



金益环保

NEEQ : 838691

湖南金益环保股份有限公司

Hunan Jinyi Environmental Protection 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、公司负责人谷金秋、主管会计工作负责人杨金钱及会计机构负责人（会计主管人员）杨金钱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“七、 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

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	63
附件 II	融资情况 .....	63

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金益环保、金益环保股份、股份公司	指	湖南金益环保股份有限公司
金益环保有限、有限公司	指	怀化金益环保设备有限责任公司
茶陵分公司、分公司	指	湖南金益环保股份有限公司茶陵县分公司、怀化金益环保设备有限责任公司茶陵县分公司
怀化金合源	指	怀化金合源环保科技有限公司
金益水处理、水处理	指	洪江区金益水处理有限公司
金鸿固废、金鸿	指	洪江区金鸿固废处理有限公司
会同金瑞、金瑞	指	会同县金瑞环境科技有限公司
靖州金益	指	靖州金益环境科技有限公司
溆浦红花园、溆浦金益	指	溆浦红花园金益环境科技有限公司
辰溪金恒	指	辰溪县金恒环境科技有限公司
金建投资	指	怀化金建投资管理合伙企业(有限合伙)
怀化工业园投资公司	指	怀化市工业园投资开发有限公司
金益环境	指	怀化金益环境科技有限公司
汽车拆解公司	指	怀化金益报废汽车回收拆解有限公司
株洲资源利用公司	指	株洲金益资源利用有限公司
会同分公司	指	湖南金益环保股份有限公司会同分公司
辰溪县鑫恒公司	指	辰溪县鑫恒资源利用有限公司
发起人	指	设立湖南金益环保股份有限公司的股东
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	湖南金益环保股份有限公司章程
发起人协议	指	湖南金益环保股份有限公司发起人协议》
三会	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	湖南金益环保股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南金益环保股份有限公司董事会
监事会	指	湖南金益环保股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南金益环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Jinyi Environmental Protection CO.,ltd		
法定代表人	谷金秋	成立时间	2007年5月17日
控股股东	控股股东为谷金秋	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谷金秋，一致行动人为怀化金建投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造(35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造(359)-环境保护专用设备制造(3591)		
主要产品与服务项目	大气污染治理、固体废弃物处理、污水处理；污染修复；废气、废水、固废相关领域的环保技术研发、设备制造与销售、工程设计与承建、技术服务、托管运营；以自有资金进行环保领域投资；再生资源回收与批发；报废汽车回收、拆解等		
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	金益环保	证券代码	838691
挂牌时间	2016年8月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	35,580,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭丽	联系地址	湖南省怀化工业园区金光大道6号
电话	0745-2828444	电子邮箱	3226440042@qq.com
传真	0745-2829444		
公司办公地址	湖南省怀化工业园区金光大道6号	邮政编码	418005
公司网址	www.hhjyhb.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	91431200661668665P		
注册地址	湖南省怀化市中方县怀化工业园区金光大道6号		

注册资本（元）	35,580,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

报告期内，公司进一步加强内部控制建设，优化组织架构，完善激励和约束机制，提高产品质量，加快调整业务结构，完成创新业务平台建设，加大产业投资力度，提升资产管理能力。公司主要采用先进的技术为客户一揽子提供建造污水处理专用设备、污水处理及污水、污泥资源化的整体技术解决方案，包括污水处理厂技术方案设计、工程设计、技术实施与系统集成、运营技术和托管运营服务等。公司目前拥有申请并公布的环境污染治理专利技术 26 项；拥有环保工程专业承包二级资质、污染治理设施运行工业废水处理二级资质以及固废（含危废）处理二级资质。

公司具体盈利模式：为业主提供工程总承包 EPC、环保工程承包、污水处理运营管理、环保项目管理服务、再生资源销售、自来水销售等盈利模式，分别获得相应经营利润。

##### (1) 工程总承包（EPC）盈利模式

工程总承包（EPC）盈利模式主要是通过参与投标等方式承揽项目，根据客户要求为其提供设计、采购和施工的交钥匙工程，通过工艺方案优化设计和整体统筹，为客户提供工程施工，采用外购的设备、药剂等产品，现场系统集成，调试运行等取得收入。

##### (2) 环保工程承包盈利模式

工程承包盈利模式主要是通过参与投标从公司客户获得工程施工项目，通过为客户提供工程施工，然后完成验收、评审等，获得相应的工程施工收入及经营利润。

##### (3) 污水处理运营管理盈利模式

污水处理运营管理盈利模式主要是本公司承建完成 PPP、BOT 项目后，由本公司运营，实现盈利。公司收费模式采用“政府可行性缺口补助+使用者付费”，即由政府提供财政补助覆盖前期投入及后续运营部分成本；“使用者付费”部分，依据上游企业的水量、水质污染程度等进行弹性收费。

##### (4) 环保项目管理服务盈利模式

环保项目管理服务盈利模式主要是为上游企业提供“集污泥、固废废渣、飞灰等处置、运输、填埋等一揽子”的综合运营管理服务，采用外购的设备、药剂等产品，然后提供管理服务，获得相应的收入及经营利润。

##### (5) 再生资源销售盈利模式

再生资源销售盈利模式主要是本公司汽车拆解业务，向上游收取报废车辆，然后经过本公司协助销户后，再经过拆解、加工、整理，向下游钢铁厂销售废旧钢铁及向有资质的企业销售汽车零配件，从而获取相应的收入及经营利润。

##### (6) 自来水销售盈利模式

自来水销售盈利模式主要是本公司以 PPP 模式建设一个自来水厂后，政府交给本公司运营，本公司再向居民收取自来水费的盈利模式。

按照董事会制定的经营计划，坚持“诚信、致力发展环保产业、回报社会”的立业方针，以创新为基础，以市场需求为导向，结合国家新《环境保护法》和《水污染防治行动计划》的出台、供给侧改革和水处理标准即将提升、发展生态与循环经济等政策和加快水污染控制与治理、解决水资源短缺的良好机遇，特别是抓住我国多地区对水环境有刚性需求，区域性污水排放标准提高、国家开始实施消灭黑臭水体及劣 V 类水体战略思想指导以及公司挂牌后实力增强的良好机会，公司将积极部署并转型、发展、深化和巩固公司在环

保专用设备领域和水处理领域的地位，积极拓展市场，加大技术创新研发投入，扩大产能和服务规模，丰富公司业务产业链，提升现在产品的品质与技术服务水平，进一步增加产品和服务的竞争力，通过国家引领的 BOT 模式、PPP 模式合作，取得更好的经营成果。

公司报告期内及报告期后至报告披露日，公司主营收入、所处行业、主要产品和服务、公司的商业模式无较大变化。

## （二） 行业情况

中国环保行业市场规模从 2016 年的 11,151.2 亿增长到 2020 年的 19,300.4 亿元人民币，年复合增长率达 14.7%；在 2020 年的中国环保行业市场中，水污染治理行业市场规模为 10,691.3 亿元人民币、大气及工厂污染处理行业市场规模为 1,547.3 亿元人民币、固废处理行业市场规模为 4,880.2 亿元人民币、环境修复行业市场规模为 250.0 亿元人民币、其他环保行业领域的市场规模为 1,931.9 亿元人民币。未来，预计中国环保行业市场规模在 2025 年将达到 46,820.2 亿元人民币，年复合增长率达 19.4%，市场规模将得到进一步增长。

中国水污染治理行业市场规模从 2016 年的 5,574.6 亿增长到 2020 年的 10,691.3 亿元人民币，年复合增长率达 17.7%；未来，预计中国水污染治理行业市场规模在 2025 年将达到 24,486.7 亿元人民币，年复合增长率达 18.0%，市场规模将得到进一步增长。

结合国家新《环境保护法》和《水污染防治行动计划》的出台、供给侧改革和水处理标准即将提升、发展生态与循环经济等政策和加快水污染控制与治理、解决水资源短缺的良好机遇，特别是抓住我国多地区对水环境有刚性需求，区域性污水排放标准提高、国家开始实施消灭黑臭水体及劣 V 类水体战略思想指导的良好机会，公司将积极部署并转型、发展、深化和巩固公司在水处理领域的地位，积极拓展市场，加大技术创新研发投入，扩大产能和服务规模，丰富公司业务产业链，提升现在产品的品质与技术服务水平，进一步增加产品和服务的竞争力。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	本公司于 2021 年 9 月获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的“高新技术企业”证书

## 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	51,808,959.13	35,397,083.65	46.37%
毛利率%	43.23%	51.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,123,069.98	7,532,774.09	21.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	7,256,819.96	6,430,113.70	12.86%

净利润			
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）	6.82%	6.49%	-
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）	5.42%	5.54%	-
基本每股收益	0.26	0.21	23.81%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	346,199,872.32	326,615,579.23	6.00%
负债总计	169,936,977.95	157,544,335.84	7.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,543,187.29	130,689,717.31	3.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.67	3.71%
资产负债率%（母公司）	66.87%	63.15%	-
资产负债率%（合并）	49.09%	48.24%	-
流动比率	118.97%	73.96%	-
利息保障倍数	6.94	5.92	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	15,352,517.45	8,362,865.34	83.58%
应收账款周转率	1.67	1.16	-
存货周转率	3.43	5.14	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.00%	1.29%	-
营业收入增长率%	46.37%	1.78%	-
净利润增长率%	15.77%	60.76%	-

### 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	9,529,772.48	2.75%	2,631,314.27	0.81%	262.17%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	29,696,721.75	8.58%	26,552,095.79	8.13%	11.84%
存货	8,208,305.56	2.37%	8,730,116.46	2.67%	-5.98%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	9,795,566.16	2.83%	9,793,043.94	3.00%	0.03%

固定资产	32,063,441.38	9.26%	32,336,293.27	9.90%	-0.84%
在建工程	8,080,040.36	2.33%	6,166,203.95	1.89%	31.04%
无形资产	216,551,761.09	62.55%	215,199,857.76	65.89%	0.63%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	3,500,000.00	1.01%	0	0%	100.00%
长期借款	69,490,536.33	20.07%	57,570,464.66	17.63%	20.71%
其他流动资产	1,833,772.44	0.53%	2,538,874.18	0.78%	-27.77%
应付账款	5,613,705.82	1.62%	6,613,598.19	2.02%	-15.12%
应交税费	961,857.91	0.28%	1,984,106.56	0.61%	-51.52%
一年内到期的非流动负债	500,000.00	0.14%	6,008,952.64	1.84%	-91.68%
其他应付款	29,603,140.49	8.55%	27,805,386.42	8.51%	6.47%
递延收益	47,318,827.37	13.67%	41,290,611.07	12.64%	14.60%
资产总计	346,199,872.32	100.00%	326,615,579.23	100.00%	6.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内，货币资金较上年同期增长262.17%，主要原因是本期长期借款增加、收回货款所致。
- 2、在建工程：报告期内，在建工程较上年同期增长31.04%，主要原因是靖州金益再生资源循环利用项目（一期）增加所致。
- 3、应交税费：报告期内，应交税费较上年同期减少51.52%，主要原因是本期应支付的企业所得税减少所致。
- 4、一年内到期的流动负债：报告期内，一年内到期的流动负债较上年同期减少91.68%，主要原因是本期一年内到期的长期借款金额减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,808,959.13	-	35,397,083.65	-	46.37%
营业成本	29,412,901.70	56.77%	17,169,904.65	48.51%	71.30%
毛利率	43.23%	-	51.49%	-	-
税金及附加	416,824.93	0.80%	318,323.59	0.90%	30.94%
销售费用	384,515.03	0.74%	78,988.77	0.22%	386.80%
管理费用	9,733,670.46	18.79%	8,083,841.89	22.84%	20.41%
研发费用	1,420,421.33	2.74%	1,579,169.30	4.46%	-10.05%
财务费用	1,835,909.35	3.54%	1,979,533.04	5.59%	-7.26%
信用减值损失	-54,622.87	-0.11%	64,022.30	0.18%	-185.32%
其他收益	2,522,349.70	4.87%	1,543,261.60	4.36%	63.44%
投资收益	2,522.22	0.00%	2,000,000.00	5.65%	-99.87%

营业利润	11,074,965.38	21.38%	9,794,606.31	27.67%	13.07%
营业外支出	197,172.15	0.38%	107,073.39	0.30%	84.15%
净利润	9,931,250.98	19.17%	8,578,708.67	24.24%	15.77%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，营业收入较上年同期增加46.37%，主要原因是再生资源销售业务增长较快所致。
- 2、营业成本：报告期内，营业成本较上年同期增加71.30%，主要原因是株洲金益资源利用公司营业收入增加，成本进而增加所致。
- 3、税金及附加：报告期内，税金及附加较上年同期增加30.94%，主要原因是土地使用税增加所致。
- 4、销售费用：报告期内，销售费用较上年同期增加386.80%，主要原因是再生资源销售业务增长较快，销售人员工资、业务招待费用增加所致。
- 5、信用减值损失：报告期内，销售费用较上年同期增加185.32%，主要原因是公司应收账款增加，计提减值损失所致。
- 6、其他收益：报告期内，其他收益较上年同期增加63.44%，主要原因是收到政府补助增加所致。
- 7、投资收益：报告期内，投资收益较上年同期减少99.87%，主要原因是投资的参股公司净利润减少所致。
- 8、营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同期增加84.15%，主要原因是对外捐赠增加所致。

## 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	51,748,959.13	31,932,048.46	62.06%
其他业务收入	60,000.00	3,465,035.19	-98.27%
主营业务成本	29,391,281.70	14,246,770.60	106.30%
其他业务成本	21,620.00	2,923,134.05	-99.26%

#### 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
工程施工	3,669,724.77	1,954,420.36	46.74%	-36.69%	-37.92%	2.30%
污水处理费	13,678,774.85	5,057,043.06	63.03%	-1.21%	0.53%	-1.01%
环保项目管理服务	7,079,478.20	2,325,239.70	67.16%	6.12%	-0.24%	3.22%
自来水销售	943,029.95	541,521.68	42.58%	-4.29%	-6.44%	3.20%
再生资源销	26,377,951.36	19,513,056.90	26.03%	228.19%	221.93%	5.85%

售						
其他	60,000.00	21,620.00	63.97%	-	4.78%	-2.50%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内，工程施工收入较上年同期减少 36.69%，主要原因是按照工程进度结算的工程量减少所致。
- 2、报告期内，环保项目管理服务收入较上年同期增加 6.22%，主要原因是签订新客户增多，固体废弃物填埋量增加所致。
- 3、报告期内，再生资源销售收入较上年同期增加 228.19%，主要原因是回收报废汽车大幅增加所致。

**（三） 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	15,352,517.45	8,362,865.34	83.58%
投资活动产生的现金流量净额	-541,235.49	-5,801,173.95	90.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,912,823.75	-1,886,248.22	-319.50%

**现金流量分析：**

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 83.58%，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金等增加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 90.67%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及投资支付的现金减少所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 319.50%，主要是归还银行贷款增加所致。

**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
洪江区金益水处理有限公司	控股子公司	污水处理	30,000,000.00	97,888,369.97	66,412,482.79	4,810,453.30	169,512.31
溱浦红花园金益环境科技有限公司	控股子公司	污水处理	10,000,000.00	27,918,327.58	17,723,653.37	1,346,698.08	374,174.51

会同县金瑞环境科技有限公司	控股子公司	污水处理	20,000,000.00	31,939,897.52	24,994,735.07	1,433,018.86	381,424.60
洪江区金鸿固废处理有限公司	控股子公司	固体废物的回收、处理和再生利用	30,000,000.00	74,449,010.96	43,894,242.72	2,567,821.78	1,289,955.32
靖州金益环境科技有限公司	控股子公司	污水处理	28,000,000.00	38,330,532.27	34,287,704.70	2,256,785.93	835,524.10
辰溪县金恒环境科技有限公司	控股子公司	自来水厂及污水处理厂的承建、维护、运营、管理与服务	20,000,000.00	69,784,644.44	20,693,902.93	2,780,388.44	166,689.05
怀化金益报废汽车回收拆解有限公司	控股子公司	再生物资回收与批发;报废汽车回收、拆解等	5,000,000.00	17,979,643.70	12,640,531.58	15,263,352.44	1,228,870.51
怀化金益环境科技有限公司	控股子公司	工程劳务;环保施工及咨询服务,设备制造	2,000,000.00	7,279,036.47	3,956,036.47	0	13.37
株洲金益资源利用有限公司	控股子公司	再生物资回收与批发;报废汽车回收、拆解等	10,000,000.00	9,194,643.51	9,016,084.13	11,114,598.92	844,709.46
辰溪县鑫恒资源利用有限公司	控股子公司	再生物资回收与批发;报废汽车回收、拆解等	18,000,000.00	1,722,966.26	1,722,966.26	0	-6,857.23
怀化市金祥固体废物治理有限公司	控股子公司	固体废物的回收、处理和再生利用	11,500,000.00	15,307,474.76	14,839,958.04	4,757,917.07	3,558,895.02
靖州金益资源利用有限公司	控股子公司	再生物资回收与批发;报废汽	20,000,000.00	32,231,009.81	17,997,321.11	0	623.56

		车回收、拆解等					
怀化金弘再生资源有限公司	参股公司	再生物资回收、加工、销售等	20,000,000.00	405,345,399.68	19,479,958.05	310,039,117.30	5,592.50

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司作为环境保护行业的一份子，为保护家园的青山绿水，保障民众幸福生活贡献了全部力量。公司以诚信经营，依法纳税，立足本身承担着社会责任。报告期内，公司一如既往的赞助怀化、会同、洪江等地贫困学生，本期累计金额为 16.27 万元。

## 七、 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
宏观经济变动风险	<p>公司目前主要从事粉尘、废气、废水处理等环保设备的研发、制造、生产、销售及环保工程施工、运营管理，其中粉尘、废气等环保设备主要应用于三去一降行业。因此，若上述行业发展持续放缓，对公司环保设备产品的销售及利润会产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：积极拓展公司业务，同时开源节流，加强成本控制，加大技术研发力度，提高产品竞争力。拓展污水处理与污水、污泥资源化整体性解决方案业务，实现公司转型升级，以 BOT、PPT 模式建设工业集中区污水处理项目为突破口，完善污水处理与污水、污泥资源化整体解决方案产业链。</p>
应收账款风险	<p>公司在报告期内增强了应收账款的催收力度，使应收账款得到了一定的控制，截止报告期末，应收账款账面价值 29,696,721.75 元,较上年同期增加 11.84%，其中 1 年以内及 1-2 年的应收账款账面价值为 29,374,581.33 元，占总应收账款账面价值的 98.92%，2 年以上的应收账款账面价值为 322,140.42 元，占总应收账款账面价值的 1.08%。由于公司的客户主要集中在</p>

	<p>环保等行业，易受行业波动的影响，对公司应收账款的回收带来了一定的回款风险。</p> <p>应对措施：公司加大回款力度，加强公司资金周转能力，降低经营风险。在开展新的销售业务时，加大预收款的力度，提高现金回笼速度，降低资金压力和风险。</p>
管理风险	<p>公司挂牌后增强了公司的发展实力，使公司处于高速发展阶段，公司在报告期末有十三家控股子公司，在一定程度上对公司的综合管理水平有了更高要求，同时存在一定的风险。</p> <p>应对措施：制定新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策与控制制度》等，建立内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公司转让后，新的制度对公司提出了更高的要求。</p>
人才短缺风险	<p>公司处于快速成长期，不仅在业务领域和业务规模上处于快速扩张阶段，而且在区域拓展上均有较大覆盖，因此，对管理人才、技术研发人才、市场开拓人才、项目管理人才、技术设计人才等均存在较大需求。人才短缺是每家高速成长公司永远面临的挑战。</p> <p>应对措施：增加与各类院校的合作，通过委托培训、定向培训或建立产学研基地的模式引导建立健全完善的人才梯队。</p>
税收优惠政策风险	<p>公司系湖南省科学技术厅等认定的高新技术企业，享 15%税率的企业所得税优惠政策，同时部分子公司属于污水处理环保企业，享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p> <p>应对措施：不断提升公司自身实力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司应对风险能力，避免对税收优惠政策产生依赖。</p>
BOT、PPP 业务的风险	<p>国家于 2014 年推出基础行业投融资 BOT、PPP 模式政策，水务行业在未来几年中都将向 BOT、PPP 模式方向发展，预计国内水务行业有几万亿的市场，为公司带来了巨大的潜在的商业机会。尽管有成功的案例，但 BOT、PPP 模式并非合资模式，如果不做到多赢的结果，势必给 BOT、PPP 模式带来巨大的风险。</p> <p>应对措施：通过对公司现有模式进行探索，研究出新的模式，并加以完善和复制。整合产业链，将污水处理与污水、污泥资源化相结合，实施全产业链封闭式治</p>

	理。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	488,640.00	0	488,640.00	0.28%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	会同县金瑞环境科技有限公司	9,600,000	9,600,000	6,004,796.7	2018年9月6日	2028年9月5日	连带	是	已事前及时履行
2	溆浦红花园金益环境科技有限公司	6,000,000	6,000,000	3,448,869.37	2017年12月15日	2027年12月14日	连带	是	已事前及时履行
3	洪江区金鸿固废处理有限公司	12,340,000	12,340,000	11,105,999.00	2020年6月8日	2029年6月7日	连带	是	已事前及时履行
4	辰溪县金桓环境科技有限公司	14,220,000	14,220,000	9,130,094.22	2018年11月14日	2028年11月13日	连带	是	已事前及时履行
5	洪江区金益水处理有限公司	10,000,000	10,000,000	9,000,000	2022年9月22日	2032年9月21日	连带	是	已事前及时履行
6	靖州金益资源利用有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年6月26日	231年6月25日	连带	是	已事前及时履行

7	洪江区金鸿 固废处理有 限公司	8,000,000	8,000,000	5,823,411.87	2020年1 月26日	2030年1 月25日	连 带	是	已事 后补 充履 行
<b>总计</b>	-	70,160,000.00	70,160,000.00	54,513,171.16	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

1、公司分别于2017年至2018年给控股子公司会同县金瑞环境科技有限公司、溆浦红花园金益环境科技有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司怀化分公司的贷款提供担保，金额分别为960万元和600万元，贷款期限十年，截至本公告披露日，上述两笔担保余额分别为6,004,796.7元和3,448,869.37元。

2、公司2020年9月给全资子公司洪江区金鸿固废处理有限公司在中国农业银行股份有限公司怀化分行的贷款提供担保，金额为1234万元，贷款期限十年，截至本公告披露日，上述两笔担保余额为11,105,999.00元。

3、公司子公司辰溪县金桓环境科技有限公司于2018年11月向中国邮政储蓄银行股份有限公司怀化市支行借款1422万元，借款期限为2018年11月14日至2028年11月13日，截至本公告披露日，上述两笔担保余额为9,130,094.22元。

4、2022年9月，公司控股子公司洪江区金益水处理有限公司向中国银行股份有限公司洪江区支行申请贷款1000万元人民币，截至本公告披露日，担保余额为9,000,000.00元。

5、公司子公司靖州金益资源利用有限公司向湖南靖州农村商业银行股份有限公司渠阳支行贷款10,000,000.00元，贷款期限为8年（2023.6.26-2031.6.25），年利率6.5%，截至本公告披露日，担保余额为10,000,000.00元。

6、公司子公司洪江区金鸿固废处理有限公司向怀化农村商业银行高新区支行贷款800万元，贷款期限为10年（2020.1.26-2030.1.25），年利率7.8%，担保金额为800万元。截至本公告披露日，担保余额为5,823,411.87元。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	70,160,000.00	54,513,171.16
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	70,160,000.00	54,513,171.16

### 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(三) 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

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

(四) 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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	12,000,000.00	200,000.00
提供担保	69,660,000.00	69,660,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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:

一、提供财务资助:

公司实际控制人谷金秋为公司提供的财务资助,该事项已经于2021年2月8日召开的第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于控股股东谷金秋2021年度向公司提供财务资助的议案》。

二、债权债务往来或担保等事项

1、子公司溆浦红花园金益环境科技有限公司向邮储银行怀化市支行借款6,000,000.00元,借款期限为2017年12月至2027年12月,由本公司、谷金秋、李方英为其提供担保;并以溆浦红花园金益环境科技有限公司收费权作质押,上述事项已经第一届董事会第十八次会议和2017年第十次临时股东大会审议通过。

2、子公司会同县金瑞环境科技有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司怀化市分行借款9,600,000.00元,借款期限为2018年9月至2028年9月,由本公司、谷金秋、李方英为其提供担保;并以会同县金瑞环境科技有限公司污水处理收费权作为质押,上述事项已经第一届董事会第二十一次会议和2017年年度股东大会审议通过。

3、子公司辰溪县金恒环境科技有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司怀化市分行借款14,220,000.00元,借款期限为2018年11月至2028年11月,由本公司、谷金秋、李方英、谷培民为其提供担保;并以辰溪县金恒环境科技有限公司污水处理收费权、会同县金瑞环境科技有限公司污水处理收费权、溆浦红花园金益环境科技有限公司收费权为质

押，上述事项第二届董事会第二次会议和 2018 年年度股东大会审议通过。

4、子公司洪江区固废处理有限公司向怀化农商行高新区支行借款 8,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 1 月 26 日至 2030 年 1 月 25 日，由湖南金益环保股份有限公司与谷金秋、李方英提供担保，由湖南金益环保股份有限公司提供抵押。

5、子公司洪江区固废处理有限公司向农业银行怀化分行营业部借款 6,340,000.00 元，借款期限 2020 年 6 月 8 日至 2029 年 6 月 7 日，由湖南金益环保股份有限公司与谷金秋、李方英提供担保，由湖南金益环保股份有限公司与洪江区金鸿固废处理有限公司提供抵押。

6、子公司洪江区固废处理有限公司向农业银行怀化分行营业部借款 6,000,000.00 元，借款期限 2021 年 5 月 31 日至 2029 年 6 月 7 日，由湖南金益环保股份有限公司与谷金秋、李方英提供担保；由湖南金益环保股份有限公司与洪江区金鸿固废处理有限公司提供抵押。上述事项第二届董事会第十三次会议审议通过。

7、本公司向长沙银行股份有限公司怀化鹤城支行借款 9,500,000.00 元，借款期限为 2021 年 9 月 10 日至 2024 年 9 月 9 日，由谷金秋、李方英提供担保，由湖南金益环保股份有限公司茶陵分公司的不动产提供抵押，由靖州金益环境科技有限公司 2021 年至 2026 年的应收账款提供质押。上述事项第二届董事会第十三次会议审议通过。

8、子公司洪江区金益水处理有限公司向中国银行洪江区支行借款 10,000,000 元，借款期限为 2022.9.22-2032.9.21，由湖南金益环保股份有限公司、谷金秋、钟立、郭里其提供担保，抵押物为洪江区金益水公司土地使用证，质押物为洪江区金益水处理有限公司 2022.9.22-2032.9.22 经营期内的收费资金、财政补贴和向工业园区内企业收费等应当支付给出质人的收入（即应收账款）。

关联方为公司贷款提供的担保和财务资助为公司申请银行贷款提供便利条件，进而解决公司业务经营过程中临时资金需求，补充流动资金，提高融资效率，不存在损害公司和其他股东的利益，对公司未来财务状况、经营成果无不利影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 31 日	/	挂牌	资金占用承诺	避免关联方资金占用	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 31 日	/	挂牌	资金占用承诺	避免关联方资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 31 日	/	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 31 日	/	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 31 日	/	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 31 日	/	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

董监高	2016年3月31日	/	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
-----	------------	---	----	----------	--------	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无
---

**(六) 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	10,198,563.02	2.95%	抵押
土地使用权	无形资产	抵押	20,568,747.52	5.94%	抵押
特许经营权	无形资产	质押	166,414,184.30	48.07%	质押
<b>总计</b>	-	-	197,181,494.84	56.96%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

质押、抵押资产用于银行贷款，补充公司的流动资金。
--------------------------

## 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	17,505,000	49.20%	0	17,505,000	49.20%
	其中：控股股东、实际控制人	3,099,650	8.71%	0	3,099,650	8.71%
	董事、监事、高管	1,414,050	3.97%	0	1,414,050	3.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,075,000	50.80%	0	18,075,000	50.80%
	其中：控股股东、实际控制人	13,799,250	38.78%	0	13,799,250	38.78%
	董事、监事、高管	4,275,750	12.02%	0	4,275,750	12.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,580,000	-	0	35,580,000	-
普通股股东人数		38				

#### 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	谷金秋	16,898,900	0	16,898,900	47.49%	13,799,250	3,099,650	0	0
2	怀化金建投资管理	7,780,000	0	7,780,000	21.87%	0	7,780,000	0	0

	合伙企业(有限合伙)								
3	谌鸿珂	4,277,000	0	4,277,000	12.02%	3,207,750	1,069,250	0	0
4	易兰广	2,800,000	0	2,800,000	7.87%	0	2,800,000	0	0
5	怀化高新技术产业投资合伙企业(有限合伙)	2,200,000	0	2,200,000	6.18%	0	2,200,000	0	0
6	刘卫民	878,800	0	878,800	2.47%	667,500	211,300	0	0
7	吴建华	534,000	0	534,000	1.50%	400,500	133,500	0	0
8	向成旭	200,000	0	200,000	0.56%	0	200,000	0	0
9	洪佳玲	3,100	0	3,100	0.0087%	0	3,100	0	0
10	杨宏	2,700	0	2,700	0.0076%	0	2,700	0	0
	<b>合计</b>	35,574,500	-	35,574,500	99.98%	18,075,000	17,499,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东谷金秋直接持有怀化金建投资管理合伙企业（有限合伙）7.07%的份额，同时为怀化金建投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 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
谷金秋	董事长、总经理	男	1972年1月	2022年2月11日	2025年2月10日
谌鸿珂	董事	男	1987年9月	2022年2月11日	2025年2月10日
舒建军	董事、副总经理	男	1985年6月	2022年2月11日	2025年2月10日
刘卫民	董事	男	1970年3月	2022年2月11日	2025年2月10日
吴建华	董事、副总经理	男	1971年11月	2022年2月11日	2025年2月10日
周林	监事会主席	男	1969年10月	2022年2月11日	2025年2月10日
葛晓斌	监事	男	1973年7月	2022年2月11日	2025年2月10日
黄石生	监事	男	1964年4月	2022年2月11日	2025年2月10日
杨金钱	财务负责人	男	1989年8月	2022年2月11日	2025年2月10日
彭丽	董事会秘书	女	1983年7月	2022年2月11日	2025年2月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谷金秋	16,898,900	0	16,898,900	47.49%	0	0
谌鸿珂	4,277,000	0	4,277,000	12.02%	0	0
刘卫民	878,800	0	878,800	2.47%	0	0
吴建华	534,000	0	534,000	1.50%	0	0
合计	22,588,700	-	22,588,700	63.48%	0	0

#### (三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17	1	0	18
生产人员	57	5	0	62
销售人员	14	0	0	14
财务人员	8	1	0	9
技术人员	26	5	0	31
员工总计	122	12	0	134

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二（一）	9,529,772.48	2,631,314.27
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	二（二）	29,696,721.75	26,552,095.79
应收款项融资	二（三）	320,000.00	
预付款项	二（四）	10,580,203.25	1,253,232.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二（五）	1,063,557.85	446,921.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二（六）	8,208,305.56	8,730,116.46
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	二（七）	1,833,772.44	2,538,874.18
<b>流动资产合计</b>		<b>61,232,333.33</b>	<b>42,152,554.71</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	二（八）	9,795,566.16	9,793,043.94
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	二（九）	32,063,441.38	32,336,293.27
在建工程	二（十）	8,080,040.36	6,166,203.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二（十一）	216,551,761.09	215,199,857.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二（十二）	1,648,283.32	1,670,457.37
递延所得税资产	二（十三）	3,308,446.68	3,277,168.23
其他非流动资产	二（十四）	13,520,000.00	16,020,000.00
<b>非流动资产合计</b>		284,967,538.99	284,463,024.52
<b>资产总计</b>		346,199,872.32	326,615,579.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	二（十五）	3,500,000.00	
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	二（十六）	5,613,705.82	6,613,598.19
预收款项			
合同负债	二（十七）	10,844,172.22	13,287,100.18
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	二（十八）	444,211.68	549,121.77
应交税费	二（十九）	961,857.91	1,984,106.56
其他应付款	二（二十）	29,603,140.49	27,805,386.42
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	二（二十一）	500,000.00	6,008,952.64
其他流动负债	二（二十二）		742,596.01
<b>流动负债合计</b>		51,467,088.12	56,990,861.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	二（二十三）	69,490,536.33	57,570,464.66
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	二(二十四)	47,318,827.37	41,290,611.07
递延所得税负债	二(十三)	1,660,526.13	1,692,398.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		118,469,889.83	100,553,474.07
<b>负债合计</b>		169,936,977.95	157,544,335.84
<b>所有者权益：</b>			
股本	二(二十五)	35,580,000.00	35,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二(二十六)	12,818,461.17	12,818,461.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二(二十七)	4,915,270.85	4,683,499.21
一般风险准备			
未分配利润	二(二十八)	82,229,455.27	77,607,756.93
归属于母公司所有者权益合计		135,543,187.29	130,689,717.31
少数股东权益		40,719,707.08	38,381,526.08
<b>所有者权益合计</b>		176,262,894.37	169,071,243.39
<b>负债和所有者权益合计</b>		346,199,872.32	326,615,579.23

法定代表人：谷金秋

主管会计工作负责人：杨金钱

会计机构负责人：杨金钱

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,377,011.40	1,374,290.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	19,344,974.82	19,483,300.02
应收款项融资		300,000.00	
预付款项		2,146,346.11	346,487.77
其他应收款	十二(二)	31,259,475.79	30,263,058.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		559,730.40	404,974.61
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		121,078.79	10,983.88
<b>流动资产合计</b>		<b>57,108,617.31</b>	<b>51,883,095.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	155,180,000.00	141,175,000.00
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		13,190,652.45	13,488,687.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,402,687.99	11,541,702.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		266,524.93	328,030.68
递延所得税资产		593,858.05	612,616.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>180,633,723.42</b>	<b>167,146,037.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>237,742,340.73</b>	<b>219,029,132.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,422,978.32	4,088,747.15
预收款项			
合同负债		20,302.52	57,906.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		140,722.13	139,979.84
应交税费		387,786.41	1,607,661.39
其他应付款		134,530,329.07	113,435,748.77
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			2,000,000.00
其他流动负债			3,396.00
<b>流动负债合计</b>		141,002,118.45	121,333,439.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		14,977,365.17	13,819,026.35
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		1,342,832.02	1,472,885.70
递延所得税负债		1,660,526.13	1,692,398.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,980,723.32	16,984,310.39
<b>负债合计</b>		158,982,841.77	138,317,750.06
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,580,000.00	35,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,818,461.17	12,818,461.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,915,270.85	4,683,499.21
一般风险准备			
未分配利润		25,445,766.94	27,629,422.18
<b>所有者权益合计</b>		78,759,498.96	80,711,382.56
<b>负债和所有者权益合计</b>		237,742,340.73	219,029,132.62

### （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		51,808,959.13	35,397,083.65
其中：营业收入	二(二十九)	51,808,959.13	35,397,083.65
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		43,204,242.80	29,209,761.24
其中：营业成本	二(二十九)	29,412,901.70	17,169,904.65
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	二(三十)	416,824.93	318,323.59
销售费用	二(三十一)	384,515.03	78,988.77
管理费用	二(三十二)	9,733,670.46	8,083,841.89
研发费用	二(三十三)	1,420,421.33	1,579,169.30
财务费用	二(三十四)	1,835,909.35	1,979,533.04
其中：利息费用		1,832,434.83	1,972,225.19
利息收入		6,060.56	5,676.83
加：其他收益	二(三十五)	2,522,349.70	1,543,261.60
投资收益（损失以“-”号填列）	二(三十六)	2,522.22	2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,522.22	2,000,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二(三十七)	-54,622.87	64,022.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,074,965.38	9,794,606.31
加：营业外收入			
减：营业外支出	二(三十八)	197,172.15	107,073.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,877,793.23	9,687,532.92
减：所得税费用	二(三十九)	946,542.25	1,108,824.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,931,250.98	8,578,708.67
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）		9,931,250.98	8,578,708.67
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）		808,181.00	1,045,934.58
2.归属于母公司所有者的净利润		9,123,069.98	7,532,774.09
<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>		9,931,250.98	8,578,708.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,123,069.98	7,532,774.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		808,181.00	1,045,934.58
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.21

法定代表人：谷金秋

主管会计工作负责人：杨金钱

会计机构负责人：杨金钱

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	8,041,029.11	9,321,450.71
减：营业成本	十二(四)	4,655,047.11	3,146,518.64
税金及附加		183,109.22	184,875.36
销售费用		289,650.03	78,988.77
管理费用		1,583,190.49	1,845,417.07
研发费用		1,012,400.62	1,282,630.33
财务费用		515,005.39	602,180.41
其中：利息费用		515,273.36	603,547.61
利息收入		1,966.44	1,354.68
加：其他收益		1,589,553.68	689,555.22
投资收益（损失以“-”号填列）		1,230,000.00	

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）		-15,179.41	127,652.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,607,000.52	2,998,047.84
加：营业外收入			
减：营业外支出		63,898.85	75,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,543,101.67	2,923,047.84
减：所得税费用		225,385.27	454,912.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,317,716.40	2,468,135.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,317,716.40	2,468,135.25
（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>		2,317,716.40	2,468,135.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,043,386.81	21,980,635.98
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	二(四十)	38,048,574.28	16,344,663.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,091,961.09</b>	<b>38,325,299.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,854,667.82	15,295,110.60
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		4,410,538.80	3,471,079.05
支付的各项税费		4,165,271.26	1,490,800.89
支付其他与经营活动有关的现金	二(四十)	29,308,965.76	9,705,443.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,739,443.64</b>	<b>29,962,434.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,352,517.45</b>	<b>8,362,865.34</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		2,522.22	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,522.22</b>	<b>2,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		543,757.71	3,981,173.95
投资支付的现金			3,820,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		543,757.71	7,801,173.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-541,235.49	-5,801,173.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	3,621,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00	2,800,000.00
取得借款收到的现金		3,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	6,621,000.00
偿还债务支付的现金		8,588,860.97	2,974,363.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,323,962.78	5,532,885.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		170,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,912,823.75	8,507,248.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,912,823.75	-1,886,248.22
<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>		6,898,458.21	675,443.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,631,314.27	2,035,344.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,529,772.48	2,710,787.53

法定代表人：谷金秋

主管会计工作负责人：杨金钱

会计机构负责人：杨金钱

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,983,558.85	15,114,952.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,741,366.12	4,721,167.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,724,924.97	19,836,120.17
购买商品、接受劳务支付的现金		8,511,361.68	10,583,013.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,871,325.72	1,266,545.67
支付的各项税费		2,021,385.74	749,968.89
支付其他与经营活动有关的现金		4,887,254.35	4,324,161.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,291,327.49	16,923,690.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,433,597.48	2,912,429.73
<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		1,230,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,230,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,316.52	690,758.75
投资支付的现金		14,205,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,534,316.52	690,758.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,304,316.52	-690,758.75
<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		3,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,841,661.18	587,029.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,784,898.93	4,158,166.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,626,560.11	4,745,196.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,126,560.11	-1,745,196.29
<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>		2,002,720.85	476,474.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,374,290.55	1,348,165.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,377,011.40	1,824,640.04

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

湖南金益环保股份有限公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 25 日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 77,607,756.9 元，母公司未分配利润为 27,629,422.18 元。本次权益分派共计派发现金红利 4,269,600.00 元。

(二) 财务报表项目附注

湖南金益环保股份有限公司

财务报表附注

一、以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；以下注释期初余额是指 2023 年 1 月 1 日余额，期末余额是指 2023 年 6 月 30 日余额。本期发生额是指 2023 年 1-6 月发生额，上期发生额是指 2022 年 1-6 月发生额。

二、合并财务报表重要项目注释说

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
其他货币资金		20,052.61
银行存款	9,529,772.48	2,611,261.66
合计	9,529,772.48	2,631,314.27

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,557,739.21	100	2,861,017.46	8.79
其中：组合 1 产品客户	32,557,739.21	100	2,861,017.46	8.79
合计	32,557,739.21	100	2,861,017.46	8.79

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,382,502.63	100	2,830,406.84	9.63
其中：组合 1 产品客户	29,382,502.63	100	2,830,406.84	9.63
合计	29,382,502.63	100	2,830,406.84	9.63

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：产品客户

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备
1年以内	25,648,639.77	3	769,459.19	18,281,241.32	3	548,437.25
1至2年	4,994,889.72	10	499,488.97	9,623,413.74	10	962,341.37
2至3年	213,548.64	20	42,709.73	105,117.06	20	21,023.41
3至4年	182,961.31	50	91,480.66	99,010.00	50	49,505.00
4至5年	299,104.29	80	239,283.43	123,103.51	80	98,482.81
5年以上	1,218,595.48	100	1,218,595.48	1,150,617.00	100	1,150,617.00
合计	32,557,739.21		2,861,017.46	29,382,502.63		2,830,406.84

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 30,610.62 元。

## 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖南博世科环保科技有限公司通道分公司	7,800,000.00	23.96	158,000.00
湖南博世科环保科技有限公司	5,185,710.05	15.93	518,571.01
湖南臻诚立建项目管理有限公司	3,400,693.00	10.45	340,069.30
辰溪县乡镇财政管理局	2,400,000.00	7.37	72,000.00
瀚蓝(常德)环保服务有限公司	1,423,809.00	4.37	42,714.27
合计	20,210,212.05	62.08	1,131,354.58

## (三) 应收款项融资

类别	期末余额	期初余额
应收票据	320,000.00	
合计	320,000.00	

## (四) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,838,701.52	83.54	955,722.86	76.26
1至2年	165,2501.73	15.62	167,510.00	13.37
2至3年	89,000.00	0.84	130,000.00	10.37
3年以上		0.00		
合计	10,580,203.25	100.00	1,253,232.86	100

### 2. 重大预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------

湖南金沁水务科技有限责任公司	4,880,000.00	46.12
怀化创新劳务服务有限责任公司	1,294,000.00	12.23
怀化市洪江区岩门优胜联合建筑工程有限公司	220,310.00	2.08
中机国际工程设计研究院有限责任公司	170,000.00	1.61
广西顺达七星建材有限公司	130,000.00	1.23
合计	6,694,310.00	63.27

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,105,340.86	464,691.91
减：坏账准备	41,783.01	17,770.76
合计	1,063,557.85	446,921.15

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,500.00	8,000.00
资金往来	901,456.12	290,842.05
备用金	201,384.74	165,849.86
减：坏账准备	41,783.01	17,770.76
合计	1,063,557.85	446,921.15

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	1,100,340.85	99.55	455,691.91	98.06
1至2年		0.00	4,000.00	0.86
2至3年		0.00		0.00
3至4年		0.00	2,000.00	0.43
4至5年	2,000.00	0.18		0.00
5年以上	3,000.00	0.27	3,000.00	0.65
合计	1,105,340.85	100.00	464,691.91	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,770.76			17,770.76
本期计提	24,012.25			24,012.25
本期转回				
本期核销				

其他变动			
期末余额	41,783.01		41,783.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	是否为关联方
怀化金弘再生资源有限公司	往来款	202,339.14	1-2年	2.02	20,233.91	是
谢景银	备用金	80,000.00	1-2年	7.24	8,000.00	否
周瑶	备用金	50,000.00	1年以内	4.52	1,500.00	否
潘金梅	备用金	43,000.00	1年以内	3.89	1,290.00	否
彭霞	备用金	42,690.42	1年以内	3.86	1,280.71	否
合计		418,029.56		21.53	32,304.62	

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	7,743,115.90		7,743,115.90	3,027,413.99		3,027,413.99
库存商品	17,557.13		17,557.13	5,428,212.48		5,428,212.48
合同履约成本	447,632.53		447,632.53	274,489.99		274,489.99
合计	8,208,305.56		8,208,305.56	8,730,116.46		8,730,116.46

注：(1) 存货期末无减值迹象，未计提减值准备。

(2) 存货期末余额无用于担保、抵押或所有权受限制的情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,833,772.44	1,995,345.43
待认证进项税额		
预缴企业所得税		543,528.75
其他		
合计	1,833,772.44	2,538,874.18

## (八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
怀化金弘再生资源有限公司	9,793,043.94			2,522.22						9,795,566.16	

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	32,063,441.38	32,336,293.27
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	32,063,441.38	32,336,293.27

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,538,849.58	8,308,905.19	1,847,163.79	964,975.78	44,659,894.34
2. 本期增加金额		214,441.19	498,502.36	141,971.44	854,914.99
(1) 购置		214,441.19	498,502.36	141,971.44	854,914.99
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	33,538,849.58	8,523,346.38	2,345,666.15	1,106,947.22	45,514,809.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,900,785.00	2,435,646.65	1,473,574.44	513,594.98	12,323,601.07
2. 本期增加金额	846,934.46	209,819.31	46,645.21	24,367.90	1,127,766.88
(1) 计提	846,934.46	209,819.31	46,645.21	24,367.90	1,127,766.88
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	8,747,719.46	2,645,465.96	1,520,219.65	537,962.88	13,451,367.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	24,791,130.12	5,877,880.42	825,446.50	568,984.34	32,063,441.38
2.期初账面价值	25,638,064.58	5,873,258.54	373,589.35	451,380.80	32,336,293.27

注：(1) 本年 1-6 月份折旧额 1,127,766.88 元。对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值情况，故未计提减值准备。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于担保、抵押的固定资产情况详见所有权或使用权受限制的资产。

(6) 期末固定资产无明显迹象表明已发生减值，未计提固定资产减值准备。

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	8,080,040.36	6,166,203.95
工程物资		
减：减值准备		
合计	8,080,040.36	6,166,203.95

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
怀化市高新区（一般）固体废物处置中心				3,103,137.07		3,103,137.07
靖州金益再生资源循环利用项目（一期）	8,080,040.36		8,080,040.36	3,063,066.88		3,063,066.88
合计	8,080,040.36		8,080,040.36	6,166,203.95		6,166,203.95

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产（无形资产）	其他减少	期末余额
怀化市高新区（一般）固体废物处置中心	3,103,137.07	1,546,995.75	4,650,132.82		
靖州金益再生资源循环利用项目（一期）	3,063,066.88	5,016,973.48			8,080,040.36
合计	6,166,203.95	6,563,969.23	4,650,132.82		8,080,040.36

(十一) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,560,206.48	81,145.98	201,697,992.45	247,339,344.91
2.本期增加金额			4,650,132.82	4,650,132.82
(1) 购置				
(2) 在建工程转入			4,650,132.82	4,650,132.82
3.本期减少金额				
4.期末余额	45,560,206.48	81,145.98	206,348,125.27	251,989,477.73
二、累计摊销				
1.期初余额	5,807,595.38	37,519.14	26,294,372.63	32,139,487.15
2.本期增加金额	591,739.07	1,410.14	2,705,080.28	3,298,229.49
(1) 计提	591,739.07	1,410.14	2,705,080.28	3,298,229.49
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,399,334.45	38,929.28	28,999,452.91	35,437,716.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	39,160,872.03	42,216.70	177,348,672.36	216,551,761.09
2.期初账面价值	39,752,611.10	43,626.84	175,403,619.82	215,199,857.76

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
洪江污水处理改造支出	620,379.53		310,189.77		310,189.76
厂房地坪修整项目	328,030.68		18,041.69		309,988.99
装修工程	722,047.16		39,712.59		682,334.57
靖州资源利用项目		345,770.00			345,770.00
合计	1,670,457.37	345,770.00	367,944.05		1,648,283.32

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	486,524.61	2,902,800.47	431,901.74	2,848,177.60

递延收益	201,424.84	1,342,832.03	220,932.86	1,472,885.70
内部交易未实现利润	2,620,497.23	17,779,511.13	2,624,333.63	17,495,557.53
小计	3,308,446.68	22,025,143.63	3,277,168.23	21,816,620.83
递延所得税负债：				
固定资产计税基础影响	1,660,526.13	11,070,174.20	1,692,398.34	11,282,655.60
小计	1,660,526.13	11,070,174.20	1,692,398.34	11,282,655.60

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	12,520,000.00	15,020,000.00
预付土地保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	13,520,000.00	16,020,000.00

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率
流动资金借款	3,500,000.00		4.30%
合计	3,500,000.00		

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,255,191.54	3,746,320.20
1年以上	2,358,514.28	2,867,277.99
合计	5,613,705.82	6,613,598.19

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
怀化联丰咨询服务有限责任公司	814,108.91	未结算
合计	814,108.91	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收污水处理费	10,704,469.70	13,043,828.18
其他	139,702.52	243,272.00
合计	10,844,172.22	13,287,100.18

(十八) 应付职工薪酬

应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	549,121.77	4,138,581.67	4,243,491.76	444,211.68
离职后福利-设定提存计划		433,095.72	433,095.72	
合计	549,121.77	4,571,677.39	4,676,587.48	444,211.68

### 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	546,230.25	3,570,378.38	3,675,858.16	440,750.47
职工福利费		285,758.54	285,758.54	
社会保险费		223,698.00	223,698.00	
其中：医疗保险费		191,104.59	191,104.59	
工伤保险费		25,031.76	25,031.76	
生育保险费		7,561.65	7,561.65	
住房公积金		40,080.00	40,080.00	
工会经费和职工教育经费	2,891.52	18,666.75	18,097.06	3,461.21
合计	549,121.77	4,138,581.67	4,243,491.76	444,211.68

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		400,748.96	400,748.96	
失业保险费		14,938.20	14,938.20	
企业年金缴纳		17,408.56	17,408.56	
合计		433,095.72	433,095.72	

### (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	490,564.05	425,762.51
企业所得税	421,251.08	1,473,101.67
房产税	18,149.61	5,000.00
个人所得税	7,087.62	7,208.38
城市维护建设税	6,370.78	32,983.37
教育费附加	6,370.78	32,981.82
其他税费	12,063.99	7,068.81
合计	961,857.91	1,984,106.56

### (二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	29,603,140.49	27,805,386.42

合计	29,603,140.49	27,805,386.42
----	---------------	---------------

1.按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	20,804,294.22	18,526,540.15
押金	50,000.00	
财务支持	8,748,846.27	9,278,846.27
合计	29,603,140.49	27,805,386.42

2.账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
怀化市宏飞科技有限公司	3,679,920.00	往来未结算
怀化顺民劳务服务有限公司	2,766,685.85	往来未结算
怀化东辉工程有限公司	2,113,171.99	往来未结算
怀化金建投资管理合伙企业	1,578,000.00	往来未结算
北京宏瑞科汽车科技有限公司	1,050,000.00	往来未结算
合计	11,187,777.84	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	6,008,952.64
合计	500,000.00	6,008,952.64

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		742,596.01
合计		742,596.01

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	30,136,125.46	23,390,704.90	5.7%-8.075%
抵押借款	39,354,410.87	34,179,759.76	4.8%-8.076%
合计	69,490,536.33	57,570,464.66	

注：质押借款以各子公司的特许经营权及收费权作为质押物，抵押借款以本公司及子公司所拥有的固定资产（房屋建筑物）和无形资产（土地使用权）作为抵押物，借款担保人为本公司及子公司、本公司实际控制人谷金秋及其配偶李方英、其子谷培民。

(二十四) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	41,290,611.07	7,028,000.00	999,783.70	47,318,827.37	发放补助
合计	41,290,611.07	7,028,000.00	999,783.70	47,318,827.37	

2.政府补助项目情况

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	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
金益环保公司厂房生产线建设补贴	1,472,885.70			130,053.68		1,342,832.02	与资产相关
辰溪金恒项目补助	8,965,517.22			172,413.80		8,793,103.42	与资产相关
洪江区金益专项财政补助	9,345,100.54	1,000,000.00		118,143.68		10,226,956.86	与资产相关
靖州污水处理厂建设项目	4,103,745.79			136,791.53		3,966,954.26	与资产相关
溆浦红花园污水处理厂专项资金	6,829,144.98			143,110.61		6,686,034.37	与资产相关
洪江区工业集中区固体废物资源循环利用和集中处置中心建设工程	10,574,216.84	2,000,000.00		299,270.40		12,274,946.44	与资产相关
靖州金益资源利用项目土地平整补助款		4,028,000.00				4,028,000.00	与资产相关
合计	41,290,611.07	7,028,000.00		999,783.70		47,318,827.37	

(二十五) 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	
股份总数	35,580,000.00						35,580,000.00

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	12,818,461.17			12,818,461.17
合计	12,818,461.17			12,818,461.17

(二十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,683,499.21	231,771.64		4,915,270.85
合计	4,683,499.21	231,771.64		4,915,270.85

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	77,607,756.93	
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	77,607,756.93	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,123,069.98	
减: 提取法定盈余公积	231,771.64	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,269,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	82,229,455.27	

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,748,959.13	29,391,281.70	31,932,048.46	14,246,770.60
其他业务	60,000.00	21,620.00	3,465,035.19	2,923,134.05
合计	51,808,959.13	29,412,901.70	35,397,083.65	17,169,904.65

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,304.05	11,771.25
教育费附加	9,304.02	1,623.74
水利建设基金	33,837.67	34,853.22
房产税	81,785.98	56,946.38
土地使用税	235,685.80	194,133.72
印花税	5,669.10	4,439.22
其他	41,238.31	14,556.06
合计	416,824.93	318,323.59

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,793.25	5,446.95
差旅费	8,943.34	2,560.14
车辆使用费	22,630.44	7,632.68
招待费	206,071.00	47,529.00
其他	33,077.00	15,820.00
合计	384,515.03	78,988.77

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,532,969.95	1,967,336.26
折旧及摊销	4,392,362.53	3,972,604.45
办公费	184,270.46	274,589.72

差旅费	171,791.71	85,122.43
业务招待费	386,423.08	167,805.68
车辆使用费	193,594.69	192,864.45
咨询费	215,065.54	103,000.00
其他	1,657,192.50	1,320,518.90
合 计	9,733,670.46	8,083,841.89

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,028,613.99	1,156,928.05
材料费	227,042.19	99,724.54
折旧及摊销	33,633.84	34,348.57
办公费	1,966.47	6,845.69
差旅费	24,796.93	14,465.68
专利申请注册评审费		9,855.74
咨询费	17,821.78	
其他	86,546.13	257,001.03
合计	1,420,421.33	1,579,169.30

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,832,434.83	1,972,225.19
减：利息收入	6,060.56	5,676.83
利息净支出	1,826,374.27	1,966,548.36
银行手续费	9,535.08	12,984.68
其他		
合 计	1,835,909.35	1,979,533.04

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
留工培训补助	29,500.00		与收益相关
怀化高新技术产业开发区财政局上市奖励	1,400,000.00		与收益相关
怀化高新技术产业开发区财政局高企奖励资金	30,000.00		与收益相关
金益环保公司厂房生产线建设补贴	130,053.68	130,053.68	与资产相关
洪江区金益专项财政补助	118,143.68		与资产相关
溆浦工业管理委员会配套奖补资金	54,777.00		与收益相关
溆浦红花园污水处理厂专项资金	143,110.61		与资产相关
靖州污水处理厂建设项目	136,791.53		与资产相关
辰溪金恒项目补助	172,413.80		与资产相关

水利局建设奖补资金	8,289.00		与收益相关
洪江区工业集中区固体废物资源循环利用和集中处置中心建设工程	299,270.40		与资产相关
与企业日常活动相关的政府补助		1,413,207.92	-
合计	2,522,349.70	1,543,261.60	

(三十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,522.22	2,000,000.00
合计	2,522.22	2,000,000.00

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-30,610.62	60,980.94
其他应收款信用减值损失	-24,012.25	3,041.36
合计	-54,622.87	64,022.30

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	162,700.00	107,000.00	162,700.00
其他	34,472.15	73.39	34,472.15
合计	197,172.15	107,073.39	197,172.15

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,009,692.91	1,201,371.14
递延所得税费用	-63,150.66	-92,546.89
合计	946,542.25	1,108,824.25

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金：		
利息收入	6,060.56	5,676.83
往来及其他	38,042,513.72	16,338,986.70
合计	38,048,574.28	16,344,663.53
支付其他与经营活动有关的现金：		

银行手续费	9,535.08	12,984.68
费用性支出	13,374,516.17	5,264,426.67
往来款项支出	15,924,914.51	4,428,032.28
合计	29,308,965.76	9,705,443.63

(四十一) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,931,250.98	8,578,708.67
加：信用减值损失	54,622.87	-64,022.30
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,127,766.88	1,048,484.18
无形资产摊销	3,298,229.49	2,958,468.84
长期待摊费用摊销	367,944.05	499,991.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	1,835,909.35	1,979,533.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,522.22	-2,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,278.45	1,871,228.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,872.21	-31,872.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	521,810.90	-3,078,059.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,189,117.68	4,122,876.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,469,773.49	-7,522,471.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,352,517.45	8,362,865.34
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	9,529,772.48	2,710,787.53
减：现金的期初余额	2,631,314.27	2,035,344.36
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	6,898,458.21	675,443.17

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,529,772.48	2,631,314.27
其中：库存现金		
其他货币资金		20,052.61
可随时用于支付的银行存款	9,529,772.48	2,611,261.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,529,772.48	2,631,314.27

### (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

#### 1. 资产金额及类别

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	10,198,563.02	抵押
无形资产-土地使用权	20,568,747.52	抵押
无形资产-特许经营权	166,414,184.30	质押
合计	197,181,494.84	

### 三、合并范围的变更

#### (一) 处置子公司

无

#### (二) 其他原因的合并范围变动

无

### 四、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洪江区金益水处理有限公司	怀化洪江区	怀化洪江区	污水处理及其再生资源	75		设立投资
溆浦红花园金益环境科技有限公司	溆浦县	溆浦县	污水处理、污染修复、废气、废水、固废等	80		设立投资
靖州金益环	靖州县	靖州县	污水处理；废水、废渣、废	70		设立投资

境科技有限公司			气等相关领域的环保技术开发			
洪江区金鸿固废处理有限公司	怀化市洪江区	怀化市洪江区	固体废物的回收、处理和再生利用	100		设立投资
会同县金瑞环境科技有限公司	会同县	会同县	污水处理、污染修复；废气、废水、固废相关领域的环保技术与开发	95		设立投资
辰溪县金恒环境科技有限公司	辰溪县	辰溪县	环境科技项目的研发；自来水厂及污水处理厂的承建	90		设立投资
怀化金益报废汽车回收拆解有限公司	怀化市	怀化市	报废汽车回收、拆解	100		设立
怀化金益环境科技有限公司	怀化市	怀化市	环保施工及咨询服务、工程劳务	100		设立
株洲金益资源利用有限公司	株洲市茶陵县	株洲市茶陵县	报废汽车回收、拆解，废弃资源综合利用	100		设立
辰溪县鑫恒资源利用有限公司	辰溪县	辰溪县	报废汽车回收、拆解，废弃资源综合利用	55		设立
怀化市金祥固体废物治理有限公司	中方县	中方县	危险废物经营、固体废物治理	86.96		设立
靖州金益资源利用有限公司	靖州县	靖州县	报废汽车回收、拆解，废弃资源综合利用	60		设立

## 2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	洪江区金益水处理有限公司	25%	42,378.08		16603120.7

3.重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
洪江区金益 水处理有限 公司	21,941,64 4.44	75,946,72 5.53	97,888,36 9.97	12,248,93 0.32	19,226,95 6.86	31,475,88 7.18	22,742,81 9.73	77,323,90 4.58	100,066,7 24.31	15,478,65 3.29	18,345,1 00.54	33,823,75 3.83

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
洪江区金益水处理有限公司	4,810,453.30	169,512.31	169,512.31	297,802.49	6,817,878.55	2,577,940.67	2,577,940.67	3,096,333.82

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
怀化金弘再生资源有限公司	怀化市	怀化市	废弃资源综合利用	45.10		权益法

## 五、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

1)、外汇风险 - 无

2)、利率风险，截至 2023 年 6 月 30 日止公司借款存在利率变动风险。

3)、其他价格风险-无

2、信用风险-无

## 六、公允价值的披露

无

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的控股股东

本公司的控股股东为谷金秋。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“四、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

详见附注“四、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴建华	股东、董事、副总经理
葛晓斌	监事
谌鸿珂	股东、董事
刘卫民	股东、董事
周林	监事会主席
黄石生	职工代表监事
彭丽	董事会秘书
舒建军	董事、副总经理
杨金钱	财务负责人
李方英	实际控制人配偶
谷培民	实际控制人儿子

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谷金秋、李方英	溆浦红花园金益环境科技有限公司	6,000,000.00	2017/11/29	2029/11/28	否
谷金秋、李方英	会同县金瑞环境科技有限公司	9,600,000.00	2018/9/6	2028/9/5	否
谷金秋、李方英、谷培民	辰溪县金恒环境科技有限公司	14,220,000.00	2018/11/14	2028/11/13	否
谷金秋	洪江区金益水处理有限公司	10,000,000.00	2022/9/22	2032/12/31	否
谷金秋、李方英	洪江区金鸿固废处理有限公司	8,000,000.00	2020/1/14	2030/1/14	否
谷金秋、李方英	洪江区金鸿固废处理有限公司	6,340,000.00	2020/6/16	2029/6/15	否
谷金秋、李方英	洪江区金鸿固废处理有限公司	6,000,000.00	2021/5/31	2029/6/15	否
谷金秋、李方英	湖南金益环保股份有限公司	9,500,000.00	2021/7/15	2024/12/31	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	期初未归还余额	本期借入	本期归还	期末未归还余额
谷金秋	9,278,846.27	200,000.00	730,000.00	8,748,846.27
合计	9,278,846.27	200,000.00	730,000.00	8,748,846.27

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	559,680.00	361,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	谷金秋	8,748,846.27	9,278,846.27
其他应收款	怀化金弘再生资源有限公司	202,339.14	202,645.97

八、股份支付

本公司无股份支付情况。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

十一、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,941,707.81	100	2,596,732.99	11.83
其中：组合 1 产品客户	21,941,707.81	100	2,596,732.99	11.83
组合 2 集团内关联方				
合计	21,941,707.81	100	2,596,732.99	11.83

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,075,032.76	100.00	2,591,732.74	11.74
其中：组合 1 产品客户	21,775,032.76	98.64	2,591,732.74	11.9
组合 2 集团内关联方	300,000.00	1.36		
合计	22,075,032.76	100.00	2,591,732.74	11.74

## 2.按组合计提坏账准备的应收账款

### ①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	12,932,165.06	3	387,964.95	10,758,771.45	3.00	322,763.15
1 至 2 年	7,315,651.68	10	731,565.17	9,583,413.74	10.00	958,341.37
2 至 3 年	143,401.56	20	28,680.31	60,117.06	20.00	12,023.41
3 至 4 年	123,303.51	50	61,651.76	99,010.00	50.00	49,505.00
4 至 5 年	201,576.00	80	161,260.80	123,103.51	80.00	98,482.81
5 年以上	1,225,610.00	100	1,225,610.00	1,150,617.00	100.00	1,150,617.00
合计	21,941,707.81		2,596,732.99	21,775,032.76		2,591,732.74

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,000.25 元。

## 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖南博世科环保科技有限公司通道分公司	7,800,000.00	35.55	158,000.00
湖南博世科环保科技有限公司	5,185,710.05	23.63	518,571.01
湖南臻诚立建项目管理有限公司	3,400,693.00	15.50	340,069.30
靖州县工业园建设投资有限公司	1,035,888.00	4.72	1,035,888.00
溆浦县应急管理局	872,650.00	3.98	26,179.50
合计	18,294,941.05	83.38	2,078,707.81

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	31,275,666.93	30,269,070.37

减：坏账准备	16,191.14	6,011.98
合计	31,259,475.79	30,263,058.39

#### 1.其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,500.00	2,000.00
其他往来	248,339.14	35,924.04
内部往来	30,920,545.37	30,197,004.40
备用金	104,282.42	34,141.93
减：坏账准备	16,191.14	6,011.98
合计	31,259,475.79	30,263,058.39

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,140,898.31	13.24	3,356,525.71	11.09
1至2年	7,396,548.64	23.65	6,668,442.22	22.03
2至3年	15,365,841.64	49.13	15,748,931.07	52.03
3至4年	4,369,378.34	13.97	4,492,171.37	14.84
4至5年		0.00		0.00
5年以上	3,000.00	0.01	3,000.00	0.01
合计	31,275,666.93	100.00	30,269,070.37	100.00

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,011.98			6,011.98
本期转回	-10,179.16			-10,179.16
期末余额	16,191.14			16,191.14

##### (4) 按欠款方归集的期末余额主要其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	是否为关联方
辰溪县金恒环境科技有限公司	内部往来	30,427,139.46	4年以内	97.29	内部往来	是

#### (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	155,180,000.00		155,180,000.00	141,175,000.00		141,175,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	155,180,000.00		155,180,000.00	141,175,000.00		141,175,000.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辰溪县金恒环境科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
洪江区金鸿固废处理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
洪江区金益水处理有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
会同县金瑞环境科技有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
靖州金益环境科技有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
溆浦红花园金益环境科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
怀化金益报废汽车回收拆解有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
怀化金益环境科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
株洲金益资源利用有限公司	6,670,000.00	200,000.00		6,870,000.00		
辰溪县鑫恒资源利用有限公司	410,000.00			410,000.00		
怀化市金祥固体废物治理有限公司	2,945,000.00	7,055,000.00		10,000,000.00		
靖州金益资源利用有限公司	5,050,000.00	6,950,000.00		12,000,000.00		
合计	141,175,000.00	14,205,000.00		155,380,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,981,029.11	4,633,427.11	5,796,415.52	2,023,384.59
其他业务	60,000.00	21,620.00	3,525,035.19	1,123,134.05
合计	8,041,029.11	4,655,047.11	9,321,450.71	3,146,518.64

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表:

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,522,349.70	
2. 企业取得子公司、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		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,172.15	
4. 所得税影响额	-348,776.63	
5. 少数股东影响额	-110,150.90	
合计	1,866,250.02	

(二) 净资产收益率和每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	6.82	6.49	0.26	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42	5.54	0.20	0.18

## 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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,522,349.70
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,172.15
非经常性损益合计	2,325,177.55
减：所得税影响数	348,776.63
少数股东权益影响额（税后）	110,150.90
非经常性损益净额	1,866,250.02

### 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