



金科资源

NEEQ : 835476

许昌金科资源再生股份有限公司

XUCHANG JINKE RESOURCE RECYLING CO., LTD.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	104
附件 II	融资情况 .....	104

备查文件目录	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。
	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）。
	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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、许昌金科、金科资源、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
市资产管理有限公司、资产管理公司	指	许昌市资产管理有限公司
亳州公司	指	亳州市科威再生资源有限责任公司
禹州公司	指	禹州金科再生资源有限公司
焦作金科中达	指	焦作市金科中达环保科技有限公司
郑州颐嘉	指	郑州颐嘉科技实业有限公司
鹤壁国金	指	鹤壁国金环保科技有限公司
宁夏筑能	指	宁夏筑能环保科技有限公司
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
淮南金科、淮南公司	指	淮南金科再生资源利用有限公司
南平公司	指	南平市建安建材科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2023年1月1日—2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023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）。

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	郭建淼	成立时间	2001年11月30日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-非金属废料和碎屑加工处理（C422）-非金属废料和碎屑加工处理（C4220）		
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金科资源	证券代码	835476
挂牌时间	2016年1月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	102,000,000
主办券商（报告期内）	大同证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭建淼	联系地址	许昌市东城区魏文路北段
电话	0374-8309086	电子邮箱	xcjk168@163.com
传真	0374-4517123		
公司办公地址	许昌市东城区魏文路北段	邮政编码	461000
公司网址	www.jzlj.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411000737443324E		
注册地址	河南省许昌市东城区魏文路北段		
注册资本（元）	102,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

1、所属行业：公司所处行业为制造业，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多年被住建部门认定为“新型墙体材料”。

报告期内，公司的再生产品的应用范围仍在持续扩大，特别是公司的控股子公司淮南金科生产的再生产品在当地进行了较大规模的应用，得到了广泛的认可。

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，定价方式为公司定价。

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，“建筑垃圾低碳高效循环利用技术及规模化应用”项目获得了河南省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 180 项，其中累计获得授权发明专利 16 项，实用新型专利 141 项，外观专利 23 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、再生水稳类道路材料、再生砖等再生产品收入。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	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。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,926,027.01	19,627,949.45	-49.43%
毛利率%	1.81%	4.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-37,225,208.40	-19,325,757.21	92.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-38,119,601.34	-20,795,322.37	83.31%
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）	-19.47%	-7.8%	-
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）	-19.94%	-8.39%	-
基本每股收益	-0.36495	-0.18947	92.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	269,193,911.14	318,863,303.93	-15.58%
负债总计	95,022,561.09	105,829,106.18	-10.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,556,316.85	209,781,525.25	-17.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	2.06	-17.74%
资产负债率%（母公司）	21.66%	22.33%	-
资产负债率%（合并）	35.30%	33.19%	-
流动比率	0.62	0.84	-
利息保障倍数	-43.36	-42.35	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-19,198,486.00	-1,805,856.75	963.12%
应收账款周转率	0.27	0.33	-
存货周转率	0.68	0.75	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-15.58%	-3.30%	-
营业收入增长率%	-49.43%	-64.83%	-
净利润增长率%	79.53%	-3,836.43%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	1,821,405.60	0.68%	5,166,016.96	1.62%	-64.74%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	
应收账款	28,922,870.15	10.74%	45,990,126.36	14.42%	-37.11%
存货	14,652,162.20	5.44%	14,209,516.80	4.46%	3.12%
长期股权投资	5,244,045.22	1.95%	6,108,299.11	1.92%	-14.15%
固定资产	102,397,638.29	38.04%	108,008,178.78	33.87%	-5.19%
在建工程	267,207.54	0.10%	1,325,587.53	0.42%	-79.84%
无形资产	22,376,217.58	8.31%	22,684,932.64	7.11%	-1.36%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金 1,821,405.60 元，较上年期末 5,166,016.96 元，减少 64.74%，主要是因为应收账款回款率较低。
2. 报告期末，应收账款净额 28,922,870.15 元，较上年期末 45,990,126.36 元，减少 37.11%，主要原因是本期计提坏账 12,416,834.17 元。
3. 报告期末，在建工程 267,207.54 元，较期初 1,325,587.53 元减少 79.84%，主要原因是淮南公司上期在建工程——钢构大棚 1,058,379.99 元转入固定资产。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,926,027.01	-	19,627,949.45	-	-49.43%
营业成本	9,745,925.41	98.19%	18,696,469.58	95.25%	-47.87%
毛利率	1.81%	-	4.75%	-	-



销售费用	877,823.39	8.84%	1,101,388.54	5.61%	-20.30%
管理费用	16,385,519.87	165.08%	18,340,672.40	93.44%	-10.66%
研发费用	1,813,182.22	18.27%	2,362,040.25	12.03%	-23.24%
财务费用	610,556.68	6.15%	517,757.28	2.64%	17.92%
信用减值损失	-15,536,173.19	-156.52%	-1,804,809.52	-9.20%	760.82%
资产减值损失	-3,694,394.32	-37.22%	-625,018.50	-3.18%	491.09%
其他收益	2,094,938.01	21.11%	1,334,083.00	6.80%	57.03%
投资收益	-494,253.89	-4.98%	1,159,752.50	5.91%	-142.62%
营业利润	-37,663,913.25	-379.45%	-22,214,638.08	-113.18%	69.55%
营业外收入	169,825.64	1.71%	109,532.66	0.56%	55.05%
营业外支出	1,368,760.09	13.79%	2,084.35	0.01%	65,568.44%
净利润	-38,862,847.70	-391.52%	-21,646,444.52	-110.28%	79.53%
经营活动产生的现金流量净额	-19,198,486.00	-	-1,805,856.75	-	963.12%
投资活动产生的现金流量净额	16,056,106.02	-	-5,686,575.58	-	-382.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-202,231.38	-	-1,594,711.79	-	-87.32%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入 9,926,027.01 元，较上年同期 19,627,949.45 元，减少 49.43%，主要是受房地产行业等大环境的影响，项目减少从而收入大幅减少。
2. 报告期内营业成本 9,745,925.41 元，较上年同期 18,696,469.58 元，减少 47.87%，主要原因是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 15,536,173.19 元，较上年同期 1,804,809.52 元，增加 760.82%，主要是因为本期计提应收账款坏账损失 12,416,834.17 元。
4. 报告期内资产减值损失 3,694,394.32 元，较上年同期 625,018.50 元，增加 491.09%，主要原因是本期确认合同资产减值损失 3,694,394.32 元。
5. 报告期内其他收益增加 57.03%，主要原因是淮南公司增值税即征即退较上年同期增加 787,366.31 元。
6. 报告期内投资收益减少 142.62%，主要原因是本期郑州颐嘉科技实业有限公司亏损 2,880,846.30 元，确认投资收益-864,253.89 元。
7. 报告期内营业利润 -37,663,913.25 元，较上年同期-22,214,638.08 元，减少 69.55%，主要原因是收入下降及计提的减值损失增加导致营业利润下降。
8. 报告期内营业外支出 1,368,760.09 元，较上年同期增加的主要原因是母公司确认债务重组支出。
9. 报告期内净利润-38,862,847.70 元，较上年同期-21,646,444.52 元，减少 79.53%，主要原因是收入下降及计提的减值损失增加。
10. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 963.12%，是因为维持经营活动的相关费用需要支出但回款流入减少。
11. 投资活动产生的现金净流量净额较上年同期增加 382.35%，是因为本期母公司对亳州公司、禹州公司进行股权转让。
12. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 87.32%，主要原因是上期淮南公司将借款归还完毕。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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	29,400,000.00	17,326,468.12	5,674,373.84	2,006,999.55	-3,052,809.45
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	59,000,000.00	53,870,277.02	33,734,445.57	6,454,505.45	-7,312,047.79
许昌建金再生资源有限公司	子公司	固体废物治理	20,000,000.00	8,654,953.65	8,434,709.10	-	-276,891.57
广州金科再生资源有限公司	子公司	固体废物治理	10,000,000.00	85,626.78	78,626.78	-	-6,993.38
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	50,000,000.00	27,821,562.37	16,495,962.50	38,721.49	-3,126,030.95
中科智通固体废物处置科技有限公司	子公司	固体废物治理	50,000,000.00	2,659.32	-207,652.23	-	-128,342.38
许昌金科清运服务有限公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	1,000,000.00	173,640.60	-8,212,871.42	-	49,367.65
焦作市金科中达环保科技有限公司	子公司	固体废物治理	20,000,000.00	0.03	-10,999.97	-	-481.96
珠海市森宇环保科技有限公司	子公司	建筑垃圾收集、处置	10,000,000.00	88,778.30	-61,223.70	-	-61,223.70
海口旭金	子公	资	2,200,000.00	3,889,306.29	2,188,831.06		-11,168.94

环保科技 有限公司	司	源再 生利 用					
郑州颐嘉 科技实业 有限公司	参股 公司	固体 废物 治理	30,000,000.00	40,451,884.79	17,480,150.72	5,626,785.69	-2,880,846.30

### 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

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

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前高级管理人员涉案引发的风险	自 2021 年 10 月份起，公司实控人及部分前高级管理人员因涉案，无法履行职务。后经与政府相关部门积极协调，2022 年 4 月 29 日，根据《许昌市人民政府关于李建明涉案经营性财产托管工作的会议纪要》（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。公司自被托管后，于 2022 年 6 月份依据《公司法》及《公司章程》选举和聘任了新一届的董监高，公司因实际控制人及部分前高级管理人员涉案无法履职产生的影响基本消除，公司生产经营也全面恢复正常。该案件于 2022 年 12 月 28 日做出一审判决，实控人及其他涉案的六名股东所持有的 61.996% 股权被没收；2023 年 6 月 30 日河南省高院作出的终审裁定维持原判。判决生效后可能会导致公司实际控制人发生变更。截止报告披露日，司法部门暂未对涉案财产进行处理，公司涉案股权未进行变更。
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，近几年，国家对建筑业和房地产业的政策调整不断变化，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。
宏观经济周期引至的风险	公司所处行业受建筑业及房地产业发展影响较大，建筑行业与宏观经济环境和国民经济周期性波动紧密相关，受国家宏观经济走势、产业政策调整、投资规模、城市化进程等因素的影

	响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，该类调整将直接影响建筑行业，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2022年3月1日起根据财税[2021]40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

### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	三.二.(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	三.二.(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	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	<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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	2,365,009.92	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司因日常业务经营需要，与许昌市资产管理有限公司就八一路东延项目签订建筑垃圾收集处置协议，该关联交易是公司日常经营的正常所需，是合理、必要的，对公司的正常经营和发展以及财务状况具有积极影响和促进作用。

#### （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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （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、办公楼	不动产	查封	9,575,731.27	3.56%	公司实际控制人涉案
金科资源北京房子	不动产	抵押、查封	10,255,465.97	3.81%	浦发银行许昌分行贷款；公司实际控制人涉案
信阳公司土地	不动产	查封	11,299,939.62	4.20%	公司实际控制人涉案
<b>总计</b>	-	-	31,131,136.86	11.56%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

金科资源北京房子为浦发银行贷款抵押物，该抵押符合公司实际需要。所有抵押、查封的不动产不影响公司使用，对公司正常经营没有影响。2023年6月30日实控人所涉案件已做出终审判决，判决结果没收清单中不涉及公司因该案件查封的资产，截止本报告披露日该案件司法部门暂未执行，致使该部分资产暂未解封。

#### （六） 失信情况

实际控制人为失信和联合惩戒对象。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	423,250	0.41%	0	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	1,275,750	1.25%	0	1,275,750	1.25%
	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	0
2	许昌南瑞科技发展有限公司	15,824,000	0	15,824,000	15.51%	0	15,824,000	0	0
3	中国一比利时直接股权投资基金	11,235,000	0	11,235,000	11.01%	0	11,235,000	0	0
4	李福安	6,840,000	0	6,840,000	6.71%	5,130,000	1,710,000	0	0
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	2,809,000	0	2,809,000	2.75%	0	2,809,000	0	0

	田开元 资本投 资管理 中心 (有限 合伙)								
7	郭建淼	1,303,000	0	1,303,000	1.28%	978,750	324,250	0	0
8	张若茜	1,242,000	0	1,242,000	1.22%	0	1,242,000	0	0
9	胡向军	1,000,000	0	1,000,000	0.98%	0	1,000,000	0	0
10	傅桂英	1,000,000	0	1,000,000	0.98%	0	1,000,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>96,843,000</b>	<b>-</b>	<b>96,843,000</b>	<b>94.94%</b>	<b>45,285,000</b>	<b>51,558,000</b>	<b>0</b>	<b>3,355,000</b>

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。实控人李建明及股东李晏冰的股权自 2022 年 4 月 29 日已被许昌市资产管理有限公司托管。

## 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。实控人持有公司 51.2108%的股权自 2022 年 4 月 29 日已被许昌市资产管理有限公司托管。因实际控制人涉案，案件于 2023 年 6 月 30 日作出终审裁定，判决中实际控制人持有公司 51.2108%的股权被处没收，因此该案件判决生效后可能会导致公司实际控制人发生变更，详见公司在全国中小企业股份转让系统中披露的《许昌金科资源再生股份有限公司关于公司实际控制人涉案进展公告》（公告编号：2023-039）。

## 三、 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、董事	男	1982年10月	2022年6月17日	2025年6月16日
许鹏	副董事长、董事、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、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、监事	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、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

适用 不适用

#### 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

#### (三) 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	17	17
生产人员	91	92

销售人员	24	20
技术人员	34	29
财务人员	15	13
行政人员	41	30
员工总计	222	201

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	1,821,405.60	5,166,016.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	28,922,870.15	45,990,126.36
应收款项融资	六、(三)	225,000.00	225,000.00
预付款项	六、(四)	736,789.07	919,879.11
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、(五)	3,855,948.10	6,544,446.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	14,652,162.20	14,209,516.80
合同资产	六、(七)	841,439.84	5,484,324.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	2,755,226.46	2,754,695.56
<b>流动资产合计</b>		<b>53,810,841.42</b>	<b>81,294,005.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(九)	5,244,045.22	6,108,299.11
其他权益工具投资	六、(十)	281,818.18	14,531,818.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(十一)	102,397,638.29	108,008,178.78
在建工程	六、(十二)	267,207.54	1,325,587.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十三)	22,376,217.58	22,684,932.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	361,635.21	455,974.83
递延所得税资产	六、(十五)	21,294,735.42	21,294,735.42
其他非流动资产	六、(十六)	63,159,772.28	63,159,772.28
<b>非流动资产合计</b>		215,383,069.72	237,569,298.77
<b>资产总计</b>		269,193,911.14	318,863,303.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	10,543,498.13	10,543,507.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十八)	45,252,983.22	44,074,236.65
预收款项			
合同负债	六、(十九)	3,498,522.73	3,857,842.95
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、(二十)	1,758,707.99	2,649,216.32
应交税费	六、(二十一)	3,229,146.09	4,646,053.76
其他应付款	六、(二十二)	22,371,748.60	30,791,536.54
其中：应付利息	六、(二十二)	933,612.05	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十三)	225,000.00	225,000.00
<b>流动负债合计</b>		86,879,606.76	96,787,393.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十四)	8,142,954.33	9,041,712.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,142,954.33	9,041,712.67
<b>负债合计</b>		95,022,561.09	105,829,106.18
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十五)	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	六、(二十六)	148,521,679.22	148,521,679.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	13,806,931.70	13,806,931.70
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	-91,772,294.07	-54,547,085.67
归属于母公司所有者权益合计		172,556,316.85	209,781,525.25
少数股东权益		1,615,033.2	3,252,672.50
<b>所有者权益合计</b>		174,171,350.05	213,034,197.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		269,193,911.14	318,863,303.93

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		146,590.04	246,442.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	21,783,835.72	35,722,137.87
应收款项融资			

预付款项		388,037.71	302,122.67
其他应收款	十五、(三)	14,261,066.80	14,696,595.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,503,645.74	7,334,844.94
合同资产	十五、(二)	841,439.84	4,794,493.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,556,139.82	2,556,139.82
<b>流动资产合计</b>		<b>47,480,755.67</b>	<b>65,652,776.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(四)	138,553,938.03	137,218,191.92
其他权益工具投资		281,818.18	14,531,818.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,735,761.16	56,359,607.81
在建工程		267,207.54	267,207.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,946,549.47	4,018,566.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		361,635.21	455,974.83
递延所得税资产		19,723,331.25	19,723,331.25
其他非流动资产		55,219,580.59	55,219,580.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>271,089,821.43</b>	<b>287,794,278.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>318,570,577.10</b>	<b>353,447,054.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,543,498.13	10,543,507.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,316,123.09	31,137,430.97
预收款项			
合同负债		462,018.84	331,459.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		173,676.51	1,410,060.82
应交税费		613,381.91	672,469.97

其他应付款		22,419,783.93	27,618,806.41
其中：应付利息		933,612.05	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>62,528,482.41</b>	<b>71,713,734.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,466,750.23	7,221,750.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,466,750.23</b>	<b>7,221,750.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,995,232.64</b>	<b>78,935,485.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		148,748,877.76	148,748,877.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,806,931.70	13,806,931.70
一般风险准备			
未分配利润		-14,980,465.00	9,955,760.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>249,575,344.46</b>	<b>274,511,569.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>318,570,577.10</b>	<b>353,447,054.72</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		9,926,027.01	19,627,949.45

其中：营业收入	六、(二十九)	9,926,027.01	19,627,949.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,960,056.87	41,906,595.01
其中：营业成本	六、(二十九)	9,745,925.41	18,696,469.58
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、(三十)	527,049.30	888,266.96
销售费用	六、(三十一)	877,823.39	1,101,388.54
管理费用	六、(三十二)	16,385,519.87	18,340,672.40
研发费用	六、(三十三)	1,813,182.22	2,362,040.25
财务费用	六、(三十四)	610,556.68	517,757.28
其中：利息费用		876,018.20	
利息收入		-273,153.68	
加：其他收益	六、(三十五)	2,094,938.01	1,334,083.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-494,253.89	1,159,752.50
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）	六、(三十七)	-15,536,173.19	-1,804,809.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-3,694,394.32	-625,018.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-37,663,913.25	-22,214,638.08
加：营业外收入	六、(三十九)	169,825.64	109,532.66
减：营业外支出	六、(四十)	1,368,760.09	2,084.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-38,862,847.70	-22,107,189.77
减：所得税费用	六、(四十一)		-460,745.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-38,862,847.70	-21,646,444.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号			



填列)			
2. 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)		-1,637,639.3	-2,320,687.31
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-37,225,208.4	-19,325,757.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-38,862,847.70	-21,646,444.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,225,208.40	-19,325,757.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,637,639.30	-2,320,687.31
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.36	-0.1895
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.36	-0.1895

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(五)	1,425,800.52	397,696.57
减：营业成本	十五、(五)	932,226.01	608,627.56
税金及附加		167,613.70	181,011.95
销售费用		212,483.78	175,750.87
管理费用		7,335,913.50	8,826,759.27
研发费用		920,799.33	1,041,513.07
财务费用		663,489.79	390,188.09
其中：利息费用		659,218.20	
利息收入		-130.10	
加：其他收益		885,045.09	757,871.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(六)	-494,253.89	1,159,752.50
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）		-12,294,663.65	-1,688,307.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,953,053.24	-598,835.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-24,663,651.28	-11,195,673.23
加：营业外收入		121,291.00	
减：营业外支出		393,864.95	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-24,936,225.23	-11,195,673.23
减：所得税费用			-369,702.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-24,936,225.23	-10,825,970.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-24,936,225.23	-10,825,970.71
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,400,770.76	12,516,396.96
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		1,130,185.48	2,972,620.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	1,716,008.27	24,470,479.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,246,964.51</b>	<b>39,959,497.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,661,824.56	13,661,098.51
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		8,391,261.33	10,709,859.40
支付的各项税费		747,861.04	1,824,940.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	15,644,503.58	15,569,455.56

经营活动现金流出小计		32,445,450.51	41,765,353.92
经营活动产生的现金流量净额		-19,198,486.00	-1,805,856.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		370,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、(四十二)	3,894,783.01	
投资活动现金流入小计		18,514,783.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		958,676.99	5,686,575.58
投资支付的现金		1,500,000.00	
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		2,458,676.99	5,686,575.58
投资活动产生的现金流量净额		16,056,106.02	-5,686,575.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		9.16	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,222.22	394,711.79
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			
筹资活动现金流出小计		202,231.38	1,594,711.79
筹资活动产生的现金流量净额		-202,231.38	-1,594,711.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,344,611.36	-9,087,144.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,166,016.96	11,275,581.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,821,405.60	2,188,437.50

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,018,932.99	1,082,294.66
收到的税费返还		64,045.09	
收到其他与经营活动有关的现金		5,683,949.82	7,422,423.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,766,927.90</b>	<b>8,504,717.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,701,904.93	1,184,273.50
支付给职工以及为职工支付的现金		4,045,839.28	4,769,542.92
支付的各项税费		217,538.14	578,015.32
支付其他与经营活动有关的现金		13,819,266.49	1,744,104.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,784,548.84</b>	<b>8,275,936.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,017,620.94</b>	<b>228,781.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		370,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,620,000.00</b>	<b>-</b>
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
投资支付的现金		1,500,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,500,000.00</b>	<b>205,720.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,120,000.00</b>	<b>-205,720.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		9.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,222.22	362,741.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>202,231.38</b>	<b>362,741.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-202,231.38</b>	<b>-362,741.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-99,852.32</b>	<b>-339,680.23</b>

加：期初现金及现金等价物余额		246,442.36	621,320.19
六、期末现金及现金等价物余额		146,590.04	281,639.96

### 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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

为进一步促进公司业务拓展,公司分别于2023年3月24日对外投资设立了全资子公司珠海市森宇环保科技有限公司,于2023年3月31日收购了海口旭金环保科技有限公司100%的股权。本年合并范围比上年增加2家,本期纳入合并范围的子公司10家。

#### (二) 财务报表项目附注

## 许昌金科资源再生股份有限公司

### 2023年半年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

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。

(1) 公司成立于 2001 年 11 月 30 日，初始注册资本为 50.00 万元，法定代表人为彭德惠。

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

(2) 2015 年 8 月经股东会决议，许昌金科建筑清运有限公司整体改制为许昌金科资源再生股份有限公司，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，按审计后的净资产值进行折股。根据 2015 年 8 月 8 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字 [2015]41100031 号《审计报告》，公司审计净资产值为 239,984,726.82 元。经股东确认其中 100,000,000.00 元作为对公司的出资，并按照每股 1.00 元的比例进行折股，余额人民币 139,984,726.82 元作为资本公积，本次股份改制由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 8 月 28 日出具了瑞华验字 [2015]41100007 号验资报告。

(3) 2015 年 12 月 23 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意许昌金科资源再生股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 [2015]8919 号），并于 2016 年 1 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“金科资源”，证券代码 835476。

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

股东名称	金额（元）	出资比例
李建明	52,235,000.00	51.2108%
许昌南瑞科技发展有限公司	15,824,000.00	15.5137%
中国比利时直接股权投资基金	11,235,000.00	11.0147%
李福安	6,840,000.00	6.7059%
李晏冰	3,355,000.00	3.2892%
北京金田开元资本投资管理中心(有限合伙)	2,809,000.00	2.7539%
郭建淼	1,305,000.00	1.2794%
张若茜	1,242,000.00	1.2176%
上海沅科投资管理合伙企业（有限合伙）	899,000.00	0.8814%
陈建喜	680,000.00	0.6667%



股东名称	金额（元）	出资比例
谢易成	625,000.00	0.6127%
孙刚	396,000.00	0.3882%
郑衡	281,000.00	0.2755%
杨大保	277,000.00	0.2716%
陈欣	245,000.00	0.2402%
裴文谦	182,000.00	0.1784%
郝红伟	182,000.00	0.1784%
俎军伟	182,000.00	0.1784%
连文彬	158,000.00	0.1549%
闫占迎	158,000.00	0.1549%
刘丽娜	126,000.00	0.1235%
孔建合	126,000.00	0.1235%
马曼	87,000.00	0.0853%
韩同庆	79,000.00	0.0775%
陈家珑	63,000.00	0.0618%
菅伟明	63,000.00	0.0618%
吴晓宝	63,000.00	0.0618%
徐伟	63,000.00	0.0618%
张英	63,000.00	0.0618%
袁书金	63,000.00	0.0618%
张福元	63,000.00	0.0618%
刘淑贞	31,000.00	0.0304%
胡向军	1,000,000.00	0.9804%
傅桂英	1,000,000.00	0.9804%
合计	102,000,000.00	100.00%

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

(6) 2022年6月8日，根据全国中小企业股份转让系统公告[2022]194号公告，公司转入基础层。

本财务报表业经本公司全体董事（董事会）于2023年08月30日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司10家，本公司本年合并范围比上年增加2家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

## （二）持续经营

本公司2023年1-6月营业利润为-37,663,913.25元，2022年度营业利润为-48,279,964.72元，本公司截止2023年6月30日累计未分配利润为-91,772,294.07元，本公司已经连续二年出现营业利润为负的情况。如财务报表附注六、注释（十六）短期借款所述，本公司截止2023年6月30日短期借款余额为10,543,498.13元；如财务报表附注六、注释（二十三）其他应付款所述，本公司截止2023年6月30日向非金融机构借款余额为4,000,000.00元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司根据目前经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、巩固提高现有资源化利用市场占有率：公司已与许昌市五个区中的三个区国有投资开发公司签订了合作协议，成立资源化利用合资公司，主营业务是各个区的固体废弃物收运业务以及再生产品的推广应用，目前，合作公司已完成注册成立，各项业务在稳步推进。

2、公司负资产的止损和处置：对目前影响公司持续经营能力的负资产，闲置资产进行优化和处置，对公司持有股权但目前经营给公司带来亏损，且一定时期不能扭亏转赢的项目进行处置或转让，优化公司经营治理结构。

3、发挥国有公司平台优势，助推公司可持续发展：许昌市资产管理有限公司入驻公司后，充分发挥国有平台公司融资优势，加大公司资金流，加强公司各方面协调力度，拓展公司发展领域，提升公司抵抗风险能力，确保公司可持续发展。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （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、完整地反映了本公

司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （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、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履

行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内

部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制



权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1、金融工具的分类**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **2、金融资产的确认和计量**

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

初始确认金额。

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **3、金融负债的分类、确认和计量**

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

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

## **（2）其他金融负债**

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

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

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

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 8、权益工具

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

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

### （十）金融工具减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
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

### （2）应收账款及合同资产

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

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

项目	确定组合的依据
政府客户	本组合为信用风险较高的政府客户应收款项。
非政府客户	本组合以信用风险较低的非政府客户应收款项。
应收关联方款项	本组合为集团内关联方的应收款项。

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收代垫拆迁款	本组合为应收代垫拆迁款项
应收保证金和押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金
应收员工备用金	本组合为员工备用金
应收往来款	本组合为应收往来款
应收退税款	本组合为应收退税款
其他	本组合为其他款项

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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。

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

跌价准备。

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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四、(十) 金融工具减值。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。



B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## (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。

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。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号

——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

#### **（十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### **2、折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

#### （十五）在建工程

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

在建工程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。所建造的固定资产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。

## **（十六）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、借款费用暂停资本化期间**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

### （十七）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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。

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利和专有技术等。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （十八）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）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或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 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（简称：商品）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。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。

本公司技术服务收入：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。

## （二十二）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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

#### （二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
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
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

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
许昌金科清运服务有限公司	25
焦作市金科中达环保科技有限公司	25
珠海市森宇环保科技有限公司	25
海口旭金环保科技有限公司	25

### （二）税收优惠及批文

#### 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 2021 年 12 月 30 日财政部联合国家税务总局下发财税[2021]40 号（原财税[2015]78 号文）《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》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、水稳类道路材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。

## 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，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	115,832.28	138,732.41
银行存款	1,705,573.32	5,027,284.55
其他货币资金		
合计	1,821,405.60	5,166,016.96
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,649,484.57
1 至 2 年	13,313,303.98
2 至 3 年	28,990,788.58
3 至 4 年	5,167,160.78
4 至 5 年	22,277,205.45
5 年以上	41,279,395.23
小计	116,677,338.59
减：坏账准备	87,754,468.44



账龄	期末余额
合计	28,922,870.15

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	116,677,338.59	100.00	87,754,468.44	75.21	28,922,870.15
其中：					
政府客户	43,436,277.86	37.23	34,537,759.08	79.51	8,898,518.78
非政府客户	73,241,060.73	62.77	53,216,709.36	72.66	20,024,351.37
关联方组合					
合计	116,677,338.59	100.00	87,754,468.44	75.21	28,922,870.15

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	121,327,760.63	100.00	75,337,634.27	62.09	45,990,126.36
其中：					
政府客户	43,436,277.86	35.80	28,056,714.27	64.59	15,379,563.59
非政府客户	77,754,802.77	64.09	47,144,240.00	60.63	30,610,562.77
关联方组合	136,680.00	0.11	136,680.00	100.00	
合计	121,327,760.63	100.00	75,337,634.27	62.09	45,990,126.36

(1) 组合中，按政府客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	261,375.00	12,232.35	4.68
1至2年			
2至3年	17,298,752.25	8,649,376.12	50.00
3至4年			
4至5年	15,617,425.31	15,617,425.31	100.00
5年及以上	10,258,725.30	10,258,725.30	100.00
合计	43,436,277.86	34,537,759.08	

## (2) 组合中, 按非政府客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,388,109.57	676,884.73	12.56
1 至 2 年	13,313,303.98	3,846,195.61	28.89
2 至 3 年	11,692,036.33	5,846,018.17	50.00
3 至 4 年	5,309,581.19	5,309,581.19	100.00
4 至 5 年	6,517,359.73	6,517,359.73	100.00
5 年及以上	31,020,669.93	31,020,669.93	100.00
合计	73,241,060.73	53,216,709.36	

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	75,337,634.27	12,416,834.17			87,754,468.44
合计	75,337,634.27	12,416,834.17			87,754,468.44

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
许昌市东城区综合执法局	26,898,708.90	23.05	21,601,353.33
许昌市建安区新元街道办事处	12,895,040.00	11.05	9,378,240.00
中国葛洲坝集团股份有限公司	6,168,120.90	5.29	1,606,624.30
许昌兴安城市投资开发有限公司	4,075,870.94	3.49	1,745,816.15
许昌鹏宇路桥工程有限公司建安分公司	3,212,281.80	2.75	3,212,281.80
合计	53,250,022.54	45.63	37,544,315.58

## (三) 应收款项融资

## 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	225,000.00	225,000.00
应收账款		
合计	225,000.00	225,000.00

## (四) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	351,468.14	47.70	636,077.17	69.15

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	102,989.99	13.98	279,104.00	30.34
2-3 年	277,633.00	37.68	4,697.94	0.51
3 年以上	4,697.94	0.64		
合计	736,789.07	100.00	919,879.11	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
晋城汇通天下商贸有限公司	非关联方	111,600.00	15.15	2 至 3 年	未满足结算要求
河南施政工程管理咨询有限公司	非关联方	100,000.00	13.57	2 至 3 年	未满足结算要求
天津市新实丰液压机械股份有限公司	非关联方	52,250.00	7.09	1 年以内	未满足结算要求
许昌县尚集镇会计核算中心	非关联方	51,025.00	6.93	2 至 3 年	未满足结算要求
安徽舜泰天成爆破工程有限公司	非关联方	50,000.00	6.79	1 至 2 年	未满足结算要求
合计		364,875.00	49.53	/	/

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,855,948.10	6,544,446.21
合计	3,855,948.10	6,544,446.21

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,109,588.83
1 至 2 年	601,755.40
2 至 3 年	3,256,884.89
3 至 4 年	1,015,663.88
4 至 5 年	3,100,573.74
5 年以上	9,620,824.94

账龄	期末余额
小计	18,705,291.68
减：坏账准备	14,849,343.58
合计	3,855,948.10

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫拆迁款	11,214,820.93	11,214,820.93
保证金及押金	1,882,630.04	1,627,815.16
员工备用金	828,657.14	829,757.62
往来款	4,779,183.57	4,602,057.06
小计	18,705,291.68	18,274,450.77
减：坏账准备	14,849,343.58	11,730,004.56
合计	3,855,948.10	6,544,446.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	34,544.93	2,070,963.05	9,624,496.58	11,730,004.56
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	683,692.97	-745,053.05	3,180,699.10	3,119,339.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	718,237.90	1,325,910.00	12,805,195.68	14,849,343.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
信阳市羊山新区财政局	应收代垫拆迁款	11,214,820.93	3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	59.96	10,937,398.99
信阳市平桥区五里店街道办事处会计工作站	应收往来款	1,000,000.00	5 年以上	5.35	1,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新县自然资源投资开发有限责任公司	应收保证金和押金	900,000.00	2-3年	4.81	450,000.00
李木发	应收往来款	763,655.00	2-3年	4.08	381,827.50
吴家来	应收往来款	763,655.00	2-3年	4.08	381,827.50
合计	—	14,642,130.93		78.28	13,151,053.99

注：（1）信阳市羊山新区财政局应收代垫拆迁款为拨给信阳公司使用的土地涉及给村民的拆迁补偿，羊山新区财政局要求公司先行垫付，后期支付给公司。（2）信阳市平桥区五里店街道办事处会计工作站应收往来款为金科资源在信阳市平桥区五里店街道郝堂村购买土地款；（3）新县自然资源投资开发有限责任公司应收保证金和押金为信阳公司签订加工砂石合同支付的保证金；（4）李木发和吴家来的应收往来款为金科资源转让其持有的南平公司的股权转让款。

## （六）存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,443,819.39		7,443,819.39	7,062,970.07		7,062,970.07
在产品	17,339.46		17,339.46	26,128.72		26,128.72
库存商品	8,514,379.94	1,323,376.59	7,191,003.35	8,443,794.60	1,323,376.59	7,120,418.01
合计	15,975,538.79	1,323,376.59	14,652,162.20	15,532,893.39	1,323,376.59	14,209,516.80

### 2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,323,376.59					1,323,376.59
合计	1,323,376.59					1,323,376.59

## （七）合同资产

### 1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	9,431,548.56	8,590,108.72	841,439.84	10,380,038.56	4,895,714.40	5,484,324.16
合计	9,431,548.56	8,590,108.72	841,439.84	10,380,038.56	4,895,714.40	5,484,324.16

### 2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,895,714.40	3,953,053.24	258,658.92		8,590,108.72
其中：政府客户	2,012,863.40	2,480,893.24			4,493,756.64
非政府客户	2,882,851.00	1,472,160.00	258,658.92		4,096,352.08
合计	4,895,714.40	3,953,053.24	258,658.92		8,590,108.72

### 3、按组合计提坏账准备：

#### 组合计提项目：政府客户

账龄	期末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	上年年末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内						
1 至 2 年				1,682,879.68	186,705.00	11.09
2 至 3 年	1,682,879.68	841,439.84	50.00	3,652,316.80	1,826,158.40	50.00
3 至 4 年	3,652,316.80	3,652,316.80	100.00			
合计	5,335,196.48	4,493,756.64	84.23	5,335,196.48	2,012,863.40	37.73

#### 组合计提项目：非政府客户

账龄	期末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	上年年末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内						
1 至 2 年				250,214.80	58,337.36	23.31
2 至 3 年				3,940,227.28	1,970,113.64	50.00
3 至 4 年	3,241,952.08	3,241,952.08	100.00	854,400.00	854,400.00	100.00
4 至 5 年	854,400.00	854,400.00	100.00			
合计	4,096,352.08	4,096,352.08	100.00	5,044,842.08	2,882,851.00	57.14

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税		
待抵扣进项税额	2,755,226.46	2,754,695.56
合计	2,755,226.46	2,754,695.56

### (九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、联营企业										
郑州颐嘉科技实 业有限公司	6,108,299.11			-864,253.89						5,244,045.22
合计	6,108,299.11			-864,253.89						5,244,045.22

## (十) 其他权益工具投资

### 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
禹州金科再生资源有限公司		2,550,000.00
南平市建安建材科技有限公司	281,818.18	281,818.18
亳州市科威再生资源有限责任公司		11,700,000.00
合计	281,818.18	14,531,818.18

## (十一) 固定资产

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	102,397,638.29	108,008,178.78
固定资产清理		
合计	102,397,638.29	108,008,178.78

#### (2) 其他说明:

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 上年年末余额	81,260,248.79	124,108,511.64	16,325,228.05	10,561,501.23	232,255,489.71
2. 本期增加金额	2,704,388.40	1,679,553.00	67,226.25	30,200.00	4,481,367.65
(1) 购置		1,679,553.00	67,226.25	30,200.00	1,776,979.25
(2) 在建工程转入	2,704,388.40				2,704,388.40
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额				576,864.07	576,864.07
(1) 处置或报废				576,864.07	576,864.07
(2) 合并范围变更减少					
4. 期末余额	83,964,637.19	125,788,064.64	16,392,454.30	10,014,837.16	236,159,993.29
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	21,390,325.65	84,844,883.37	9,684,126.00	8,327,975.91	124,247,310.93
2. 本期增加金额	3,388,390.37	5,668,389.63	759,633.36	129,913.20	9,946,326.56



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 计提	3,388,390.37	5,668,389.63	759,633.36	129,913.20	9,946,326.56
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额				431,282.49	431,282.49
(1) 处置或报废				431,282.49	431,282.49
(2) 合并范围变更减少					
4. 期末余额	24,778,716.02	90,513,273.00	10,443,759.36	8,026,606.62	133,762,355.00
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	59,185,921.17	35,274,791.64	5,948,694.94	1,988,230.54	102,397,638.29
2. 上年年末账面价值	59,869,923.14	39,263,628.27	6,641,102.05	2,233,525.32	108,008,178.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
140 制砖线	4,797,730.90	3,646,275.48		1,151,455.42	暂时闲置

(十二) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	267,207.54	1,325,587.53
合计	267,207.54	1,325,587.53

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑固废厂房	267,207.54		267,207.54	267,207.54		267,207.54
淮南钢构大棚				1,058,379.99		1,058,379.99

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	267,207.54		267,207.54	1,325,587.53		1,325,587.53

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	25,461,200.75	557,130.64	26,018,331.39
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围变更减少			
4. 期末余额	25,461,200.75	557,130.64	26,018,331.39
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	3,070,635.33	262,763.42	3,333,398.75
2. 本期增加金额			
(1) 计提	280,858.50	27,856.56	308,715.06
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围变更减少			
4. 期末余额	3,351,493.83	290,619.98	3,642,113.81
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,109,706.92	266,510.66	22,376,217.58
2. 上年年末账面价值	22,390,565.42	294,367.22	22,684,932.64

### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
证券持续督	455,974.83		94,339.62		361,635.21

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
导费					
合计	455,974.83		94,339.62		361,635.21

### (十五) 递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	66,228,582.86	9,934,287.43	66,228,582.86	9,934,287.43
信用减值准备	87,067,638.83	10,004,191.09	87,067,638.83	10,004,191.09
递延收益	9,041,712.67	1,356,256.90	9,041,712.67	1,356,256.90
未实现内部交易损益				
合计	162,337,934.36	21,294,735.42	162,337,934.36	21,294,735.42

#### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	98,365,095.24	77,154,363.73
合计	98,365,095.24	77,154,363.73

#### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2022年			
2023年	2,174,310.76	2,174,310.76	
2024年	4,886,590.24	4,886,590.24	
2025年	17,977,435.10	17,977,435.10	
2026年	18,773,101.99	18,773,101.99	
2027年	33,342,925.64	33,342,925.64	
2028年	21,210,731.51		
合计	98,365,095.24	77,154,363.73	

### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
莲花巷联合开发项目	62,656,245.05	62,656,245.05
土地出让金	57,000,000.00	57,000,000.00
花木、苗木	5,219,580.59	5,219,580.59
预付设备、工程款	42,307.69	42,307.69
其他	897,884.00	897,884.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：资产减值损失	62,656,245.05	62,656,245.05
合计	63,159,772.28	63,159,772.28

## (十七) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,543,498.13	10,543,507.29
合计	10,543,498.13	10,543,507.29

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1,100.00万元贷款，贷款利率为6.40%，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产权。截止2023年6月30日，已逾期未偿还10,543,498.13元短期借款，未签订补充协议，按原合同利率上涨30%，利率为8.32%。

2022年度上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行1,100.00万元贷款已归还本金456,492.71元，2023年归还9.16元，截止2023年6月30日，剩余本金10,543,498.13元，借款处于逾期状态，主要原因为抵押物北京丰台区阅园一区不动产产权受实际控制人李建明案情影响处于查封状态未能办理展期，导致借款逾期。

### 2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为10,543,498.13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	期末余额	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	10,543,498.13	6.40%	2022年06月24日至报告日	8.32%
合计	10,543,498.13	/	/	/

## (十八) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	13,265,548.55	9,227,526.65
工程款	18,771,907.00	18,830,646.30
设备款	2,963,351.66	2,943,678.56
土地款	2,131,710.00	2,131,710.00
业务款	8,120,466.01	10,940,675.14
合计	45,252,983.22	44,074,236.65

## (十九) 合同负债

### 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货物、劳务款	3,498,522.73	3,857,842.95
合计	3,498,522.73	3,857,842.95

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,593,756.62	6,947,441.79	7,896,283.56	1,644,914.85
二、离职后福利-设定提存计划	55,459.70	712,195.58	653,862.14	113,793.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,649,216.32	7,659,637.37	8,550,145.70	1,758,707.99

### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,439,787.72	6,085,874.68	7,030,300.98	1,495,361.42
二、职工福利费	49,000.00	167,579.70	216,579.70	
三、社会保险费	104,968.90	394,418.52	359,625.28	139,762.14
其中：医疗保险费	98,670.99	324,060.81	296,965.96	125,765.84
工伤保险费	1,826.55	31,498.95	23,800.56	9,524.94
生育保险费				
四、住房公积金		239,472.43	234,097.98	5,374.45
五、工会经费和职工教育经费		60,096.46	55,679.62	4,416.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,593,756.62	6,947,441.79	7,896,283.56	1,644,914.85

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	53,135.20	684,292.48	624,716.00	112,711.68
2. 失业保险费	2,324.50	27,903.10	29,146.14	1,081.46
3. 企业年金缴费				
合计	55,459.70	712,195.58	653,862.14	113,793.14

## (二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,280,962.10	2,591,538.39
企业所得税	1,738,293.45	1,738,293.45
个人所得税	4,308.69	6,842.25
城市维护建设税	11,844.62	75,350.56
教育费附加	6,533.76	44,462.31
地方教育费附加	4,335.85	29,621.55
房产税	82,769.47	80,689.51
环境保护税		
城镇土地使用税	92,147.89	74,632.54
印花税	1,858.83	2,707.41
水资源税	5,207.40	871.2
水利建设基金	884.03	1,044.59
合计	3,229,146.09	4,646,053.76

## (二十二) 其他应付款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	933,612.05	476,616.07
应付股利		
其他应付款	21,438,136.55	30,314,920.47
合计	22,371,748.60	30,791,536.54

### 2、应付利息

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	901,389.83	443,282.74
非金融机构借款应付利息	32,222.22	33,333.33
合计	933,612.05	476,616.07

#### (2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额
许昌金科再生资源股份有限公司	901,389.83
合计	901,389.83

### 4、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	4,000,000.00	4,000,000.00
往来款	11,566,648.17	23,242,008.09
保证金	4,052,512.60	1,238,330.60
代扣税金	1,576,405.19	1,576,405.19
押金	106,409.00	106,409.00
其他	136,161.59	151,767.59
合计	21,438,136.55	30,314,920.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
许昌市资产管理有限公司	4,000,000.00	关联方往来款
合计	4,000,000.00	/

(二十三) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认票据	225,000.00	225,000.00
合计	225,000.00	225,000.00

(二十四) 递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	205,833.33		65,000.00	140,833.33	政府支持工业企业发展项目专项资金(130万)
政府补助	2,766,666.67		650,000.00	2,116,666.67	中央基建投资资金
政府补助	480,000.00		40,000.00	440,000.00	年产30万吨建筑垃圾再生预拌砂浆项目(150万)
政府补助	3,769,250.23			3,769,250.23	拆迁补偿结余
政府补助	399,379.08		45,758.34	353,620.74	国家项目生产设备补助
政府补助	990,833.36		72,500.00	918,333.36	2018年梁园区工业企业“产业发展扶持”项目补贴
政府补助	79,750.00		5,500.00	74,250.00	2019年商丘市工业企业“三大改造”项目专项资

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
					金
政府补助	350,000.00		20,000.00	330,000.00	商丘市梁园区产业发展扶持专项补贴
合计	9,041,712.67		898,758.34	8,142,954.33	/

## (二十五) 股本

### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,000,000.00						102,000,000.00

### 2、其他说明

## (二十六) 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

## (二十七) 盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,806,931.70			13,806,931.70
合计	13,806,931.70			13,806,931.70

## (二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-54,547,085.67	-7,492,205.90
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-54,547,085.67	-7,492,205.90
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-37,225,208.40	-47,054,879.77
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		



项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-91,772,294.07	-54,547,085.67

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		2022年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,714,930.01	9,664,245.62	15,628,911.75	15,267,884.86
其他业务	211,097.00	81,679.79	3,999,037.70	3,428,584.72
合计	9,926,027.01	9,745,925.41	19,627,949.45	18,696,469.58

### 2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	9,926,027.01
建筑垃圾清运服务	3,049,116.53
再生产品	6,665,813.48
其他收入	211,097.00
二、按经营地区分类	9,926,027.01
华中地区	3,471,521.56
华东地区	6,454,505.45
三、按商品转让的时间分类	9,926,027.01
在某一时点转让	6,876,910.48
在某一时段内转让	3,049,116.53
合计	9,926,027.01

### 3、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。

## (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	2022年1-6月
城市维护建设税	31,425.45	63,190.12
教育费附加	17,199.47	35,494.38
地方教育附加	12,710.79	23,662.93
土地使用税	239,572.46	360,514.92
房产税	158,912.78	319,829.82
印花税	10,922.28	3,772.40
车船税	43,224.18	42,581.04
水利建设基金	3,410.54	8,245.87
水资源税	9,671.35	30,945.60
环保税		29.88
合计	527,049.30	888,266.96

### (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	2022年1-6月
职工薪酬	556,793.34	464,579.95
社会保险		79,475.51
折旧费	75,404.02	66,264.08
车辆使用费	26,402.99	20,850.00
业务宣传费	1,152.08	452,151.00
业务招待费	192,435.00	
其他	25,635.96	18,068.00
合计	877,823.39	1,101,388.54

### (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	2022年1-6月
工资	4,897,222.77	5,605,471.51
福利费		493,634.06
保险费		1,421,970.36
折旧费	6,840,798.39	7,083,494.20
招待费	359,734.70	396,068.85
办公费	533,906.23	679,306.57
车辆费用	304,784.73	514,046.16
中介机构费用	1,074,793.19	
维修费	150,000.00	
差旅费	71,683.30	50,761.49
水电费	366,470.02	
摊销费	72,387.04	303,987.54
租赁费	30,000.00	

项目	本期发生额	2022年1-6月
残疾人就业保障金	23,564.16	
其他	1,660,175.34	1,791,931.66
合计	16,385,519.87	18,340,672.40

### (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	2022年1-6月
人员工资	962,695.23	1,349,059.56
折旧	758,548.65	878,080.72
直接投入	64,862.23	126,932.75
其他费用	27,076.11	7,967.22
合计	1,813,182.22	2,362,040.25

### (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	2022年1-6月
利息费用	876,018.20	491,330.51
减：利息收入	273,153.68	-15,945.74
手续费	4,624.16	8,889.06
其他	3,068.00	1,591.97
合计	610,556.68	517,757.28

### (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	46,000.00		与收益相关
增值税先征后返、即征即退等	1,128,673.92	282,405.83	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
国家项目生产设备补助	45,758.34	45,758.34	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	72,500.00	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	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	20,000.00	与资产相关
亳州市工业项目扶持专项补贴		124,885.00	与资产相关
研发财政补助专项资金	20,000.00		与收益相关
失业保险返还		28,033.85	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	1,505.75		与收益相关

项目	本期发生额	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
合计	2,094,938.01	1,334,083.00	/

#### (三十六) 投资收益

项目	本期发生额	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-864,253.89	1,159,752.50
处置长期股权投资产生的投资收益	370,000.00	
债务重组收益		
合计	-494,253.89	1,159,752.50

#### (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	2022年1-6月
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-12,416,834.17	
其他应收款坏账损失	-3,119,339.02	
坏账损失		-1,804,809.52
合计	-15,536,173.19	-1,804,809.52

#### (三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	2022年1-6月
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-3,694,394.32	-625,018.50
其他非流动资产减值损失		
合计	-3,694,394.32	-625,018.50

#### (三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	169,825.64	109,532.66	169,825.64
合计	169,825.64	109,532.66	169,825.64

#### (四十) 营业外支出

项目	本期发生额	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
税收滞纳金			
非流动资产毁损报废损失	973,460.00		973,460.00
其他	393,300.09	2,084.35	393,300.09
盘亏损失			
合计	1,368,760.09	2,084.35	1,368,760.09

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	2022年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		-460,745.25
合计		-460,745.25

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-38,862,847.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,829,427.16
子公司适用不同税率的影响	-661,457.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-324,040.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,672.24
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	6,734,253.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

#### (四十二) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	2022年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	1,716,008.27	24,470,479.54
合计	1,716,008.27	24,470,479.54

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	2022年1-6月
支付其他与经营活动有关的现金	15,644,503.58	15,569,455.56
合计	15,644,503.58	15,569,455.56

##### 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	2022年1-6月
海口旭金环保科技有限公司	3,894,783.01	
合计	3,894,783.01	

#### (四十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	2022年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-38,862,847.70	-21,646,444.52
加: 资产减值准备	3,694,394.32	625,018.51
信用减值损失	15,536,173.19	1,804,809.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,515,044.07	10,347,379.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销	308,715.06	429,283.56
长期待摊费用摊销	94,339.62	550,314.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	876,018.20	517,757.28
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,159,752.50
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)	-442,645.40	-1,748,594.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,581,728.68	-2,936,656.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,499,406.04	11,871,774.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,198,486.00	-1,805,856.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,821,405.60	2,188,437.50
减: 现金的上年年末余额	5,166,016.96	11,275,581.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,344,611.36	-9,087,144.12

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	2022年1-6月
----	------	-----------

项目	期末余额	2022年1-6月
一、现金	1,821,405.60	2,188,437.50
其中：库存现金	115,832.28	44,881.60
可随时用于支付的银行存款	1,705,573.32	2,143,555.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,821,405.60	2,188,437.50

## 七、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

1、为进一步促进公司业务拓展，公司以 217.8 万元购买卢雪绒持有的海口旭金环保科技有限公司 99%的股权，以 2.2 万元购买张朴持有的海口旭金环保科技有限公司 1%的股权。公司持有海口旭金环保科技有限公司 100%的股权。

2、2023 年 3 月，公司对外投资设立了全资子公司珠海市森宇环保科技有限公司，持股 100%，注册资本为 1000 万元并于 2023 年 3 月 24 日完成工商注册。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

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	非金属废料和碎屑加工处理	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	再生物资回收与批发	99.92		直接投资
广州金科再生资源有限公司	广州市	广州市	再生物资回收与批发	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	其他科技推广服务业	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	工程和技术研究和试验发展	100		直接投资
许昌建金再生资源有限公司	许昌市	许昌市	非金属废料和碎屑加工处理	51		直接投资
许昌金科清	许昌市	许昌市	环境卫生	100		直接投资

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
运服务有限公司			管理			
焦作市金科中达环保科技有限公司	焦作市	焦作市	固体废物治理	51		直接投资
海口旭金环保科技有限公司	海口市	海口市	环保技术推广服务	100		直接投资
珠海市森宇环保科技有限公司	珠海市	珠海市	其他科技推广服务业	100		直接投资

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
信阳市金科再生资源有限公司	49	-1,495,876.63		2,430,392.27
淮南金科再生资源利用有限公司	0.08	-5,849.64		57,603.15
许昌建金再生资源有限公司	49	-135,676.87		1,798,090.33



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信阳市金科再生资源有限公司	3,780,083.99	13,546,384.13	17,326,468.12	11,652,094.28		11,652,094.28
淮南金科再生资源利用有限公司	14,952,939.63	38,917,337.39	53,870,277.02	19,782,210.71	353,620.74	20,135,831.45
许昌建金再生资源有限公司	8,549,839.15	105,114.50	8,654,953.65	220,244.55		220,244.55

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信阳市金科再生资源有限公司	7,176,129.86	13,831,453.76	21,007,583.62	12,280,400.33		12,280,400.33
淮南金科再生资源利用有限公司	17,955,033.00	40,022,569.19	57,977,602.19	16,531,729.75	399,379.08	16,931,108.83
许昌建金再生资源有限公司	8,821,058.16	121,570.41	8,942,628.57	231,027.90		231,027.90

#### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信阳市金科再生资源有限公司	2,006,999.55	-3,052,809.45	-3,052,809.45	-1,098,695.10
淮南金科再生资源利用有限公司	6,454,505.45	-7,312,047.79	-7,312,047.79	970,936.60

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
许昌建金再生资源有限公司		-276,891.57	-276,891.57	-2,806,339.49

子公司名称	2022年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信阳市金科再生资源有限公司	1,812,648.43	-1,925,228.47	-1,925,228.47	-1,811,159.69
淮南金科再生资源利用有限公司	10,215,686.13	-1,600,548.63	-1,600,548.63	1,204,435.93

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	郑州颐嘉科技实业有限公司	郑州颐嘉科技实业有限公司
流动资产	19,560,244.68	19,545,275.71
非流动资产	20,891,640.11	21,988,755.25
资产合计	40,451,884.79	41,534,030.96
流动负债	22,908,975.43	20,803,464.82
非流动负债	62,758.64	369,569.12
负债合计	22,971,734.07	21,173,033.94
按持股比例计算的净资产份额	5,244,045.22	6,108,299.11
对联营企业权益投资的账面价值	5,244,045.22	6,108,299.11
营业收入	5,626,785.69	22,820,570.08
净利润	-2,880,846.30	3,865,841.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,880,846.30	3,865,841.68
本年度收到的来自联营企业的股利		

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险—现金流量变动风险

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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

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

#### 2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账

面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

## 十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量		281,818.18		281,818.18
其他权益工具投资		281,818.18		281,818.18

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （二）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（二）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡哲	董事长、董事
许鹏	副董事长、董事、副总经理
郭建淼	董事、董事会秘书、总经理
孙刚	董事、副总经理
刘琪	董事
唐鹏	董事
顾弘	董事
贺翔	监事会主席、监事
杨乾志	监事
徐文冰	监事
陈晓亚	财务负责人、副总经理
李超	副总经理
方少锋	副总经理

#### (四) 关联交易情况

##### 1、关联担保情况

无

##### 2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	2022年1-6月发生额
关键管理人员报酬	696,720.54	791,170.82

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	许昌市资产管理有限公司	781,002.00		781,002.00	

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付	许昌市资产管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

## 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）其他资产负债表日后事项说明

#### 1、出售资产

焦作市金科中达环保科技有限公司成立于 2021 年 4 月 1 日，注册资本金为 2000 万，公司认缴资本为 1020 万元，占股 51%。截至目前，公司实际出资额为 4000 元。根据公司发展规划及经营发展需要，公司拟将持有焦作金科中达的 51%股权转让给河南瑞宝通供应链管理有限公司，转让金额为 4000 元，最终价格以实际签署的股权转让协议为准。本次转让后，公司将不再持有焦作市金科中达环保科技有限公司股权（详见公司 2023-016 公告）。

郑州颐嘉科技实业有限公司（以下简称“郑州颐嘉”）成立于 2019 年 12 月 17 日，注册资本金为 3000 万，公司认缴资本为 900 万元，占股 30%。截至 2023 年 3 月 31 日，公司实际出资额为 900 万元。根据公司发展规划及经营发展需要，公司拟将持有郑州颐嘉的 30%股权转让给河南国控广德网络科技有限公司，转让金额为 900 万元，最终价格以实际签署的股权转让协议为准。本次转让后，公司将不再持有郑州颐嘉科技实业有限公司股权（详见公司 2023-016 公告）。

鹤壁国金环保科技有限公司成立于 2020 年 3 月 7 日，注册资本金为 1000 万，公司认缴资本为 245 万元，占股 24.5%。截至 2023 年 3 月 31 日，公司实际出资额为 0 元。根据公司发展规划及经营发展需要，公司拟将持有鹤壁国金的 24.5%股权转让给自然人王保山，转让金额为 0 元，最终价格以实际签署的股权转让协议为准。本次转让后，公司将不再持有鹤壁国金环保科技有限公司股权（详见公司 2023-016 公告）。

宁夏筑能环保科技有限公司成立于 2020 年 5 月 6 日，注册资本金为 1600 万，公司认缴资本为 48 万元，占股 3%。截至 2023 年 3 月 31 日，公司实际出资额为 0 元。根据公司发展规划及经营发展需要，公司拟将持有宁夏筑能的 3%股权转让给宁夏中能节强环保技术有限公司，转让金额为 0 元，最终价格以实际签署的股权转让协议为准。本次转让后，公司将不再持有宁夏筑能环保科技有限公司股权（详见公司 2023-016 公告）。

#### 十四、其他重要事项

无。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,076,049.94
1至2年	4,933,011.19
2至3年	26,995,816.32
3至4年	5,034,294.15
4至5年	25,643,960.48
5年以上	39,265,730.61
小计	102,948,862.69
减：坏账准备	81,165,026.97
合计	21,783,835.72

##### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	102,948,862.69	100.00	81,165,026.97	78.84	21,783,835.72
其中：政府客户	43,436,277.86	42.19	34,537,759.08	79.51	8,898,518.78
非政府客户	55,527,885.22	53.94	46,490,587.89	83.72	9,037,297.33
关联方组合	3,984,699.61	3.87	136,680.00	3.43	3,848,019.61
合计	102,948,862.69	100.00	81,165,026.97		21,783,835.72

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	105,781,270.97	100.00	70,059,133.10	65.71	35,722,137.87
其中：政府客户	43,436,277.86	41.06	28,056,714.27	64.59	15,379,563.59
非政府客户	58,363,473.50	55.17	41,865,738.83	70.73	16,497,734.67

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	3,981,519.61	3.76	136,680.00	3.43	3,844,839.61
合计	105,781,270.97	—	70,059,133.10	—	35,722,137.87

(1) 组合中, 按政府组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	261,375.00	12,232.35	4.68
1~2年(含2年)			
2~3年(含3年)	17,298,752.25	8,649,376.12	50.00
3~4年(含4年)			
4~5年(含5年)	15,617,425.31	15,617,425.31	100.00
5年以上	10,258,725.30	10,258,725.30	100.00
合计	43,436,277.86	34,537,759.08	

(2) 组合中, 按非政府客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	811,494.94	102,004.91	12.57
1~2年(含2年)	4,933,011.19	1,425,146.93	28.89
2~3年(含3年)	9,639,886.09	4,819,943.05	50.00
3~4年(含4年)	4,945,687.65	4,945,687.65	100.00
4~5年(含5年)	6,327,480.04	6,327,480.04	100.00
5年以上	28,870,325.31	28,870,325.31	100.00
合计	55,527,885.22	46,490,587.89	

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	70,059,133.10	11,105,893.87			81,165,026.97
合计	70,059,133.10	11,105,893.87			81,165,026.97

## (二) 合同资产

### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1至2年	
2至3年	1,682,879.68
3至4年	6,596,636.80



账龄	期末余额
4至5年	854,400.00
5年以上	
小计	9,133,916.48
减：坏账准备	8,292,476.64
合计	841,439.84

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,133,916.48	100.00	8,292,476.64	90.79	841,439.84
其中：政府客户	5,335,196.48	58.41	4,493,756.64	84.23	841,439.84
非政府客户	3,798,720.00	41.59	3,798,720.00	100.00	
合计	9,133,916.48	100.00	8,292,476.64		841,439.84

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,133,916.48	100.00	4,339,423.40	47.51	4,794,493.08
其中：政府客户	5,335,196.48	58.41	2,012,863.40	37.28	3,322,333.08
非政府客户	3,798,720.00	41.59	2,326,560.00	61.25	1,472,160.00
合计	9,133,916.48	—	4,339,423.40	—	4,794,493.08

组合中，按政府客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			
1~2年(含2年)			
2~3年(含3年)	1,682,879.68	841,439.84	50.00
3~4年(含4年)	3,652,316.80	3,652,316.80	100.00
4~5年(含5年)			
5年以上			
合计	5,335,196.48	4,493,756.64	

组合中，按非政府客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			
1~2年(含2年)			
2~3年(含3年)			
3~4年(含4年)	2,944,320.00	2,944,320.00	100.00
4~5年(含5年)	854,400.00	854,400.00	100.00
5年以上			
合计	3,798,720.00	3,798,720.00	

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,339,423.40	3,953,053.24			8,292,476.64
合计	4,339,423.40	3,953,053.24			8,292,476.64

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,261,066.80	14,696,595.35
合计	14,261,066.80	14,696,595.35

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,579,076.87
1至2年	1,187,196.82
2至3年	4,945,000.00
3至4年	4,198,836.40
4至5年	316,596.69
5年以上	4,990,140.06
小计	17,216,846.84
减：坏账准备	2,955,780.04
合计	14,261,066.80

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方	12,407,463.23	11,576,402.28

保证金及押金		42,500.00	42,500.00
员工备用金		730,050.74	788,757.62
应收往来款		4,036,832.87	4,055,945.71
小计		17,216,846.84	16,463,605.61
减：坏账准备		2,955,780.04	1,767,010.26
合计		14,261,066.80	14,696,595.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	126,801.91	228,708.35	1,411,500.00	1,767,010.26
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	-92,028.56	964,201.65	316,596.69	1,188,769.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	34,773.35	1,192,910.00	1,728,096.69	2,955,780.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
信阳金科再生资源有限公司	应收往来款	4,778,640.06	1 年以内、2-3 年、5 年以上	27.76	
淮南金科再生资源利用有限公司	应收往来款	3,859,472.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	22.42	
许昌金科清运服务有限公司	应收往来款	3,095,759.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	17.98	
信阳市平桥区五里店街道办事处会计工作站	应收往来款	1,000,000.00	5 年以上	5.81	1,000,000.00
李木发	应收往来款	763,655.00	2-3 年	4.44	381,827.50
合计	—	13,497,526.68	—	78.41	1,381,827.50

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	133,309,892.81		133,309,892.81	131,109,892.81		131,109,892.81
对联营、合营企业投资	5,244,045.22		5,244,045.22	6,108,299.11		6,108,299.11
合计	138,553,938.03		138,553,938.03	137,218,191.92		137,218,191.92

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信阳市金科再生资源有限公司	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	530,000.00			530,000.00		
许昌金科清运服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
许昌建金再生资源有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
焦作市金科中达环保科技有限公司	4,000.00			4,000.00		
海口旭金环保科技有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00		
合计	131,109,892.81	2,200,000.00		133,309,892.81		

## 2、对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
郑州颐嘉科技实业有限公司	6,108,299.11			-864,253.89						5,244,045.22	
小计	6,108,299.11			-864,253.89						5,244,045.22	
合计	6,108,299.11			-864,253.89						5,244,045.22	

### 3、其他说明

#### (五) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		2022年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,360,844.77	858,826.01	397,696.57	608,627.56
其他业务	64,955.75	73,400.00		
合计	1,425,800.52	932,226.01	397,696.57	608,627.56

其他说明：

##### 2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	1,425,800.52
建筑垃圾回收利用	1,042,116.98
再生产品	318,727.79
其他收入	64,955.75
二、按经营地区分类	1,425,800.52
华中地区	1,425,800.52
三、市场或客户类型	1,425,800.52
四、合同类型	1,425,800.52
五、按商品转让的时间分类	1,425,800.52
在某一时点转让	383,683.54
在某一时段内转让	1,042,116.98
六、按合同期限分类	1,425,800.52
七、按销售渠道分类	1,425,800.52
合计	1,425,800.52

### 3、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。

## (六) 投资收益

项目	本期发生额	2022年1-6月发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-864,253.89	1,159,752.50
处置长期股权投资产生的投资收益	370,000.00	
债务重组收益		
合计	-494,253.89	1,159,752.50

其他说明：

### 一、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）	2,094,938.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,198,934.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	896,003.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	1,610.62	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	894,392.94	

其他说明：

#### (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	-19.47	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.94	-0.37	-0.37

许昌金科资源再生股份有限公司

二〇二三年八月三十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 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）	2,094,938.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,198,934.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>896,003.56</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	1,610.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>894,392.94</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用