



金科环保

NEEQ: 831516

湖北金科环保科技股份有限公司

HUBEI JINKE ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年6月27日，深圳市爱博绿环保科技有限公司通过大宗交易方式持有公司持有公司股份6,060,606股，持股比例为8.5%。深圳市爱博绿环保科技有限公司成为公司股东后，将进一步完善公司的回收体系，公司的产业链会得到有效调整，将增强公司盈利能力和竞争力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	115

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

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

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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。

1、

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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 2、董事会就非标准审计意见的说明

#### 一、非标意见的基本情况

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2022 年度财务报表出具保留意见的审计报告（天圆全审字[2023]001126 号）。

其中出具保留意见的事项内容为：

截止 2022 年 12 月 31 日，湖北金科环保科技股份有限公司应收账款中应收拆解补贴款余额为 256,434,046.00 元，其中 121,941,240.00 元系 2015 年第 3-4 季度和 2016 年第 1-2 季度拆解补贴，生态环境部对该废弃电器电子产品拆解无核定结果、无公示。金科环保公司未对上述应收款项计提坏账准备。我们无法取得充分、适当的审计证据确认该补贴金额的可回收性和可回收金额，也无法确定以上事项对金科环保公司的财务状况、经营成果的影响。

#### 二、董事会对会计师事务所出具保留意见审计报告的说明

由于公司对废旧液晶电视机、液晶显示器、笔记本电脑产品拆解标准存在认识上的偏差，致使公司在 2015 年 3、4 季度和 2016 年 1、2 季度回收、拆解了部分疑似仿制、拼装平板电视机、液晶显示器、笔记本电脑，生态环境部门暂停对公司废弃电器电子产品拆解处理情况的审核工作。2019 年 6 月 25 日生态环境部发布《废弃电器电子产品拆解处理情况审核工作指南（2019）年版》（国环规固体[2019]1 号）公告。根据此公告相关规定，2019 年 10 月湖北省生态环境厅开始恢复对公司废弃电器电子产品拆解处理情况的审核工作，生态环境部的复核工作也正在抓紧推进。截止 2022 年 12 月 31 日，生态环境部尚

未公示公司 2015 年 3-4 季度和 2016 年 1-2 季度的废弃电器电子产品拆解处理情况。该事件发生后，公司管理层十分重视，完善了公司各项技术和管理标准，加大了管理力度，从 2017 年开始，拆解上报的废旧家电均符合《废弃电器电子产品处置基金拆解指南》、《废弃电器电子产品处置基金审核指南》的要求，确保公司废弃电器电子产品处理基金补贴安全。同时，公司也正积极向主管部门申请，加快推进对公司 2015 年 3、4 季度和 2016 年 1、2 季度废弃电器电子产品拆解工作的审核进度。

公司董事会认为天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度审计报告出具保留意见涉及事项没有违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
废弃电器电子产品处理基金补贴被扣减的风险	生态环境部颁布的《废弃电器电子产品拆解处理情况审核工作指南（2019 年版）》，进一步细化了废弃电器电子产品处理基金审核技术标准，加大了不规范拆解处理的惩罚性扣减。公司废弃电器电子产品处理基金补贴可能存在被监管部门扣减的风险，这将对公司的盈利水平产生较大的不利影响。2020 年以来公司加大了废弃电器电子产品处理基金审核工作的投入，加强对废弃电器电子产品处理全过程的管控，有效降低了废弃电器电子产品处理基金补贴扣减的风险。
废弃电器电子产品处理基金补贴政策变动风险	2022 年公司应获得的废弃电器电子产品处理基金补贴金额占公司营业收入比例较高，补贴金额对公司的利润总额、净利润有较大影响。2016 年 1 月、2021 年 4 月国家部委两次下调了基金补贴标准，对公司的盈利水平产生较大的影响。公司已加快业务转型，逐步降低电子废弃物拆解业务占公司整体业务的比重，使公司的主营业务尽快摆脱对国家基金补贴的依赖。
废弃电器电子产品回收价格变动的风险	截止目前，我国纳入废弃电器电子产品处理基金补贴的处理企业为 109 家，覆盖全国 29 个省、直辖市及自治区。废弃电器电子产品处理企业之间的竞争，带来了废弃电器电子产品回收价格的波动。虽然国家基金补贴政策的下调会使废弃电器电子产品回收价格有一定下降，但回收价格下降的幅度会小于基金补贴下调的幅度，以上这些因素都将对公司的盈利水平产生较大的影响。为应对收购价格变动、主营业务成本增加、盈利能力减弱的风险，一是实行差异化的经营策略，实时调整回收产品结构，降低收购成本；二是扩大回收渠道网络布局，开拓更多的区域收购商，充分利用电子信息平台，与互联网+回收企业深度合作，持续获取价格稳定的废弃电器电子产品；三是直接参与企事业单位废弃电器电子产品产品的回收，降低回收价格。
材料销售价格变动的风险	公司将废弃电器电子产品拆解为金属类、塑料类、玻璃类、电子元器件类再生资源，作为原材料销售给金属冶炼厂、玻璃生产企业、电子元器件加工处理企业等，实现循环利用。拆解材料作为再生资源，其销售价格受原生资源价格影响较大，随市场供求关系波动明显。如果宏观经济下行，大宗商品市场价格持续走低，拆解材料销售价格随之下降，将对公司的盈利能

	<p>力带来不利影响。为应对拆解材料价格下降的风险，公司一方面提升拆解材料分类分选的精细化操作水平，提高拆解深度，增加拆解材料的附加值；另一方面，对拆解材料进行高值化研发和生产，提高公司产品整体利润率。随着公司新投项目的投产，公司部分材料进行深加工处理，提高公司的利润水平。</p>
<p>经营活动产生的现金流量净额的风险</p>	<p>2022年，公司经营活动产生的现金流量净额为2,243.22万元，为应对经营活动产生的现金流量净额趋紧的风险，一方面积极调整产品结构，公司目前的拆解品种采购金额基本可以与销售金额持平，减少资金在基金里面的沉淀。另一方面公司重点发展资源化深加工，重点发展废旧塑料改性、电路板回收加工和贵金属提炼业务，逐步降低电子废弃物拆解业务占公司整体业务的比重。此外，公司可以通过银行借款、定向增发、发行中小企业私募债等多种方式筹资，满足公司营运资金需求</p>
<p>供应商集中度较高的风险</p>	<p>2022年，公司前5大供应商的采购金额占比为75.45%，占公司总采购量的比重较大，集中度比2021年上升。公司的供应商主要是与公司长期合作的废弃电器电子产品专业回收公司及区域个体收购商。为节省运输成本，公司往往会向近距离的、回收能力强的优质回收商大规模收购，导致公司供应商集中度较高。为应对供应商集中度较高的风险，公司拟采取多种形式扩大回收规模，获取废弃电器电子产品回收的稳定来源。一是公司拟培育开发更多的区域回收商，以县、市级回收商为目标客户，增加有效供应商数量；二是调整供应商结构，规划大、中、小供应商数量，力争前5大供应商供货量占比下降；三是充分利用电子信息平台，与互联网+回收企业深度合作，开展线上交易、线下回收的方式直接服务终端客户，掌握回收主动权。四是加大对企事业单位报废产品回收的力度，采取多种合作方式增加回收量。</p>
<p>技术研发和产品升级的风险</p>	<p>废弃电器电子产品拆解处理业务方面，公司还需要提高拆解精细化程度，增加拆解材料的附加值。在拆解材料的再利用方面，公司目前虽已涉足废旧塑料的再利用、废旧五金再利用、废旧印刷电路板再利用领域，但公司的改性塑料以中低端产品为主，公司需要加大力度研发改性塑料的高端产品、贵金属提炼等其他高值化再生资源的循环利用；除此之外，公司需要在废弃电器电子产品拆解处理的基础上，开拓废旧汽车、废旧动力电池等其他拆解处理领域，完善循环经济产业链。但是目前公司高级研发人员较少、研发规模较小，公司存在未能及时准确地把握行业变化趋势、研发投入不足，导致拆解技术与相关产品更新换代滞后的风险。为应对公司技术研发和产品升级的风险，公司一是与上海交通大学、湖北工业大学、中国电子工程设计院、中南大学、武汉科技大学等高校和科研院所加强合作，建立了长期稳定的合作关系；二是通过多种途径引进各专业的专家团队，快速提升公司研发实力；三是完善激励机制，推进产品项目研发，通过销售奖励及专利申报相关政策实施，鼓励技术人员创新，申报各种专利及技术成果，让技术人员享</p>

	受公司快速发展的红利，推动各项目的研发、建设及投产；四是计划对管理人员和技术人员进行期权激励，留住人才。
市场拓展风险	<p>公司目前已具有 20 万吨/年的废弃电器电子产品拆解处理能力、10 万吨/年废旧五金拆解处理能力、20 万吨/年的废旧塑料分拣破碎处理能力、3 万吨/年的改性塑料生产能力、1 万吨/年的生态清水建筑模板或木塑建材的生产能力。此外公司《贵金属提炼项目》已逐步投产，公司正投资建设金科环保循环经济产业园，达产后再生资源年处理加工规模将达到 64.5 万吨。虽然再生资源的市场需求旺盛，但公司仍面临产能增加较大，市场开拓不力而出现的新增产能短期内无法消化的风险，以及废弃电器电子产品回收不足，拆解处理产能不能被充分利用的风险。为应对市场拓展的风险，一是公司拟加强与国内各大再生资源园区的合作，拓展拆解材料的销售市场；二是加快废弃电器电子产品回收网络建设，创新回收模式，为公司的业务发展提供持续稳定的废弃电器电子产品来源；三是提高再生资源高值化利用水平，提高公司产品的技术含量，增加产品附加值，增强产品的竞争力。</p>
资产抵押、质押风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司用于抵押的资产账面净值为 8,040.39 万元，其中固定资产账面净值为 6,409.55 万元，无形资产账面净值为 1,630.84 万元。另外，上述资产抵押、质押事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。若公司不能及时偿还借款，抵押权人有权依法请求对抵押物进行处置。届时，公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权，其正常生产经营将因此受到一定的影响。为应对资产抵押、质押的风险，公司拟加快业务转型，通过危废处置及贵金属提炼业务扩大销售规模，提高产品的利润率，改善经营性现金流状况。同时通过银行借款、定向增发、发行中小企业私募债等多种方式提高筹资能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期应收款项计提坏账准备，如该应收款项不能收回，将对公司财务状况、经营成果产生不利影响。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖北金科环保科技股份有限公司
报告期	指	2022 年度
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
股东大会	指	湖北金科环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北金科环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北金科环保科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	湖北金科环保科技股份有限公司公司章程

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北金科环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEIJINKE ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	金科环保
证券代码	831516
法定代表人	代友炼

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘俊波
联系地址	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道 69 号
电话	0716-8302986
传真	0716-8328393
电子邮箱	hbjkdq@163.com
公司网址	www.hbjkdq.com
办公地址	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道 69 号
邮政编码	434001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道 69 号董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 6 日
挂牌时间	2014 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C42-C421-C4210
主要业务	废弃资源综合利用
主要产品与服务项目	再生资源回收、储存及综合循环利用
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）	71,284,600
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人代友炼，其一致行动人为代友炼、王学林、深圳市爱博绿环保科技有限公司



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914210006884972295	否
注册地址	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道 69 号	否
注册资本	71,284,600.00 元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	海通证券	
会计师事务所	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛玮	徐有根
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街 56 号富德生命人寿大厦 9 层	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 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	150,318,842.50	196,710,658.65	-23.58%
毛利率%	8.26%	9.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,135,431.88	-6,276,328.90	-93.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,778,048.98	-7,579,417.39	-81.78%
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）	-11.08%	-5.29%	-
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）	-12.58%	-6.38%	-
基本每股收益	-0.17	-0.09	-88.89%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	450,046,749.04	404,454,487.39	11.27%
负债总计	346,576,668.05	288,848,974.52	19.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,470,080.99	115,605,512.87	-10.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.62	-10.49%
资产负债率%（母公司）	75.93%	70.76%	-
资产负债率%（合并）	77.01%	71.42%	-
流动比率	1.03	0.98	-
利息保障倍数	0.11	0.56	-

##### (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	22,432,217.85	28,529,936.87	-21.37%
应收账款周转率	0.58	0.83	-
存货周转率	8.36	13.44	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	11.27%	14.57%	-
营业收入增长率%	-23.58%	97.64%	-
净利润增长率%	-93.35%	46.52%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	71,284,600	71,284,600.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-821.77
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,191.80
债务重组损益	174,255.28
其他营业外收入和支出	-531,008.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,642,617.10</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,642,617.10</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

**2、 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

**(十) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司处于废弃资源综合利用行业的金属废料和碎屑加工处理，主要从事废弃电器电子产品回收拆解及资源综合利用。2010 年公司取得湖北省家电以旧换新拆解处理资质，2012 年获得废弃电器电子产品处理资质并进入国家首批废弃电器电子产品处理基金补贴企业名单。公司通过市场价格向回收企业采购废弃电器电子产品，按照国家生态环境部要求进行规范化、资源化拆解处理，将拆解产物金属类、塑料类、玻璃类、电子元器件类等销售给再生金属冶炼、塑料制造、玻璃加工企业等，实现再生资源的循环利用。同时公司将拆解得到的废旧塑料加工为改性塑料颗粒销售给家电、汽车零部件、丙纶化纤类生产企业、管道管材生产企业等，用于生产各种塑料制品；公司将拆解得到的废旧印刷电路板深加工提取金、银、铜等贵金属、有色金属，销售给金、银、铜等制品生产企业。此外，公司根据生态环境部核准的规范化拆解废弃电器电子产品数量，按每台定额标准享受财政部发放的废弃电器电子产品处理基金补贴，实现企业盈利。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	23,203,161.24	5.16%	4,081,385.12	1.01%	468.51%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	265,941,530.62	59.09%	249,510,447.28	61.69%	6.59%

存货	15,903,581.41	3.53%	16,230,963.07	4.01%	-2.02%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	108,755,385.14	24.17%	68,530,535.09	16.94%	58.70%
在建工程	9,414,834.66	2.09%	36,916,097.53	9.13%	-74.50%
无形资产	16,432,423.26	3.65%	16,898,229.11	4.18%	-2.76%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	76,700,000.00	17.04%	76,900,000.00	19.01%	-0.26%
长期借款	26,000,000.00	5.78%	0.00	0.00%	
应收款项融资	0.00	0.00%	205,733.06	0.05%	-100.00%
预付款项	8,378,261.55	1.86%	5,987,353.05	1.48%	39.93%
其他应收款	46,315.33	0.01%	22,914.63	0.01%	102.12%
应付票据	0.00	0.00%	1,724,700.00	0.43%	-100.00%
合同负债	10,167,223.07	2.26%	7,429,194.33	1.84%	36.85%
递延收益	16,647,992.76	2.70%	5,925,985.72	1.47%	180.93%
资产总计	450,046,749.04	100.00%	404,454,487.39	100.00%	11.27%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增长 1,912.18 万元，增长率 468.51%。主要原因：一是 2022 年 12 月 29 日到帐基金补贴，尚未使用、留存在公司；二是公司结存专款专用中央预算内项目投资资金，两项合计 1,870.19 万元。
- 2、固定资产：本期期末较上年期末增长 4,022.49 万元，增长率 58.70%，主要是本期公司贵金属项目投入工程和机器设备转完工 4,499.36 万元。
- 3、在建工程：本期期末较上年期末下降 2,750.13 万元，下降率 74.50%，主要是本期公司贵金属项目投入工程和机器设备 1,758.21 万元，转完工到固定资产 4,499.36 万元，两者合计下降 2,741.15 万元。
- 4、应收款项融资款：本期期末较上期期末下降 20.57 万元，上期期末应收银行承兑汇票余额为 20.57 万元，本期无余额。
- 5、预付款项：本期期末较上年期末增长 239.09 万元，增长率 39.93%，主要是本期预付货款增加 262.62 万元。
- 6、其他应收款：本期期末较上年期末增长 2.34 万元，增长率 102.12%，主要是本期较上期支付保证金增加 2.58 万元。
- 7、应付票据：本期期末较上期期末下降 172.47 万元，上期期末应付银行承兑汇票余额为 172.47 万元，本期无余额。
- 8、合同负债：本期期末较上期期末增长 273.80 万元，增长率 36.85%，主要是本期增加污泥处置费 108.10 万元。
- 9、递延收益：本期期末较上年期末增长 1,072.20 万元，增长率 180.93%，主要是本期收到专款专用中央预算内项目投资资金。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	150,318,842.50	-	196,710,658.65	-	-23.58%
营业成本	137,908,087.32	91.74%	178,482,320.35	90.73%	-22.73%
毛利率	8.26%	-	9.27%	-	-
销售费用	764,021.72	0.51%	1,384,973.49	0.70%	-44.83%
管理费用	5,127,830.53	3.41%	5,046,451.80	2.57%	1.61%
研发费用	4,232,678.95	2.82%	3,075,741.32	1.56%	37.61%
财务费用	13,666,191.48	9.09%	14,189,389.06	7.21%	-3.69%
信用减值损失	-191,310.70	-0.13%	-411,489.88	-0.21%	53.71%
资产减值损失	-140,461.60	-0.09%	0.00	0.00%	
其他收益	2,000,191.80	1.33%	1,198,622.96	0.61%	66.87%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-821.77	-0.00%	2,495.58	0.00%	-132.93%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-11,778,678.95	-7.84%	-6,378,298.85	-3.24%	-84.67%
营业外收入	208,596.03	0.14%	130,435.01	0.07%	59.92%
营业外支出	565,348.96	0.38%	28,465.06	0.01%	1,886.12%
净利润	-12,135,431.88	-8.07%	-6,276,328.90	-3.19%	-93.35%

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本期较上年同期下降 62.09 万元，下降率 44.83%，主要原因：一是包装费下降 14.76 万元，公司为节省费用，循环使用包装袋；二是处理费下降 19.99 万，因拆解业务下降幅度较大，拆解材料的处理费随之下降。三是运输费下降 27.58 万元，因拆解业务下降幅度较大，拆解材料的处理运输费随之下降。三项合计下降 62.33 万元。
- 2、研发费用：本期较上年同期增长 115.69 万元，增长率 37.61%，主要是公司贵金属项目增加了研发费用投入。
- 3、信用减值损失：本期较上年同期增长 22.02 万元，增长率 66.87%，本期较上年同期少转回 22.02 万元。
- 4、资产减值损失：本期较上年同期增长 14.04 万元，本期计提存货跌价损失 14.04 万元，上年同期无存货跌价损失。
- 5、其他收益：本期较上年同期增长 80.16 万元，增长率 66.87%，主要原因一是本期技改专项资金到位 30.14 万元，二是科技专项资金到位 20 万元，三是新型学徒制补助到位 29 万，三项合计 79.14 万元。
- 6、资产处置收益：本期较上年同期下降 0.33 万元，下降率 132.93%，为资产处置损失。
- 7、营业利润和净利润：本期营业利润较上年同期下降 540.04 万元，下降率 84.67%；本期净利润较上年同期下降 585.91 万元，下降率 93.35%，主要是本期拆解业务较上年同期下降幅度较大，且本期较上年同期同类原材料销售价格下降，本期营业收入减营业成本的差额较上年同期下降 581.76 万元。
- 8、营业外收入：本期较上年同期增长 7.82 万元，增长率 59.92%，主要是本期无法支付的应付帐款较上年同期增长 10.12 万元。
- 9、营业外支出：本期较上年同期增长 53.69 万元，增长率 1,886.12%，为本期税金滞纳金支出 53.69 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	134,748,164.30	184,744,923.89	-27.06%
其他业务收入	15,570,678.20	11,965,734.76	30.13%
主营业务成本	124,831,051.49	169,164,143.63	-26.21%
其他业务成本	13,077,035.83	9,318,176.72	40.34%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
拆解材料	99,950,182.33	91,553,517.34	8.40%	-33.78%	-35.21%	31.66%
改性塑料造粒	16,269,097.14	18,311,131.99	-12.55%	-34.70%	-7.62%	-161.40%
贵金属加工	18,528,884.83	14,966,402.16	19.23%	108.09%	86.14%	98.25%
其他收入	15,570,678.20	13,077,035.83	16.01%	30.13%	40.34%	-27.65%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、拆解材料：本期拆解材料销售收入较上年同期下降 5,097.75 万元，下降率 33.78%，主要原因一是拆解量下降，二是本期较上年同期同类原材料销售价格下降。
2、改性塑料造粒：本期改性塑料造粒销售收入较上年同期下降 864.37 万元，下降率 34.70%，主要原因一是市场需求量减少，销量下降；二是本期较上年同期同类产品销售价格下降。
3、贵金属加工：本期贵金属加工项目较上年同期增长 962.45 万元，增长率 108.09%，贵金属加工项目是公司新项目，将通过该项目扩大销售规模，提高产品的利润率。
4、其他收入：本期其他收入较上年同期增长 360.49 万元，增长率 30.13%，主要原因是本期销售企事业单位报废物资等较上年同期增长 367.81 万元。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津光华远大金属制品有限公司	29,359,074.60	19.53%	否
2	天津爱德森金属制品有限公司	28,653,862.04	19.06%	否
3	天津凯成发金属制品有限公司	18,338,580.71	12.20%	否
4	天津永俊金属制品有限公司	11,935,424.87	7.94%	否
5	天津诺康金属制品有限公司	10,882,392.30	7.24%	否
合计		99,169,334.52	65.97%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	周口市森博环保科技有限公司	59,651,500.00	42.69%	是
2	爱博绿（阜阳）环保科技有限公司	29,822,498.23	21.34%	是
3	湖北城源科技有限公司	6,560,125.66	4.70%	否
4	沙市区元华回收部	4,726,384.00	3.38%	否
5	沙市区卓哥回收部	4,660,297.00	3.34%	否
合计		105,420,804.89	75.45%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,432,217.85	28,529,936.87	-21.37%
投资活动产生的现金流量净额	-10,897,702.85	-19,116,414.34	42.99%
筹资活动产生的现金流量净额	7,587,261.12	-7,258,830.91	204.52%

## 现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 821.87 万元。本期较上年同期减少了固定资产投资，主要是对贵金属项目固定资产投资。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1,484.61 万元。一是本期筹资较上期流入多 2,453.85 万元，其中向银行取得借款多 1,190 万元；其他及个人借款多 1,263.85 万元。二是本期筹资较上期流出多 969.24 万元，其中多归还银行贷款 1,402 万元；少支付利息 206.87 万元；少支付其他及个人借款 225.89 万元。

## (三) 投资状况分析

## 1. 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
冠嘉（湖北）科技有限公司	控股子公司	电子与光电产品研发、生产、	30,000,000.00	55,219.62	1,045,574.62	0.00	-1,004,180.43



		销售及技术服务					
湖北贝来佳贵金属有限公司	控股子公司	再生资源回收、加工、销售	30,000,000.00	34,667,851.65	-2,613,873.41	32,819,244.29	-771,468.31

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

公司 2017-2019 年被生态环境部暂停了废弃电器电子产品处理基金的审核和补贴发放，2020 年开始恢复基金审核和补贴发放，公司主营业务恢复正常；且在基金补贴被暂停审核之前，公司新项目的基础建设已开始投入。受此两个因素的影响，近几年资金非常紧张，公司从各方面筹集资金，保证正常经营和项目持续投资。近三年来，尽管主营业务逐年增长，但公司因规模大、固定费用高以及资金紧张等的影响，导致营业成本高、费用大，但是亏损额在逐年下降。为了摆脱单一业务对公司的影响，公司拟加快业务转型，通过危废处置及贵金属提炼业务扩大销售规模，提高产品的利润率，改善经营性现金流状况。同时通过银行借款、定向增发、发行中小企业私募债等多种方式提高筹资能力，公司的业务均保持正常经营。2022 年，公司主营业务运营正常，新建项目已全部完工并开始投产，业务转型初显成效，公司持续经营能力会进一步增强。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	70,000,000.00	45,800,478.23
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四)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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	42,937,030.80	42,937,030.80
提供担保	76,800,000.00	76,800,000.00
委托理财	0.00	0.00
提供担保及房屋抵押	26,000,000.00	26,000,000.00

## 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：

- 1、公司向大股东郑文涌借款 42,937,030.80 元。2022 年 8 月 23 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于向公司股东借款》议案，公司于 2022 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）进行披露（公告编号：2022-033）。
- 2、公司股东代友炼及王学林为公司向湖北荆州农村商业银行股份有限公司沙市支行借款 7,680 万提供个人担保。股东代友炼、王学林为无偿担保，公司单方面获利。
- 3、经 2022 年第四次临时股东大会审议通过《湖北金科环保科技股份有限公司以不动产抵押为子公司贷款担保》议案，子公司湖北贝来佳贵金属有限公司向湖北银行股份有限公司荆州长江支行申请借款 2,600 万元，公司股东代友炼及王学林为此借款提供个人担保，公司股东代友炼、王学林及公司高管刘俊波各以房屋一套为此借款提供抵押。股东代友炼、王学林，公司高管刘俊波为此借款无偿担保，公司单方面获利。

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

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

□是 √否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
周口市森博环保科技有限公司	否	15,977,980.00	否	否	尚未履行	否
总计	-	15,977,980.00	-	-	-	-

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

周口市森博环保科技有限公司主要从事再生资源技术服务、技术开发、技术咨询；家用电器销售；资源再生利用技术研发；再生资源回收；再生资源销售；实际控制人为深圳市环保科技股份有限公司。周口市森博环保科技有限公司自 2021 年以来为我公司废弃电器电子产品供应商。2022 年 6 月 27 日，深圳市

爱博环保科技有限公司成为金科环保持股 5%以上股东，周口市森博环保科技有限公司与金科环保业务往来形成关联交易。公司未能按业务规则、公司章程等要求履行审议程序，未按时履行信息披露义务。公司 2023 年预计日常性关联交易已将该公司预计发生金额进行披露，同时将按照规范要求积极整改。

#### (五)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2022-035	出售资产	土地、厂房	不适用（尚未实施）	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022 年 9 月 16 日，经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，关于《公司不动产转让给全资子公司》议案，金科环保拟将湖北贝来佳贵金属有限公司厂区的不动产（其中土地 40,194.60 平方米、厂房 17,680.66 平方米）转让给湖北贝来佳贵金属有限公司，与不动产相关联的债务一并转让给湖北贝来佳贵金属有限公司，目前该资产出售尚未实施。

#### (六)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (七)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
土地、房产	无形资产、 固定资产	抵押	43,142,104.69	9.59%	抵押给湖北农村商业银行股份有限公司，申请流动资金贷款。
设备	固定资产	抵押	2,515,623.61	0.56%	抵押给湖北农村商业银行股份有限公司，申请流动资金贷款。
土地、房产	无形资产、 固定资产	抵押	34,746,236.84	7.72%	抵押给湖北银行股份有限公司，申请流动资金贷款。
总计	-	-	80,403,965.14	17.87%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押、质押事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。为应对资产权利受限事项对公司的影响，公司拟加快业务转型，通过危废处置及贵金属提炼业务扩大销售规模，提高产品的利润率，改善经营性现金流状况。同时通过银行借款、定向增发、发行中小企业私募债等多种方式提高筹资能力，保证公司持续经营，最大限度的降低资产权利受限对公司的影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	46,653,204	65.45%	-5,560,606	41,092,598	57.65%
	其中：控股股东、实际控制人	4,258,225	5.97%	-3,150,506	1,107,719	1.55%
	董事、监事、高管	5,291,979	7.42%	-872,051	4,419,928	6.20%
	核心员工	1,852,979	2.60%	-781,851	1,071,128	1.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,631,396	34.55%	5,560,606	30,192,002	42.35%
	其中：控股股东、实际控制人	8,344,821	11.71%	0	8,344,821	11.71%
	董事、监事、高管	15,786,575	22.15%	0	15,786,575	22.15%
	核心员工	3,196,575	4.48%	0	3,196,575	4.48%
总股本		71,284,600.00	-	0	71,284,600	-
普通股股东人数		94				

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	郑文涌	15,000,000	0	15,000,000	21.0424%	11,250,000	3,750,000	0	0
2	国	10,256,600	0	10,256,600	14.3882%	0	10,256,600	0	0

	投资 资产管理 有限公司	0		0	%		0		
3	代友炼	12,603,046	-3,150,506	9,452,540	13.2603%	8,344,821	1,107,719	0	0
4	深圳市爱博绿环保科技有限公司	0	6,060,606	6,060,606	8.5020%	6,060,606	0	0	0
5	王学林	4,346,154	-482,051	3,864,103	5.4207%	3,196,575	667,528	0	0
6	威通创业投资江苏有限公司	3,857,000	0	3,857,000	5.4107%	0	3,857,000	0	0
7	华鑫证	2,741,000	0	2,741,000	3.8452%	0	2,741,000	0	0

	券 有 限 责 任 公 司								
8	周 震 宇	2,498,000	0	2,498,000	3.5043%	0	2,498,000	2,498,000	0
9	长 安 国 际 信 托 股 份 有 限 公 司	1,500,000	0	1,500,000	2.1042%	0	1,500,000	0	0
1 0	孙 红	1,732,400	-390,000	1,342,400	1.8832%	1,340,000	2,400	0	0
<b>合计</b>		54,534,200	2,038,049	56,572,249	79.3612%	30,192,002	26,380,247	2,498,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

代友炼、王学林、深圳市爱博绿环保科技有限公司为一致行动人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司不存在控股股东。

**（二）实际控制人情况**

报告期内，实际控制人未发生变化，一致行动人变更为代友炼、王学林、深圳市爱博绿环保科技有限公司，详见公司于2022年6月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）披露的《一致行动人变更公告》（公告编号：2022-024号）。

**四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****（一） 报告期内的普通股股票发行情况**

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

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押及担保贷款	湖北荆州农村商业银行股份有限公司沙市支行	银行	76,800,000.00	2022年6月16日	2023年6月16日	6.96%
2	抵押及担保贷款	湖北银行股份有限公司荆州	银行	26,000,000.00	2022年12月14日	2024年12月14日	5.5%



		长江支行					
合计	-	-	-	102,800,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
代友炼	董事长、财务负责人	男	否	1956年7月	2020年7月31日	2023年8月1日
郑文涌	副董事长	男	否	1966年10月	2020年7月31日	2023年8月1日
黄小港	董事	女	否	1993年2月	2021年5月20日	2023年7月7日
宋鹏至	董事	男	否	1975年7月	2020年7月8日	2023年7月7日
孙红	董事	女	否	1968年4月	2020年7月7日	2023年2月9日
刘俊波	董事、总经理、 董事秘书	男	否	1972年10月	2020年7月31日	2023年8月1日
王学林	董事、副总经理	男	否	1970年5月	2020年7月31日	2023年8月1日
朱小玲	监事会主席	女	否	1979年7月	2020年8月19日	2023年8月18日
张倩	监事	女	否	1968年9月	2020年7月8日	2023年7月7日
刘家洪	监事	男	否	1970年12月	2020年7月8日	2023年7月7日
谭洋华	副总经理	男	否	1982年3月	2020年7月31日	2023年8月1日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人代友炼先生为高级经济师，曾从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长兼任财务总监，公司总经理兼任董事会秘书

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	3	12
生产人员	190	0	8	182
销售人员	3	0	0	3
技术人员	24	0	0	24
财务人员	12	1	0	13
行政人员	12	0	3	9
员工总计	256	0	13	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	16
专科	19	24
专科以下	226	203
员工总计	256	243

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

管理人员、行政人员、财务人员按照岗位及绩效制定薪酬标准，生产人员根据生产产量及质量制定薪酬标准，销售人员根据工作岗位及销售额制定薪酬标准，技术人员根据工作岗位及研发项目制定薪酬标准。公司根据管理要求，制定生产人员、管理人员、技术人员进行岗位技能培训，安全环保培训，各项法律法规及公司规章制度培训。公司无需承担离退休职工费用的情况。

## (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王学林	无变动	副总经理、工程师	4,346,154	-482,051	3,864,103
方大鹏	无变动	总工程师	703,400	-299,800	403,600
曹全红	离职	工程师	0	0	0

## 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司十分重视引进核心员工的工作，工程师曹全红辞职后，新增两名专业技术类工程师，对公司后期的经营将会起到积极的推动作用。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事孙红女士于2023年2月9日辞去董事职务。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《关于做好实施〈全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则〉等相关制度准备工作的通知》等相关法律法规，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定了《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《印签管理制度》等规章制度，修订了《公司章程》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《印签管理制度》，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《湖北金科环保科技股份有限公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《中华人民共和国公司法》、《湖北金科环保科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《中华人民共和国公司法》、《湖北金科环保科技股份有限公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年2月10日，经2022年第二次临时股东大会审议并通过了关于修订公司章程议案。公司对三会构成、议事规则、股东认购权、回避表决规则、强制要约收购条件等事项进行修改完善。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	4	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

2022年度公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系，报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系，报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系，报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月13日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，2016-2021年年度报告无差错。

## 三、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

### （三）表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天圆全审字[2023]001126号	
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街56号富德生命人寿大厦9层	
审计报告日期	2023年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛玮 3年	徐有根 3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	8万元	

#### 审计报告

#### 天圆全审字[2023]001126号

湖北金科环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了湖北金科环保科技股份有限公司（以下简称：金科环保）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金科环保公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注五、（二）应收账款和十五、其他重要事项所示，截止2022年12月31日，金科环保公司应收账款中应收拆解补贴款余额为256,434,046.00元，其中121,941,240.00元系2015年第3-4季度和2016年第1-2季度拆解补贴，生态环境部对该废弃电器电子产品拆解无核定结果、无公示。金科环保公司未对上述应收款项计提坏账准备。我们无法取得充分、适当的审计证据确认该补贴金额的可回收性和可回收金额，也无法确定以上事项对金科环保公司的财务状况、经营成果的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金科环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

#### 三、其他信息

金科环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金科环保公司2022年年



报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

金科环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估金科环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金科环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督金科环保公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金科环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金科环保不能持续经营。

评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。就金科环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天圆全会计师事务所

中国注册会计师：薛玮

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐友根

中国·北京

2023年4月26日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	23,203,161.24	4,081,385.12
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	五、（二）	265,941,530.62	249,510,447.28
应收款项融资	五、（三）		205,733.06
预付款项	五、（四）	8,378,261.55	5,987,353.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	46,315.33	22,914.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	15,903,581.41	16,230,963.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	569,482.17	1,154,840.70
<b>流动资产合计</b>		<b>314,042,332.32</b>	<b>277,193,636.91</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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	108,755,385.14	68,530,535.09
在建工程	五、（九）	9,414,834.66	36,916,097.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十)	16,432,423.26	16,898,229.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	193,713.66	184,155.10
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十二)	1,208,060.00	4,731,833.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,004,416.72</b>	<b>127,260,850.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>450,046,749.04</b>	<b>404,454,487.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	76,700,000.00	76,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十四)		1,724,700.00
应付账款	五、(十五)	128,660,503.54	102,036,808.25
预收款项			
合同负债	五、(十六)	10,167,223.07	7,429,194.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,045,522.10	844,558.17
应交税费	五、(十八)	8,680,551.70	9,410,548.65
其他应付款	五、(十九)	77,426,132.76	64,611,384.14
其中：应付利息		2,158,081.29	1,947,701.80
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	67,527.77	19,000,000.00
其他流动负债	五、(二十一)	1,181,214.35	965,795.26
<b>流动负债合计</b>		<b>303,928,675.29</b>	<b>282,922,988.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	26,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十三)	16,647,992.76	5,925,985.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		42,647,992.76	5,925,985.72
<b>负债合计</b>		346,576,668.05	288,848,974.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	71,284,600.00	71,284,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	126,308,501.71	126,308,501.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	3,330,510.14	3,330,510.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-97,453,530.86	-85,318,098.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,470,080.99	115,605,512.87
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		103,470,080.99	115,605,512.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		450,046,749.04	404,454,487.39

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,972,654.45	4,033,107.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	265,300,047.41	246,687,184.82
应收款项融资			145,733.06
预付款项		7,929,449.08	5,987,353.05
其他应收款	十三、(二)	46,315.33	22,914.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,649,850.47	15,629,800.24

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>302,898,316.74</b>	<b>272,506,093.07</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	十三、(三)	1,045,574.62	849,755.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		108,524,437.51	68,458,612.24
在建工程		9,015,761.20	36,916,097.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,432,423.26	16,898,229.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		175,509.80	184,155.10
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,208,060.00	4,731,833.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,401,766.39</b>	<b>128,038,682.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>439,300,083.13</b>	<b>400,544,775.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		76,700,000.00	76,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,724,700.00
应付账款		128,186,787.51	101,947,390.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		910,524.60	844,558.17
应交税费		9,789,350.42	9,155,602.67
其他应付款		95,325,580.19	82,462,727.10
其中：应付利息		2,158,081.29	1,947,701.80
应付股利			
合同负债		5,316,886.35	3,954,768.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		672,001.59	514,119.93

<b>流动负债合计</b>		316,901,130.66	277,503,866.75
<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		16,647,992.76	5,925,985.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,647,992.76	5,925,985.72
<b>负债合计</b>		333,549,123.42	283,429,852.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		71,284,600.00	71,284,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,330,708.93	126,330,708.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,330,510.14	3,330,510.14
一般风险准备			
未分配利润		-95,194,859.36	-83,830,895.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		105,750,959.71	117,114,923.28
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		439,300,083.13	400,544,775.75

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		150,318,842.50	196,710,658.65
其中：营业收入	五、（二十八）	150,318,842.50	196,710,658.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>163,765,119.18</b>	<b>203,878,586.16</b>
其中：营业成本	五、（二十八）	137,908,087.32	178,482,320.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	2,066,309.18	1,699,710.14
销售费用	五、（三十）	764,021.72	1,384,973.49
管理费用	五、（三十一）	5,127,830.53	5,046,451.80
研发费用	五、（三十二）	4,232,678.95	3,075,741.32
财务费用	五、（三十三）	13,666,191.48	14,189,389.06
其中：利息费用		13,697,821.60	14,284,796.59
利息收入		-43,957.34	-113,566.65
加：其他收益	五、（三十四）	2,000,191.80	1,198,622.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-191,310.70	-411,489.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-140,461.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-821.77	2,495.58
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,778,678.95</b>	<b>-6,378,298.85</b>
加：营业外收入	五、（三十八）	208,596.03	130,435.01
减：营业外支出	五、（三十九）	565,348.96	28,465.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-12,135,431.88</b>	<b>-6,276,328.90</b>

减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,135,431.88	-6,276,328.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-12,135,431.88	-6,276,328.90
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,135,431.88	-6,276,328.90
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,135,431.88	-6,276,328.90
<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>		-12,135,431.88	-6,276,328.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,135,431.88	-6,276,328.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.09

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏

**（四） 母公司利润表**

单位：元



项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	148,761,544.54	196,710,658.51
减：营业成本	十三、(四)	137,869,759.02	178,482,320.35
税金及附加		1,546,668.55	1,699,710.14
销售费用		763,787.16	1,384,973.49
管理费用		4,810,200.74	5,009,224.67
研发费用		3,435,451.70	3,075,741.32
财务费用		12,476,536.80	12,692,031.34
其中：利息费用		12,498,343.82	12,774,081.26
利息收入		-32,654.54	-98,482.54
加：其他收益		1,999,191.80	1,198,622.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-193,265.83	-128,670.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,144,642.03	-37,300.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,495.58
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,479,575.49	-4,598,195.62
加：营业外收入		208,046.03	130,435.01
减：营业外支出		92,434.11	28,465.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,363,963.57	-4,496,225.67
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,363,963.57	-4,496,225.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,363,963.57	-4,496,225.67
（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>		-11,363,963.57	-4,496,225.67
<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	2022 年	2021 年
<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		182,669,230.92	251,248,306.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	13,293,532.42	9,320,454.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>195,962,763.34</b>	<b>260,568,761.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		148,205,544.11	203,649,137.08
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		14,046,273.04	15,648,863.42
支付的各项税费		3,689,158.27	760,645.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	7,589,570.07	11,980,178.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>173,530,545.49</b>	<b>232,038,824.47</b>

经营活动产生的现金流量净额		22,432,217.85	28,529,936.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800.00	5,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,800.00</b>	<b>5,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,901,502.85	19,121,414.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,901,502.85</b>	<b>19,121,414.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,897,702.85</b>	<b>-19,116,414.34</b>
<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		108,800,000.00	96,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	32,270,000.00	19,631,524.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>141,070,000.00</b>	<b>116,531,524.09</b>
偿还债务支付的现金		102,000,000.00	87,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,182,738.82	11,251,466.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	22,300,000.06	24,558,888.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>133,482,738.88</b>	<b>123,790,355.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,587,261.12</b>	<b>-7,258,830.91</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>19,121,776.12</b>	<b>2,154,691.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,081,385.12	1,926,693.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,203,161.24</b>	<b>4,081,385.12</b>

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		177,187,902.41	250,203,022.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,273,079.62	305,370.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>190,460,982.03</b>	<b>250,508,392.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		141,154,296.82	203,649,137.08
支付给职工以及为职工支付的现金		13,669,451.17	15,648,863.42
支付的各项税费		2,921,989.59	760,645.07
支付其他与经营活动有关的现金		6,596,305.61	2,978,172.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>164,342,043.19</b>	<b>223,036,817.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,118,938.84</b>	<b>27,471,574.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
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		22,252,155.16	40,426,227.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,252,155.16</b>	<b>40,431,227.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,865,430.95	19,121,414.34
投资支付的现金		1,200,000.00	
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		28,085,327.00	31,627,880.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>39,150,757.95</b>	<b>50,749,294.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,898,602.79</b>	<b>-10,318,066.68</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		82,800,000.00	76,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,270,000.00	17,131,524.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>99,070,000.00</b>	<b>94,031,524.09</b>
偿还债务支付的现金		77,000,000.00	76,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,050,788.81	9,677,917.45
支付其他与筹资活动有关的现金		6,300,000.06	22,058,888.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>91,350,788.87</b>	<b>108,716,806.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,719,211.13</b>	<b>-14,685,282.24</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>16,939,547.18</b>	<b>2,468,225.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,033,107.27	1,564,881.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,972,654.45</b>	<b>4,033,107.27</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	71,284,600.00				126,308,501.71				3,330,510.14		-85,318,098.98		115,605,512.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,284,600.00				126,308,501.71				3,330,510.14		-85,318,098.98		115,605,512.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,135,431.88		-12,135,431.88
（一）综合收益总额											-12,135,431.88		-12,135,431.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,284,600.00</b>			<b>126,308,501.71</b>			<b>3,330,510.14</b>	<b>-97,453,530.86</b>		<b>103,470,080.99</b>		

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	71,284,600.00				126,308,501.71				3,330,510.14		-79,041,770.08		121,881,841.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,284,600.00				126,308,501.71				3,330,510.14		-79,041,770.08		121,881,841.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,276,328.90		-6,276,328.90
（一）综合收益总额											-6,276,328.90		-6,276,328.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,284,600.00</b>				<b>126,308,501.71</b>				<b>3,330,510.14</b>	<b>-85,318,098.98</b>		<b>115,605,512.87</b>

法定代表人：代友炼

主管会计工作负责人：代友炼

会计机构负责人：龙敏



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,284,600.00				126,330,708.93				3,330,510.14		-83,830,895.79	117,114,923.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,284,600.00				126,330,708.93				3,330,510.14		-83,830,895.79	117,114,923.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,363,963.57	-11,363,963.57
（一）综合收益总额											-11,363,963.57	-11,363,963.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,284,600.00</b>				<b>126,330,708.93</b>			<b>3,330,510.14</b>	<b>-95,194,859.36</b>	<b>105,750,959.71</b>	

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	71,284,600.00				126,330,708.93				3,330,510.14		-79,334,670.12	121,611,148.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,284,600.00				126,330,708.93				3,330,510.14		-79,334,670.12	121,611,148.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,496,225.67	-4,496,225.67
（一）综合收益总额											-4,496,225.67	-4,496,225.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,284,600.00</b>				<b>126,330,708.93</b>				<b>3,330,510.14</b>		<b>-83,830,895.79</b>	<b>117,114,923.28</b>

### 三、 财务报表附注

## 湖北金科环保科技股份有限公司 二〇二二年度财报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

住所:荆州开发区东方大道东侧

法定代表人:代友炼

注册资本:人民币71,284,600.00元

实收资本:人民币71,284,600.00元

公司类型:股份有限公司(非上市)

营业范围:一般项目:再生资源(废钢铁、废有色金属、废塑料、废轮胎、废纸、废弃电器电子产品、报废变压器及配电设施、报废船舶及其它废弃物)回收、储存与综合循环利用;报废车辆(摩托车、汽车、农用车、工程车、公交车)回收、储存与综合循环利用;废旧锂电池的回收、储存、综合循环利用;废铅锂电池的回收、储存、综合循环利用;废铅蓄电池的收集、储存、转运;医用废旧塑料的回收及加工;塑料及相关新材料的研发、生产及销售;建材产品的研发、生产及销售;有色金属的熔炼、铸造及销售;贵金属(金、银、铂、钯、铑、硒)的回收、加工及销售;货物(含废弃物)及技术进出口(不含国家禁止或限制的货物及技术);场地租赁;仓储服务(不含危险化学品、易燃易爆及易制毒物品);家用电器零部件及配套产品生产、加工、销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

#### (二) 财务报告的批准

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

### （三）合并财务报表范围

截至 2022-12-31 止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例
冠嘉（湖北）科技有限公司	100.00%
湖北贝来佳贵金属有限公司	100.00%

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

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

### （二）持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的

报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买

方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（附注三、（六）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动



中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十）、2（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作

为了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。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动很小的投资。

### （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定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，并在企业年内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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传出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的计息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转

移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方式

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。通常预期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成本，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收账款，公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失的确定方法。

### （九）应收款项

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

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

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

#### 1. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
特殊性质款项组合	备用金、押金、保证金、关联方及内部往来等特殊款项
账龄分析法组合	非特殊性质款项组合之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
特殊性质款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

#### （1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	25.00	25.00
3-5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

#### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面



价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、六、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

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

## （十一）固定资产及其累计折旧

### 1. 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2. 固定资产分类及折旧政策

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
模具、工具	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5-10	5.00	10-20.00
机器设备	5	5.00	9.50

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （十二）无形资产

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

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

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

## （十三）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## （十四）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## （十六）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。本公司将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。

## （十七）收入的确认原则

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已

完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司境内商品销售主要为拆解废旧金属及相关产品、再生塑料制品的销售。本公司将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

## (十八) 政府补助



政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **（十九）递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## （二十）所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始

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

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

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

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

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

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

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

## （二十一）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

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

## （二十二）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### （1）作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (c) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的

租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法【或其他系统合理的方法】确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 会计政策变更

无。

#### 2. 会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## （二）优惠税负及批文

《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），明确现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	23,203,161.24	2,356,685.12
其他货币资金		1,724,700.00
合计	23,203,161.24	4,081,385.12

说明：本公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款按风险分类

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(%)	
按照单项计提坏账准备	259,245,993.46	96.04	2,811,947.46	1.08	256,434,046.00
按照组合计提坏账准备	10,677,411.05	3.96	1,169,926.43	10.96	9,507,484.62
其中：账龄组合	10,677,411.05	3.96	1,169,926.43	10.96	9,507,484.62
特殊性质款项组合					
合计	269,923,404.51	100.00	3,981,873.89	1.48	265,941,530.62

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照单项计提坏账准备	243,826,742.46	96.26	2,811,947.46	1.15	241,014,795.00



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照组合计提坏账准备	9,475,297.00	3.74	979,644.72	10.34	8,495,652.28
其中：账龄组合	9,475,297.00	3.74	979,644.72	10.34	8,495,652.28
特殊性质款项组合					
<b>合计</b>	<b>253,302,039.46</b>	<b>100.00</b>	<b>3,791,592.18</b>	<b>1.50</b>	<b>249,510,447.28</b>

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
中华人民共和国财政部	256,434,046.00		
武汉铭源塑料模具有限公司	854,926.00	854,926.00	100.00
湖北普力特科技有限公司	765,233.30	765,233.30	100.00
宜昌鑫焱建筑安装劳务有限公司	605,000.00	605,000.00	100.00
襄阳科盾橡塑制品有限责任公司	292,500.00	292,500.00	100.00
武汉博捷瑞工贸有限公司	43,408.00	43,408.00	100.00
深圳思赢英格科技有限公司	184,208.16	184,208.16	100.00
深圳市永隆源光电科技有限公司	66,672.00	66,672.00	100.00
<b>合计</b>	<b>259,245,993.46</b>	<b>2,811,947.46</b>	<b>1.08</b>

说明 1：金科环保公司应收账款中应收拆解补贴款余额为 256,434,046.00 元，其中 121,941,240.00 元系 2015 年第 3-4 季度和 2016 年第 1-2 季度拆解补贴，生态环境部对该废弃电器电子产品拆解无核定结果、无公示。金科环保公司未对上述应收款项计提坏账准备。

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

说明 3：因湖北普力特科技有限公司找不到相关债务人，此笔款项难以收回，公司认为该款项能够收回的可能性较小，因此全额计提坏账准备。

说明 4：因无法联系宜昌鑫焱建筑安装劳务有限公司债务人，该款项难以收回，公司对该笔应收账款全额计提坏账准备。

说明 5：襄阳科盾橡塑制品有限责任公司应收账款已逾期未收回，公司向荆州市沙市区人民法院提起诉讼，并提请对该应收账款执行财产保全。截至 2016

年7月15日，荆州市沙市区人民法院已作出相应判决要求襄阳科盾橡塑制品有限责任公司偿还该款项。但我公司认为该款项能够收回的可能性较小，因此全额计提坏账准备。

说明6：武汉博捷瑞工贸有限公司应收款项已逾期未收回，公司向荆州市仲裁委员会提起仲裁，并提请对该应收款项执行保全。

说明7：因深圳思赢英格科技有限公司找不到相关债务人，此笔款项难以收回，公司认为该款项能够收回的可能性较小，因此全额计提坏账准备。

说明8：因深圳市永隆源光电科技有限公司找不到相关债务人，此笔款项难以收回，公司认为该款项能够收回的可能性较小，因此全额计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内	10,007,878.55	93.73	500,393.93	5.00	8,805,764.50	92.93	440,288.22	5.00
1至2年								
2至3年								
3至5年					325,440.00	3.44	195,264.00	60.00
5年以上	669,532.50	6.27	669,532.50	100.00	344,092.50	3.63	344,092.50	100.00
合计	10,677,411.05	100.00	1,169,926.43	10.96	9,475,297.00	100.00	979,644.72	10.34

## 2. 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收账款坏账准备	3,791,592.18	190,281.71		3,981,873.89

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国财政部	256,434,046.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-5年、5年以上	95.00	
天津永俊金属制品有限公司	2,977,240.10	1年以内	1.10	148,862.01
武汉悦诚兴工贸有限公司	1,575,311.50	1年以内	0.58	78,765.58
青岛同益新材料有限公司	1,118,040.00	1年以内	0.41	55,902.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
荆州志飞塑料制品有限公司	881,152.50	1年以内	0.33	44,057.63
<b>合计</b>	<b>262,985,790.10</b>		<b>97.42</b>	<b>327,587.22</b>

### (三) 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		205,733.06
<b>合计</b>		<b>205,733.06</b>

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	170,000.00	
<b>合计</b>	<b>170,000.00</b>	

### (四) 预付账款

#### 1. 预付款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,050,408.15	5,946,707.82
1至2年	327,853.40	40,645.23
<b>合计</b>	<b>8,378,261.55</b>	<b>5,987,353.05</b>

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国移动通信有限公司	1,011,145.24	12.07
中国移动通信集团福建有限公司莆田分公司	866,998.00	10.35
中国移动通信集团江苏有限公司	598,111.00	7.14
中国移动通信集团黑龙江有限公司佳木斯分公司	558,318.00	6.66
中国移动通信集团江苏有限公司南京分公司	497,000.00	5.93
<b>合计</b>	<b>3,531,572.24</b>	<b>42.15</b>

### (五) 其他应收款

#### 1. 其他应收款按风险分类

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 (%)	
按照单项计提坏账准备	245,760.60	41.34	245,760.60	100.00	
按照组合计提坏账准备	348,752.98	58.66	302,437.65	86.72	46,315.33
其中：账龄组合	348,752.98	58.66	302,437.65	86.72	46,315.33
特殊性质款项组合					
<b>合计</b>	<b>594,513.58</b>	<b>100.00</b>	<b>548,198.25</b>	<b>92.21</b>	<b>46,315.33</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备	245,760.60	43.11	245,760.60	100.00	
按照组合计提坏账准备	324,323.29	56.89	301,408.66	92.93	22,914.63
其中：账龄组合	324,323.29	56.89	301,408.66	92.93	22,914.63
特殊性质款项组合					
<b>合计</b>	<b>570,083.89</b>	<b>100.00</b>	<b>547,169.26</b>	<b>95.98</b>	<b>22,914.63</b>

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
武汉伯乐莱光电产业有限公司	33,000.00	33,000.00	100.00
程智	712.70	712.70	100.00
付启洪	1,842.50	1,842.50	100.00
张文强	1,920.00	1,920.00	100.00
袁成福	1,920.00	1,920.00	100.00
李安民	2,276.40	2,276.40	100.00
蒋利利	2,380.40	2,380.40	100.00
蔡冠军	2,420.00	2,420.00	100.00
刘涛	2,940.00	2,940.00	100.00
朱龙龙	4,340.00	4,340.00	100.00
刘武	4,655.00	4,655.00	100.00
袁重英	7,313.00	7,313.00	100.00
唐文娟	13,786.00	13,786.00	100.00
谢庆	20,754.60	20,754.60	100.00

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市博莱特自动化设备有限公司	49,500.00	49,500.00	100.00
苏州洛轩无尘设备科技有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00
合计	245,760.60	245,760.60	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,752.98	13.98	2,437.65	5.00	20,473.29	6.31	1,023.66	5.00
1至2年					3,850.00	1.19	385.00	10.00
2至3年								
3至5年								
5年以上	300,000.00	86.02	300,000.00	100.00	300,000.00	92.50	300,000.00	100.00
合计	348,752.98	100.00	302,437.65	92.21	324,323.29	100.00	301,408.66	92.93

2. 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1月1日余额	1,408.66		545,760.60	547,169.26
2022年1月1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	1,028.99			1,028.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	2,437.65		545,760.60	548,198.25

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	380,640.00	354,850.00
员工往来	311.35	2,000.00
物料款	67,260.60	67,260.60
设备款	145,500.00	145,500.00
水费	801.63	473.29
合计	594,513.58	570,083.89

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	736,207.54	25,655.34	720,550.90	293,823.48	25,655.34	268,168.14
委托加工物资	17,084.93	17,084.93		17,084.93	17,084.93	
在产品	2,484,247.33		2,484,247.33	2,430,987.24		2,430,987.24
库存商品	12,068,849.87	465,221.58	11,603,628.29	11,621,917.66	326,642.21	11,295,275.45
物资采购	1,105,153.59		1,105,153.59	2,236,532.24		2,236,532.24
合计	16,411,543.26	507,961.85	15,903,581.41	16,600,345.55	369,382.48	16,230,963.07

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,655.34					25,655.34
委托加工物资	17,084.93					17,084.93
库存商品	326,642.21	140,461.60		1,882.23		465,221.58
合计	369,382.48	140,461.60		1,882.23		507,961.85

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	569,482.17	1,154,840.70
合计	569,482.17	1,154,840.70

## (八) 固定资产及累计折旧

## 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	73,699,033.55	29,160,697.02	2,620,224.83	5,664,372.96	111,144,328.36
2、本年增加金额	34,759,077.90	9,217,498.43	267,256.64	1,445,447.93	45,689,280.90
(1) 购置	189,320.39	164,464.36	267,256.64	74,622.00	695,663.39
(2) 在建工程转入	34,569,757.51	9,053,034.07		1,370,825.93	44,993,617.51
3、本年减少金额				51,240.00	51,240.00
(1) 处置或报废				51,240.00	51,240.00
4、期末余额	108,458,111.45	38,378,195.45	2,887,481.47	7,058,580.89	156,782,369.26
二、累计折旧					
1、期初余额	21,665,886.26	14,082,820.28	2,117,455.01	4,747,631.72	42,613,793.27
2、本年增加金额	2,304,349.35	2,648,580.06	122,862.48	384,454.36	5,460,246.25
(1) 计提	2,304,349.35	2,648,580.06	122,862.48	384,454.36	5,460,246.25
3、本年减少金额				47,055.40	47,055.40
(1) 处置或报废				47,055.40	47,055.40
4、期末余额	23,970,235.61	16,731,400.34	2,240,317.49	5,085,030.68	48,026,984.12
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	84,487,875.84	21,646,795.11	647,163.98	1,973,550.21	108,755,385.14
2、期初账面价值	52,033,147.29	15,077,876.74	502,769.82	916,741.24	68,530,535.09

注：固定资产抵押、冻结、受限情况详见本附注五、（四十二）。

## (九) 在建工程

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
循环经济产业园项目	146,989.39		146,989.39	3,009,204.18		3,009,204.18
机器设备	7,689,702.88		7,689,702.88	8,691,594.09		8,691,594.09
其他工程	1,250,113.12		1,250,113.12	8,987,450.83		8,987,450.83
土建工程	328,029.27		328,029.27	16,227,848.43		16,227,848.43
<b>合计</b>	<b>9,414,834.66</b>		<b>9,414,834.66</b>	<b>36,916,097.53</b>		<b>36,916,097.53</b>

## 2. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊金额	本期其他减少金额	期末余额
循环经济产业园项目	3,009,204.18	52,995.05	2,915,209.84			146,989.39
机器设备	8,691,594.09	7,043,208.47	8,045,099.68			7,689,702.88
土建工程	16,227,848.43	7,909,887.27	23,809,706.43			328,029.27
其他工程	8,987,450.83	2,575,991.19	10,223,601.56	89,727.34		1,250,113.12
<b>合计</b>	<b>36,916,097.53</b>	<b>17,582,081.98</b>	<b>44,993,617.51</b>	<b>89,727.34</b>		<b>9,414,834.66</b>

## (十) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	20,013,973.00	320,723.93	165,578.30	20,500,275.23
(2) 本期增加金额				
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	20,013,973.00	320,723.93	165,578.30	20,500,275.23
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	3,305,260.73	296,785.39		3,602,046.12
(2) 本期增加金额	400,279.44	7,574.00	57,952.41	465,805.85
—计提	400,279.44	7,574.00	57,952.41	465,805.85
(3) 本期减少金额				
—处置				



项目	土地使用权	软件	排污权	合计
(4) 期末余额	3,705,540.17	304,359.39	57,952.41	4,067,851.97
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	16,308,432.83	16,364.54	107,625.89	16,432,423.26
(2) 期初账面价值	16,708,712.27	23,938.54	165,578.30	16,898,229.11

注：无形资产抵押、冻结、受限情况详见本附注五、（四十二）。

### （十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	184,155.10	89,727.34	98,372.64		175,509.80
用电监管技术服务费		21,844.66	3,640.80		18,203.86
合计	184,155.10	111,572.00	102,013.44		193,713.66

### （十二）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,208,060.00		1,208,060.00	4,731,833.65		4,731,833.65
合计	1,208,060.00		1,208,060.00	4,731,833.65		4,731,833.65

### （十三）短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	76,700,000.00	76,900,000.00
合计	76,700,000.00	76,900,000.00

#### 2. 短期借款分类的说明

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	借款类别
------	------	-------	-------	------

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	借款类别
湖北荆州农村商业银行股份有限公司沙市支行	76,700,000.00	2022/6/16	2023/6/16	抵押及担保借款
合计	76,700,000.00			

## (十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,724,700.00
合计		1,724,700.00

## (十五) 应付账款

## 1. 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	70,350,694.08	53,722,326.03
1至2年	47,747,473.52	42,685,220.97
2至3年	10,372,394.19	234,751.72
3年以上	189,941.75	5,394,509.53
合计	128,660,503.54	102,036,808.25

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	款项性质
沙市区卓哥回收部	7,836,872.00	购货款
沙市区元华回收部	7,720,876.00	购货款
闫关响	5,839,778.50	购旧机款
沈杰峰	5,322,078.00	购旧机款
程智	4,083,251.00	购旧机款
合计	30,802,855.50	

## (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,906,724.84	7,263,977.60
1至2年	119,844.34	119,276.37
2至3年	96,350.70	1,637.17
3年以上	44,303.19	44,303.19
合计	10,167,223.07	7,429,194.33

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	844,558.17	13,295,984.26	13,095,020.33	1,045,522.10
二、离职后福利-设定提存计划		951,252.71	951,252.71	
<b>合计</b>	<b>844,558.17</b>	<b>14,247,236.97</b>	<b>14,046,273.04</b>	<b>1,045,522.10</b>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	844,558.17	12,520,992.68	12,320,028.75	1,045,522.10
2、职工福利费		163,656.27	163,656.27	
3、社会保险费		420,375.31	420,375.31	
其中：医疗保险费		398,798.61	398,798.61	
工伤保险费		21,576.70	21,576.70	
生育保险费				
4、住房公积金		187,920.00	187,920.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,040.00	3,040.00	
<b>合计</b>	<b>844,558.17</b>	<b>13,295,984.26</b>	<b>13,095,020.33</b>	<b>1,045,522.10</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		913,168.80	913,168.80	
2、失业保险费		38,083.91	38,083.91	
<b>合计</b>		<b>951,252.71</b>	<b>951,252.71</b>	

## (十八) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	-375,037.64	269,758.29
个人所得税	5,689,965.79	4,625,619.84
城市维护建设税	52,393.62	22,248.09
房产税	2,270,172.25	3,157,476.92
教育费附加	22,454.42	9,534.89
地方教育费附加	14,969.61	6,356.60
土地使用税	822,803.98	1,137,113.40

印花税	182,829.67	182,440.62
<b>合计</b>	<b>8,680,551.70</b>	<b>9,410,548.65</b>

**(十九) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,158,081.29	1,947,701.80
其他应付款	75,268,051.47	62,663,682.34
<b>合计</b>	<b>77,426,132.76</b>	<b>64,611,384.14</b>

## 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,158,081.29	1,947,701.80
<b>合计</b>	<b>2,158,081.29</b>	<b>1,947,701.80</b>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	512,404.69	567,612.00
装卸费	19,170.00	19,170.00
个人借款	74,590,364.08	61,439,844.06
员工工会经费		28,745.00
五险一金	21,649.00	389,462.10
电费	111,940.76	197,249.18
其他	12,522.94	21,600.00
<b>合计</b>	<b>75,268,051.47</b>	<b>62,663,682.34</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质
郑文涌	39,756,510.72	借款
承霖物流	7,500,000.00	借款
展岩岩	2,000,000.00	借款
张明祥	1,450,000.00	借款
张宗全	1,000,000.00	借款

谢丽萍	1,000,000.00	借款
余敏	1,000,000.00	借款
李江	800,000.00	借款
李焱华	200,000.00	借款
司璐	200,000.00	借款
邱美玲	200,000.00	借款
	55,106,510.72	

## （二十）一年内到期的非流动负债

### 1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款		19,000,000.00
利息	67,527.77	
合计	67,527.77	19,000,000.00

## （二十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,181,214.35	965,795.26
合计	1,181,214.35	965,795.26

## （二十二）长期借款

### 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	26,000,000.00	
合计	26,000,000.00	

### 2. 长期借款分类的说明

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	借款类别
湖北银行长江支行	26,000,000.00	2022.12.14	2024.12.14	担保、抵押借款
合计	26,000,000.00			

## （二十三）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

政府补助	5,925,985.72	11,900,000.00	1,177,992.96	16,647,992.76
<b>合计</b>	<b>5,925,985.72</b>	<b>11,900,000.00</b>	<b>1,177,992.96</b>	<b>16,647,992.76</b>

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
利用废旧电器拆解塑料生产木塑建材项目补贴	1,335,985.72		
贵金属项目固定资产投资补贴	4,590,000.00		
含镍铬铜锌污泥处置和再利用项目补贴		11,900,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,925,985.72</b>	<b>11,900,000.00</b>	

续表：

	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
利用废旧电器拆解塑料生产木塑建材项目补贴	667,992.96		667,992.76	与资产相关
贵金属项目固定资产投资补贴	510,000.00		4,080,000.00	与资产相关
含镍铬铜锌污泥处置和再利用项目补贴			11,900,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,177,992.96</b>		<b>16,647,992.76</b>	与资产相关

说明 1：根据发改投资[2013]891 号文件，公司收到利用废旧电器拆解塑料生产木塑建材项目补贴 650 万元，根据公司会计政策，固定资产生产线按 10 年摊销，该补贴按固定资产摊销年限 10 年进行摊销。2022 年确认其他收益 667,992.96 元。

说明 2：根据荆州经济技术开发区管理委员会与湖北金科环保科技有限公司关于金科环保循环经济产业园项目投资协议，公司 2019 年收到贵金属项目固定资产投资补贴 5,100,000.00 元，根据公司会计政策，贵金属项目固定资产生产线按 10 年摊销，该补贴按固定资产摊销年限 10 年进行摊销。2022 年确认其他收益 510,000.00 元。

说明 3：根据荆发改环资[2022]140 号、鄂发改投资[2022]270 号、荆财建发[2022]253 号文件，公司收到利含镍铬铜锌污泥处置和再利用项目补贴 11,900,000.00 元，根据公司会计政策，固定资产生产线按 10 年摊销，该补贴按固定资产摊销年限 10 年进行摊销。2022 年确认其他收益 0.00 元。

#### （二十四）股本

项目	期初余额	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	
有限售条件的股份	24,631,396.00				5,560,606.00	5,560,606.00	30,192,002.00
无限售条件的股份	46,653,204.00				-5,560,606.00	-5,560,606.00	41,092,598.00
合计	71,284,600.00						71,284,600.00

### （二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	126,308,501.71			126,308,501.71
合计	126,308,501.71			126,308,501.71

### （二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,330,510.14			3,330,510.14
合计	3,330,510.14			3,330,510.14

### （二十七）未分配利润

项目	金额	提取比例
调整前上期末未分配利润	-85,318,098.98	
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	-85,318,098.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,135,431.88	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-97,453,530.86	

### （二十八）营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,748,164.30	124,831,051.49	184,744,923.89	169,164,143.63
其他业务	15,570,678.20	13,077,035.83	11,965,734.76	9,318,176.72

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	150,318,842.50	137,908,087.32	196,710,658.65	178,482,320.35

## 2. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
拆解材料	99,950,182.33	91,553,517.34	150,927,731.37	141,302,784.22
改性塑料造粒	16,269,097.14	18,311,131.99	24,912,763.21	19,820,981.17
贵金属加工	18,528,884.83	14,966,402.16	8,904,429.31	8,040,378.24
合计	134,748,164.30	124,831,051.49	184,744,923.89	169,164,143.63

## （二十九）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	59,271.82	64,016.90
地方教育费附加	25,402.23	18,290.56
教育费附加	16,934.78	27,435.82
印花税	61,537.85	75,418.00
土地使用税	443,014.28	319,970.16
房产税	1,447,073.80	1,188,218.61
环境保护税	9,474.42	2,760.09
车船税	3,600.00	3,600.00
合计	2,066,309.18	1,699,710.14

## （三十）销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	50,309.56	197,891.56
处理费	166,078.83	365,948.29
运输费	544,834.98	820,680.47
其他	2,798.35	453.17
合计	764,021.72	1,384,973.49

## （三十一）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	1,838,533.91	1,593,406.16



项目	本期金额	上期金额
折旧费	777,416.29	786,650.57
无形资产摊销	465,805.85	412,238.04
业务招待费	307,196.72	324,210.09
低值易耗品	127,824.20	249,138.33
顾问费	199,761.86	363,465.71
长期待摊费用摊销	102,013.44	107,855.99
审计评估费	142,306.64	165,143.52
社会保险及公积金	144,751.73	123,589.19
电话费	77,086.54	93,018.28
差旅费	79,053.60	111,085.45
水电费		
绿化费		65,000.00
修理费	46,986.98	52,024.05
财产保险费	31,604.65	31,955.06
办公费	104,023.72	106,131.85
职工福利费	34,517.50	39,277.00
车辆费	24,986.28	47,781.31
职工教育经费	132,150.00	13,840.00
诉讼费	5,825.24	109,611.54
业务宣传费	15,763.00	13,265.00
邮电费	6,899.55	11,475.31
环境监测费	76,415.10	69,811.32
劳动保护费	2,816.68	-
其他	384,091.05	156,478.03
<b>合计</b>	<b>5,127,830.53</b>	<b>5,046,451.80</b>

### （三十二）研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	2,470,504.31	1,719,665.57
直接投入费用	782,972.82	627,976.64
折旧费用与无形资产摊销	512,980.91	602,832.98
委外费用	13,108.29	66,037.73
其他费用	453,112.62	59,228.40
<b>合计</b>	<b>4,232,678.95</b>	<b>3,075,741.32</b>

**（三十三）财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	13,697,821.60	14,284,796.59
减：利息收入	43,957.34	113,566.65
手续费	12,327.22	18,159.12
<b>合计</b>	<b>13,666,191.48</b>	<b>14,189,389.06</b>

**（三十四）其他收益**

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期损益的政府补助金额	金额	计入当期损益的政府补助金额
项目补贴	1,177,992.96	1,177,992.96	1,177,992.96	1,177,992.96
安装用电监控补贴			15,400.00	15,400.00
稳岗补贴	1,000.00	1,000.00	5,230.00	5,230.00
市级技改专项资金	301,400.00	301,400.00		
税费返还	896.84	896.84		
收失业金	28,902.00	28,902.00		
科技计划专项资金	200,000.00	200,000.00		
新型学徒制补助	290,000.00	290,000.00		
<b>合计</b>	<b>2,000,191.80</b>	<b>2,000,191.80</b>	<b>1,198,622.96</b>	<b>1,198,622.96</b>

**（三十五）信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-191,310.70	-411,489.88
<b>合计</b>	<b>-191,310.70</b>	<b>-411,489.88</b>

**（三十六）资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-140,461.60	
<b>合计</b>	<b>-140,461.60</b>	

**（三十七）资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-821.77	2,495.58
<b>合计</b>	<b>-821.77</b>	<b>2,495.58</b>

## (三十八) 营业外收入

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
制冷剂奖励	29,573.46	29,573.46	56,524.78	56,524.78
无法支付的往来款	174,255.28	174,255.28	73,040.96	73,040.96
其他	4,767.29	4,767.29	869.27	869.27
合计	208,596.03	208,596.03	130,435.01	130,435.01

## (三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	30,121.82	30,121.82	25,131.73	25,131.73
报废损失			3,333.33	3,333.33
罚没支出	535,227.14	535,227.14		
合计	565,348.96	565,348.96	28,465.06	28,465.06

## (四十) 现金流量表项目

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代收储款		9,000,000.00
保证金、押金	466,600.00	110,000.00
存款利息收入	34,383.59	70,686.11
代收水电费	32,025.20	41,041.30
政府补助	12,722,198.84	20,630.00
保险理赔	22,519.45	
备用金	6,000.00	
其他	9,805.34	78,097.20
合计	13,293,532.42	9,320,454.61

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代付储费		9,000,000.00
日常经营费用	6,190,229.53	2,733,267.77
研发费用	132,605.97	110,975.81
保证金、押金	688,271.15	61,000.00

项目	本期金额	上期金额
银行业务手续费	12,315.22	18,167.12
工伤补偿及赔偿款	34,566.51	56,488.20
其他	531,581.69	280.00
<b>合计</b>	<b>7,589,570.07</b>	<b>11,980,178.90</b>

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他借款	22,000,000.00	6,987,524.09
个人借款	10,270,000.00	7,644,000.00
小额贷款		5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>32,270,000.00</b>	<b>19,631,524.09</b>

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他借款	21,000,000.00	7,000,000.00
个人借款	1,300,000.06	12,558,888.88
小额贷款		5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>22,300,000.06</b>	<b>24,558,888.88</b>

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-12,135,431.88	-6,276,328.90
加：资产减值准备	140,461.60	
加：信用减值损失	191,310.70	411,489.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,460,246.25	5,298,964.80
无形资产摊销	465,805.85	412,238.04
长期待摊费用摊销	102,013.44	107,855.99
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-2,495.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	821.77	3,333.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,697,821.60	14,284,796.59

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	188,802.29	-5,803,495.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,561,550.38	-37,142,418.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,881,916.61	57,235,997.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,432,217.85	28,529,936.87
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,203,161.24	2,356,685.12
减：现金的期初余额	4,081,385.12	1,926,693.50
加：现金等价物的期末余额		1,724,700.00
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>19,121,776.12</b>	<b>2,154,691.62</b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	23,203,161.24	2,356,685.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,203,161.24	2,356,685.12
二、现金等价物		1,724,700.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>23,203,161.24</b>	<b>4,081,385.12</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	64,095,532.31	抵押借款
无形资产	16,308,432.83	抵押借款
<b>合计</b>	<b>80,403,965.14</b>	

1. 所有权受到限制的固定资产-房屋建筑物的期末账面价值 61,579,908.70 元，  
 明细如下：

项目	产权证编号	建筑面积(平方米)	资产期末账面价值	受限原因
1号厂房	荆州房权证字第 CQ201506446 号	8,286.69	2,744,588.86	抵押借款
2号厂房	荆州房权证字第 CQ201506452 号	8,286.69	2,685,354.81	抵押借款
3号厂房	荆州房权证字第 CQ201506453 号	7,000.81	4,615,904.56	抵押借款
4号厂房	荆州房权证字第 CQ201506455 号	14,027.00	5,399,497.22	抵押借款
5号厂房	荆州房权证字第 CQ201506447 号	13,985.37	4,573,528.62	抵押借款
6号厂房	荆州房权证字第 CQ201506451 号	14,027.00	6,467,168.72	抵押借款
7号厂房	荆州房权证字第 CQ201506449 号	1,384.25	676,465.76	抵押借款
8号厂房	荆州房权证字第 CQ201506454 号	1,487.50	701,624.84	抵押借款
食堂	荆州房权证字第 CQ201506448 号	1,420.80	838,281.16	抵押借款
办公楼	荆州房权证字第 CQ201506450 号	3,654.90	5,213,851.10	抵押借款
员工宿舍	荆州房权证开字第 CQ201500038 号	866.25	1,001,173.21	抵押借款
木沅渊路 1 号车间	鄂 (2019) 荆州市不动产权第 0055893 号	10,418.78	12,772,631.50	抵押借款
木沅渊路 3 号车间			2,406,322.79	抵押借款
木沅渊路综合楼			2,328,923.45	抵押借款
木沅渊路 2 号车间	鄂 (2021) 荆州市不动产权第 0032045 号	5,461.68	7,794,592.64	抵押借款
木沅渊路 4 号车间	鄂 (2021) 荆州市不动产权第 0063035 号	1,800.20	1,359,999.46	抵押借款
<b>合计</b>			<b>61,579,908.70</b>	

2. 使用权受到限制的固定资产-机器设备的期末账面价值为 2,515,623.61 元，  
 明细如下：

项目	数量	单位	资产期末账面价值	受限原因
电视机拆解线	1	条	168,799.50	抵押担保
滚筒输送线	1	条	16,882.33	抵押担保
粉碎清洗线	1	条	13,601.97	抵押担保
SHJ-65 造粒机	1	台	19,113.04	抵押担保
ABS 清洗线	1	条	24,935.99	抵押担保
CRT 自动切割机入账	1	台	9,777.78	抵押担保
第六代 CRT 自动切割机	1	台	28,000.00	抵押担保
造粒机	1	台	17,612.29	抵押担保
冰箱破碎回收生产线	1	条	1,855,194.45	抵押担保

项目	数量	单位	资产期末账面价值	受限原因
三合一膜料回收挤出造粒机组	1	台	56,460.29	抵押担保
水冷拉条切粒塑料挤出造粒机组	1	台	45,692.80	抵押担保
苏州大云 PE 清洗线	1	条	82,931.46	抵押担保
废旧电线回收生产线	1	条	65,391.45	抵押担保
3 号车间废水处理设备	1	台	39,489.23	抵押担保
72 双螺杆挤出机	1	台	71,741.03	抵押担保
<b>合计</b>			<b>2,515,623.61</b>	

3. 使用权受到限制的无形资产的期末账面价值为 16,308,432.83 元, 明细如下:

项目	产权证编号	使用权面积 (平方米)	资产期末账面价值	受限原因
1	荆州国用(2014)第 1030100122 号	32,471.12	8,224,665.83	抵押借款
2	荆州国用(2014)第 1030100123 号	31,113.63		抵押借款
3	荆州国用(2014)第 1030100124 号	24,436.85		抵押借款
4	荆州国用(2014)第 1030100125 号	31,768.86		抵押借款
5	鄂(2019)荆州市不动产权第 0055893 号	40,194.60	8,083,767.00	抵押借款
	<b>合计</b>		<b>16,308,432.83</b>	

## 六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
冠嘉(湖北)科技有限公司	湖北省	洪湖	光电产品生产销售	100.00		投资
湖北贝来佳贵金属有限公司	湖北省	荆州	再生资源回收、加工、销售	100.00		投资

## 七、与金融工具相关的风险

无。

## 八、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

## 九、关联方及其交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

公司股东代友炼（控股占比 13.26%）、王学林（控股占比 5.42%）、深圳市爱博绿环保科技有限公司（控股占比 8.50%）为一致行动人，合计持有公司 27.18% 股份。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市爱博绿环保科技有限公司	股东
周口市森博环保科技有限公司	与深圳市爱博绿环保科技有限公司关联
爱博绿（阜阳）环保科技有限公司	与深圳市爱博绿环保科技有限公司关联
代友炼	股东
郑文涌	股东
王学林	股东
刘俊波	高管

## 5. 关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
周口市森博环保科技有限公司	采购原材料	59,651,500.00	7,485,017.70
爱博绿（阜阳）环保科技有限公司	采购原材料	29,822,498.23	
<b>合计</b>		<b>89,473,998.23</b>	<b>7,485,017.70</b>

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

### （2）关联方担保情况

本公司作为被担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
-----	------	-------	-------	--------



				履行完毕
代友炼、王学林	76,900,000.00	2021/6/18	2022/6/18	是
代友炼、李书梅	6,000,000.00	2022/2/24	2023/2/24	是
代友炼、王学林	76,800,000.00	2022/6/16	2023/6/16	否
李书梅, 王学林, 刘俊波、 张可燕, 代友炼	20,000,000.00	2021/1/4	2022/12/10	是
李书梅, 王学林, 刘俊波、 张可燕, 代友炼	26,000,000.00	2022/12/14	2024/12/14	否

关联担保情况说明：

1. 2021年6月湖北金科环保科技股份有限公司向湖北荆州农村商业银行股份有限公司沙市支行借款7690万元，借款期限2021年6月18日至2022年6月18日。公司股东为该借款提供担保。

2. 2022年2月湖北金科环保科技股份有限公司向湖北银行股份有限公司荆州长江支行借款600万元，借款期限2022年2月24日至2023年2月24日。公司股东为该借款提供担保。

3. 2022年6月湖北金科环保科技股份有限公司向湖北荆州农村商业银行股份有限公司沙市支行借款7680万元，借款期限2022年6月18日至2023年6月18日。公司股东为该借款提供担保。

4. 2021年1月公司子公司湖北贝来佳贵金属有限公司向湖北银行长江支行借款2000万元，借款期限2021年1月4日至2022年12月10日；公司股东为该借款提供担保。

5. 2022年12月公司子公司湖北贝来佳贵金属有限公司向湖北银行长江支行借款2600万元，借款期限2022年12月14日至2024年12月14日；公司股东为该借款提供担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额
郑文涌	3,180,520.08	
王学林		166,666.68
刘俊波		283,333.42
合计	3,180,520.08	450,000.10

## 6. 关联方应收款项

无。

## 7. 关联方应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	郑文涌	42,937,030.80	39,756,510.72
其他应付款	王学林	138,888.86	305,555.54
其他应付款	刘俊波	77,777.68	361,111.10
合计		43,153,697.34	40,423,177.36

## 十、政府补助

## 1. 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
木塑建材项目补贴	667,992.76	递延收益	667,992.96	667,992.96	其他收益
贵金属项目固定资产 投资补贴	4,080,000.00	递延收益	510,000.00	510,000.00	其他收益
含镍铬铜锌污泥处置 和再利用项目补贴	11,900,000.00	递延收益			
合计	16,647,992.76		1,177,992.96	1,177,992.96	

## 2. 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	1,000.00	1,000.00	5,230.00	其他收益
失业保障基金				其他收益
安装用电监控补贴			15,400.00	其他收益
市级技改专项资金	301,400.00	301,400.00		其他收益
其他补贴	519,798.84	519,798.84		其他收益
合计	822,198.84	822,198.84	20,630.00	

## 十一、承诺及或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至出报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款按风险分类

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 (%)	
按照单项计提坏账准备	263,690,047.61	98.12	2,561,067.30	0.97	261,128,980.31
按照组合计提坏账准备	5,060,129.45	1.88	889,062.35	17.57	4,171,067.10
其中：账龄组合	5,060,129.45	1.88	889,062.35	17.57	4,171,067.10
特殊性质款项组合					
组合小计					
<b>合计</b>	<b>268,750,177.06</b>	<b>100.00</b>	<b>3,450,129.65</b>	<b>1.28</b>	<b>265,300,047.41</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备	246,126,164.88	98.47	2,561,067.30	1.04	243,565,097.58
按照组合计提坏账准备	3,818,912.75	1.53	696,825.51	18.25	3,122,087.24
其中：账龄组合	3,818,912.75	1.53	696,825.51	18.25	3,122,087.24
特殊性质款项组合					
组合小计	3,818,912.75	1.53	696,825.51	18.25	3,122,087.24
<b>合计</b>	<b>249,945,077.63</b>	<b>100.00</b>	<b>3,257,892.81</b>	<b>1.30</b>	<b>246,687,184.82</b>

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
中华人民共和国财政部	256,434,046.00		
湖北贝来佳贵金属有限公司	4,694,934.31		
武汉铭源塑料模具有限公司	854,926.00	854,926.00	100.00
湖北普力特科技有限公司	765,233.30	765,233.30	100.00
宜昌鑫焱建筑安装劳务有限公司	605,000.00	605,000.00	100.00

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
襄阳科盾橡塑制品有限责任公司	292,500.00	292,500.00	100.00
武汉博捷瑞工贸有限公司(5年以上)	43,408.00	43,408.00	100.00
合计	263,690,047.61	2,561,067.30	0.97

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,390,596.95	86.77	219,529.85	5.00	3,149,380.25	82.47	157,469.01	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 5 年					325,440.00	8.52	195,264.00	60.00
5 年以上	669,532.50	13.23	669,532.50	100.00	344,092.50	9.01	344,092.50	100.00
合计	5,060,129.45	100.00	889,062.35	17.57	3,818,912.75	100.00	696,825.51	18.25

## 2. 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,257,892.81	192,236.84			3,450,129.65

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期报告按欠款方归集的期末余额前 5 名应收账款汇总金额 266,079,186.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,059,690.01 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国财政部	256,434,046.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	95.42	
湖北贝来佳贵金属有限公司	4,694,934.31	1 年以内	1.75	
天津永俊金属制品有限公司	2,977,240.10	1 年以内	1.11	148,862.01
青岛同益新材料有限公司	1,118,040.00	1 年以内	0.42	55,902.00
武汉铭源塑料模具有限公司	854,926.00	5 年以上	0.32	854,926.00
合计	266,079,186.41		99.02	1,059,690.01

金科环保公司应收账款中应收拆解补贴款余额为 256,434,046.00 元，其中 121,941,240.00 元系 2015 年第 3-4 季度和 2016 年第 1-2 季度拆解补贴，生态环境部对该废弃电器电子产品拆解无核定结果、无公示。金科环保公司未对上述应收款项计提坏账准备。

## （二）其他应收款

### 1. 其他应收款按风险分类

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 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	348,752.98	100.00	302,437.65	86.72	46,315.33
其中：账龄组合	348,752.98	100.00	302,437.65	86.72	46,315.33
特殊性质款项组合					
组合小计	348,752.98	100.00	302,437.65	86.72	46,315.33
<b>合计</b>	<b>348,752.98</b>	<b>100.00</b>	<b>302,437.65</b>	<b>86.72</b>	<b>46,315.33</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	324,323.29	100.00	301,408.66	92.93	22,914.63
其中：账龄组合	324,323.29	100.00	301,408.66	92.93	22,914.63
特殊性质款项组合					
组合小计	324,323.29	100.00	301,408.66	92.93	22,914.63
<b>合计</b>	<b>324,323.29</b>	<b>100.00</b>	<b>301,408.66</b>	<b>92.93</b>	<b>22,914.63</b>

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,752.98	13.98	2,437.65	5.00	20,473.29	6.31	1,023.66	5.00
1至2年					3,850.00	1.19	385.00	10.00
2至3年								
3至5年								
5 年以上	300,000.00	86.02	300,000.00	100.00	300,000.00	92.50	300,000.00	100.00
合计	348,752.98	100.00	302,437.65	86.72	324,323.29	100.00	301,408.66	92.93

## ② 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 1 月 1 日余额	1,408.66		300,000.00	301,408.66
2022 年 1 月 1 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	1,028.99			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,437.65		300,000.00	302,437.65

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	347,640.00	321,850.00
员工往来	311.35	2,000.00
水费	801.63	473.29
合计	348,752.98	324,323.29

### （三）长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,514,000.00	20,468,425.38	1,045,574.62
<b>合计</b>	<b>21,514,000.00</b>	<b>20,468,425.38</b>	<b>1,045,574.62</b>

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,314,000.00	19,464,244.95	849,755.05
<b>合计</b>	<b>20,314,000.00</b>	<b>19,464,244.95</b>	<b>849,755.05</b>

#### （1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
冠嘉（湖北）科技有限公司	20,314,000.00	1,200,000.00		21,514,000.00
<b>合计</b>	<b>20,314,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>		<b>21,514,000.00</b>

### （四）营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,490,801.65	124,792,723.19	184,744,923.77	169,164,143.63
其他业务	15,270,742.89	13,077,035.83	11,965,734.74	9,318,176.72
<b>合计</b>	<b>148,761,544.54</b>	<b>137,869,759.02</b>	<b>196,710,658.51</b>	<b>178,482,320.35</b>

#### （1）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
拆解材料	99,950,182.33	91,553,517.34	150,927,731.37	141,302,784.22
改性塑料造粒	16,269,097.11	18,311,131.98	24,912,763.09	19,820,981.17
贵金属加工	17,271,522.21	14,928,073.87	8,904,429.31	8,040,378.24
<b>合计</b>	<b>133,490,801.65</b>	<b>124,792,723.19</b>	<b>184,744,923.77</b>	<b>169,164,143.63</b>

## 十四、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-821.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,191.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	174,255.28	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-531,008.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,642,617.10	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,642,617.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,642,617.10	

### （二）净资产收益率及每股收益

#### （1）净资产收益率及每股收益明细情况



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	-11.08	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.58	-0.19	-0.19

## (2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-12,135,431.88
非经常性损益	B	1,642,617.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-13,778,048.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	115,605,512.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	12.00
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M-I \times J/M \pm K \times L/M$	109,537,796.93
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	-11.08
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	-12.58

## (3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## ①基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-12,135,431.88
非经常性损益	2	1,642,617.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-13,778,048.98
期初股份总数	4	71,284,600.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	

项目	序号	本期数
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	71,284,600.00
基本每股收益	$13=1/12$	-0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	-0.19

## 十五、其他重要事项

金科环保公司应收账款中应收拆解补贴款余额为 256,434,046.00 元，其中 121,941,240.00 元系 2015 年第 3-4 季度和 2016 年第 1-2 季度拆解补贴，生态环境部对该废弃电器电子产品拆解无核定结果、无公示。金科环保公司未对上述应收款项计提坏账准备。

2017 年 9 月 30 日湖北省生态环境厅对金科环保公司 2015 年第 3-4 季度和 2016 年第 1-2 季度废弃电器电子产品规范性拆解现场验证复核，并将复核情况上报生态环境部。根据湖北省生态环境厅复核情况，金科环保公司 2015 年第 3-4 季度和 2016 年第 1-2 季度废弃电器电子产品拆解补贴金额为 121,941,240.00 元。截止报告日，生态环境部对金科环保公司 2015 年第 3-4 季度和 2016 年第 1-2 季度废弃电器电子产品拆解处理情况无核定结果、无公示。

湖北金科环保科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 日

## 第九节 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。

（三）年度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：

湖北省荆州市经济技术开发区东方大道 69 号湖北金科环保科技股份有限公司董事会办公室