



ST 金科资

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

2022

公司半年度大事记

根据许昌市人民政府会议纪要（许政纪【2022】25号），许昌市人民政府同意委托许昌市资产管理有限公司对公司进行托管。许昌市资产管理有限公司于2022年4月29日正式进驻公司。

2022年6月17日，2022年第二次临时股东大会审议通过选举产生了第三届董事、监事。

2022年6月17日，第三届董事会第一次会议审议通过选举产生了新一届董事长、副董事长。

2022年6月23日，第三届董事会第二次会议审议通过聘任了新一届高级管理人员。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	24
	财务报表附注	36
第八节	备查文件目录	100

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。

公司负责人郭建淼、主管会计工作负责人陈晓亚及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓亚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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在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
公司实际控制人及部分高级管理人员涉案引发的风险	公司实际控制人李建明先生应相关部门要求协助调查，截止董监高换届之日，前董事会秘书朱献峰先生、前公司财务负责人何艳娜女士、前监事毛小丽女士、前公司总经理李福安先生、前公司副总经理陈建喜先生和菅伟明先生已被公安机关批准逮捕。截止报告期末，公司层面未收到被立案调查的相关通知，案件尚在侦查过程中，尚未有明确结论。该事项对公司的正常办公及经营运转造成一定程度的不利影响，同时，也会对公司的持续经营能力造成不利影响。如公司后续发生无法持续经营的情况，可能触发强制终止挂牌情形。
新冠疫情及上下游产业发展波动引发的行业风险	公司所处行业受建筑业及房地产等上下游行业发展的影响较大，特别是不时发生的新冠肺炎疫情，对公司上下游的影响非常明显，尤其是对属于密集行业的房地产业、建筑业首当其冲，同时受宏观经济发展速度放缓的影响，房地产业、建筑业及相关产业的发展受到一定程度的影响，进而影响了建筑垃圾处置和资源化再利用行业的发展。
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，特别是近几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，工程项目建设收到管控，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，公司的产品销售也受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。公司于2014年7月被评为高新技术企业，经过两次再认定，最新高新技术企业证书有效期至2023年9月。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金科资源、金科资源公司、金科公司	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、大同证券	指	大同证券有限责任公司
淮南金科、淮南公司	指	淮南金科再生资源利用有限公司
商丘金科	指	商丘金科中平再生资源有限公司
信阳公司	指	信阳市金科再生资源有限公司
亳州科威、亳州公司、亳州子公司	指	亳州市科威再生资源有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2022年1月1日—2022年6月30日
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022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	ST 金科资
证券代码	835476
法定代表人	郭建森

二、 联系方式

董事会秘书	郭建森
联系地址	许昌市东城区魏文路北段
电话	0374-8309086
传真	0374-4517123
电子邮箱	xcjk168@163.com
公司网址	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	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N783 城乡市容管理-N7830 城乡市容管理
主要业务	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。
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 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）（控股股东持有的股份已托管）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李建明）（实际控制人持有的股份已托管），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）	大同证券
主办券商办公地址	山西省大同市平城区迎宾街 15 号桐城中央 21 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	大同证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 7 月 21 日亳州市科威再生资源有限责任公司注册资本金由 2000 万元整变更为 10000 万元整，此次增资的 8000 万元由亳州市绿科再生资源有限责任公司单独认缴。本次亳州市科威再生资源有限责任公司增资完成后，许昌金科资源再生股份有限公司持股比例由 51%下降至 10.2%，丧失对其实际控制权。

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	19,627,949.45	55,813,904.81	-64.83%
毛利率%	4.75%	30.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,325,757.21	579,946.27	-3,432.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,795,322.37	-1,919,120.29	983.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.78%	0.16%	-
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）	-8.37%	-0.53%	-
基本每股收益	-0.1895	0.01	-1,995%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	456,106,900.97	472,959,619.51	-3.56%
负债总计	213,253,539.97	208,459,813.99	2.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,817,661.94	258,143,419.15	-7.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.53	-7.49%
资产负债率%（母公司）	21.10%	19.33%	-
资产负债率%（合并）	46.76%	44.08%	-
流动比率	0.61	0.71	-
利息保障倍数	-745.04	-100.54	-

(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	-1,805,856.75	-14,678,808.26	87.70%
应收账款周转率	0.32	0.56	-
存货周转率	0.75	1.83	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.56%	14.62%	-
营业收入增长率%	-64.83%	-1.78%	-
净利润增长率%	-3,836.43%	-66.62%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

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 8 年被住建部门认定为“新型墙体材料”。

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全产业链关键技术，主要包括建筑垃圾的收集、处置和再生利用三个方面。公司是国家级高新技术企业，公司的“建筑固体废物资源化共性关键技术及产业化应用”项目获得了国家科学技术进步奖二等奖，“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。公司与北京建筑大学、同济大学、湖南大学等国内外多所知名院校开展深度合作，并联合德国弗劳恩霍夫研究所，德国布伦瑞克工业大学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 145 项，其中累计获得授权发明专利 13 项，实用新型专利 118 项，外观专利 14 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益行业，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，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,188,437.50	0.48%	11,275,581.62	2.38%	-80.59%
应收票据	2,148,247.50	0.47%	6,065,981.51	1.28%	-64.59%
应收账款	61,311,320.30	13.44%	59,602,812.37	12.60%	2.87%
存货	25,786,858.80	5.65%	24,038,264.53	5.08%	7.27%
长期股权投资	9,285,275.49	2.04%	8,125,522.99	1.72%	14.27%
固定资产	148,432,870.24	32.54%	148,450,576.27	31.39%	-0.01%
在建工程	49,127,507.34	10.77%	53,724,758.37	11.36%	-8.56%
无形资产	34,848,005.79	7.64%	35,029,764.59	7.41%	-0.52%

项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金 2,188,437.50 元，较上年期末 11,275,581.62 元，减少 80.59%，主要是因为回款率较低。
2. 报告期末，应收票据净额 2,148,247.50 元，较上年期末 6,065,981.51 元，减少 64.59%，主要原因是背书转让的票据到期已兑付。
3. 报告期末，长期股权投资较上年期末增加 14.27%，是因为对联营企业郑州颐嘉科技实业有限公司按权益法核算确认的投资损益 1,159,752.50 元

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	19,627,949.45		55,813,904.81		-64.83%
营业成本	18,696,469.58	95.25%	38,924,710.06	69.74%	-51.97%
毛利率	4.75%		30.26%		
销售费用	1,101,388.54	5.61%	894,056.62	1.60%	23.19%
管理费用	18,340,672.40	93.44%	18,009,875.55	32.27%	1.84%
研发费用	2,362,040.25	12.03%	2,829,651.11	5.07%	-16.53%
财务费用	517,757.28	2.64%	615,968.66	1.10%	-15.94%
信用减值损失	-1,804,809.52	-9.20%	5,786,744.38	10.37%	131.19%
资产减值损失	-625,018.50	-3.18%	-2,957,511.04	-5.30%	-78.87%
其他收益	1,334,083.00	6.80%	2,148,861.34	3.85%	-37.92%
投资收益	1,159,752.50	5.91%	1,871,678.12	3.35%	-38.04%
资产处置收益	0.00	0.00%	-134,584.30	-0.24%	-100.00%
营业利润	-22,214,638.08	-113.18%	468,038.53	0.84%	-4,846.33%
营业外收入	109,532.66	0.56%	582,804.26	1.04%	-81.21%
营业外支出	2,084.35	0.01%	386.73	0.00%	438.97%
净利润	-21,646,444.52	-110.28%	579,334.85	1.04%	-3,836.43%
经营活动产生的现金流量净额	-1,805,856.75	-	-14,678,808.26	-	87.70%
投资活动产生的现金流量净额	-5,686,575.58	-	-34,332,137.71	-	83.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,594,711.79	-	498,929.06	-	-419.63%

项目重大变动原因:

1. 报告期内营业收入 19,627,949.45 元,较上年同期 55,813,904.81 元减少 64.83%,主要是因为受疫情、房地产行业等大环境的影响,收入大幅减少。
2. 报告期内营业成本较上年同期减少 51.97%,是因为销售收入的减少导致营业成本减少。
3. 报告期内信用减值损失 1,804,809.52 元,较上年同期 5,786,744.38 元增长 131.19%,主要是因为本期计提坏账损失 1,804,809.52 元。
4. 报告期内资产减值损失 625,018.50 元,较上年同期 2,957,511.04 元减少 78.87%,主要原因是上年同期已确认的资产减值损失本期不需要重复确认。
5. 报告期内其他收益减少 37.92%,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收优惠政策。收入的减少导致计入其他收益的退税收入减少。
6. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 87.70%,是因为本期和经营活动有关的支出减少。
7. 投资活动产生的现金净流量净额较上年同期增长 83.44%,是因为根据公司 2022 年发展战略,对外投资活动有所调整。
8. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 419.63%,是因为上年同期公司收到浦发银行 1100 万银行借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,334,083.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,482.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,469,565.16
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,469,565.16

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	29,400,000	25,199,981.33	12,513,103.35	1,812,648.43	-1,925,228.47
淮南金科再生资源利用有限公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	59,000,000	61,287,129.04	43,641,065.65	10,215,686.13	-1,600,548.63
许昌建金	子公	建筑	20,000,000	9,199,054	9,101,982.46		-224,980.97

再生资源有限公司	司	垃圾收集、处置					
亳州市科威再生资源有限责任公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	20,000,000	115,180,464.68	3,890,914.41	5,054,423.53	-2,629,719.43
广州金科再生资源有限公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	10,000,000	432,530.9	357,855.9		-71,069.22
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	50,000,000	32,635,318.88	22,899,276.75	2,147,494.79	-3,175,795.44
中科智通固体废物处置科技有限公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	50,000,000	70,442.01	70,429.51		-152,709.38
许昌金科清运服务有限公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	1,000,000	1,145,747.46	-6,707,650.24		-1,040,144.88
焦作市金科中达环保科技有限公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	20,000,000	954.07	-10,045.93		-277.39
郑州颐嘉科技实业有限公司	参股公司	建筑垃圾收集、处置	30,000,000	55,069,526.51	30,950,918.31	22,820,570.08	3,865,841.68

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

郑州颐嘉科技实业有限公司	固体废物治理	投资收益
--------------	--------	------

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	16,000,000.00	13,051,818.5

注：债权债务往来或担保等事项中，李建明提供给信阳公司的借款截止 2022 年 06 月 30 日余额为 1,251,818.5 元；李建明、王艺璇为淮南公司贷款提供担保，截止 2022 年 06 月 30 日其担保的贷款逾期未还余额为 800,000.00 元；李建明、李福安、王艺璇为金科资源贷款提供担保，其担保的贷款逾期金额为 11,000,000.00 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

李建明为信阳公司提供借款是为了保证信阳公司的持续发展；李建明、王艺璇为淮南公司提供贷款担保以及李建明、王艺璇、李福安为金科资源公司提供贷款担保是取得贷款的必要条件。上述重大关联交易有利于公司生产经营。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年11月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年11月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
淮南公司土地	不动产	抵押	9,552,328.50	2.09%	淮南通商农村商业银行贷款
淮南公司房子	不动产	抵押	755,185.69	0.17%	淮南通商农村商业银行贷款
金科公司北京房子	不动产	抵押	10,480,269.41	2.30%	浦发银行许昌分行贷款
总计	-	-	20,787,783.60	4.56%	-

截止报告期末，公司了解到的扣押还包括部分车辆及办公电脑，不排除公司未了解到的其它冻结资产情况。

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符合公司实际需要，抵押状态不影响资产实际占有、使用，未影响公司正常生产运营。因公司实际控制人和部分前高级管理人员涉案致使公司部分资产被查封，对公司的生产经营产生了一定的影响，后经托管公司协商沟通目前运营车辆、办公车辆和办公电脑等部分资产已经可以使用，目前公司正常经营。

(六) 失信情况

实际控制人为失信和联合惩戒对象。

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	12.8%	0	13,058,750	12.8%
	董事、监事、高管	15,425,000	15.12%	-15,001,750	423,250	0.41%
	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	46,092,000	45.19%	-44,816,250	1,275,750	45.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		102,000,000	-	0	102,000,000	-
普通股股东人数		86				

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	52,235,000
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	6,840,000

5	李晏冰	3,355,000	0	3,355,000	3.29%	0	3,355,000	0	3,355,000
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
合计		96,843,000	-	96,843,000	94.94%	45,285,000	51,558,000	0	62,430,000

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） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡哲	董事长	男	1982年10月	2022年6月17日	2025年6月16日
许鹏	副董事长、副总经理	男	1977年5月	2022年6月17日	2025年6月16日
郭建淼	董事、总经理、代董事会秘书	男	1968年2月	2021年8月10日	2025年6月16日
顾弘	董事	男	1968年4月	2015年9月2日	2025年6月16日
孙刚	董事、副总经理	男	1965年7月	2022年6月17日	2025年6月16日
唐鹏	董事	男	1971年1月	2017年5月5日	2025年6月16日
刘琪	董事	女	1989年2月	2022年6月17日	2025年6月16日
贺翔	监事会主席	男	1985年10月	2018年8月27日	2025年6月16日
杨乾志	监事	男	1963年10月	2015年9月2日	2025年6月16日
徐文冰	监事	女	1989年6月	2022年6月17日	2025年6月16日
方少锋	副总经理	男	1970年9月	2022年6月17日	2025年6月16日
陈晓亚	副总经理、财务负责人	女	1975年11月	2022年6月17日	2025年6月16日
李超	副总经理	男	1981年10月	2022年6月17日	2025年6月16日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东之间无亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡哲		新任	董事长	换届
许鹏		新任	副董事长、副总经理	换届
郭建淼	董事长、代总经理	新任	董事、总经理、代董事会秘书	换届
孙刚	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
刘琪		新任	董事	换届
徐文冰		新任	监事	换届
方少锋		新任	副总经理	换届
陈晓亚		新任	副总经理、财务负责人	换届

李超		新任	副总经理	换届
李建明	董事	离任		换届
李福安	副董事长	离任		换届
宋公利	独立董事	离任		辞职
黄宾	独立董事	离任		换届
朱献峰	董事、董事会秘书	离任		换届
毛小丽	监事	离任		换届
陈建喜	副总经理	离任		换届
菅伟明	副总经理	离任		换届
何艳娜	财务负责人	离任		换届

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡哲	董事长	0	0	0	0%	0	0
许鹏	副董事长、 副总经理	0	0	0	0%	0	0
郭建淼	董事、总经理、 代董事会秘书	1,303,000	0	1,303,000	1.2775%	0	978,750
孙刚	董事、副总经理	396,000	0	396,000	0.3882%	0	297,000
刘琪	董事	0	0	0	0%	0	0
徐文冰	监事	0	0	0	0%	0	0
方少锋	副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈晓亚	副总经理、 财务负责人	0	0	0	0%	0	0
李超	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	1,699,000	-	1,699,000	1.6657%	0	1,275,750

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

胡哲，男，1982年10月生，中国国籍，汉族，中国共产党党员，无永久境外居住权，许昌学院财会专业毕业，本科学历。2003年4月-2005年11月，在魏都区高桥营乡财税所工作；2005年11月-2013年7月，在魏都区财政局预算科工作；2013年8月-2017年8月，在许昌市城乡一体化示范区国库支付中心任副主任；2017年8月-2022年1月，在许昌新区建设投资有限公司、许昌市新财建设有限公司任董事长；2022年2月至今，在许昌市资产管理有限公司任党委委员、副总经理。

许鹏，男，1977年5月生，中国国籍，汉族，中国共产党党员，无永久境外居住权，中国人民解放军

军事经济学院经济管理专业毕业，本科学历。1994年-1998年，在中国银行许昌分行新兴支行任清算员；1998年-2002年，在中国银行许昌分行新兴支行建安路分理处任业务经理；2002年-2005年，在中国银行许昌分行新兴支行光明路分理处任主任；2005年-2010年，在中国银行许昌分行半截河分理处任主任；2010年-2016年，在浦发银行许昌分行公司二部任客户经理及团队负责人；2022年4月至今在许昌市对玖地产实业有限公司工作。

郭建淼，男，1968年2月生，中国国籍，汉族，中国共产党党员，无永久境外居住权，河南大学区域经济学专业毕业，研究生学历。1990年9月-1997年6月，在许昌市市政管理处任工程科科长；1997年7月-2001年3月，在许昌市市政工程公司任总经理；2001年3月-2006年8月，在许昌市城市建设投资发展有限公司任总经理；2006年9月-2011年9月，在许昌市腾飞市政集团有限公司任总经理；2011年9月-2013年7月，在许昌金科资源再生股份有限公司任副总经理；2013年7月-2020年10月，在苏州建筑材料再生资源利用有限公司任总经理；2020年10月-2021年10月，在许昌建金再生资源有限公司任总经理；2021年10月至今，在许昌金科资源再生股份有限公司任总经理。

孙刚，男，1965年7月生，中国国籍，汉族，中国共产党党员，无永久境外居住权，中共中央党校函授学院经济管理专业毕业，本科学历。1992年5月-1999年9月，在许昌市自来水公司任营管处处长；1999年9月-2006年4月，在许昌市供水总公司任副总经理；2006年4月-2012年4月，在许昌瑞贝卡自来水公司任副总经理；2012年5月至今，在许昌金科资源再生股份有限公司任副总经理。

刘琪，女，1989年2月生，中国国籍，汉族，中国共产党党员，无永久境外居住权，燕山大学行政管理专业毕业，研究生学历。2014年3月-2017年12月，在许昌市财信担保有限公司工作；2018年1月-2020年10月，在许昌市财源开发建设有限公司任业务主管；2020年11月-2021年1月，在许昌市投资总公司任业务主管；2021年2月至今，在许昌中许资产管理有限公司任业务经理。

徐文冰，女，1989年6月生，中国国籍，汉族，群众，无永久境外居住权，河南农业大学工商管理专业毕业，本科学历。2015年8月-2006年3月，在上海金漆投资管理有限公司任行政助理；2016年3月-2020年3月，在九富公关顾问（上海）有限公司任项目经理；2021年3月至今，在许昌市资产管理有限公司任业务主管。

方少锋，男，1970年9月生，中国国籍，汉族，群众，无永久境外居住权，郑州农业大学金融与实物专业毕业，大专学历。1989年-2003年，在襄城县财政局工作；2003年-2006年，在许昌市东城投资建设开发公司任副总经理；2006年-2019年，在许昌市腾飞房地产开发有限公司任总经理；2019年-2021年，在许昌市财源开发建设有限公司任总经理；2021年至今，在许昌建金再生资源有限公司任副总经理。

陈晓亚，女，1975年11月生，中国国籍，汉族，民盟，无永久境外居住权，河南省教育学院历史教育专业毕业，本科学历。1994年8月-1997年8月，在范湖乡第二初级中学工作；2000年8月-2008年12月，在襄城县第三高级中学工作；2011年7月-2013年12月，在河南豪丰机械制造有限公司任财务总监；2014年1月-2015年8月，在河南万杰智能科技股份有限公司任财务副总；2021年2月至今，在许昌市资产管理有限公司任财务部长。

李超，男，1981年10月生，中国国籍，汉族，群众，无永久境外居住权，许昌学院土木工程专业毕业，本科学历。2007年-2013年，在许昌万里路桥/万里城建任项目经理；2013年-2022年5月，在许昌鼎晟城市垃圾清运有限公司任总经理；2022年5月至今，在许昌金科资源再生股份有限公司任清运业务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	29	27
生产人员	181	165
销售人员	19	19
技术人员	52	44
财务人员	20	18
行政人员	47	41
员工总计	348	314

(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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	2,188,437.50	11,275,581.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、注释 2	2,148,247.50	6,065,981.51
应收账款	六、注释 3	61,311,320.30	59,602,812.37
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、注释 4	5,238,228.26	2,848,014.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 5	11,291,956.11	14,538,975.98
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	25,786,858.80	24,038,264.53
合同资产	六、注释 7	7,863,495.53	8,488,514.03
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、注释 8	7,721,764.88	10,918,979.23
流动资产合计		123,550,308.88	137,777,123.77
非流动资产：		0.00	0.00
发放贷款及垫款			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、注释 9	9,285,275.49	8,125,522.99
其他权益工具投资	六、注释 10	2,831,818.18	2,831,818.18
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	六、注释 11	148,432,870.24	148,450,576.27
在建工程	六、注释 12	49,127,507.34	53,724,758.37
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、注释 13	34,848,005.79	35,029,764.59
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、注释 14	550,314.45	0.00
递延所得税资产	六、注释 15	22,690,475.42	22,229,730.16
其他非流动资产	六、注释 16	64,790,325.18	64,790,325.18
非流动资产合计		332,556,592.09	335,182,495.74
资产总计		456,106,900.97	472,959,619.51
流动负债：		0.00	0.00
短期借款	六、注释 17	11,800,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、注释 18	71,884,664.79	74,703,408.73
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、注释 19	6,052,013.94	5,002,545.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 20	1,816,139.15	2,171,674.78
应交税费	六、注释 21	1,961,751.71	3,738,404.95
其他应付款	六、注释 22	105,210,454.34	89,827,378.79
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	六、注释 23	2,465,000.00	6,804,356.98
流动负债合计		201,190,023.93	195,247,769.64
非流动负债：		0.00	0.00
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、注释 24	12,063,516.04	13,212,044.35
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		12,063,516.04	13,212,044.35
负债合计		213,253,539.97	208,459,813.99
所有者权益：			
股本	六、注释 25	102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、注释 26	148,521,679.22	148,521,679.22
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	六、注释 27	0.00	0.00
盈余公积		13,806,931.70	13,806,931.70
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 28	-25,510,948.98	-6,185,191.77
归属于母公司所有者权益合计		238,817,661.94	258,143,419.15
少数股东权益		4,035,699.06	6,356,386.37
所有者权益合计		242,853,361.00	264,499,805.52
负债和所有者权益总计		456,106,900.97	472,959,619.51

法定代表人：郭建淼

主管会计工作负责人：陈晓亚

会计机构负责人：陈晓亚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		281,639.96	621,320.19
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、注释 1	46,308,482.59	48,451,208.32
应收款项融资		-	-
预付款项		1,366,654.00	1,316,621.45
其他应收款	十三、注释	15,137,632.26	14,525,666.67

	2		
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		8,814,159.11	9,272,304.69
合同资产		6,907,905.72	7,506,741.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,600,720.37	2,556,139.82
流动资产合计		81,417,194.01	84,250,002.14
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、注释 3	152,095,168.30	150,735,415.80
其他权益工具投资		2,831,818.18	2,831,818.18
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		60,616,492.27	65,306,607.49
在建工程		267,207.54	117,207.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,090,583.55	4,162,600.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		550,314.45	-
递延所得税资产		20,093,033.77	19,723,331.25
其他非流动资产		55,219,580.59	55,219,580.59
非流动资产合计		295,764,198.65	298,096,561.44
资产总计		377,181,392.66	382,346,563.58
流动负债：		-	-
短期借款		11,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		30,971,489.72	31,142,220.30
预收款项		-	-
合同负债		2,995,160.74	2,995,160.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		514,712.11	1,826,391.42
应交税费		588,875.66	699,885.03

其他应付款		25,528,328.89	17,519,109.84
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		-	-
流动负债合计		71,598,567.12	65,182,767.33
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		7,976,750.23	8,731,750.23
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,976,750.23	8,731,750.23
负债合计		79,575,317.35	73,914,517.56
所有者权益：			
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		33,050,265.85	43,876,236.56
所有者权益合计		297,606,075.31	308,432,046.02
负债和所有者权益合计		377,181,392.66	382,346,563.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		19,627,949.45	55,813,904.81
其中：营业收入	六、注释 29	19,627,949.45	55,813,904.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,906,595.01	62,061,054.78
其中：营业成本	六、注释 29	18,696,469.58	38,924,710.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 30	888,266.96	786,792.78
销售费用	六、注释 31	1,101,388.54	894,056.62
管理费用	六、注释 32	18,340,672.40	18,009,875.55
研发费用	六、注释 33	2,362,040.25	2,829,651.11
财务费用	六、注释 34	517,757.28	615,968.66
其中：利息费用		29,632.78	651,089.96
利息收入		256.86	48,409.17
加：其他收益	六、注释 35	1,334,083.00	2,148,861.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 36	1,159,752.50	1,871,678.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
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）	六、注释 37	-1,804,809.52	5,786,744.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 38	-625,018.50	-2,957,511.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释		-134,584.30

	39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,214,638.08	468,038.53
加：营业外收入	六、注释 40	109,532.66	582,804.26
减：营业外支出	六、注释 41	2,084.35	386.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,107,189.77	1,050,456.06
减：所得税费用	六、注释 42	-460,745.25	471,121.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,646,444.52	579,334.85
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）		-21,646,444.52	579,334.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,320,687.31	-611.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,325,757.21	579,946.27
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（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		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-21,646,444.52	579,334.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,325,757.21	579,946.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,320,687.31	-611.42
八、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1895	0.01

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.00	0.00
------------------	--	------	------

法定代表人：郭建森

主管会计工作负责人：陈晓亚

会计机构负责人：陈晓亚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、注释 4	397,696.57	32,298,307.48
减：营业成本	十三、注释 4	608,627.56	18,970,067.82
税金及附加		181,011.95	385,347.49
销售费用		175,750.87	399,865.94
管理费用		8,826,759.27	9,779,331.69
研发费用		1,041,513.07	1,699,690.81
财务费用		390,188.09	456,456.71
其中：利息费用		-	466,198.83
利息收入		-	13,662.46
加：其他收益		757,871.10	1,763,588.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释 5	1,159,752.50	-214,343.42
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）		-1,688,307.31	-750,404.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-598,835.28	-828,549.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-148,788.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,195,673.23	429,049.07
加：营业外收入			150,001.26
减：营业外支出		-	386.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,195,673.23	578,663.60
减：所得税费用		-369,702.52	99,643.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,825,970.71	479,020.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,825,970.71	479,020.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-10,825,970.71	479,020.24
七、每股收益：			
(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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,516,396.96	37,011,042.47
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		2,972,620.67	337,443.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 43	24,470,479.54	188,552,468.16
经营活动现金流入小计		39,959,497.17	225,900,953.64
购买商品、接受劳务支付的现金		13,661,098.51	28,419,081.2
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		10,709,859.4	9,539,655.38
支付的各项税费		1,824,940.45	4,673,819.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 43	15,569,455.56	197,947,206.22
经营活动现金流出小计		41,765,353.92	240,579,761.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,805,856.75	-14,678,808.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000.00
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			
投资活动现金流入小计			1,018,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,686,575.58	32,435,137.71
投资支付的现金			2,915,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,686,575.58	35,350,137.71
投资活动产生的现金流量净额		-5,686,575.58	-34,332,137.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 43		371,029.20
筹资活动现金流入小计			12,371,029.20
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	11,003,416.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,711.79	467,956.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 43	0	400,727.17

筹资活动现金流出小计		1,594,711.79	11,872,100.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,594,711.79	498,929.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,087,144.12	-48,512,016.91
加：期初现金及现金等价物余额		11,275,581.62	94,854,781.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,188,437.5	46,342,764.67

法定代表人：郭建淼

主管会计工作负责人：陈晓亚

会计机构负责人：陈晓亚

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,082,294.66	25,700,227.44
收到的税费返还		-	2,566.66
收到其他与经营活动有关的现金		7,422,423.32	2,319,177.10
经营活动现金流入小计		8,504,717.98	28,021,971.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,184,273.50	16,330,952.67
支付给职工以及为职工支付的现金		4,769,542.92	4,832,442.05
支付的各项税费		578,015.32	3,441,444.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,744,104.87	67,799,784.27
经营活动现金流出小计		8,275,936.61	92,404,623.54
经营活动产生的现金流量净额		228,781.37	-64,382,652.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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			
投资活动现金流入小计			1,003,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,720.00	7,117,076.47
投资支付的现金			5,115,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		205,720.00	12,232,076.47
投资活动产生的现金流量净额		-205,720.00	-11,228,576.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
筹资活动现金流入小计			11,000,000.00
偿还债务支付的现金			11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,741.60	466,198.83
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		362,741.60	11,466,198.83
筹资活动产生的现金流量净额		-362,741.60	-466,198.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-339,680.23	-76,077,427.64
加：期初现金及现金等价物余额		621,320.19	76,733,526.98
六、期末现金及现金等价物余额		281,639.96	656,099.34

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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：郭建森；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。截止2022年6月30日，本公司累计发行股本总数102,000,000.00股，注册资本为102,000,000.00元。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属水利、环境和公共设施管理行业，公司主要业务有建筑垃圾清运、建筑垃圾填埋、建筑垃圾再生骨料、再生砖的生产与销售。具体产品包括建筑垃圾再生骨料、再生墙体材料、再生地砖广场砖、再生砌块等。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司 9 家，与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司 2021 年 12 月 31 日所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的 2021 年 12 月 31 日数；将子公司或业务合并当期 2021 年 12 月 31 日至报告 2022 年 6 月 30 日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期 2021 年 12 月 31 日至报告 2022 年 6 月 30 日的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的 2021 年 12 月 31 日留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表 2021 年 12 月 31 日数；将该子公司或业务自购买日至报告 2022 年 6 月 30 日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告 2022 年 6 月 30 日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务 2021 年 12 月 31 日至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务 2021 年 12 月 31 日至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会

计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款和……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	根据承兑人的信用风险，与“应收账款”计提方法保持一致

(十一) 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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
政府客户	本组合为信用风险较低的政府客户应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
非政府客户	本组合以信用风险较高的非政府客户应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收关联方款项	本组合为集团内关联方的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收代垫拆迁款	本组合为应收代垫拆迁款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收保证金和押金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收员工备用金	本组合为员工备用金	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收往来款	本组合为应收往来款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收退税款	本组合为应收退税款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他	本组合为其他款项	按账龄与整个存续期预期信用损失

(十三) 存货

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

2022年6月30日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2022年6月30日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

2. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6.金融工具减值。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使

用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-50	5	31.67-1.90
机器设备	年限平均法	2-10	5	47.5-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	2-5	5	47.50-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十八) 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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预期经济利益流入时间
土地使用权	50	土地出让合同

2022年6月30日，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期2022年6月30日无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每2022年6月30日对无形资产的寿命进行复核。如果2022年6月30日重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按预计收益年限摊销。

(二十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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。

本公司技术服务：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。

(二十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释 24.递延收益/注释 40.营业外收入。

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

2. 政府补助的确认

对 2022 年 6 月 30 日有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率%	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9、6、3	
城市维护建设税	实缴增值税	7、5	
教育费附加	实缴增值税	3	
地方教育费附加	实缴增值税	2	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
信阳市金科再生资源有限公司	25
淮南金科再生资源利用有限公司	15
广州金科再生资源有限公司	25
商丘金科中平再生资源有限公司	25
中科智通固体废物处置科技有限公司	25
许昌建金再生资源有限公司	25
亳州市科威再生资源有限责任公司	25
许昌金科清运服务有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率%
焦作市金科中达环保科技有限公司	25

(二) 税收优惠政策及依据

1、企业所得税

本公司于 2014 年 7 月 31 日取得高新技术企业证书，2020 年复审后从 2020 年 9 月 9 日起三年期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司淮南金科于 2020 年 8 月 17 日取得高新技术企业证书，从 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 17 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2、增值税

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%。

3、其他税收优惠

(1)《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。

(2) 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是小型微利企业，根据规定，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 12 月 31 日余额)

注释1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	44,881.60	59,197.65
银行存款	2,143,555.90	11,216,383.97
其他货币资金		
合计	2,188,437.50	11,275,581.62

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	465,000.00	457,356.98
商业承兑汇票	2,000,000.00	6,400,000.00
合计	2,465,000.00	6,857,356.98

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：商业承兑汇票	2,000,000.00	81.14	257,000.00	12.85	405,247.50
银行承兑汇票	465,000.00	18.86	59,752.50	12.85	1,743,000.00
合计	2,465,000.00		316,752.50		2,148,247.50

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：商业承兑汇票	6,400,000.00	93.33	732,602.29	11.45	5,667,397.71
银行承兑汇票	457,356.98	6.67	58,773.18	12.85	398,583.80
合计	6,857,356.98	—	791,375.47	—	6,065,981.51

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,000,000.00	257,000.00	12.85
银行承兑汇票	465,000.00	59,752.50	12.85
合计	2,465,000.00	316,752.50	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动情况				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：银行承兑汇票	58,773.18	979.32				59,752.50
商业承兑汇票	732,602.29	257,000.00	732,602.29			257,000.00
合计	791,375.47	257,979.32	732,602.29			316,752.50

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	46,442,076.96	47,955,618.70
1—2年	10,413,994.11	5,570,884.54
2—3年	25,565,812.53	24,208,195.99
3—4年	18,437,225.12	20,305,762.27
4—5年	9,340,454.88	9,083,569.88
5年以上	19,310,067.48	19,293,479.33
小计	129,509,631.08	126,417,510.71
减：坏账准备	68,198,310.78	66,814,698.34
合计	61,311,320.30	59,602,812.37

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	129,509,631.08	100.00	68,198,310.78	52.66	
其中：政府客户	47,036,526.91	36.32	23,675,524.43	50.33	23,361,002.48
非政府客户	82,336,424.17	63.58	44,386,106.35	53.91	37,950,317.82
关联方	136,680.00	0.11	136,680.00	100.00	
合计	129,509,631.08		68,198,310.78		61,311,320.30

续：

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	126,417,510.71	100.00	66,814,698.34	52.85	59,602,812.37
其中：政府客户	47,036,526.91	37.20	23,319,273.35	48.58	23,717,253.56
非政府客户	79,244,303.80	62.69	43,358,744.99	54.72	35,885,558.81
关联方	136,680.00	0.11	136,680.00	100.00	
合计	126,417,510.71	100.00	66,814,698.34	52.85	59,602,812.37

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动情况				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：政府客户	23,319,273.35	356,251.08				23,675,524.43
非政府客户	43,358,744.99	1,027,361.36				44,386,106.35
关联方	136,680.00					136,680.00
合计	66,814,698.34	1,383,612.44				68,198,310.78

3. 按欠款方归集的2022年6月30日余额前五名应收账款

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款2022年6月30日余额的比例(%)	已计提坏账准备
许昌市东城区综合执法局	26,637,333.90	20.57	13,919,799.06

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款2022年6月30日余额的比例(%)	已计提坏账准备
许昌市建安区新元街道办事处	12,895,040.00	9.96	3,838,926.05
信阳龙飞置业有限责任公司	3,785,384.00	2.92	486,445.10
中交二航局第四工程有限公司	2,979,010.61	2.30	382,821.16
大通区政府	2,600,249.05	2.01	2,600,249.05
合计	48,897,017.56	37.76	21,228,240.42

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,238,228.26	100.00	2,840,908.57	99.75
1至2年			7,105.93	0.25
合计	5,238,228.26	100.00	2,848,014.50	100.00

2. 按预付对象归集的2022年6月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安徽华献建筑工程有限公司	2,034,455.80	38.84%	1年以内	未满足结算要求
安徽省龙上机械科技有限公司	712,500.00	13.60%	1年以内	未满足结算要求
贝赛尔科技(常州)有限公司	500,000.00	9.55%	1年以内	未满足结算要求
安徽玉忠建筑工程有限公司	496,600.00	9.48%	1年以内	未满足结算要求
安徽皖赢电力工程有限公司	327,462.90	6.25%	1年以内	未满足结算要求
合计	4,071,018.70			

注释5. 其他应收款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,291,956.11	14,538,975.98
合计	11,291,956.11	14,538,975.98

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
1年以内	3,671,991.02	7,739,870.60
1—2年	1,658,023.44	1,221,795.88
2—3年	3,607,555.30	3,676,237.62
3—4年	8,801,399.24	8,374,548.03
4—5年	279,783.31	
5年以上	1,059,756.07	1,059,756.07
小计	19,078,508.38	22,072,208.20
减：坏账准备	7,786,552.27	7,533,232.22
合计	11,291,956.11	14,538,975.98

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
代垫拆迁款	11,214,820.93	11,214,820.93
保证金及押金	1,146,831.00	1,717,336.53
员工备用金	1,373,662.01	796,332.40
应收退税款	1,006,021.92	1,006,021.92
往来款	4,316,892.52	7,337,696.42
其他	20,280.00	
合计	19,078,508.38	22,072,208.20

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：代垫拆迁款	11,214,820.93	58.78	5,607,410.47	50.00	5,607,410.46
保证金及押金	1,146,831.00	6.01	231,086.45	20.15	915,744.55
员工备用金	1,373,662.01	7.20	506,665.92	36.88	866,996.09
应收退税款	1,006,021.92	5.27	50,301.10	5.00	955,720.82
往来款	4,316,892.52	22.63	1,390,074.34	32.20	2,926,818.18
其他	20,280.00	0.11	1,014.00	5.00	19,266.00
合计	19,078,508.38	—	7,786,552.27	—	11,291,956.11

续：

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：代垫拆迁款	11,214,820.93	50.81	5,357,730.72	47.77	5,857,090.21
保证金及押金	1,717,336.53	7.78	255,062.44	14.85	1,462,274.09
员工备用金	796,332.40	3.61	310,635.13	39.01	485,697.27
应收退税款	1,006,021.92	4.56	50,301.10	5.00	955,720.82
往来款	7,337,696.42	33.24	1,559,502.83	21.25	5,778,193.59
其他					
合计	22,072,208.20	—	7,533,232.22	—	14,538,975.98

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	448,083.32	6,025,392.83	1,059,756.07	7,533,232.22
2021年12月31日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	328,584.56	50,208.77		253,320.05
本期转回	125,473.28			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	651,194.60	6,075,601.60	1,059,756.07	7,786,552.27

5. 按欠款方归集的2022年6月30日余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
信阳市阳山财政局	代垫拆迁款	11,214,820.93	1至2年554,843.88元； 2至3年2,659,977.05元；	58.93	5,357,730.72

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
			3至4年	8,000,000.00元	
信阳市平桥区五里店街道办事处会计工作站	往来款	1,000,000.00	5年以上	5.25	1,000,000.00
杨瑞祥	往来款	1,000,000.00	1年之内	5.25	50,000.00
李木发	往来款	763,655.00	1至2年	4.01	38,182.75
吴家来	往来款	763,655.00	1至2年	4.01	38,182.75
合计		14,742,130.93			6,484,096.22

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,832,766.16		16,832,766.16	15,594,360.91		15,594,360.91
库存商品	9,632,992.07	678,899.43	8,954,092.64	9,122,803.05	678,899.43	8,443,903.62
合计	26,465,758.23	678,899.43	25,786,858.80	24,717,163.96	678,899.43	24,038,264.53

2. 存货跌价准备

项目	2021年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额			2022年6月30日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
库存商品	678,899.43						678,899.43
合计	678,899.43						678,899.43

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清运项目	10,380,038.56	2,516,543.03	7,863,495.53	10,380,038.56	1,891,524.53	8,488,514.03
合计	10,380,038.56	2,516,543.03	7,863,495.53	10,380,038.56	1,891,524.53	8,488,514.03

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2021年12月31日余额	本期变动情况				2022年6月30日余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	

项目	2021年12月31日余额	本期变动情况				2022年6月30日余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
政府客户	513,509.84	598,835.28				1,112,345.12
非政府客户	1,378,014.68	26,183.22				1,404,197.90
合计	1,891,524.52	625,018.51				2,516,543.03

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
待抵扣进项税额	7,721,764.88	10,918,979.23
合计	7,721,764.88	10,918,979.23

注释9. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
郑州颐嘉科技实业有限公司	8,125,522.99			1,159,752.50	
合计	8,125,522.99			1,159,752.50	

续：

被投资单位	本期增减变动				2022年6月30日余额	减值准备 2022年6月30日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
郑州颐嘉科技实业有限公司					9,285,275.49	
合计					9,285,275.49	

注释10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
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	281,818.18
合计	2,831,818.18	2,831,818.18

注释11. 固定资产

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
固定资产	148,432,870.24	148,450,576.27

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
固定资产清理		
合计	148,432,870.24	148,450,576.27

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备和 其他	合计
一. 账面原值					
1. 2021年12月31日余额	81,341,631.38	127,291,993.51	39,664,152.15	10,922,553.31	259,220,330.35
2. 本期增加金额					
购置	13,838.00	565,304.70	97,357.80	292,000.40	968,500.90
在建工程转入		9,361,172.19			9,361,172.19
3. 本期减少金额					
4. 2022年6月30日余额	81,355,469.38	137,218,470.40	39,761,509.95	11,214,553.71	269,550,003.44
二. 累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	16,462,819.88	75,137,341.33	11,282,858.08	7,886,734.79	110,769,754.08
2. 本期增加金额					
本期计提	1,832,762.48	5,183,838.01	2,823,166.28	507,612.36	10,347,379.12
3. 本期减少金额					
4. 2022年6月30日余额	18,295,582.36	80,321,179.34	14,106,024.36	8,394,347.15	121,117,133.20
三. 减值准备					
1. 2021年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022年6月30日余额					
四. 账面价值					
1. 2022年6月30日账面价值	63,059,887.02	56,897,291.06	25,655,485.59	2,820,206.56	148,432,870.24
2. 2021年12月31日账面价值	64,878,811.50	52,154,652.18	28,381,294.07	3,035,818.52	148,450,576.27

注释12. 在建工程

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
在建工程	49,127,507.34	53,724,758.37
工程物资		

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
合计	49,127,507.34	53,724,758.37

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亳州科威厂房建设	42,607,504.12		42,607,504.12	38,456,319.06		38,456,319.06
亳州破碎生产线				8,919,556.09		8,919,556.09
亳州砖机生产线	1,490,392.38		1,490,392.38	1,490,392.38		1,490,392.38
亳州砂石分离、污水处理环保设备	310,104.16		310,104.16	310,104.16		310,104.16
亳州混凝土生产线	4,452,299.14		4,452,299.14	4,431,179.14		4,431,179.14
建筑固废厂房	117,207.54		117,207.54	117,207.54		117,207.54
苗圃四合院	150,000.00		150,000.00			
合计	49,127,507.34		49,127,507.34	53,724,758.37		53,724,758.37

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2021年12月31日余额	37,518,050.75	557,130.64	38,075,181.39
2. 本期增加金额			
购置		247,524.76	247,524.76
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日余额	37,518,050.75	804,655.40	38,322,706.15
二. 累计摊销			
1. 2021年12月31日余额	2,838,366.50	207,050.30	3,045,416.80
2. 本期增加金额			
本期计提	401,427.00	27,856.56	429,283.56
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日余额	3,239,793.50	234,906.86	3,474,700.36
三. 减值准备			
1. 2021年12月31日余额			
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日余额			
四. 账面价值			
1. 2022年6月30日账面价值	34,278,257.25	569,748.54	34,848,005.79
2. 2021年12月31日账面价值	34,679,684.25	350,080.34	35,029,764.59

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
待摊费用		566,037.72	15,723.27		550,314.45
合计		566,037.72	15,723.27		550,314.45

注释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

项目	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,851,687.51	9,926,477.72	65,226,669.01	9,830,106.63
信用减值准备	70,367,286.69	10,590,307.44	66,277,382.26	10,018,877.05
递延收益	12,063,516.04	2,173,690.26	13,212,044.35	2,380,746.49
合计	148,744,910.30	22,690,475.42	144,716,095.62	22,229,730.16

注释16. 其他非流动资产

项目	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	57,000,000.00		57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00
花木、苗木	5,219,580.59		5,219,580.59	5,219,580.59		5,219,580.59
预付设备、工程款	2,570,744.59		2,570,744.59	2,570,744.59		2,570,744.59
合计	127,446,570.23	62,656,245.05	64,790,325.18	127,446,570.23	62,656,245.05	64,790,325.18

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
----	--------------	---------------

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
抵押借款	11,800,000.00	13,000,000.00
合计	11,800,000.00	13,000,000.00

短期借款分类的说明：

2021年06月24日，金科资源取得上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行1100.00万元贷款，贷款利率为6.4%，贷款期限为2021年06月24日至2022年06月23日，保证人：信阳市金科再生资源有限公司、李福安、李建明、王艺璇，抵押物：金科资源股份有限公司在北京丰台区阅园一区不动产权。

2020年，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贷款500.00万元，贷款期限为2020年10月30日至2021年10月29日，保证人：李建明、王艺璇，抵押物：国有建设用地使用权及房屋产权证皖（2019）淮南市不动产权第0030395号，国有建设用地使用权及房屋产权证皖（2019）淮南市不动产权第0030396号。

2. 已逾期未偿还的短期借款

本2022年6月30日已逾期未偿还的短期借款总额为11,800,000.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	2022年6月30日余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
许昌金科资源再生股份有限公司	11,000,000.00	6.4%	7天	8.32
淮南金科再生资源利用有限公司	800,000.00	5.5%	7个月	7.15
合计	11,800,000.00	/	/	/

注释18. 应付账款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
货款	15,980,399.19	15,991,976.74
工程款	23,606,650.73	24,631,893.71
设备款	16,936,046.71	18,012,515.63
土地款	2,131,710.00	2,131,710.00
业务款	13,229,858.16	13,935,312.65
合计	71,884,664.79	74,703,408.73

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
货物、劳务款	6,052,013.94	5,002,545.41
合计	6,052,013.94	5,002,545.41

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
短期薪酬	1,903,393.28	7,742,048.36	8,061,535.77	1,583,905.87
离职后福利-设定提存计划	268,281.50	885,215.67	880,703.71	232,233.28
辞退福利		313,555.00	313,555.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,171,674.78	8,369,119.30	9,020,327.13	1,816,139.15

2. 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,762,938.77	6,889,050.05	7,214,148.98	1,437,839.84
职工福利费		131,696.62	106,837.98	24,858.64
社会保险费	139,095.75	453,252.10	479,090.42	113,257.43
其中：基本医疗保险费	133,122.17	421,264.54	448,837.34	108,949.37
工伤保险费	5,973.58	31,987.56	33,653.08	4,308.06
生育保险费				
住房公积金		243,394.22	243,394.22	
工会经费和职工教育经费	1,358.76	24,655.37	18,064.17	7,949.96
合计	1,903,393.28	7,742,048.36	8,061,535.77	1,583,905.87

3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
基本养老保险	258,318.24	847,764.43	880,703.71	225,378.96
失业保险费	9,963.26	37451.24	47,414.50	6,854.32
合计	268,281.50	885,215.67	880,703.71	232,233.28

注释21. 应交税费

税费项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
增值税	1,290,238.49	1,634,426.37
企业所得税	209,206.46	1,738,293.45
个人所得税	5,347.01	53,926.95
城市维护建设税	63,270.32	33,714.48
房产税	149,348.59	80,689.51
土地使用税	176,391.07	154,982.35
印花税	1,953.53	3,718.33
水资源税	2,892.60	4,879.80
教育费附加	37,626.55	18,830.35

税费项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
地方教育费附加	25,064.37	12,533.56
环境保护税		5.64
水利建设基金	412.72	2,404.16
合计	1,961,751.71	3,738,404.95

注释22. 其他应付款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应付利息	55,055.00	
应付股利		
其他应付款	105,155,399.34	89,827,378.79
合计	105,210,454.34	89,827,378.79

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
借款	63,141,249.51	63,599,495.95
往来款	34,894,541.70	19,284,357.55
保证金	4,742,400.00	4,400,148.00
代扣税金	1,576,405.19	1,576,405.19
押金	65,000.00	55,584.00
其他	790,857.94	911,388.10
合计	105,210,454.34	89,827,378.79

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022年6月30日余额	未偿还或结转的原因
李靖	10,789,819.12	借款
李建明	1,501,818.50	关联方往来款
信阳市晨发房地产开发有限公司	850,000.00	保证金
合计	13,141,637.62	

注释23. 其他流动负债

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
未终止确认票据	2,465,000.00	6,804,356.98
合计	2,465,000.00	6,804,356.98

注释24. 递延收益

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
政府补助	13,212,044.35		1,148,528.31	12,063,516.04
合计	13,212,044.35		1,148,528.31	12,063,516.04

注释25. 股本

项目	2021年12月31日余额	本期变动增(+)减(-)					2022年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,000,000.00						102,000,000.00

注释26. 资本公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
资本溢价(股本溢价)	148,521,679.22			148,521,679.22
合计	148,521,679.22			148,521,679.22

注释27. 盈余公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
法定盈余公积	13,806,931.70			13,806,931.70
合计	13,806,931.70			13,806,931.70

注释28. 未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
调整前本期未分配利润	-6,185,191.77	89,701,735.54
调整上期未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后本期未分配利润	-6,185,191.77	89,701,735.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-19,325,757.21	-95,886,927.31
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-25,510,948.98	-6,185,191.77

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,628,911.75	15,267,884.86	55,807,344.81	38,717,660.65
其他业务	3,999,037.70	3,428,584.72	6,560.00	207,049.41
合计	19,627,949.45	41,906,595.01	55,813,904.81	38,924,710.06

2. 履约义务的说明

本公司的履约义务主要是再生产品的交付和清运项目的完成。对于再生产品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；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。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。

注释30. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	63,190.12	150,032.16
教育费附加	35,494.38	67,824.76
地方教育附加	23,662.93	45,216.51
城镇土地使用税	360,514.92	270,855.63
房产税	319,829.82	179,411.54
印花税	3,772.40	17,295.60
车船税	42,581.04	43,327.60
水利建设基金	8,245.87	2,512.80
水资源税	30,945.60	10,308.60
环保税	29.88	7.58
合计	888,266.96	786,792.78

注释31. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	464,579.95	541,529.41
社会保险	79,475.51	184,404.76
车辆使用费	20,850.00	50,481.02
折旧	66,264.08	66,906.68

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
业务宣传费	452,151.00	21,175.25
其他	18,068.00	29,559.50
合计	1,101,388.54	894,056.62

注释32. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
差旅费	50,761.49	430,613.45
招待费	396,068.85	972,370.54
福利费	493,634.06	927,488.61
办公费	679,306.57	794,587.53
车辆费用	514,046.16	578,570.84
折旧费	7,083,494.20	5,633,573.73
工资	5,605,471.51	4,369,313.30
保险费	1,421,970.36	1,054,513.43
摊销费	303,987.54	72,016.99
其他	1,791,931.66	3,176,827.13
合计	18,340,672.40	18,009,875.55

注释33. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
人员工资	1,349,059.56	1,710,592.32
直接投入	126,932.75	178,402.32
折旧	878,080.72	743,141.30
其他费用	7,967.22	178,097.69
委托境内的外部研究开发费用		19,417.48
合计	2,362,040.25	2,829,651.11

注释34. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	491,330.51	651,089.96
减：利息收入	15,945.74	48,409.17
手续费	8,889.06	8,256.90
其他	1,591.97	5,030.97
合计	517,757.28	615,968.66

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
增值税先征后返、即征即退等	282,405.83	1,393,861.34
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
2018年梁园区工业企业“产业发展扶持”项目补贴	72,499.98	
2019年商丘市工业企业“三大改造”项目专项资金	5,500.00	
商丘市梁园区产业发展扶持专项补贴	20,000.00	
国家项目生产设备补助	45,758.34	
失业保险返还	28,033.85	
亳州市工业项目扶持专项补贴	124,885.00	
合计	1,334,083.00	2,148,861.34

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
增值税先征后返、即征即退等	282,405.83	1,393,861.34	与收益相关
政府支持工业企业发展项目专项资金（130万）	65,000.00	65,000.00	与资产相关
中央基建投资资金	650,000.00	650,000.00	与资产相关
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	与资产相关
2018年梁园区工业企业“产业发展扶持”项目补贴	72,499.98		与资产相关
2019年商丘市工业企业“三大改造”项目专项资金	5,500.00		与资产相关
商丘市梁园区产业发展扶持专项补贴	20,000.00		与资产相关
国家项目生产设备补助	45,758.34		与资产相关
失业保险返还	28,033.85		与收益相关
亳州市工业项目扶持专项补贴	124,885.00		与资产相关
合计	1,334,083.00	2,148,861.34	

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	1,159,752.50	-627,282.58

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		2,498,960.70
合计	1,159,752.50	1,871,678.12

注释37. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	-1,804,809.52	5,786,744.38
合计	-1,804,809.52	5,786,744.38

注释38. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合同资产减值损失	-625,018.51	-2,957,511.04
合计	-625,018.51	-2,957,511.04

注释39. 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
固定资产处置利得或损失		-134,584.30
合计		-134,584.30

注释40. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	265,000.00	28,033.85
罚没收入	-	1,882.00	
其他	109,532.66	315,922.26	109,532.66
合计	109,532.66	582,804.26	137,566.51

注释41. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		386.73	
其他	2,084.35		2,084.35
合计	2,084.35	386.73	2,084.35

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		471,121.21
递延所得税费用	-460,745.25	
合计	-460,745.25	471,121.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
利润总额	-22,107,189.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,316,078.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,855,333.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-460,745.25

注释43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	24,470,479.54	188,552,468.16
合计	24,470,479.54	188,552,468.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付其他与经营活动有关的现金	15,569,455.56	197,947,206.22
合计	15,569,455.56	197,947,206.22

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到其他与筹资活动有关的现金		371,029.20
合计		371,029.20

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付融资租赁款		339,858.28
往来款		60,868.89

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合计		400,727.17

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-21,646,444.52	579,334.86
加：信用减值损失	1,804,809.52	2,957,511.04
资产减值准备	625,018.51	128,277.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,347,379.12	9,034,155.59
使用权资产折旧		—
无形资产摊销	429,283.56	530,545.18
长期待摊费用摊销	550,314.45	1,075,658.77
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
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	517,757.28	615,968.66
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,159,752.50	214,343.42
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-460,745.26	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,748,594.27	771,071.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,936,656.75	15,394,949.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,871,774.11	13,526,611.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,805,856.75	14,678,808.26
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	2,188,437.50	46,342,764.67
减：现金的期初余额	11,275,581.62	94,854,781.58
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	-9,087,144.12	-48,512,016.91

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	2,188,437.50	46,342,764.67
其中：库存现金	44,881.60	64,999.26
可随时用于支付的银行存款	2,143,555.90	46,277,765.41
二、现金等价物		
三、2022年6月30日现金及现金等价物余额	2,188,437.50	46,342,764.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
金科资源公司固定资产	32,143,218.42	政府部门查封扣押
亳州公司固定资产	14,513,468.96	抵押至银行
合计	49,957,817.34	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2022年6月30日少数股东权益余额	备注

信阳市金科再生资源有限公司	49	-943,361.95		4,064,103.03
淮南金科再生资源利用有限公司	0.08	-1,333.86		65,475.03
亳州市科威再生资源有限责任公司	49	-1,265,614.90		-3,829,171.10

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2022年6月30日余额 / 2022年1-6月发生额		
	信阳市金科再生资源有限公司	淮南金科再生资源利用有限公司	亳州市科威再生资源有限责任公司
流动资产	11,492,485.98	19,845,817.19	19,965,729.51
非流动资产	13,707,495.35	41,441,311.85	95,214,735.17
资产合计	25,199,981.33	61,287,129.04	115,180,464.68
流动负债	12,686,877.98	17,200,925.97	109,166,505.27
非流动负债		445,137.42	2,123,045.00
负债合计	12,686,877.98	17,646,063.39	111,289,550.27
营业收入	1,812,648.43	10,215,686.13	5,054,423.53
净利润	-1,925,228.47	-1,600,548.63	-2,629,719.43
综合收益总额	-1,925,228.47	-1,600,548.63	-2,629,719.43
经营活动现金流量	-1,811,159.69	1,204,435.93	5,433,240.95

续：

项目	2021年12月31日余额 / 2021年1-6月发生额		
	信阳市金科再生资源有限公司	淮南金科再生资源利用有限公司	亳州市科威再生资源有限责任公司
流动资产	13,676,187.76	15,378,571.20	23,286,386.26
非流动资产	14,770,062.11	42,706,453.84	90,705,444.49
资产合计	28,446,249.87	58,085,025.04	113,991,830.75
流动负债	14,007,918.05	12,352,515.00	105,890,069.60
非流动负债		490,895.76	2,372,815.00
负债合计	14,007,918.05	12,843,410.76	108,262,884.60
营业收入	15,038,023.02	6,698,652.30	6,897,209.38
净利润	486,442.66	3,166,855.52	-5,821,489.18
综合收益总额	486,442.66	3,166,855.52	-5,821,489.18
经营活动现金流量	1,906,438.49	1,246,677.80	37,897,307.90

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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	2022年6月30日余额/2022年1-6月发生额	
	郑州颐嘉科技实业有限公司	
流动资产		31,509,034.03
非流动资产		23,560,492.48
资产合计		55,069,526.51
流动负债		21,881,401.30
非流动负债		2,237,206.90
负债合计		24,118,608.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		9,285,275.49
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		9,285,275.49
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		22,820,570.08
净利润		3,865,841.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		3,865,841.68
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	2021年12月31日余额/2021年1-6月发生额	
	郑州颐嘉科技实业有限公司	
流动资产		19,447,995.77
非流动资产		24,358,484.96
资产合计		43,806,480.73
流动负债		13,237,895.20
非流动负债		3,483,508.90
负债合计		16,721,404.10

项目	2021年12月31日余额/2021年1-6月发生额
	郑州颐嘉科技实业有限公司
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	
按持股比例计算的净资产份额	8,125,522.99
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	8,125,522.99
存在公开报价的权益投资的公允价值	
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、与金融工具相关的风险披露

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、短期借款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

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。

（一）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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第

三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 利率风险

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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，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。

2. 价格风险

价格风险指利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2022年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 2022年6月30日公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2022年6月30日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
其他权益工具投资		2,831,818.18		2,831,818.18
资产合计		2,831,818.18		2,831,818.18

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

(四) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建明	5,000,000.00	2020/10/30	2021/10/29	借款已逾期，未履行完毕
王艺璇	5,000,000.00	2020/10/30	2021/10/29	借款已逾期，未履行完毕
李福安	11,000,000.00	2021/06/24	2022/06/23	否
李建明	11,000,000.00	2021/06/24	2022/06/23	否
王艺璇	11,000,000.00	2021/06/24	2022/06/23	否

2. 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
关键管理人员薪酬	791,170.82	661,472.00

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	许昌深国投商用置业有限公司（深国投）	136,680.00	136,680.00	136,680.00	136,680.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

2022年7月21日许昌金科资源再生股份有限公司子公司亳州市科威再生资源有限责任公司拟变更注册资本金：注册资本金由2000万元整变更为10000万元整。经公司研究决定，对于亳州子公司此次增资的8000万元，公司不再认缴，由亳州市绿科再生资源有限责任公司单独认缴。本次亳州子公司增资完成后，公司持股比例由51%下降至10.2%，丧失对其实际控制权，因此不再纳入公司合并报表范围。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
1年以内	30,859,417.12	31,370,880.61
1—2年	3,968,756.82	5,219,795.79
2—3年	28,944,180.46	27,693,141.49
3—4年	18,437,225.12	18,694,110.12
4—5年	9,340,454.88	9,083,569.88
5年以上	13,136,051.62	13,136,051.62
小计	104,686,086.02	105,197,549.51
减：坏账准备	58,377,603.43	56,746,341.19
合计	46,308,482.59	48,451,208.32

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	104,686,086.02	100.00	58,377,603.43	55.76	
其中：政府客户	43,436,277.86	41.49	20,075,275.38	46.22	23,361,002.48
非政府客户	57,404,968.55	54.84	38,302,328.05	67.07	19,102,640.50
关联方组合	3,844,839.61	3.67			3,844,839.61
合计	104,686,086.02	---	58,377,603.43	---	46,308,482.59

续：

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	105,197,549.51	100.00	56,746,341.19	53.94	48,451,208.32
其中：政府客户	43,436,277.86	42.29	15,495,265.73	35.67	27,941,012.13
非政府客户	57,622,349.24	54.78	41,251,075.46	71.59	16,371,273.78
关联方	4,138,922.41	39.30			4,138,922.41
合计	105,197,549.51				48,451,208.32

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动情况				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,746,341.19	1,631,262.24				58,377,603.43
合计	56,746,341.19	1,631,262.24				58,377,603.43

4. 按欠款方归集的2022年6月30日余额前五名应收账款

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款2022年6月30日余额的比例(%)	已计提坏账准备
许昌市建安区新元街道办事处	12,895,040.00	12.32	3,838,926.05
许昌市东城区综合执法局	26,637,333.90	25.44	13,919,799.06
许昌兴安城市投资开发有限公司	2,692,075.00	2.57	538,415.00
许昌德正置业有限公司	2,656,706.00	2.54	619,408.68
许昌水利建筑工程有限公司	2,292,285.60	2.19	671,172.04
合计	47,173,440.50	45.06	19,587,720.83

注释2. 其他应收款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,137,632.26	14,525,666.67
合计	15,137,632.26	14,525,666.67

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
1年以内	5,137,501.39	5,951,021.92
1—2年	1,799,398.88	4,495,271.00
2—3年	4,495,000.00	316,596.69
3—4年	229,500.00	729,500.00
4—5年	3,978,640.06	3,478,640.06
5年以上	1,282,000.00	1,282,000.00
小计	16,922,040.33	16,253,029.67
减：坏账准备	1,784,408.07	1,727,363.00
合计	15,137,632.26	14,525,666.67

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
合并范围内关联方	11,560,016.46	10,978,640.06
保证金及押金	49,500.00	49,500.00
员工备用金	673,662.90	654,416.69
应收往来款	3,632,839.05	3,564,451.00
退税款	1,006,021.92	1,006,021.92
合计	16,922,040.33	16,253,029.67

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	165,273.65	280,089.35	1,282,000.00	1,727,363.00
2021年12月31日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	57,045.07			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	222,318.72	280,089.35	1,282,000.00	1,784,408.07

4. 按欠款方归集的2022年6月30日余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
信阳金科再生资源有限公司	往来款	4,978,640.06	4至5年 4,836,709.40元, 5年以上 141,930.66元	29.42	
淮南金科再生资源利用有限公司	往来款	4,017,731.10	1年以内 17,731.10 1至2年 4,000,000.00	23.74	
许昌金科清运服务有限公司	往来款	2,562,645.30	1年以内 562,645.30 1至2年 2,000,000.00	15.14	

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
信阳市平桥区五里店街道办事处会计工作站	往来款	1,000,000.00	5年以上	5.91	1,000,000.00
李木发	往来款	763,655.00	1至2年	4.51	38,182.75
合计		13,322,671.46		78.73	1,038,182.75

注释3. 长期股权投资

款项性质	2022年6月30日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,809,892.81		142,809,892.81	142,609,892.81		142,609,892.81
对联营、合营企业投资	9,285,275.50		9,285,275.50	8,125,522.99		8,125,522.99
合计	152,095,168.31		152,095,168.31	150,735,415.80		150,735,415.80

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备2022年6月30日余额
信阳市金科再生资源有限公司		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
广州金科再生资源有限公司		2,450,000.00					2,450,000.00
商丘金科中平再生资源有限公司		41,940,000.00					41,940,000.00
中科智通固体废物处置科技有限公司		330,000.00	200,000.00				530,000.00
许昌建金再生资源有限公司		10,200,000.00					10,200,000.00
亳州市科威再生资源有限责任公司		11,700,000.00					11,700,000.00
许昌金科清运服务有限公司		1,000,000.00					1,000,000.00
焦作市金科中达环保科技有限公司		4,000.00					4,000.00
合计		142,609,892.81	200,000.00				142,809,892.81

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
郑州颐嘉科技实业有限公司	8,125,522.99			1,159,752.50	
合计	8,125,522.99			1,159,752.50	

续：

被投资单位	本期增减变动				2022年6月30日余额	减值准备 2022年6月30日余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
郑州颐嘉科技实业有限公司					9,285,275.50	
合计					9,285,275.50	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	397,696.57	608,627.56	32,290,922.60	18,962,682.94
其他业务			7,384.88	7,384.88
合计	397,696.57	608,627.56	32,298,307.48	18,970,067.82

2. 履约义务的说明

本公司的履约义务主要是再生产品的交付和清运项目的完成。对于再生产品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；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。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。

注释5. 投资收益

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,159,752.50	-358,902.86
处置长期股权投资产生的投资收益		412,939.16
合计	1,159,752.50	54,036.30

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,334,083.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,482.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,469,565.16	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.78	-0.1895	-0.1895
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.37	-0.2039	-0.2039

许昌金科资源再生股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月二十九日

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