3,176,827.13	1,769,383.84
合计	18,009,875.55	20,200,899.26

## 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	1,710,592.32	1,548,262.67
直接投入	178,402.32	234,161.99
折旧	743,141.30	1,002,299.10
其他费用	178,097.69	199,736.11
委托境内的外部研究开发费用	19,417.48	388,349.51
合计	2,829,651.11	3,372,809.38

## 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	651,089.96	892,853.51
利息收入	48,409.17	56,016.39
手续费	8,256.90	12,282.40
其他	5,030.97	2,610.00
合计	615,968.66	851,729.52

## 36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税先征后返、即征即退等	1,393,861.34	3,538,141.01
政府支持工业企业发展项目专项资金（130 万）	65,000.00	65,000.00
中央基建投资资金	650,000.00	650,000.00
年产 30 万吨建筑垃圾再生预拌砂浆项目（150 万）	40,000.00	40,000.00
国家项目生产设备补助		45,758.34
2019 年商丘市工业企业“三大改造”项目专项资金		2,750.00
2018 年梁园区工业企业“产业发展扶持”项目补贴		72,499.99
企业研发补助省级补助奖金		160,000.00
合计	2,148,861.34	4,574,149.34

## 37、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	-627,282.58	1,632,885.18
处置长期股权投资产生的投资收益	2,498,960.70	
合计	1,871,678.12	1,632,885.18

## 38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,786,744.38	3,803,619.83
合计	5,786,744.38	3,803,619.83

## 39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-135,827.10
固定资产减值损失		-50,296.93
合同资产减值损失	-2,957,511.04	0.00
合计	-2,957,511.04	-186,124.03

## 40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-134,584.30	-116,501.16

## 41、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	265,000.00	554,309.04	265,000.00
废品处置		251,092.00	
罚没收入	1,882.00	12,126.00	1,882.00
保险赔付		42,892.06	
其他	315,922.26	76,113.05	315,922.26
合计	582,804.26	936,532.15	582,804.26

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关		
企业稳岗补贴失业保险基金	95000	49,509.04
节能环保“五个一百”		400,000.00
企业登云补助		4,800.00
市级工业精品		100,000.00
知识产权事业发展专项（专利贷）	100,000.00	
2020年度科技创新奖励（重新认定高新技术企业）	50,000.00	
国家认定科技型中小企业奖励	20,000.00	
合计	265,000.00	554,309.04

## 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失 滞纳金		103,685.24	
保险理赔			
对外捐赠支出	386.73	33,050.00	386.73
其他		82,888.54	
合计	386.73	219,623.78	386.73

## 43、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	471,121.21	133,530.30
递延所得税费用		869,547.80
合计	471,121.21	1,003,078.10

## 44、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	188,552,468.16	8,477,006.95

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他与经营活动有关的现金	197,947,206.22	17,215,227.15

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	5,250,000.00

## (4) 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
收到其他与筹资活动有关的现金	371,029.20	

## (5) 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	339,858.28	1,122,060.55
往来款	60,868.89	500,000.00
合计	400,727.17	1,622,060.55

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	579,334.86	1,735,490.19
加：资产减值损失	2,957,511.04	186,124.03
信用减值损失	128,277.70	3,803,619.83
固定资产折旧	9,034,155.59	9,014,596.64

无形资产摊销	530,545.18	182,089.43
长期待摊费用摊销	1,075,658.77	30,000.00
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）	134,584.30	116,501.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	103,685.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	615,968.66	892,853.51
投资损失（收益以“－”号填列）	214,343.42	1,632,885.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	755,254.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	114,292.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	771,071.42	1,949,424.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,394,949.87	31,932,973.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,526,611.09	7,527,961.84
其他	-	766,008.33
经营活动产生的现金流量净额	14,678,808.26	29,383,961.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,342,764.67	20,504,342.52
减：现金的期初余额	94,854,781.58	5,400,472.17
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	-48,512,016.91	15,103,870.35

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

一、现金	46,342,764.67	20,504,342.52
其中：库存现金	64,999.26	
可随时用于支付的银行存款	46,277,765.41	58,288.44
二、现金等价物		20,446,054.08
三、期末现金及现金等价物余额	46,342,764.67	20,504,342.52

## 46、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-机器设备	173,908.64	融资租赁
固定资产-房屋建筑物	24,469,156.19	借款抵押，具体见本附注五、17
无形资产-土地使用权	3,856,680.73	借款抵押，具体见本附注五、17
合计	28,499,745.56	

## 六、合并范围的变动

其他原因的合并范围的变动

1、2021.4月，本公司投资成立了焦作市金科中达环保科技有限公司，初始注册资本为2,000.00万元，法定代表人为朱献峰，初始股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
许昌金科资源再生股份有限公司	10,200,000.00	51.00
河南达济建筑工程有限公司	5,800,000.00	29.00
四川中睿汇达建筑工程有限公司	4,000,000.00	20.00
合计	20,000,000.00	100.00

2、2021.3许昌金科资源再生股份有限公司对南平市建安建材科技有限公司的股权进行转让，剩余股权5%，通过其他权益工具投资核算，不再纳入合并范围。

3、2021.4月，子公司驻马店金科再生资源有限公司注销。

## 七、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	51	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	99.92	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	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	100	直接投资
中科智通固体废物处置科技有限公司	许昌市	许昌市	建筑垃圾收集、处置	100	直接投资
许昌建金再生资源有限公司	许昌市	许昌市	建筑垃圾收集、处置	51	直接投资
亳州市科威再生资源有限责任公司	亳州市	亳州市	建筑垃圾收集、处置	51	直接投资
许昌金科清运服务有限公司	许昌市	许昌市	建筑垃圾收集、处置	100	直接投资
焦作市金科中达环保科技有限公司	焦作市	焦作市	建筑垃圾收集、处置	51	直接投资

## (2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.06.30					
	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	26,651,141.20	15,699,119.67	42,350,260.87	18,761,932.35		18,761,932.35
淮南金科再生资源利用有限公司	20,753,164.04	45,114,224.50	65,867,388.54	15,954,914.95	536,654.10	16,491,569.05
商丘金科中平再生资源有限公司	5,739,783.77	31,674,380.62	37,414,164.39	8,388,409.35	1,310,083.38	9,698,492.73

  

子公司名称	2021.06.30				
	营业收入	营业总成本	营业利润	利润总额	净利润
信阳市金科再生资源有限公司	15,038,023.02	14,194,214.21	843,808.81	857,920.51	486,442.66
淮南金科再生资源利用有限公司	6,698,652.30	4,162,096.84	2,935,914.60	3,166,855.52	3,166,855.52

商丘金科中平再生资源有限公司	1,592,125.04	4,580,870.09	-2,988,745.05	-2,895,994.67	-2,895,994.67
----------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州颐嘉科技实业有限公司	郑州市	郑州市	固体废物治理	30		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	郑州颐嘉科技实业有限公司 2021.06.30
流动资产	7,489,507.97
非流动资产	25,701,588.08
资产合计	33,191,096.05
流动负债	3,298,890.74
非流动负债	6,701,727.74
负债合计	10,000,618.48
净资产	23,190,477.57
按持股比例计算的净资产份额	6,957,143.27
对联营企业权益投资的账面价值	4,857,143.27

续：

项目	郑州颐嘉科技实业有限公司 本期发生额
营业收入	
净利润	-2,090,941.92
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-2,090,941.92
企业本期收到的来自联营企业的股利	

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理



政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.58%（2020 年：40.18%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.11%（2020 年：91.78%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币

资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 36.97%（2020 年 12 月 31 日：27.87%）。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司最终控制方是：

本公司的实际控制人是李建明。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	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
王艺璇	实际控制人配偶
李晏冰	实际控制人女儿；持股比例 3.29% 股东
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
河南凯麒名酒连锁有限公司	实际控制人近亲属担任董事及重大影响
河南金科管道工程有限公司	实际控制人重大影响，张福元控股公司司
王惊奇	实际控制人近亲属
李福安	股东、董事、高管，持股比例 6.71% 股东
朱献峰	董秘
黄宾	独董
宋公利	独董

郭建森	董事，持股比例 1.28% 股东
顾弘	董事
唐鹏	董事
何艳娜	财务总监
杨乾志	监事
毛小丽	监事
陈建喜	副总经理
孙刚	副总经理
菅伟明	副总经理
贺翔	监事会主席

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ① 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李建明	11,000,000.00	2021/6/12	2023/6/11	否
李福安	11,000,000.00	2021/6/12	2023/6/11	否
李建明	5,000,000.00	2021/8/28	2023/6/11	否
王艺璇	5,000,000.00	2021/8/28	2023/6/11	否
李建明	5,000,000.00	2021/10/30	2023/10/29	否
王艺璇	5,000,000.00	2021/10/30	2023/10/29	否

### (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	661,472.00	584,158.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		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	136,680.00

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
其他应付款	李建明	1,346,818.50	1,346,818.50

#### 十、承诺及或有事项

截至 2021 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

截至审计报告日，不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、母公司主要财务报表附注

##### 1、应收账款

##### (1)按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	32,410,949.46	36,878,773.19
1 至 2 年	21,432,659.53	23,001,131.27
2 至 3 年	11,517,316.00	11,352,664.81
3 至 4 年	9,914,923.62	11,544,091.44
4 至 5 年	6,466,823.82	2,096,784.52
5 年以上	4,385,825.75	3,548,486.35
小计	86,128,498.18	88,421,931.58
减：坏账准备	31,398,280.66	30,204,573.98
合计	54,730,217.52	58,217,357.60

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021.6.30 账 面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期 信用 损失 率(%)	账面价值
按单项计提坏账 准备					
按组合计提坏账 准备	86,128,498.18	100.00	31,398,280.66	36.46	54,730,217.51
其中;政府客户	32,539,940.24	37.78	6,529,670.12	20.07	26,010,270.12
非政府客户	49,743,718.33	57.76	24,868,610.54	49.99	24,875,107.79
关联方组合	3,844,839.61	4.46			3,844,839.61
合计	86,128,498.18	100.00	31,398,280.66	36.46	54,730,217.51

(续)

类别	2020.12.31 账面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,421,931.58	100	30,204,573.98	34.16	58,217,357.60
其中：政府客户	30,415,131.00	34.4	5,182,870.97	17.04	25,232,260.03
非政府客户	54,307,745.45	61.42	25,021,703.01	46.07	29,286,042.44
关联方组合	3,699,055.13	4.18			3,699,055.13
合计	88,421,931.58	100.00	30,204,573.98	34.16	58,217,357.60

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	30,204,573.98
本期计提	1,193,706.68
本期收回或转回	
本期核销	
2021.6.30	31,398,280.66

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
许昌大成实业集团有限公司	3,672,991.32	6.72	3,263,272.48
许昌市东城区综合执法局	26,285,039.44	48.12	4,136,395.89
许昌市建安区新元街道办事处	5,861,440.00	10.73	592,552.70
许昌市示范区魏武街道工作办公室	4,057,502.40	7.43	268,770.38
许昌幸福建安置业有限公司	3,798,720.00	6.95	899,477.93
合计	43,675,693.16	79.96	9,160,469.38

## 2、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,555,056.74	11,141,085.92
合计	13,555,056.74	11,141,085.92

## ①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	4,561,021.92	5,847,820.00
1至2年	4,875,271.00	316,596.69

2至3年	316,596.69	249,500.00
3至4年	249,500.00	4,836,709.40
4至5年	3,836,709.40	141,930.66
5年以上	1,323,930.66	1,229,451.00
小计	15,163,029.67	12,622,007.75
减：坏账准备	1,607,972.93	1,480,921.83
合计	13,555,056.74	11,141,085.92

## ②按款项性质分类情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围	10,078,640.06		10,078,640.06	10,678,640.06		10,678,640.06
内关联方			6	6		6
保证金及	2,231,500.00	1,223,601.10	1,007,898.90		1,203,600.00	
押金	0	0		1,231,500.00	0	27,900.00
员工备用	699,416.69	231,620.83	467,795.86			
金				664,416.69	229,870.83	434,545.86
	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00			
往来款	0					
其他	53,472.92	47,751.00	5,721.92	47,451.00	47,451.00	
合计	15,163,029.67	1,607,972.93	13,555,056.74	12,622,007.75	1,480,921.83	11,141,085.92

## ③报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	23,220.83	21,250.00	1,436,451.00	1,480,921.83
2020年12月31日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	334,051.10			127,051.10
本年转回			207,000.00	
本年转销				

本年核销  
其他变动

2021年6月30日余额	357,271.93	21,250.00	1,229,451.00	1,607,972.93
--------------	------------	-----------	--------------	--------------

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
			1-2年		
			120,820.00, 2-3		
			年 121,596.69,		
			3-4年		
徐保中	员工备用金	449,416.69	20,7000.00	3.32	219,120.83
信阳市平桥区五里店街道办事处会计工作站	保证金及押金	1,000,000.00	五年以上	7.38	1,000,000.00
李木发	股权转让金	763,655.00	1年以内	5.63	38,182.75
吴家来	股权转让金	763,655.00	1年以内	5.63	38,182.75
国家金库东城区支库	即征即退税款	1,006,021.92	1年以内	7.42	50,301.10
合计		3,982,748.61		29.38	1,345,787.43

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.6.30		2020.12.31			
	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	141,205,892.81		141,205,892.81	142,070,892.81		142,070,892.81
对联营企业投资	4,857,143.27		4,857,143.27	2,484,425.85		2,484,425.85
合计	146,063,036.08		146,063,036.08	144,555,318.66		144,555,318.66

(2) 对子公司投资



被投资单位	2020.12.31	本期增加/ 新增投资	本期减少	2021.06.30	本年 计 提 减 值 准 备	2021.06.30 扣 除减值准备余 额
信阳市金科再生资源有限公司	16,149,833.40			16,149,833.40		16,149,833.40
淮南金科再生资源利用有限公司	58,836,059.41			58,836,059.41		58,836,059.41
广州金科再生资源有限公司	2,050,000.00	400,000.00		2,450,000.00		2,450,000.00
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	39,240,000.00	1,500,000.00		40,740,000.00		40,740,000.00
南平市建安建材科技有限公司	2,900,000.00		2,900,000.00			
中科智通固体废物处置科技有限公司	130,000.00			130,000.00		130,000.00
许昌金科清运服务有限公司	800,000.00	200,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
许昌建金再生资源有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		10,200,000.00
亳州市科威再生资源	11,700,000.00			11,700,000.00		11,700,000.00

源有限公司  
 焦作市金  
 科中达环  
 保科技有  
 限公司

合计	142,070,892.81	2,100,000.00	2,965,000.00	141,205,892.81	141,205,892.81
----	----------------	--------------	--------------	----------------	----------------

## (3) 联营企业

被投资单位	2020.12.31	本期增加/ 新增投资	本期减少	权益法下 确认的投 资损益	宣告发 放现金 股利或 利润	2021.06.30
郑州颐嘉 科技实业 有限公司	2,484,425.85	3,000,000.00		-627,282.58		4,857,143.27

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,290,922.60	18,962,682.94	25,422,441.47	14,986,958.28
其他业务	7,384.88	7,384.88	365,540.12	
合计	32,298,307.48	18,970,067.82	25,787,981.59	14,986,958.28

## 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	-627,282.58	1,632,885.18
处置长期股权投资产生的投资收益	412,939.16	
合计	-214,343.42	1,632,885.18

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

许昌金科资源再生股份有限公司董事会办公室

许昌金科资源再生股份有限公司

2021年8月11日