



金科环保

NEEQ：831516

湖北金科环保科技股份有限公司

HUBEI JINKE ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人代友炼、主管会计工作负责人代友炼及会计机构负责人（会计主管人员）龙敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	17
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况.....	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道 69 号

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	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30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

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	代友炼	成立时间	2009年7月6日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为代友炼，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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C42-C421-C4210		
主要产品与服务项目	再生资源回收、储存及综合循环利用		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金科环保	证券代码	831516
挂牌时间	2014年12月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	71,284,600
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市中山南路888号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	hbjkdq@163.com
传真	0716-8328393		
公司办公地址	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道69号	邮政编码	434001
公司网址	www.hbjkdq.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914210006884972295		
注册地址	湖北省荆州市经济技术开发区东方大道69号		
注册资本（元）	71,284,600.00元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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子电器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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,926,158.58	75,944,093.97	-19.77%
毛利率%	10.82%	13.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,515,658.12	-1,034,789.47	-336.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,303,778.85	-1,825,146.42	-245.38%
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）	-4.46%	-0.90%	-
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）	-6.23%	-1.59%	-
基本每股收益	-0.06	-0.01	-500.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	457,230,706.69	450,046,749.04	1.60%
负债总计	358,276,283.82	346,576,668.05	3.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,954,422.87	103,470,080.99	-4.36%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.45	-4.14%
资产负债率%（母公司）	76.86%	75.93%	-
资产负债率%（合并）	78.36%	77.01%	-
流动比率	1.01	1.03	-
利息保障倍数	0.36	0.11	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,985,623.70	4,312,092.12	-192.43%
应收账款周转率	0.22	0.29	-
存货周转率	2.23	2.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.60%	14.89%	-
营业收入增长率%	-19.77%	-4.62%	-
净利润增长率%	-336.38%	65.51%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,474,118.92	0.98%	23,203,161.24	5.16%	-80.72%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	278,225,243.28	60.85%	265,941,530.62	59.09%	4.62%
存货	31,990,100.02	7.00%	15,903,581.41	3.53%	101.15%
固定资产	107,750,747.37	23.57%	108,755,385.14	24.17%	-0.92%
在建工程	10,870,259.56	2.38%	9,414,834.66	2.09%	15.46%
无形资产	16,213,636.62	3.55%	16,432,423.26	3.65%	-1.33%
短期借款	77,400,000.00	16.93%	76,700,000.00	17.04%	0.91%
长期借款	25,800,000.00	5.64%	26,000,000.00	5.78%	-0.77%
预付款项	4,939,104.26	1.08%	8,378,261.55	1.86%	-41.05%
其他应收款	650,304.02	0.14%	46,315.33	0.01%	1,304.08%
合同负债	10,193,656.29	2.23%	10,167,223.07	2.26%	0.26%
递延收益	15,463,996.32	3.38%	16,647,992.76	2.70%	-7.11%
资产总计	457,230,706.69	100.00%	450,046,749.04	100.00%	1.60%

项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末较上年期末下降1,872.90万元，下降率80.72%。主要原因是上年期末有两项资金合计1,870.19万元留存在公司：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。

- 2、存货：本期期末较上年期末增长1,608.65万元，增长率101.15%。主要原因：一是库存商品增加1,179.91万元，公司一般在年底销售清空库存，本期期末库存较上年期末会增加；二是为后续生产储备的原材料等库存增加296.04万元，两项合计1,475.95万元。
- 3、预付款项：本期期末较上年期末下降343.92万元，下降率41.05%。主要是上年期末预付款项，本期业务完成并平账。
- 4、其他应收款：本期期末较上年期末增长60.40万元，增长率1304.08%。主要是本期支付押金增加25.40万，员工往来增加8.32万元，两项合计增加33.72万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,926,158.58	-	75,944,093.97	-	-19.77%
营业成本	54,332,205.96	89.18%	65,317,052.86	86.01%	-16.82%
毛利率	10.82%	-	13.99%	-	-
销售费用	206,258.42	0.34%	483,734.19	0.64%	-57.36%
管理费用	2,404,060.37	3.95%	2,155,034.50	2.84%	11.56%
研发费用	3,078,784.56	5.05%	1,790,890.18	2.36%	71.91%
财务费用	6,993,422.00	11.48%	6,575,352.51	8.66%	6.36%
其他收益	1,826,756.92	3.00%	769,495.32	1.01%	137.40%
信用减值损失	486,296.51	0.80%	-688,215.09	-0.91%	170.66%
营业利润	-4,520,087.31	-7.42%	-1,056,472.87	-1.39%	-327.85%
营业外收入	4,429.19	0.01%	21,683.40	0.03%	-79.57%
净利润	-4,515,658.12	-7.41%	-1,034,789.47	-1.36%	-336.38%
经营活动产生的现金流量净额	-3,985,623.70	-	4,312,092.12	-	-192.43%
投资活动产生的现金流量净额	-7,122,923.31	-	-6,294,881.65	-	-13.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,620,495.31	-	10,531,213.25	-	-172.36%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本期较上年同期下降 27.75 万元，下降率 57.36%，主要是运输费下降 22.97 万元，一是销售费用随营业收入下降而下降；二是拆解业务品类的调整，本期销售费用高的拆解品类较上年同期下降。
- 2、研发费用：本期较上年同期增长 128.79 万元，增长率 71.91%。主要是贵金属提炼项目前期试验的费用。
- 3、其他收益：本期较上年同期增长 105.73 万元，增长率 137.40%。一是本期项目补贴较上年同期摊销增加 59.50 万元；二是同期技改专项资金奖励较上年同期增加 49.12 万元，两项合计增加 108.62 万元。
- 4、信用减值损失：本期较上年同期增长 117.45 万元，增长率 170.66%。主要是转销应收账款及其他应收款坏账损失。

- 5、营业利润和净利润：本期营业利润较上年同期下降 346.36 万元，下降率 327.85%；本期净利润较上年同期下降 348.09 万元，下降率 336.38%。主要是本期主营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 403.31 万元。
- 6、营业外收入：本期较上年同期下降 1.73 万元，下降率 79.57%。主要是本期收到制冷剂奖励比上年同期下降 1.83 万元。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 829.77 万元，下降率 192.43%。一是本期经营活动现金流入较上年同期减少 1,428.75 万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,492.70 万元。二是本期经营活动现金流出较上年同期减少 598.98 万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少 1,095.57 万元，支付的税费和其他经营活动有关的现金增加 428.30 万元。两者合计本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 829.77 万元。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 1,815.17 万元，下降率 172.36%。一是本期筹资活动现金流入较上年同期减少 1,583.80 万元，主要是向金融机构借入资金减少 350 万元，向个人借入资金减少 1,233.80 万元。二是本期筹资活动现金流出较上年同期增加 231.37 万元，主要是偿还借款增加 180 万元。两者合计本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1,815.17 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
冠嘉（湖北）科技有限公司	子公司	电子与光电产品研发、生产、销售及技术服务	30,000,000.00	50,501.85	1,041,136.85	0.00	-4,437.77
湖北贝来佳贵金属有限公司	子公司	危险废物经营；再生资源回收、加	30,000,000.00	34,629,485.66	-4,938,562.19	10,177,294.25	-2,324,688.78

	工、 销售 等					
--	---------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	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	<p>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>
经营活动产生的现金流量净额的风险	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,985,623.70万元，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>
供应商集中度较高的风险	<p>报告期内，公司前5大供应商的采购金额占比为85.30%，占公司总采购量的比重较大，集中度较高。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>
技术研发和产品升级的风险	<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、废旧动力锂电池等其他拆解处理领域，完善循环经济产业链。但是目前公司高级研发人员较少、研发规模较小，公司存在未能及时</p>

	<p>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。</p>
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>截至报告期末，公司用于抵押的资产账面净值为 78,667,857.53 万元，其中固定资产账面净值为 62,559,564.42 万元，无形资产账面净值为 16,108,293.11 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：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input 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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	150,000,000.00	42,332,489.38
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	42,937,030.80	42,937,030.80
提供担保	76,400,000.00	76,300,000.00
委托理财	-	-

提供担保及房屋抵押	26,000,000.00	26,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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 7,630 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，公司股东代友炼夫妻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。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地、房产	无形资产、 固定资产	抵押	42,210,343.68	9.23%	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	2,216,207.15	0.48%	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	34,241,306.70	7.49%	抵押给湖北银行股份有限公司，申请流动资金贷款。
总计	-	-	78,667,857.53	17.20%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,092,598	57.65%	332,600	41,425,198	58.11%
	其中：控股股东、实际控制人	1,107,719	1.55%	0	1,107,719	1.55%
	董事、监事、高管	4,419,928	6.20%	-2,400	4,417,528	6.20%
	核心员工	1,071,128	1.50%	0	1,071,128	1.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,192,002	42.35%	-332,600	29,859,402	41.89%
	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%	-1,340,000	14,446,575	20.27%
	核心员工	3,196,575	4.48%	0	3,196,575	4.48%
总股本		71,284,600	-	0	71,284,600	-
普通股股东人数				91		

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	国投资产管理有限公司	10,256,600	0	10,256,600	14.3882%	0	10,256,600	0	0
3	代友炼	9,452,540	0	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	6,060,606	0	6,060,606	8.5020%	6,060,606	0	0	0
5	王学林	3,864,103	0	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	华鑫证券有限责任公司	2,741,000	-100	2,740,900	3.8450%	0	2,740,900	0	0
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
10	卢波辉	1,145,798	-4,500	1,141,298	1.6010%	0	1,141,298	0	0
合计		56,375,647	-	56,371,047	79.0789%	28,852,002	27,519,045	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
代友炼	董事长、财务负责人	男	1956年7月	2020年7月31日	2023年7月8日
郑文涌	副董事长	男	1966年10月	2020年7月31日	2023年7月8日
黄小港	董事	女	1993年2月	2021年5月20日	2023年7月8日
宋鹏至	董事	男	1975年7月	2020年7月8日	2023年7月8日
刘俊波	董事、总经理、董事秘书	男	1972年10月	2020年7月31日	2023年7月8日
王学林	董事、副总经理	男	1970年5月	2020年7月31日	2023年7月8日
朱小玲	监事会主席	女	1979年7月	2020年8月19日	2023年7月8日
张倩	监事	女	1968年9月	2020年7月8日	2023年7月8日
刘家洪	监事	男	1970年12月	2020年7月8日	2023年7月8日
谭洋华	副总经理	男	1982年3月	2020年7月31日	2023年7月8日

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙红	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	11
生产人员	182	171
销售人员	3	3
技术人员	24	23
财务人员	13	10
行政人员	9	9
员工总计	243	227

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,474,118.92	23,203,161.24
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）	278,225,243.28	265,941,530.62
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,939,104.26	8,378,261.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	650,304.02	46,315.33
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	31,990,100.02	15,903,581.41
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（六）	937,549.12	569,482.17
流动资产合计		321,216,419.62	314,042,332.32
非流动资产：			
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			
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（七）	107,750,747.37	108,755,385.14
在建工程	五（八）	10,870,259.56	9,414,834.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	16,213,636.62	16,432,423.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	267,188.52	193,713.66
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十一）	912,455.00	1,208,060.00
非流动资产合计		136,014,287.07	136,004,416.72
资产总计		457,230,706.69	450,046,749.04
流动负债：			
短期借款	五（十二）	77,400,000.00	76,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	144,153,253.68	128,660,503.54
预收款项			
合同负债	五（十四）	10,193,656.29	10,167,223.07
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（十五）	667,097.69	1,045,522.10
应交税费	五（十六）	7,685,373.92	8,680,551.70
其他应付款	五（十七）	75,746,977.99	77,426,132.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）		67,527.77
其他流动负债	五（十九）	1,165,927.93	1,181,214.35
流动负债合计		317,012,287.50	303,928,675.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	25,800,000.00	26,000,000.00
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（二十一）	15,463,996.32	16,647,992.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,263,996.32	42,647,992.76
负债合计		358,276,283.82	346,576,668.05
所有者权益：			
股本	五（二十二）	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（二十三）	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（二十四）	3,330,510.14	3,330,510.14
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-101,969,188.98	-97,453,530.86
归属于母公司所有者权益合计		98,954,422.87	103,470,080.99
少数股东权益			
所有者权益合计		98,954,422.87	103,470,080.99
负债和所有者权益总计		457,230,706.69	450,046,749.04

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,118,409.27	20,972,654.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	281,530,448.47	265,300,047.41
应收款项融资			
预付款项		4,019,834.25	7,929,449.08
其他应收款	十三（二）	220,904.02	46,315.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,797,868.28	8,649,850.47
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		12,172.81	
流动资产合计		311,699,637.10	302,898,316.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,045,574.62	1,045,574.62
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		107,480,069.60	108,524,437.51
在建工程		10,382,087.94	9,015,761.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,213,636.62	16,432,423.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		230,919.21	175,509.80
递延所得税资产			

其他非流动资产		912,455.00	1,208,060.00
非流动资产合计		136,264,742.99	136,401,766.39
资产总计		447,964,380.09	439,300,083.13
流动负债：			
短期借款		76,300,000.00	76,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		143,130,215.18	128,186,787.51
预收款项			
合同负债		6,422,686.18	5,316,886.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		667,097.69	910,524.60
应交税费		8,801,843.77	9,789,350.42
其他应付款		92,720,471.82	95,325,580.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		815,755.56	672,001.59
流动负债合计		328,858,070.20	316,901,130.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,463,996.32	16,647,992.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,463,996.32	16,647,992.76
负债合计		344,322,066.52	333,549,123.42
所有者权益：			
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		-97,303,505.50	-95,194,859.36
所有者权益合计		103,642,313.57	105,750,959.71
负债和所有者权益合计		447,964,380.09	439,300,083.13

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		60,926,158.58	75,944,093.97
其中：营业收入	五（二十六）	60,926,158.58	75,944,093.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,712,644.38	77,081,025.30
其中：营业成本	五（二十六）	54,332,205.96	65,317,052.86
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（二十七）	697,913.07	758,961.06
销售费用	五（二十八）	206,258.42	483,734.19
管理费用	五（二十九）	2,404,060.37	2,155,034.50
研发费用	五（三十）	3,078,784.56	1,790,890.18
财务费用	五（三十一）	6,993,422.00	6,575,352.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（三十二）	1,826,756.92	769,495.32

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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（三十三）	486,296.51	-688,215.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-46,654.94	-821.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,520,087.31	-1,056,472.87
加：营业外收入	五（三十五）	4,429.19	21,683.40
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,515,658.12	-1,034,789.47
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,515,658.12	-1,034,789.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,515,658.12	-1,034,789.47
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）		-4,515,658.12	-1,034,789.47
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-4,515,658.12	-1,034,789.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,515,658.12	-1,034,789.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.01

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（四）	60,850,518.66	75,843,595.84
减：营业成本	十三（四）	54,384,354.15	65,317,052.86
税金及附加		697,913.07	758,961.06
销售费用		206,258.42	483,499.63
管理费用		1,961,534.10	2,082,962.18
研发费用		1,638,014.56	1,785,080.58
财务费用		6,312,642.07	6,030,251.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,826,756.92	769,495.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		453,454.39	-734,412.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-46,654.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,116,641.34	-579,129.70
加：营业外收入		7,995.20	21,683.40
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,108,646.14	-557,446.30
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,108,646.14	-557,446.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,108,646.14	-557,446.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,108,646.14	-557,446.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.01

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,640,213.92	87,567,164.44
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（三十六）	948,124.54	308,690.02
经营活动现金流入小计		73,588,338.46	87,875,854.46
购买商品、接受劳务支付的现金		62,446,776.12	73,402,452.50
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		6,925,318.66	6,242,424.10
支付的各项税费		2,366,315.93	407,932.46
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	5,835,551.45	3,510,953.28
经营活动现金流出小计		77,573,962.16	83,563,762.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,985,623.70	4,312,092.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	3,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,000.00	3,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,129,923.31	6,298,681.65
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			
投资活动现金流出小计		7,129,923.31	6,298,681.65
投资活动产生的现金流量净额		-7,122,923.31	-6,294,881.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,300,000.00	82,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	2,502,000.00	14,840,000.00
筹资活动现金流入小计		81,802,000.00	97,640,000.00

偿还债务支付的现金		78,800,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,835,828.63	4,542,120.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	5,786,666.68	5,566,666.66
筹资活动现金流出小计		89,422,495.31	87,108,786.75
筹资活动产生的现金流量净额		-7,620,495.31	10,531,213.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,729,042.32	8,548,423.72
加：期初现金及现金等价物余额		23,203,161.24	4,081,385.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,474,118.92	12,629,808.84

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,756,546.32	85,660,268.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		707,519.87	301,396.41
经营活动现金流入小计		70,464,066.19	85,961,664.60
购买商品、接受劳务支付的现金		59,468,278.36	71,571,332.28
支付给职工以及为职工支付的现金		6,199,980.30	6,242,424.10
支付的各项税费		2,347,422.98	407,932.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,021,216.83	3,466,737.92
经营活动现金流出小计		71,036,898.47	81,688,426.76
经营活动产生的现金流量净额		-572,832.28	4,273,237.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	
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		472,864.00	16,757,113.16
投资活动现金流入小计		479,864.00	16,757,113.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,500,239.11	5,880,643.65
投资支付的现金			
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		1,489,872.00	22,229,786.00

投资活动现金流出小计		8,990,111.11	28,110,429.65
投资活动产生的现金流量净额		-8,510,247.11	-11,353,316.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,300,000.00	82,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,502,000.00	14,840,000.00
筹资活动现金流入小计		78,802,000.00	97,640,000.00
偿还债务支付的现金		76,700,000.00	76,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,086,499.11	3,991,120.08
支付其他与筹资活动有关的现金		5,786,666.68	5,566,666.66
筹资活动现金流出小计		86,573,165.79	86,457,786.74
筹资活动产生的现金流量净额		-7,771,165.79	11,182,213.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,854,245.18	4,102,134.61
加：期初现金及现金等价物余额		20,972,654.45	4,033,107.27
六、期末现金及现金等价物余额		4,118,409.27	8,135,241.88

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

（二） 财务报表项目附注

湖北金科环保科技股份有限公司
二〇二三年半年度财报表附注
（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8月24日经公司董事会批准报出。

（三）合并财务报表范围

截至2023-6-30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2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年半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、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

《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号)，明确企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年半年度，上期指 2022 年半年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,474,118.92	23,203,161.24
其他货币资金		
合计	4,474,118.92	23,203,161.24

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	275,685,968.46	97.77	2,811,947.46	1.02	272,874,021.00
按照组合计提坏账准备	6,302,398.06	2.23	951,175.78	15.09	5,351,222.28
其中：账龄组合	6,302,398.06	2.23	951,175.78	15.09	5,351,222.28
特殊性款项组合					
合计	281,988,366.52	100.00	3,763,123.24	1.33	278,225,243.28

（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	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
特殊性款项组合					
合计	269,923,404.51	100.00	3,981,873.89	1.48	265,941,530.62

（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	272,874,021.00		
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

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	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
合计	275,685,968.46	2,811,947.46	1.02

说明 1：金科环保公司应收账款中应收拆解补贴款余额为 272,874,021.00 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	5,632,865.56	89.38	281,643.28	5.00	10,007,878.55	93.73	500,393.93	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 5 年								
5 年以上	669,532.50	10.62	669,532.50	100.00	669,532.50	6.27	669,532.50	100.00
合计	6,302,398.06	100.00	951,175.78	15.09	10,677,411.05	100.00	1,169,926.43	10.96

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	3,981,873.89		218,750.65	3,763,123.24

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	272,874,021.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-5 年、5 年以上	96.77	
武汉悦诚兴工贸有限公司	1,156,467.50	1 年以内	0.41	57,823.38
武汉铭源塑料模具有限公司	854,926.00	5 年以上	0.30	854,926.00
天津凯成发金属制品有限公司	805,544.20	1 年以内	0.29	40,277.21
湖北普力特科技有限公司	765,233.30	5 年以上	0.27	765,233.30
合计	276,456,192.00		98.04	1,718,259.89

(三) 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	3,361,763.87	8,050,408.15
1至2年	1,577,340.39	327,853.40
合计	4,939,104.26	8,378,261.55

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 (%)
------	------	---------------------

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中国移动通信集团黑龙江有限公司佳木斯分公司	558,318.00	11.30
武汉格林循环电子废弃物处置有限公司	500,000.00	10.12
大冶有色博源环保股份有限公司	461,680.00	9.35
湖北美的电冰箱有限公司	350,000.00	7.09
江苏中博拍卖有限公司	337,800.00	6.84
合计	2,207,798.00	44.70

（四）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	26.40	245,760.60	100.00	
按照组合计提坏账准备	685,195.81	73.60	34,891.79	5.09	650,304.02
其中：账龄组合	685,195.81	73.60	34,891.79	5.09	650,304.02
特殊性质款项组合					
合计	930,956.41	100.00	280,652.39	30.15	650,304.02

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	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					
合计	594,513.58	100.00	548,198.25	92.21	46,315.33

（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

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例（%）
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
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	672,555.81	98.16	33,627.79	5.00	48,752.98	13.98	2,437.65	5.00
1至2年	12,640.00	1.84	1,264.00	10.00				
2至3年								
3至5年								
5年以上					300,000.00	86.02	300,000.00	100.00
合计	685,195.81	100.00	34,891.79	5.09	348,752.98	100.00	302,437.65	92.21

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）	
2023年1月1日余额	2,437.65		545,760.60	548,198.25
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	32,454.14			32,454.14
本期转回				
本期转销			300,000.00	300,000.00
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	34,891.79		245,760.60	280,652.39

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	634,640.00	380,640.00
员工往来	83,500.00	311.35
物料款	67,260.60	67,260.60
设备款	145,500.00	145,500.00
水费	55.81	801.63
合计	930,956.41	594,513.58

（五）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	1,200,248.85	25,655.34	1,174,593.51	736,207.54	25,655.34	720,550.90
委托加工物资	17,084.93	17,084.93		17,084.93	17,084.93	
在产品	3,347,304.56		3,347,304.56	2,484,247.33		2,484,247.33
库存商品	23,774,504.17	371,813.16	23,402,691.01	12,068,849.87	465,221.58	11,603,628.29
物资采购	4,065,510.94		4,065,510.94	1,105,153.59		1,105,153.59
合计	32,404,653.45	414,553.43	31,990,100.02	16,411,543.26	507,961.85	15,903,581.41

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	465,221.58			93,408.42		371,813.16
合计	507,961.85			93,408.42		414,553.43

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	937,549.12	569,482.17
合计	937,549.12	569,482.17

（七）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	108,458,111.45	38,378,195.45	2,887,481.47	7,058,580.89	156,782,369.26
2、本年增加金额	1,380,580.13	378,211.36	133,628.32	843,468.33	2,735,888.14
（1）购置		41,203.54	133,628.32	3,1836.46	206,668.32
（2）在建工程转入	1,380,580.13	337,007.82		811,631.87	2,529,219.82
3、本年减少金额		321,685.34	53,846.15		375,531.49
（1）处置或报废		321,685.34	53,846.15		375,531.49
4、期末余额	109,838,691.58	38,434,721.47	2,967,263.64	7,902,049.22	159,142,725.91
二、累计折旧					
1、期初余额	23,970,235.61	16,731,400.34	2,240,317.49	5,085,030.68	48,026,984.12
2、本年增加金额	1,691,946.54	1,634,972.65	71,938.94	262,094.26	3,660,952.39
（1）计提	1,691,946.54	1,634,972.65	71,938.94	262,094.26	3,660,952.39
3、本年减少金额		244,911.83	51,046.14		295,957.97
（1）处置或报废		244,911.83	51,046.14		295,957.97
4、期末余额	25,662,182.15	18,121,461.16	2,261,210.29	5,347,124.94	51,391,978.54
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					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	84,176,509.43	20,313,260.31	706,053.35	2,554,924.28	107,750,747.37
2、期初账面价值	84,487,875.84	21,646,795.11	647,163.98	1,973,550.21	108,755,385.14

注：固定资产抵押、冻结、受限情况详见本附注五、（三十八）。

（八）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
循环经济产业园项目	47,169.81		47,169.81	146,989.39		146,989.39
机器设备	10,239,183.09		10,239,183.09	7,689,702.88		7,689,702.88
其他工程	583,906.66		583,906.66	1,250,113.12		1,250,113.12
土建工程				328,029.27		328,029.27
合计	10,870,259.56		10,870,259.56	9,414,834.66		9,414,834.66

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	146,989.39	36,893.20	136,712.78			47,169.81
机器设备	7,689,702.88	2,810,449.62	260,969.41			10,239,183.09
土建工程	328,029.27		328,029.27			
其他工程	1,250,113.12	1,245,967.31	1,803,508.36	108,665.41		583,906.66
合计	9,414,834.66	4,093,310.13	2,529,219.82	108,665.41		10,870,259.56

（九）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

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
(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	3,705,540.17	304,359.39	57,952.41	4,067,851.97
(2) 本期增加金额	200,139.72	2,089.08	16,557.84	218,786.64
—计提	200,139.72	2,089.08	16,557.84	218,786.64
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,905,679.89	306,448.47	74,510.25	4,286,638.61
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	16,108,293.11	14,275.46	91,068.05	16,213,636.62
(2) 期初账面价值	16,308,432.83	16,364.54	107,625.89	16,432,423.26

注：无形资产抵押、冻结、受限情况详见本附注五、（三十八）。

（十）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	175,509.80	131,315.41	54,199.75		252,625.46
用电监管技术服务费	18,203.86		3,640.80		14,563.06
合计	193,713.66	131,315.41	57,840.55		267,188.52

（十一）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

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	912,455.00		912,455.00	1,208,060.00		1,208,060.00
合计	912,455.00		912,455.00	1,208,060.00		1,208,060.00

（十二）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	76,300,000.00	76,700,000.00
信用借款	1,100,000.00	
合计	77,400,000.00	76,700,000.00

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
湖北荆州农村商业银行股份有限公司沙市支行	76,300,000.00	2023/6/15	2024/6/14	抵押及担保借款
深圳前海微众银行股份有限公司	500,000.00	2023/6/19	2025/6/9	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	300,000.00	2023/6/26	2025/7/9	信用借款
深圳前海微众银行股份有限公司	300,000.00	2023/6/30	2025/7/9	信用借款
合计	77,400,000.00			

（十三）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	78,972,702.18	70,350,694.08
1至2年	32,789,566.05	47,747,473.52
2至3年	28,767,692.70	10,372,394.19
3年以上	3,623,292.75	189,941.75
合计	144,153,253.68	128,660,503.54

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	9,516,857.00	购旧机款
沙市区元华回收部	9,291,335.00	购旧机款

单位名称	期末余额	款项性质
屈原区灿若家电回收经营部	4,731,909.00	购旧机款
屈原区红艳家电回收经营部	4,576,621.00	购旧机款
屈原区观保家电回收经营部	4,449,150.00	购旧机款
合计	32,565,872.00	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,664,972.19	9,906,724.84
1至2年	302,480.65	119,844.34
2至3年	173,050.71	96,350.70
3年以上	53,152.74	44,303.19
合计	10,193,656.29	10,167,223.07

(十五) 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	1,045,522.10	6,304,798.50	6,683,222.91	667,097.69
二、离职后福利-设定提存计划		524,367.49	524,367.49	
合计	1,045,522.10	6,829,165.99	7,207,590.40	667,097.69

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	1,045,522.10	5,801,924.97	6,180,349.38	667,097.69
2、职工福利费		167,714.47	167,714.47	
3、社会保险费		231,327.06	231,327.06	
其中：医疗保险费		212,995.50	212,995.50	
工伤保险费		18,331.56	18,331.56	
生育保险费				
4、住房公积金		99,792.00	99,792.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,040.00	4,040.00	
合计	1,045,522.10	6,304,798.50	6,683,222.91	667,097.69

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		503,392.80	503,392.80	
2、失业保险费		20,974.69	20,974.69	
合计		524,367.49	524,367.49	

(十六) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	-1,120,101.53	-375,037.64
个人所得税	6,245,415.38	5,689,965.79
城市维护建设税	187.07	52,393.62
房产税	1,905,540.12	2,270,172.25
教育费附加	80.17	22,454.42
地方教育费附加	53.45	14,969.61
土地使用税	653,270.76	822,803.98
印花税	928.50	182,829.67
合计	7,685,373.92	8,680,551.70

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,762,765.65	2,158,081.29
其他应付款	71,984,212.34	75,268,051.47
合计	75,746,977.99	77,426,132.76

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,762,765.65	2,158,081.29
合计	3,762,765.65	2,158,081.29

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	367,187.00	512,404.69
装卸费	19,170.00	19,170.00
个人借款	71,353,697.40	74,590,364.08
员工工会经费	20,349.00	

五险一金		21,649.00
电费	184,984.86	111,940.76
其他	38,824.08	12,522.94
合计	71,984,212.34	75,268,051.47

（十八）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
利息		67,527.77
合计		67,527.77

（十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,165,927.93	1,181,214.35
合计	1,165,927.93	1,181,214.35

（二十）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	25,800,000.00	26,000,000.00
合计	25,800,000.00	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	25,800,000.00	2022.12.14	2024.12.14	担保、抵押借款
合计	25,800,000.00			

（二十一）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	16,647,992.76		1,183,996.44	15,463,996.32
合计	16,647,992.76		1,183,996.44	15,463,996.32

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	667,992.76		

贵金属项目固定资产投资补贴	4,080,000.00		
含镍铬铜锌污泥处置和再利用项目补贴	11,900,000.00		
合计	16,647,992.76		

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	333,996.42		333,996.34	与资产相关
贵金属项目固定资产投资补贴	255,000.00		3,825,000.00	与资产相关
含镍铬铜锌污泥处置和再利用项目补贴	595,000.02		11,304,999.98	与资产相关
合计	1,183,996.44		15,463,996.32	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。2023 年半年确认其他收益 333,996.42 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。2023 年半年确认其他收益 255,000.00 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。2023 年半年确认其他收益 595,000.02 元。

（二十二）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	30,192,002.00				-332,600.00	-332,600.00	29,859,402.00
无限售条件的股份	41,092,598.00				332,600.00	332,600.00	41,425,198.00
合计	71,284,600.00						71,284,600.00

（二十三）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
----	----------------	--	----------------

(二十四) 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

(二十五) 未分配利润

项目	金额	提取比例
调整前上期末未分配利润	-97,453,530.86	
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	-97,453,530.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,515,658.12	
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	-101,969,188.98	

(二十六) 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	51,215,272.60	46,058,817.92	70,091,047.60	60,625,288.29
其他业务	9,710,885.98	8,273,388.04	5,853,046.37	4,691,764.57
合计	60,926,158.58	54,332,205.96	75,944,093.97	65,317,052.86

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	45,105,200.93	39,572,666.11	53,766,879.24	46,663,606.69
改性塑料造粒	5,886,749.63	6,217,366.63	9,128,347.45	7,929,903.48
贵金属加工	223,322.04	268,785.18	7,195,820.91	6,031,778.12

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	51,215,272.60	46,058,817.92	70,091,047.60	60,625,288.29

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,481.25	4,664.42
地方教育费附加	1,280.36	1,332.68
教育费附加	1,920.52	1,999.05
印花税		61,148.80
土地使用税	159,985.10	181,422.20
房产税	528,140.96	504,228.46
环境保护税	2,104.88	4,165.45
合计	697,913.07	758,961.06

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	25,133.22	29,839.24
差旅费	1,641.62	677.00
处理费	39,311.95	83,151.95
运输费	140,171.63	369,831.44
其他		234.56
合计	206,258.42	483,734.19

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	685,616.60	584,863.71
折旧费	429,237.73	385,378.26
无形资产摊销	218,786.64	205,382.48
业务招待费	188,847.92	204,323.12
低值易耗品	52,351.10	88,820.62
顾问费	91,724.27	47,169.81
长期待摊费用摊销	57,840.55	49,394.64
审计评估费	147,726.51	142,306.64
社会保险及公积金	76,139.77	67,014.94

项目	本期金额	上期金额
电话费	60,160.16	68,206.62
差旅费	113,907.66	35,640.95
排污费	216.00	
修理费	5,700.00	16,292.08
运输费	24,266.07	
办公费	55,896.78	58,044.93
职工福利费	2,800.00	17,800.00
车辆费	17,996.73	12,310.17
职工教育经费	4,040.00	
诉讼费	1,250.00	5,825.24
业务宣传费	11,056.99	3,392.00
邮电费	3,590.27	2,703.30
环境监测费	32,075.47	76,415.10
劳动保护费		1,577.68
其他	122,833.15	82,172.21
合计	2,404,060.37	2,155,034.50

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	1,004,951.30	806,332.58
直接投入费用	1,127,817.06	612,609.77
折旧费用与无形资产摊销		260,520.29
委外费用		103,112.62
其他费用	946,016.20	8,314.92
合计	3,078,784.56	1,790,890.18

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,013,570.67	6,585,407.61
减：利息收入	26,359.88	17,860.08
手续费	6,211.21	7,804.98
合计	6,993,422.00	6,575,352.51

(三十二) 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	1,183,996.44	1,183,996.44	588,996.48	588,996.48
技改专项资金	641,900.00	641,900.00	150,700.00	150,700.00
税费返还	860.48	860.48	896.84	896.84
收失业金			28,902.00	28,902.00
合计	1,826,756.92	1,826,756.92	769,495.32	769,495.32

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	486,296.51	-688,215.09
合计	486,296.51	-688,215.09

(三十四) 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	-46,654.94	-821.77
合计	-46,654.94	-821.77

(三十五) 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
其他	4,429.19	4,429.19	21,683.40	21,683.40
合计	4,429.19	4,429.19	21,683.40	21,683.40

(三十六) 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
保证金、押金	200,000.00	90,000.00
存款利息收入	16,973.66	9,700.08
代收水电费	10,706.70	18,816.10
政府补助	641,900.00	179,602.00
其他	78,544.18	10,571.84
合计	948,124.54	308,690.02

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
日常经营费用	3,610,465.02	2,423,644.10
研发费用	560,000.00	
保证金、押金	1,346,668.87	1,081,760.80
银行业务手续费	4,430.63	5,548.38
其他	313,986.93	
合计	5,835,551.45	3,510,953.28

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		6,000,000.00
个人借款	2,502,000.00	8,840,000.00
合计	2,502,000.00	14,840,000.00

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	5,000,000.00	5,000,000.00
个人借款	786,666.68	566,666.66
合计	5,786,666.68	5,566,666.66

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,515,658.12	-1,034,789.47
加：资产减值准备		
加：信用减值损失	-486,296.51	688,215.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,660,952.39	2,745,400.09
无形资产摊销	218,786.64	205,382.48
长期待摊费用摊销	57,840.55	49,394.64
资产处置损失（收益以“-”号填列）	46,654.94	821.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,993,422.00	6,575,352.51

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）	-16,086,518.61	-12,652,453.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,448,544.06	-36,199,473.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,573,737.08	43,934,242.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,985,623.70	4,312,092.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,474,118.92	12,629,808.84
减：现金的期初余额	23,203,161.24	4,081,385.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,729,042.32	8,548,423.72

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	4,474,118.92	12,629,808.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,474,118.92	12,629,808.84
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,474,118.92	12,629,808.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 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	62,559,564.42	抵押借款
无形资产	16,108,293.11	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	78,667,857.53	

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 60,343,357.27 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	2,676,453.05	抵押借款
2号厂房	荆州房权证字第 CQ201506452 号	8,286.69	2,618,392.63	抵押借款
3号厂房	荆州房权证字第 CQ201506453 号	7,000.81	4,515,836.38	抵押借款
4号厂房	荆州房权证字第 CQ201506455 号	14,027.00	5,268,661.31	抵押借款
5号厂房	荆州房权证字第 CQ201506447 号	13,985.37	4,460,505.14	抵押借款
6号厂房	荆州房权证字第 CQ201506451 号	14,027.00	6,313,410.64	抵押借款
7号厂房	荆州房权证字第 CQ201506449 号	1,384.25	660,571.41	抵押借款
8号厂房	荆州房权证字第 CQ201506454 号	1,487.50	684,960.18	抵押借款
食堂	荆州房权证字第 CQ201506448 号	1,420.80	818,264.91	抵押借款
办公楼	荆州房权证字第 CQ201506450 号	3,654.90	5,100,354.36	抵押借款
员工宿舍	荆州房权证开字第 CQ201500038 号	866.25	979,411.96	抵押借款
木沉渊路 1 号车间	鄂 (2019) 荆州市不动产权第 0055893 号	10,418.78	12,573,378.45	抵押借款
木沉渊路 3 号车间			2,368,784.15	抵押借款
木沉渊路综合楼			2,292,592.24	抵押借款
木沉渊路 2 号车间	鄂(2021)荆州市不动产权第 0032045 号	5,461.68	7,672,996.99	抵押借款
木沉渊路 4 号车间	鄂(2021)荆州市不动产权第 0063035 号	1,800.20	1,338,783.47	抵押借款
合计			60,343,357.27	

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 2,216,207.15 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	138,363.16	抵押担保
滚筒输送线	1	条	13,138.94	抵押担保
粉碎清洗线	1	条	12,393.67	抵押担保
SHJ-65 造粒机	1	台	18,869.84	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	17,369.08	抵押担保
冰箱破碎回收生产线	1	条	1,712,286.19	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	39,995.35	抵押担保
水冷拉条切粒塑料挤出造粒机组	1	台	32,154.55	抵押担保
苏州大云 PE 清洗线	1	条	60,492.42	抵押担保
废旧电线回收生产线	1	条	48,376.07	抵押担保
3号车间废水处理设备	1	台	29,442.05	抵押担保
72双螺杆挤出机	1	台	55,548.05	抵押担保
合计			2,216,207.15	

3. 使用权受到限制的无形资产的期末账面价值为 16,108,293.11 元，明细如下：

序号	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	8,113,521.71	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	7,994,771.40	抵押借款
	合计		16,108,293.11	

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	39,013,107.08	
爱博绿（阜阳）环保科技有限公司	采购原材料	3,319,382.30	766,509.73
合计		42,332,489.38	766,509.73

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	76,300,000.00	2023/6/15	2024/6/14	否
李书梅、王学林、刘俊波、张	26,000,000.00	2022/12/14	2024/12/14	否

可燕, 代友炼				
---------	--	--	--	--

关联担保情况说明：

1. 2023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7630万元，借款期限2023年6月15日至2024年6月14日。公司股东为该借款提供担保。

2. 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
王学林		83,333.34
刘俊波		33,333.36
合计		116,666.70

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	42,937,030.80
其他应付款	王学林	55,555.52	138,888.86
其他应付款	刘俊波	44,444.32	77,777.68
合计		43,037,030.64	43,153,697.34

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	333,996.34	递延收益	333,996.42	333,996.48	其他收益
贵金属项目固定资产投资补贴	3,825,000.00	递延收益	255,000.00	255,000.00	其他收益
含镍铬铜锌污泥处置和	11,304,999.98	递延收益	595,000.02		其他收益

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	
再利用项目补贴					
合计	15,463,996.32		1,183,996.44	588,996.48	

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	
手续费返还	860.48	860.48	896.84	其他收益
技改专项资金	641,900.00	641,900.00	150,700.00	其他收益
失业保障基金			28,902.00	其他收益
合计	642,760.48	642,760.48	180,498.84	

十一、承诺及或有事项

截至2023年6月30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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照单项计提坏账准备	283,023,310.73	99.37	2,561,067.30	0.90	280,462,243.43
按照组合计提坏账准备	1,793,958.86	0.63	725,753.82	40.46	1,068,205.04
其中：账龄组合	1,793,958.86	0.63	725,753.82	40.46	1,068,205.04
特殊性质款项组合					
组合小计					
合计	284,817,269.59	100.00	3,286,821.12	1.15	281,530,448.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
合计	268,750,177.06	100.00	3,450,129.65	1.28	265,300,047.41

(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	272,874,021.00		
湖北贝来佳贵金属有限公司	7,588,222.43		
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(5年以上)	43,408.00	43,408.00	100.00
合计	283,023,310.73	2,561,067.30	0.90

(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	1,124,426.36	62.68	56,221.32	5.00	4,390,596.95	86.77	219,529.85	5.00
1至2年								
2至3年								
3至5年								
5 年以上	669,532.50	37.32	669,532.50	100.00	669,532.50	13.23	669,532.50	100.00
合计	1,793,958.86	100.00	725,753.82	40.46	5,060,129.45	100.00	889,062.35	17.57

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	

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	3,450,129.65			163,308.53	3,286,821.12

(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282,751,935.23元，占应收账款期末余额合计数的比例99.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,289,691.80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	272,874,021.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-5年、5年以上	95.81	
湖北贝来佳贵金属有限公司	7,588,222.43	1年以内	2.66	
武汉铭源塑料模具有限公司	854,926.00	5年以上	0.30	854,926.00
湖北普力特科技有限公司	765,233.30	5年以上	0.27	765,233.30
江阴市融盛机械有限公司	669,532.50	5年以上	0.24	669,532.50
合计	282,751,935.23		99.28	2,289,691.80

金科环保公司应收账款中应收拆解补贴款余额为272,874,021.00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	233,195.81	100.00	12,291.79	5.27	220,904.02
其中：账龄组合	233,195.81	100.00	12,291.79	5.27	220,904.02
特殊性质款项组合					
组合小计	233,195.81	100.00	12,291.79	5.27	220,904.02
合计	233,195.81	100.00	12,291.79	5.27	220,904.02

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	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
合计	348,752.98	100.00	302,437.65	86.72	46,315.33

(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	220,555.81	94.58	11,027.79	5.00	48,752.98	13.98	2,437.65	5.00
1至2年	1,264.00	5.42	1,264.00	10.00				
2至3年								
3至5年								
5年以上					300,000.00	86.02	300,000.00	100.00
合计	233,195.81	100.00	12,291.79	5.27	348,752.98	100.00	302,437.65	86.72

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)	
2023年1月1日余额	2,437.65		300,000.00	302,437.65
2023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	9,854.14			9,854.14
本期转回				
本期转销			300,000.00	300,000.00
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	12,291.79			12,291.79

(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	229,640.00	347,640.00
员工往来	3,500.00	311.35
水费	55.81	801.63
合计	233,195.81	348,752.98

(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
合计	21,514,000.00	20,468,425.38	1,045,574.62

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	21,514,000.00	20,468,425.38	1,045,574.62
合计	21,514,000.00	20,468,425.38	1,045,574.62

(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	21,514,000.00			21,514,000.00
合计	21,514,000.00			21,514,000.00

(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	51,433,050.05	46,156,836.43	70,091,047.72	60,625,288.29
其他业务	9,417,468.61	8,227,517.72	5,752,548.12	4,691,764.57
合计	60,850,518.66	54,384,354.15	75,843,595.84	65,317,052.86

(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	45,105,200.93	39,572,666.11	53,766,879.24	46,663,606.69
改性塑料造粒	5,886,749.64	6,217,366.63	9,128,347.42	7,929,903.48
贵金属加工	441,099.48	366,803.69	7,195,821.06	6,031,778.12
合计	51,433,050.05	46,156,836.43	70,091,047.72	60,625,288.29

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	-46,654.94	
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	1,826,756.92	
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		
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		

项目	金额	说明
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	8,018.75	
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	1,788,120.73	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,788,120.73	
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	1,788,120.73	

（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	-0.04	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.09	-0.09

（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	-4,515,658.12
非经常性损益	B	1,788,120.73
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	-6,303,778.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	103,470,080.99
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	6.00
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M-I \times J/M \pm K \times L/M$	101,212,251.93

项目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	-0.04
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	-0.06

(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	-4,515,658.12
非经常性损益	2	1,788,120.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	-6,303,778.85
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	
报告期月份数	11	6.00
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	$13=1/12$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	-0.09

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 272,874,021.00 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 8 月 24 日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-46,654.94
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	1,826,756.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,018.75
非经常性损益合计	1,788,120.73
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,788,120.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用