



金益环保

NEEQ: 838691

湖南金益环保股份有限公司

Hunan Jinyi Environmental Protection CO.,ltd



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）杨金钱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 22 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 29 |
| 第五节 | 行业信息 | 32 |
| 第六节 | 公司治理 | 36 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 40 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 110 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 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 |
| 会同分公司 | 指 | 湖南金益环保股份有限公司会同分公司 |
| 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 |
| 辰溪县鑫恒公司 | 指 | 辰溪县鑫恒资源利用有限公司 |
| 中方顺发 | 指 | 中方县顺发环保科技有限公司 |
| 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1-12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；再生资源回收与销售；报废汽车回收、拆解、销售等 | | |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 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 | 湖南省怀化市中方县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 | 湖南省怀化市中方县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 | 湖南省怀化市高新区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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。公司目前拥有环境污染治理专利 26 项，拥有发明专利 5 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。本公司收费模式采用“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，然后提供营管理服务，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 | 103,366,559.31 | 82,059,384.53 | 25.97% |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 毛利率% | 32.12% | 47.21% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 14,961,982.23 | 21,857,956.26 | -31.55% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 11,694,119.20 | 19,714,937.31 | -40.68% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 11% | 17.98% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 8.60% | 16.22% | - |
| 基本每股收益 | 0.42 | 0.61 | -31.15% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 337,791,022.74 | 326,615,579.23 | 3.42% |
| 负债总计 | 154,957,665.24 | 157,544,335.84 | -1.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 141,382,195.54 | 130,689,717.31 | 8.18% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.97 | 3.67 | 8.18% |
| 资产负债率%（母公司） | 65.78% | 63.15% | - |
| 资产负债率%（合并） | 45.87% | 48.24% | - |
| 流动比率 | 1.06 | 0.74 | - |
| 利息保障倍数 | 5.77 | 7.22 | - |
| 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 | 17,817,818.89 | 18,016,280.35 | -1.10% |
| 应收账款周转率 | 3.16 | 2.72 | - |
| 存货周转率 | 8.96 | 8.23 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 3.42% | 3.66% | - |
| 营业收入增长率% | 25.97% | 9.68% | - |
| 净利润增长率% | -32.47% | 35.09% | - |

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 | 7,066,519.84 | 2.09% | 2,631,314.27 | 0.81% | 168.55% |
| 应收票据 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | - |
| 应收账款 | 33,278,812.22 | 9.85% | 26,552,095.79 | 8.13% | 25.33% |
| 预付款项 | 611,141.81 | 0.18% | 1,253,232.86 | 0.38% | -51.23% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| 其他应收款 | 4,025,903.23 | 1.19% | 446,921.15 | 0.14% | 800.81% |
| 存货 | 7,322,097.83 | 2.17% | 8,730,116.46 | 2.67% | -16.13% |
| 其他流动资产 | 3,248,126.65 | 0.96% | 2,538,874.18 | 0.78% | 27.94% |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 9,793,043.94 | 3.00% | -100.00% |
| 固定资产 | 30,583,994.06 | 9.05% | 32,336,293.27 | 9.90% | -5.42% |
| 在建工程 | 21,681,247.74 | 6.42% | 6,166,203.95 | 1.89% | 251.61% |
| 无形资产 | 213,237,235.44 | 63.13% | 215,199,857.76 | 65.89% | -0.91% |
| 长期待摊费用 | 794,221.89 | 0.24% | 1,670,457.37 | 0.51% | -52.45% |
| 递延所得税资产 | 3,370,722.03 | 1.00% | 3,277,168.23 | 1.00% | 2.85% |
| 其他非流动资产 | 12,520,000.00 | 3.71% | 16,020,000.00 | 4.90% | -21.85% |
| 短期借款 | 1,500,000.00 | 0.44% | 0 | 0% | - |
| 长期借款 | 51,796,938.30 | 15.33% | 57,570,464.66 | 17.63% | -10.03% |
| 应付账款 | 7,669,712.54 | 2.27% | 6,613,598.19 | 2.02% | 15.97% |
| 合同负债 | 7,328,696.87 | 2.17% | 13,287,100.18 | 4.07% | -44.84% |
| 应付职工薪酬 | 623,658.61 | 0.18% | 549,121.77 | 0.17% | 13.57% |
| 应交税费 | 1,368,421.49 | 0.41% | 1,984,106.56 | 0.61% | -31.03% |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,947,107.95 | 3.83% | 6,008,952.64 | 1.84% | 115.46% |
| 其他应付款 | 20,752,131.62 | 6.14% | 27,805,386.42 | 8.51% | -25.37% |
| 其他流动负债 | 479,633.81 | 0.14% | 742,596.01 | 0.23% | -35.41% |
| 递延收益 | 48,862,710.13 | 14.47% | 41,290,611.07 | 12.64% | 18.34% |
| 递延所得税负债 | 1,628,653.92 | 0.48% | 1,692,398.34 | 0.52% | -3.77% |
| 资产总计 | 337,791,022.74 | 100.00% | 326,615,579.23 | 100.00% | 3.42% |

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 168.55%，主要原因是收入增长的同时收到货款增加所致。
- 2、预付款项：报告期内，预付款项较上年同期减少 51.23%，主要原因是预付款项是上期末预付的货款，本期货物已购进，且年末无大额采购项目所致。
- 3、其他应收款：报告期内，其他应收款较上年同期增长 800.81%，主要原因是湖南金沁水务科技有限责任公司的往来款项增加所致。
- 4、长期股权投资：报告期内，长期股权投资较上年同期减少 100%，主要原因是参股公司处置参股公司所致。
- 5、在建工程：报告期内，在建工程较上年同期增长 251.61%，主要原因是公司在建靖州金益再生资源循环利用项目（一期）项目增加所致。
- 6、长期待摊费用：报告期内，长期待摊费用较上年同期减少 52.45%，主要原因是洪江污水处理改造支出、厂房地坪修整项目、装修工程本期逐步摊销所致。
- 7、合同负债：报告期内，合同负债较上年同期减少 44.84%，主要原因是收到的合同负债达到收入确认条件，确认收入后减少所致。

- 8、应交税费：报告期内，应交税费较上年同期减少 31.03%，主要原因是应交企业所得税减少所致。
- 9、一年内到期的非流动负债：报告期内，一年内到期的非流动负债较上年同期增长 115.46%，主要原因是一年内到期的长期借款增加所致。
- 10、其他流动负债：报告期内，其他流动负债较上年同期减少 35.41%，主要原因是待转销项税减少所致。

(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 | 103,366,559.31 | - | 82,059,384.53 | - | 25.97% |
| 营业成本 | 70,170,003.19 | 67.88% | 43,322,789.46 | 52.79% | 61.97% |
| 毛利率% | 32.12% | - | 47.21% | - | - |
| 税金及附加 | 934,304.88 | 0.89% | 913,857.21 | 1.11% | 2.24% |
| 销售费用 | 523,299.13 | 0.50% | 262,596.87 | 0.32% | 99.28% |
| 管理费用 | 13,321,731.82 | 12.89% | 10,268,948.69 | 12.51% | 29.73% |
| 研发费用 | 1,990,771.94 | 1.89% | 3,193,741.31 | 3.89% | -37.67% |
| 财务费用 | 3,576,052.79 | 3.40% | 3,938,977.40 | 4.80% | -9.21% |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | -85,316.69 | -0.08% | -671,434.60 | -0.82% | 87.29% |
| 其他收益 | 5,309,993.17 | 5.05% | 2,907,903.17 | 3.54% | 82.61% |
| 投资收益 | -773,043.94 | -0.73% | 2,366,065.83 | 2.88% | -132.67% |
| 营业利润 | 17,302,028.10 | 16.45% | 24,761,007.99 | 30.17% | -30.12% |
| 营业外收入 | 3,613.47 | 0.00% | 32,785.00 | 0% | -88.98% |
| 营业外支出 | 289,016.23 | 0.27% | 336,584.30 | 0.41% | -14.13% |
| 净利润 | 16,301,618.11 | 15.50% | 24,138,680.51 | 29.83% | -32.47% |

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：报告期内，营业成本较上年同期增加 61.97%，主要原因是再生资源销售收入增长，进而销售成本也增长所致。
- 2、销售费用：报告期内，销售费用较上年同期增加 99.28%，主要原因是销售人员的薪资及招待费用增长所致。
- 3、研发费用：报告期内，研发费用较上年同期减少 37.67%，主要原因是研发人员的薪资减少所致。
- 4、信用减值损失（损失以“-”号填列）：报告期内，信用减值损失数值较上年同期增加 87.29%，主要原因是账龄在 1 年以上的应收账款减少，应收账款信用减值损失减少所致。
- 5、其他收益：报告期内，其他收益较上年同期增加 82.61%，主要原因是收到的政府补助增长所致。

6、投资收益：报告期内，投资收益较上年同期减少 132.67%，主要原因是处置长期股权投资产生的投资收益减少所致。

7、营业利润：报告期内，营业利润较上年同期减少 30.12%，主要原因是营业成本及管理费用增长、投资收益减少所致。

8、营业外收入：报告期内，营业外收入较上年同期减少 88.98%，主要原因是无需支付的款项转营业外收入的金额减少所致。

9、净利润：报告期内，净利润较上年同期减少 32.47%，主要原因是营业成本及管理费用增长、投资收益减少所致。

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 | 101,483,116.40 | 81,797,811.92 | 24.07% |
| 其他业务收入 | 1,883,442.91 | 261,572.60 | 620.05% |
| 主营业务成本 | 69,496,549.92 | 43,198,442.05 | 60.88% |
| 其他业务成本 | 673,453.27 | 124,347.41 | 441.59% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 工程施工 | 9,549,501.64 | 5,829,387.66 | 38.96% | -38.34% | -40.22% | 1.91% |
| 污水处理 | 25,167,808.75 | 12,769,054.18 | 49.26% | -5.37% | 26.08% | -12.66% |
| 固废处理 | 10,914,622.01 | 3,983,458.97 | 63.50% | 78.38% | 144.25% | -9.84% |
| 环保服务 | 7,549,499.35 | 5,505,768.61 | 27.07% | 14.83% | 107.04% | -32.48% |
| 自来水销售 | 1,983,006.28 | 1,137,263.25 | 42.65% | 1.30% | 0.25% | 0.60% |
| 再生资源销售 | 46,318,678.37 | 40,271,617.25 | 13.06% | 84.81% | 125.04% | -15.54% |
| 自来水开户及安装 | 1,562,797.70 | 599,922.86 | 61.61% | 1185.49% | 548.81% | 37.67% |
| 其他 | 320,645.21 | 73,530.41 | 77.07% | 129.03% | 130.63% | -0.16% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

在报告期内，营业收入构成具体变动原因如下：

1、工程施工收入占营业收入比重 9.24%，收入较上年同期减少 38.34%，主要原因为报告期内项目逐步完工，施工收入减少所致。

2、污水处理费收入占营业收入比重为 24.35%，收入较上年同期减少 5.37%，与上年度基本持平。

- 3、固废处理收入占营业收入比重为 10.56%，收入较上年同期增加 78.38%，主要原因为报告期内子公司金祥固废公司固废业务增长较快所致。
- 4、环保服务收入占营业收入比重为 7.30%，收入较上年同期增加 14.83%，主要原因为报告期内环保服务项目增加所致。
- 5、自来水开户及安装收入占营业收入比重为 1.51%，收入较上年同期增加 1185.49%，主要原因为报告期内辰溪后塘乡自来水工程新增自来水开户所致。
- 6、自来水销售收入占营业收入比重为 1.92%，收入较上年同期增长 1.30%，与上年度基本持平。
- 7、再生资源销售收入占营业收入比重为 44.81%，收入较上年同期增加 84.81%，主要原因为报告期内报废汽车等再生资源销售增长较快所致。
- 7、其他收入占营业收入比重为 0.31%，收入较上年同期增长 129.03%，主要原因为报告期内租金增加所致。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 怀化金弘再生资源有限公司 | 11,552,497.94 | 11.18% | 否 |
| 2 | 湖南博世科环保科技有限公司通道分公司 | 9,944,954.12 | 9.62% | 否 |
| 3 | 辰溪县黄溪口镇财政所 | 4,811,320.75 | 4.65% | 否 |
| 4 | 靖州产业开发区管理委员会 | 4,595,941.13 | 4.45% | 否 |
| 5 | 娄底金弘再生资源有限公司 | 4,426,871.84 | 4.28% | 否 |
| 合计 | | 35,331,585.78 | 34.18% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 株洲华锋钢构建设有限公司 | 4,462,901.83 | 8.02% | 否 |
| 2 | 怀化润兰建筑安装工程有限公司 | 4,072,815.53 | 7.32% | 否 |
| 3 | 怀化创新劳务服务有限责任公司 | 2,548,543.69 | 4.58% | 否 |
| 4 | 怀化欣民劳务有限公司 | 2,087,378.64 | 3.75% | 否 |
| 5 | 湖南诚路管业科技有限公司 | 1,759,176.90 | 3.16% | 否 |
| 合计 | | 14,930,816.60 | 26.84% | - |

(三) 现金流量分析

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 | 17,817,818.89 | 18,016,280.35 | -1.10% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,943,964.40 | -17,409,994.70 | 48.63% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,418,596.31 | -30,368.35 | -14,450.00% |

现金流量分析:

- 1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 48.63%，主要是收回投资收到的现金增加所致。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 14450.00%，主要是吸收投资收到的现金减少所致。

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 | 96,804,290.28 | 66,200,771.82 | 10,994,232.98 | -42,198.66 |
| 溆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 | 25,383,441.71 | 17,730,044.86 | 2,705,188.63 | 380,566.00 |
| 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 | 31,063,766.86 | 25,336,993.08 | 2,903,773.57 | 723,682.61 |
| 洪江区金鸿固废处理有 | 控股子公司 | 固体废物的回收、处理和 | 30,000,000.00 | 78,791,667.50 | 43,974,796.10 | 4,897,285.87 | 1,370,508.70 |

| | | | | | | | |
|------------------|-------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 限公司 | | 再生利用 | | | | | |
| 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 | 39,262,509.92 | 35,283,578.20 | 4,669,281.50 | 1,831,397.60 |
| 辰溪县金恒环境科技有限公司 | 控股子公司 | 污水处理及自来水销售 | 20,000,000.00 | 71,858,786.06 | 21,258,534.08 | 6,053,017.25 | 731,320.20 |
| 怀化金益报废汽车回收拆解有限公司 | 控股子公司 | 再生资源回收与销售; 报废汽车回收、拆解、销售等 | 5,000,000.00 | 14,035,098.86 | 13,371,264.70 | 25,686,231.13 | 1,959,603.63 |
| 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 | 5,683,812.01 | 4,893,688.90 | 1,552,178.21 | 937,665.80 |
| 株洲金益资源利用有限公司 | 控股子公司 | 再生资源回收与销售; 报废汽车回收、拆解、销售等 | 10,000,000.00 | 13,535,667.91 | 9,488,621.20 | 12,979,618.15 | 717,246.53 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 辰溪县鑫恒资源利用有限公司 | 控股子公司 | 再生资源回收与销售；报废汽车回收、拆解、销售等 | 18,000,000.00 | 1,724,682.83 | 1,724,682.83 | 0 | -5,140.66 |
| 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 | 18,562,942.21 | 16,921,378.48 | 10,550,252.20 | 5,440,315.46 |
| 靖州金益资源利用有限公司 | 控股子公司 | 再生资源回收与销售；报废汽车回收、拆解、销售等 | 20,000,000.00 | 35,452,690.85 | 17,945,052.31 | 7,672,246.57 | -51,645.24 |
| 中方县顺发环保科技有限公司 | 控股子公司 | 水污染治理、固体废物治理、环保咨询服务等 | 2,000,000.00 | 792,878.39 | 772,994.67 | 785,148.51 | 32,994.67 |

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

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------|----------------|---------------|
|------|----------------|---------------|

| | | |
|---------------|----|------|
| 中方县顺发环保科技有限公司 | 设立 | 影响较小 |
|---------------|----|------|

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 1,990,771.94 | 3,193,741.31 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 1.93% | 3.89% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 16 | 18 |
| 研发人员合计 | 16 | 18 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 11.27% | 14.75% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 26 | 29 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 5 | 3 |

(四) 研发项目情况

报告期内，公司主要研发项目如下：

1、生活垃圾渗滤液两级芬顿处理技术研发。

生活垃圾渗滤液两级 Fenton 处理技术，作为近年来兴起的非 RO 膜法渗滤液处理技术，生活垃圾渗滤液两级 Fenton 处理技术从根本上去除了 COD 等污染物质，而不是将其浓缩。相较于反渗透膜法，该技术具有投资低、出水率高、无高浓度难降解的浓缩液、无换膜需求等优点。该项目的工艺流程模拟实验在公司现有项目工况现场进行，重点研究渗滤液中特征 DOM 对 Fenton 技术氧化有机物的影响，并优化 Fenton 工艺参数组合。通过这一研究，为生活垃圾渗滤液治理提供了新的解决方案，旨在推动垃圾渗滤液处理的高效、低成本运行。

2、生活垃圾渗滤液硝化脱氮技术研发。

本项目致力于开发高效的生活垃圾渗滤液硝化脱氮技术。针对渗滤液中高氨氮和低 C/N 比的特点，项目采用短程反硝化 (PN)-厌氧氨氧化 (ANAMMOX) 工艺，实现高效脱氮。同时，利用同步硝化反硝化 (SND) 技术，进一步提升脱氮效率。项目还探索内源反硝化和两级自养反硝化工艺，以及分点进水技术，优化游离氨控制，提高系统脱氮性能。这些技术的集成与创新，旨在提供一种低成本、高效率的垃圾渗滤液脱氮解决方案。

3、化工合成药高氨氮废水处理技术研发。

本项目采用“催化氧化+两级氨氮吹脱+三效蒸发+水解酸化+AAO”工艺处理化工合成药高氨氮废水，通过试验中试确定适宜的工艺参数，以期为化工合成药高氨氮废水达标处理服务。通过本项目的研究，拟开发一套处理含高浓度氨氮废水的工艺，在处理化工合成药高氨氮废水时，通过对工艺的优化调控，获得该工艺的最佳运行工况，进而为实际生产应用提供技术支撑。

4、一般工业固废无害化处理技术的研究

1) 污染物识别

在填埋固废的过程中，可能会产生多种污染物，包括重金属、有机废物、无机废物、放射性物质等。这些污染物会对环境和人类健康产生严重的危害。因此，需要对污染物进行识别，以便为后续的污染消除提供基础。

2) 降解机制研究

填埋固废中的有机废物可以通过微生物降解，而重金属等无机废物则难以降解。因此，需要对不同污染物的降解机制进行研究，以提供合适的处理方案。例如，可以研究微生物菌群对有机废物的降解作用，或者采用化学方法处理无机废物。

3) 污染场地调查

在进行污染消除之前，需要对填埋固废的污染场地进行详细调查。调查内容包括收集历史数据，了解污染源和污染物排放情况，以及评估当前污染状况。这些信息将有助于制定合适的污染消除方案。

4) 污染控制技术研究

针对不同的污染物，需要研究不同的控制技术。例如，可以采取固化/稳定化技术处理重金属废物，使用防渗材料减少渗滤液的产生，或者采用生物修复技术处理有机废物。此外，还可以研究如何通过改进填埋工艺来降低污染物的产生。

5) 污染物监测技术

为了及时发现填埋固废中的污染物，需要研究相应的监测技术。例如，可以采用光谱分析、色谱分析等技术对填埋场内的气体和渗滤液进行检测，以便在污染物超标时采取控制措施。此外，还可以使用传感器等设备对填埋场内的环境进行实时监测。

6) 安全填埋技术

安全填埋技术是消除填埋固废对环境的影响的重要手段之一。在选择安全填埋技术时，需要考虑以下几点：首先，需要选择合适的填埋场地，确保其环境稳定且有利于污染物控制。其次，需要对填埋废物进行分类和处理，以便将有害废物与无害废物分开填埋。同时，需要采用防渗材料铺设填埋场底部和侧面，以防止污染物渗漏。最后，需要定期监测填埋场内的气体和渗滤液，确保其符合相关标准。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项：收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、（二十一）收入确认原则和计量方法和附注五、（三十）营业收入和营业成本所述，2023 年度贵公司收入主要来源于污水处理服务收入及再生资源销售收入。2023 年度贵公司污水处理服务收入为 2,516.78 万元，占全部营业收入的比例为 24.35%；再生资源销售收入为 4,631.87 万元，占全部营业收入的比例为 44.81%。污水处理服务收入及再生资源销售收入的真实性、计量准确性将对 2023 年度业绩产生重大影响，因此，我们将污水处理服务收入及再生资源销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性；
- （2）对本年记录的污水处理收入交易选取样本，核对特许经营协议、经确认的水量统计报表、发票等原始凭证，以确认污水处理收入是否真实准确的记录；对本年记录的再生资源销售收入，检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等，以确认再生资源销售收入是否真实准确的记录；
- （3）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- （4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- （5）检查在财务报表中相关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

七、 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 16.8 万元；同时，公司向乡村帮扶捐赠 5 万元等。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 33,278,812.22 元,较上年同期增加 25.33%，其中 1 年以内及 1-2 年的应收账款账面价值为 31,787,316.69 元，占总应收账款账面价值的 95.52%，2 年以上的应收账款账面价值为 1,491,495.53 元，占总应收账款账面价值的 4.48%。由于公司的客户主要集中在环保等行业，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、</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>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理。</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 |

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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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 | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 488,640.00 | 0.27% |
| 作为被告/被申请人 | 0 | 0% |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 488,640.00 | 0.27% |

注：2023年9月20日，株洲仲裁委员会出具了仲裁调解书，由被仲裁方支付189,240元给公司。公司于2024年1月22日收到此笔款项。

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、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 | 5,510,952.13 | 2018年9月6日 | 2028年9月5日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 2 | 洪江区金鸿固废处理有限公司 | 12,340,000 | 12,340,000 | 10,694,666.00 | 2020年6月8日 | 2029年6月7日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 3 | 辰溪县金桓环境科技有限公司 | 14,220,000 | 14,220,000 | 8,407,225.92 | 2018年11月14日 | 2028年11月13日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 4 | 洪江区金益水处理有限公司 | 10,000,000 | 10,000,000 | 9,000,000.00 | 2022年9月22日 | 2032年9月21日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 5 | 靖州金益资源利用有限公司 | 10,000,000 | 10,000,000 | 9,517,821.80 | 2023年6月26日 | 231年6月25日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|----|---|---------|
| | | | | | 日 | | | | |
| 6 | 洪江区金鸿固废处理有限公司 | 8,000,000 | 8,000,000 | 5,473,673.85 | 2020年1月26日 | 2030年1月25日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 7 | 辰溪县金恒环境科技有限公司 | 10,000,000.00 | 6,570,000.00 | 6,570,000.00 | 2023年12月10日 | 2033年12月9日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 8 | 洪江区金鸿固废处理有限公司 | 9,940,000.00 | 5,590,000.00 | 5,590,000.00 | 2023年12月8日 | 2033年12月31日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 9 | 株洲金益资源利用有限公司 | 8,000,000.00 | 4,000,000.00 | 3,979,706.55 | 2023年8月29日 | 2031年8月28日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 合计 | - | 92,100,000.00 | 80,320,000.00 | 64,744,046.25 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

- 1、公司于2018年给控股子公司会同县金瑞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，金额为960万元，贷款期限十年，截至本报告期末，担保余额为5,510,952.13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，截至本报告期末，担保余额为10,694,666.00元。
- 3、公司子公司辰溪县金恒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，截至本报告期末，担保余额为8,407,225.92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，截至本报告期末，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），截至本报告期末，担保余额为9,517,821.80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），担保金额为800万元。截至本报告期末，担保余额为5,473,673.85元。

7、公司子公司辰溪县金桓环境科技有限公司于 2023 年 12 月向中国银行怀化市洪江区支行借款 657 万元，借款期限为 8 年（2023. 8. 29-2031. 8. 29），担保金额为 1000 万元。截至本报告期末，担保余额为 6,570,000.00 元。

8、公司子公司洪江区金鸿固废处理有限公司向中国银行怀化市洪江区支行贷款 559 万元，贷款期限为 10 年（2023. 12. 18-2033. 12. 17），担保金额为 994 万元。截至本报告期末，担保余额为 5,590,000.00 元。

9、公司子公司株洲金益资源利用有限公司向湖南茶陵农村商业银行股份有限公司贷款 400 万元，贷款期限为 10 年（2023. 12. 18-2033. 12. 17），担保金额为 800 万元。截至本报告期末，担保余额为 3,979,706.55 元。

注：公司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 600 万元，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，该担保项下贷款已于 2023 年清偿完毕，截止到本报告期末，担保余额为 0 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） | 92,100,000.00 | 64,744,046.25 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 92,100,000.00 | 64,744,046.25 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

5、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

6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------|------|------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 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 | 12,000,000.00 | 200,000.00 |
| 提供担保 | 92,100,000.00 | 92,100,000.00 |
| 委托理财 | | |
| 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：

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。

2、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。

3、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。

4、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。

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 6,000,000.00 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。

6、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）。

7、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借款 10,000,000 元，借款期限为 2023.6.26-2031.6.25，由湖南金益环保股份有限公司提供担保，担保金额为 1000 万元。

8、子公司辰溪县金恒环境科技有限公司向中国银行洪江区支行借款 6,570,000.00 元，借款期限为 2023.12.10-2033.12.9，由湖南金益环保股份有限公司、谷金秋提供担保，担保金额为 1000 万元。质押物为辰溪县金恒环境科技有限公司在黄溪口镇自来水厂收费权及 PPP 项目政府缺口补助资金。

9、子公司洪江区金鸿固废处理有限公司向中国银行洪江区支行借款 5,590,000.00 元，借款期限为 2023.12.18-2033.12.17，由湖南金益环保股份有限公司、谷金秋提供担保，担保金额为 994 万元。抵押物为湖南金益环保股份有限公司第 1 号、第 2 号厂房。

10、子公司株洲金益资源利用有限公司向湖南茶陵农村商业银行股份有限公司借款 4,000,000.00 元，借款期限为 2023.8.29-2031.8.29，由谷金秋提供担保，担保金额为 800 万元。抵押物为湖南金益环保股份有限公司茶陵县分公司的厂房。

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。

违规关联交易情况

适用 不适用

7、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 | / | 挂牌 | 同业竞争 | 避免同业竞争 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|---|----|----------|--------|-------|
| | 31日 | | | 承诺 | | |
| 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 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

8、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 | 13,485,179.82 | 3.99% | 抵押 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 13,979,710.32 | 4.14% | 抵押 |
| 特许经营权 | 无形资产 | 质押 | 137,971,567.90 | 40.85% | 质押 |
| 总计 | - | - | 165,436,458.04 | 48.98% | - |

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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 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 | 怀化金建投资管理合伙企业 | 7,780,000 | 0 | 7,780,000 | 21.87% | 0 | 7,780,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|---------------|---|---|
| | (有限合伙) | | | | | | | | |
| 3 | 湛鸿珂 | 4,277,000 | 0 | 4,277,000 | 12.02% | 3,207,750 | 1,069,250 | 0 | 0 |
| 4 | 易兰广 | 2,800,000 | 1,101 | 2,801,101 | 7.87% | 0 | 2,801,101 | 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 | 0.01% | 0 | 3,100 | 0 | 0 |
| 10 | 杨宏 | 2,700 | 0 | 2,700 | 0.01% | 0 | 2,700 | 0 | 0 |
| 合计 | | 35,574,500.00 | 1,101 | 35,575,601.00 | 99.98% | 18,075,000.00 | 17,500,601.00 | 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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

谷金秋，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年至1992年，在湖南省机电学校学习机电管理；1992年至1995年，先后任株洲链条厂技术员、分厂销售主管；1998年至2002年，任株洲传动机械厂厂长；2002年至2007年，任怀化金柏工贸有限公司董事长；2007年至今，任湖南金益环保股份有限公司董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 25 日 | 1.2 | 0 | 0 |
| 合计 | 1.2 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2 | 0 | 0 |

第五节 行业信息

√环境治理公司 □医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司
□互联网和相关服务公司 □零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司
□化工公司 □卫生行业公司 □广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 宏观政策

近年来，《关于进一步鼓励和引导民间资本进入市政公用事业领域的实施意见》、《关于推行环境污染第三方治理意见》等政策的出台和落地实施，为专业水环境治理机构参与市场竞争提供了政策指引和支持。此外，各级政府对于水环境治理的重视程度持续提高，也对水环境治理企业的技术水平、项目经验、项目建设和运营能力提出了更高的要求。目前，我国水环境治理行业的市场化程度不断提升，具备较强技术水平、服务能力、品牌效应和丰富项目实施经验的企业不断扩大业务体量和运营规模，强化竞争优势，迎来良好的发展机遇。

二、 行业标准与资质

公司有以下几大业务板块：工程总承包（EPC）、环保工程施工、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，具体行业标准与资质见以下内容。

（一） 行业标准情况

| 序号 | 行业标准类别 | 制定单位 | 重点内容 | 公司达标情况 |
|----|-------------------------------------|----------------------|-------------------|--------|
| 1 | 《污水中综合排放标准》 (GB8978-1996) | 国家环境保护行政主管部门 | 工业污水排放自然水体水质要求 | 达标 |
| 2 | 《农村生活污水处理设施污染物排放标准》(DB43/1665-2019) | 湖南省生态环境厅、湖南省住房和城乡建设厅 | 针对乡镇污水排放自然水体水质要求 | 达标 |
| 3 | 《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) | 国家环境保护行政主管部门 | 工业及城镇污水排放自然水体水质要求 | 达标 |

（二） 业务资质情况

| 序号 | 许可证名称 | 编号 | 发证单位 | 取得主体 | 资质等级或许可范围 | 有效期 |
|----|-------|------------|---------|--------|-----------|---------|
| 1 | 专业承包环 | D243023655 | 湖南省住房和城 | 湖南金益环保 | 贰级 | 2016年07 |

| | | | | | | |
|----|-------------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------|----|---|
| | 保工程资质证书 | | 乡建设厅 | 股份有公司 | | 月 18 日至 2024 年 09 月 30 日 |
| 2 | 施工总承包 市政公用工 程资质证书 | D243023655 | 湖南省住房和城 乡建设厅 | 湖南金益环保 股份有公司 | 贰级 | 2020 年 04 月 23 日至 2025 年 03 月 29 日 |
| 3 | 排污许可证 | 91431200661668665P001Y | 怀化市生态环境 局 | 湖南金益环保 股份有公司 | - | 2020 年 04 月 26 日至 2025 年 04 月 25 日 |
| 4 | 安全生产许 可证 | (湘) JZ 安许可证字 [2016]000051 | 湖南省住房和城 乡建设厅 | 湖南金益环保 股份有公司 | - | 2022 年 05 月 13 日至 2025 年 05 月 12 日 |
| 5 | 排污许可证 | 91431223MA4PF0UJ5001R | 怀化市生态环境 局 | 辰溪县金恒环 境科技有限公司 | - | 2022 年 08 月 28 日至 2027 年 08 月 27 日 |
| 6 | 排污许可证 | 91431200MA4LXLXC9Y001V | 怀化市生态环境 局 | 洪江区金弘固 废处理有限公 司 | - | 2023 年 10 月 27 日至 2028 年 10 月 26 日 |
| 7 | 排污许可证 | 91431200396532707B001R | 怀化市生态环境 局 | 洪江区金益水 处理有限公司 | - | 2022 年 08 月 28 日至 2027 年 08 月 27 日 |
| 8 | 排污许可证 | 91431225MA4LN25578001R | 怀化市生态环境 局 | 会同县金瑞环 境科技有限公司 | - | 2022 年 08 月 28 日至 2027 年 08 月 27 日 |
| 9 | 排污许可证 | 91431200MA7MLLEHXC001V | 怀化市生态环境 局 | 怀化市金祥固 体废物治理有 限公司 | - | 2022 年 12 月 07 日至 2027 年 12 月 06 日 |
| 10 | 排污许可证 | 91431229MA4LYTQA58001R | 怀化市生态环境 局 | 靖州金益环境 科技有限公司 | - | 2022 年 08 月 28 日至 2027 年 08 月 27 日 |
| 11 | 排污许可证 | 91431200MA4RJY1F4K001U | 怀化市生态环境 局 | 怀化金益报废 汽车回收拆解 有限公司 | - | 2023 年 11 月 12 日至 2028 年 11 月 11 日 |
| 12 | 排污许可证 | 91431224MA4LMQGP0C001R | 怀化市生态环境 | 溆浦红花园金 | - | 2022 年 08 |

| | | | | | | |
|----|-------------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|---|---|
| | | | 局 | 益环境科技有 限公司 | | 月 28 日至 2027 年 08 月 27 日 |
| 13 | 排污许可证 | 91430224MA4RY3P01X001Q | 怀化市生态环境 局 | 株洲金益资源 利用有限公司 | - | 2021 年 11 月 26 日至 2026 年 11 月 25 日 |
| 14 | 报废机动车 回收拆解企 业资质认定 证书 | 4312000003 | 湖南省商务厅 | 怀化金益报废 汽车回收拆解 有限公司 | - | 长期 |
| 15 | 报废机动车 回收拆解企 业资质认定 证书 | 4302240012 | 湖南省商务厅 | 株洲金益资源 利用有限公司 | - | 长期 |

三、 主要技术或工艺

具体见以下内容

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

| 序号 | 主要技术名称 | 技术原理 | 日处理能力(吨) |
|----|-------------------------------|---|----------|
| 1 | 洪江区污水处理厂：采用芬顿+CASS 工艺+反渗透膜系统 | 利用芬顿化学强氧化技术对难降解的污水中高分子有机物，经过断链、开环、基团转移等系类化学反应后，形成小分子有机物；在经过 CASS 完全混合流生化反应，深度消除污水中的有机污染物；最后根据水质情况，通过反渗透膜系统进一步去除重金属离子及胶体污染物。 | 30,000 |
| 2 | 会同污水处理厂：采用互联网+模块式污水处理工艺 | 针对小型污水处理厂，集中远程布置控制系统，水处理工艺采取模块化布置，可以根据水量变化情况，灵活增加模块化设备，这样节约人员操作成本及土地闲置。 | 3,000 |
| 3 | 靖州污水处理厂：采用互联网+模块式污水处理工艺 | 针对小型污水处理厂，集中远程布置控制系统，水处理工艺采取模块化布置，可以根据水量变化情况，灵活增加模块化设备，这样节约人员操作成本及土地闲置。 | 5,000 |
| 4 | 溆浦鸿花园工业园污水处理厂：采用互联网+模块式污水处理工艺 | 针对小型污水处理厂，集中远程布置控制系统，水处理工艺采取模块化布置，可以根据水量变化情况，灵活增加模块化设备，这样节约人员操作成本及土地闲置。 | 5,000 |
| 5 | 黄溪口污水处理厂：采用互联网+模块式污水处理工艺 | 针对小型污水处理厂，集中远程布置控制系统，水处理工艺采取模块化布置，可以根据水量变化情况，灵活增加模块化设备，这样节约人员操作 | 5,200 |

| | | | |
|---|-----------------------|--|-------|
| | | 成本及土地闲置。 | |
| 6 | 黄溪口自来水厂：采用“絮凝沉淀+消毒工艺” | 采用絮凝沉淀消除地表水质携带的胶体污染团及金属离子，净化水质；在经过消毒灭活水中病毒、细菌等微生物，使水质达到饮用水质标准。 | 6,000 |

四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

八、 PPP 项目分析

适用 不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 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% |
|-----|---------|----|----------|-------------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 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 | 16,898,900 | 0 | 16,898,900 | 0% |
| 谌鸿珂 | 董事 | 男 | 1987年9月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 | 4,277,000 | 0 | 4,277,000 | 0% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘卫民 | 董事 | 男 | 1970年3月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 | 878,800 | 0 | 878,800 | 0% |
| 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 | 534,000 | 0 | 534,000 | 0% |
| 王祥升 | 监事会主席 | 男 | 1972年6月 | 2023年11月25日 | 2025年2月10日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 葛晓斌 | 监事 | 男 | 1973年7月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄石生 | 监事 | 男 | 1964年4月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 彭丽 | 董事会秘书 | 女 | 1983年7月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

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) 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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|-----|-------|----|-------|--------|
| 周林 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 个人原因辞职 |
| 王祥升 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 任命 |

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

王祥升，男，1972年6月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学（成人高等教育），大专学历。1993年1月至2010年12月就职于怀化市五交化批发总公司，2011年1月至2017年11月就职于怀化凯祥迎宾丰田汽车销售服务有限公司，2017年12月至今就职于湖南金益环保股份有限公司，从事财务工作。

(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）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 | 20 | 3 | 74 |
| 销售人员 | 14 | 1 | 0 | 15 |
| 财务人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 技术人员 | 26 | 1 | 0 | 27 |
| 员工总计 | 122 | 23 | 3 | 142 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 18 | 20 |
| 专科 | 32 | 37 |
| 专科以下 | 72 | 85 |
| 员工总计 | 122 | 142 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本公司会依据本地区经济发展水平，并结合公司实际情况，在遵守劳动合同法等法律法规的情况下，进行薪资调整；公司会定期召集员工进行业务等方面的培训；无需公司承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他的有关法律法规、规范性文件的要求，建立行之有效的内部控制体系，确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规、规范性文件的要求，且均严格按照相关法律法规、规范性文件的要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均格按照《公司法》、《公司章程》及相关要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司在主营业务上有完整的业务流程，并有相应的业务资格和独立的经营场所，能够独立对外业务，具有面相市场独立自主经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产，公司主要资产包括电子设备和办公设备等。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用，不存在他资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立为员工缴纳社会保险。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设职能部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司严格把控企业风险，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|--|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 大信审字[2024]第 27-00035 号 | | | |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 24 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 宋光荣 5 年 | 许名祥 5 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 40 万元 | | | |

审计报告

大信审字[2024]第 27-00035 号

湖南金益环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南金益环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项：收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、（二十一）收入确认原则和计量方法和附注五、（三十）营业收入和营业成本所述，2023 年度贵公司收入主要来源于污水处理服务收入及再生资源销售收入。2023 年度贵公司污水处理服务收入为 2,516.78 万元，占全部营业收入的比例为 24.35%；再生资源销售收入为 4,631.87 万元，占全部营业收入的比例为 44.81%。污水处理服务收入及再生资源销售收入的真实性、计量准确性将对 2023 年度业绩产生重大影响，因此，我们将污水处理服务收入及再生资源销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性；
- （2）对本年记录的污水处理收入交易选取样本，核对特许经营协议、经确认的水量统计报表、发票等原始凭证，以确认污水处理收入是否真实准确的记录；对本年记录的再生资源销售收入，检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等，以确认再生资源销售收入是否真实准确的记录；
- （3）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- （4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- （5）检查在财务报表中相关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋光荣
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：许名祥

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 7,066,519.84 | 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 | 五（二） | 33,278,812.22 | 26,552,095.79 |
| 应收款项融资 | 五（三） | 51,000.00 | |
| 预付款项 | 五（四） | 611,141.81 | 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 | 五（五） | 4,025,903.23 | 446,921.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 7,322,097.83 | 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 | 五（七） | 3,248,126.65 | 2,538,874.18 |
| 流动资产合计 | | 55,603,601.58 | 42,152,554.71 |
| 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 | 五（八） | | 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 | 五（九） | 30,583,994.06 | 32,336,293.27 |
| 在建工程 | 五（十） | 21,681,247.74 | 6,166,203.95 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 无形资产 | 五（十一） | 213,237,235.44 | 215,199,857.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十二） | 794,221.89 | 1,670,457.37 |
| 递延所得税资产 | 五（十三） | 3,370,722.03 | 3,277,168.23 |
| 其他非流动资产 | 五（十四） | 12,520,000.00 | 16,020,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 282,187,421.16 | 284,463,024.52 |
| 资产总计 | | 337,791,022.74 | 326,615,579.23 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十六） | 1,500,000.00 | |
| 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 | 五（十七） | 7,669,712.54 | 6,613,598.19 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十八） | 7,328,696.87 | 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 | 五（十九） | 623,658.61 | 549,121.77 |
| 应交税费 | 五（二十） | 1,368,421.49 | 1,984,106.56 |
| 其他应付款 | 五（二十一） | 20,752,131.62 | 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 | 五（二十二） | 12,947,107.95 | 6,008,952.64 |
| 其他流动负债 | 五（二十三） | 479,633.81 | 742,596.01 |
| 流动负债合计 | | 52,669,362.89 | 56,990,861.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（二十四） | 51,796,938.30 | 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 | 五（二十五） | 48,862,710.13 | 41,290,611.07 |
| 递延所得税负债 | 五（十三） | 1,628,653.92 | 1,692,398.34 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 102,288,302.35 | 100,553,474.07 |
| 负债合计 | | 154,957,665.24 | 157,544,335.84 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十六） | 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 | 五（二十七） | 12,818,557.17 | 12,818,461.17 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十八） | 4,963,293.91 | 4,683,499.21 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十九） | 88,020,344.46 | 77,607,756.93 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | | 141,382,195.54 | 130,689,717.31 |
| 少数股东权益 | | 41,451,161.96 | 38,381,526.08 |
| 所有者权益（或股东权益）合 计 | | 182,833,357.50 | 169,071,243.39 |
| 负债和所有者权益（或股东权 益）总计 | | 337,791,022.74 | 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12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 263,257.74 | 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 | 十一（一） | 23,464,731.45 | 19,483,300.02 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 128,258.10 | 346,487.77 |
| 其他应收款 | 十一（二） | 26,019,875.71 | 30,263,058.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 存货 | | 108,295.35 | 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 | | 127,975.30 | 10,983.88 |
| 流动资产合计 | | 50,112,393.65 | 51,883,095.22 |
| 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 | 十一（三） | 156,720,000.00 | 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 | | 12,566,999.97 | 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 | | 11,253,644.83 | 11,541,702.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 365,574.73 | 328,030.68 |
| 递延所得税资产 | | 548,179.57 | 612,616.06 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 181,454,399.10 | 167,146,037.40 |
| 资产总计 | | 231,566,792.75 | 219,029,132.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,500,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,028,263.23 | 4,088,747.15 |
| 预收款项 | | | 1,302.52 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 140,733.42 | 139,979.84 |
| 应交税费 | | 540,518.13 | 1,607,661.39 |
| 其他应付款 | | 145,276,020.15 | 113,435,748.77 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | 56,604.00 |
| 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 |
| 流动负债合计 | | 149,485,534.93 | 121,333,439.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 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 | | 1,212,778.34 | 1,472,885.70 |
| 递延所得税负债 | | 1,628,653.92 | 1,692,398.34 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,841,432.26 | 16,984,310.39 |
| 负债合计 | | 152,326,967.19 | 138,317,750.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | | 12,818,557.17 | 12,818,461.17 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 4,963,293.91 | 4,683,499.21 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 25,877,974.48 | 27,629,422.18 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 79,239,825.56 | 80,711,382.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 231,566,792.75 | 219,029,132.62 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------|-------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 103,366,559.31 | 82,059,384.53 |
| 其中：营业收入 | 五（三十） | 103,366,559.31 | 82,059,384.53 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 90,516,163.75 | 61,900,910.94 |
| 其中：营业成本 | 五（三十） | 70,170,003.19 | 43,322,789.46 |
| 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（三十一） | 934,304.88 | 913,857.21 |
| 销售费用 | 五（三十二） | 523,299.13 | 262,596.87 |
| 管理费用 | 五（三十三） | 13,321,731.82 | 10,268,948.69 |
| 研发费用 | 五（三十四） | 1,990,771.94 | 3,193,741.31 |
| 财务费用 | 五（三十五） | 3,576,052.79 | 3,938,977.40 |
| 其中：利息费用 | | 3,569,041.92 | 3,931,846.72 |
| 利息收入 | | 13,587.33 | 13,829.46 |
| 加：其他收益 | 五（三十六） | 5,309,993.17 | 2,907,903.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十七） | -773,043.94 | 2,366,065.83 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 2,522.22 | 2,366,065.83 |
| 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（三十八） | -85,316.69 | -671,434.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,302,028.10 | 24,761,007.99 |
| 加：营业外收入 | 五（三十九） | 3,613.47 | 32,785.00 |
| 减：营业外支出 | 五（四十） | 289,016.23 | 336,584.30 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,016,625.34 | 24,457,208.69 |
| 减：所得税费用 | 五（四十一） | 715,007.23 | 318,528.18 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,301,618.11 | 24,138,680.51 |
| 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） | | 16,301,618.11 | 24,138,680.51 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,339,635.88 | 2,280,724.25 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,961,982.23 | 21,857,956.26 |
| 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 | | 16,301,618.11 | 24,138,680.51 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 14,961,982.23 | 21,857,956.26 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,339,635.88 | 2,280,724.25 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.42 | 0.61 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.42 | 0.61 |

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 | 2022年 |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十一(四) | 19,373,882.86 | 35,510,383.84 |
| 减：营业成本 | 十一(四) | 13,586,334.61 | 21,150,053.56 |
| 税金及附加 | | 369,027.64 | 555,161.91 |
| 销售费用 | | 405,996.79 | 218,843.87 |
| 管理费用 | | 4,649,020.66 | 3,725,267.63 |
| 研发费用 | | 1,234,443.73 | 2,486,171.03 |
| 财务费用 | | 922,433.47 | 1,188,908.22 |
| 其中：利息费用 | | 921,310.08 | 1,185,371.96 |
| 利息收入 | | 5,966.68 | 3,585.20 |
| 加：其他收益 | | 3,232,607.36 | 819,608.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十一(五) | 1,230,000.00 | 410,600.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 186,730.67 | -609,816.73 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,855,963.99 | 6,806,370.16 |
| 加：营业外收入 | | 3,613.47 | 32,785.00 |
| 减：营业外支出 | | 88,898.85 | 288,365.15 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,770,678.61 | 6,550,790.01 |
| 减：所得税费用 | | -27,268.39 | 934,166.08 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,797,947.00 | 5,616,623.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,797,947.00 | 5,616,623.93 |
| （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 | | 2,797,947.00 | 5,616,623.93 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| 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 | | 93,297,057.14 | 79,916,999.43 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十二） | 54,419,345.64 | 39,935,001.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 147,716,402.78 | 119,852,000.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 55,629,751.88 | 59,333,366.57 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,518,065.58 | 8,255,978.71 |
| 支付的各项税费 | | 5,875,222.13 | 5,515,531.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十二） | 57,875,544.30 | 28,730,843.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 129,898,583.89 | 101,835,720.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,817,818.89 | 18,016,280.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 9,020,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 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 | 五（四十二） | 3,500,000.00 | 4,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,520,000.00 | 6,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,463,964.40 | 19,589,994.70 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,463,964.40 | 23,409,994.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,943,964.40 | -17,409,994.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,900,000.00 | 6,920,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,900,000.00 | 6,920,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 45,660,000.00 | 13,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十二） | 96.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 47,560,096.00 | 19,920,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 42,995,371.05 | 10,975,521.63 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,323,321.26 | 7,489,846.72 |
| 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 | 五（四十二） | 660,000.00 | 1,485,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 51,978,692.31 | 19,950,368.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,418,596.31 | -30,368.35 |
| 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 | | 4,455,258.18 | 575,917.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,611,261.66 | 2,035,344.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,066,519.84 | 2,611,261.66 |

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 | 2022年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 15,005,920.91 | 36,542,956.62 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 89,087,372.08 | 123,661,571.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 104,093,292.99 | 160,204,528.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,133,950.68 | 34,698,837.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,650,920.01 | 2,464,911.10 |
| 支付的各项税费 | | 2,185,251.83 | 3,340,666.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 52,851,482.12 | 103,244,095.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 70,821,604.64 | 143,748,511.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 33,271,688.35 | 16,456,016.70 |
| 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 | | 1,230,000.00 | 186,666.67 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,230,000.00 | 186,666.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 537,828.12 | 391,078.74 |
| 投资支付的现金 | | 15,545,000.00 | 8,405,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 16,082,828.12 | 8,796,078.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -14,852,828.12 | -8,609,412.07 |
| 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 | | 19,500,000.00 | 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 | | 96.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 19,500,096.00 | 3,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 33,819,026.35 | 4,612,160.08 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,190,910.08 | 4,743,371.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,485,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,009,936.43 | 10,840,532.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -19,509,840.43 | -7,840,532.04 |
| 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 | | -1,090,980.20 | 6,072.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,354,237.94 | 1,348,165.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 263,257.74 | 1,354,237.94 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 35,580,000.00 | | | | 12,818,461.17 | | | | 4,683,499.21 | | 77,607,756.93 | 38,381,526.08 | 169,071,243.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 35,580,000.00 | | | | 12,818,461.17 | | | | 4,683,499.21 | | 77,607,756.93 | 38,381,526.08 | 169,071,243.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 96.00 | | | | 279,794.70 | | 10,412,587.53 | 3,069,635.88 | 13,762,114.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,961,982.23 | 1,339,635.88 | 16,301,618.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|---------------|----------------|-------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 279,794.70 | -4,549,394.70 | -170,000.00 | -4,439,600.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 279,794.70 | -279,794.70 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -4,269,600.00 | -170,000.00 | -4,439,600.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | 96.00 |
| 四、本年期末余额 | 35,580,000.00 | | | | 12,818,557.17 | | | 4,963,293.91 | 88,020,344.46 | 41,451,161.96 | 182,833,357.50 | |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 35,580,000.00 | | | | 12,818,461.17 | | | | 4,121,836.82 | | 59,869,463.06 | 29,180,801.83 | 141,570,562.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 35,580,000.00 | | | | 12,818,461.17 | | | | 4,121,836.82 | | 59,869,463.06 | 29,180,801.83 | 141,570,562.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 561,662.39 | | 17,738,293.87 | 9,200,724.25 | 27,500,680.51 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 21,857,956.26 | 2,280,724.25 | 24,138,680.51 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 6,920,000.00 | 6,920,000.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 6,920,000.00 | 6,920,000.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---------------|---------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 561,662.39 | -4,119,662.39 | | -3,558,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 561,662.39 | -561,662.39 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -3,558,000.00 | | -3,558,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 35,580,000.00 | | | 12,818,461.17 | | | | 4,683,499.21 | 77,607,756.93 | 38,381,526.08 | 169,071,243.39 |

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 35,580,000.00 | | | | 12,818,461.17 | | | | 4,683,499.21 | | 27,629,422.18 | 80,711,382.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 35,580,000.00 | | | | 12,818,461.17 | | | | 4,683,499.21 | | 27,629,422.18 | 80,711,382.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 96.00 | | | | 279,794.70 | | -1,751,447.70 | -1,471,557.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,797,947.00 | 2,797,947.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 279,794.70 | | -4,549,394.70 | -4,269,600.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 279,794.70 | | -279,794.70 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -4,269,600.00 | -4,269,600.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | 96.00 | | | | | | | 96.00 |
| 四、本年期末余额 | 35,580,000.00 | | | | | 12,818,557.17 | | | | 4,963,293.91 | | 25,877,974.48 | 79,239,825.56 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 35,580,000.00 | | | | 12,818,461.17 | | | | 4,121,836.82 | | 26,132,460.64 | 78,652,758.63 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|--|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 35,580,000.00 | | | 12,818,461.17 | | | 4,121,836.82 | | 26,132,460.64 | 78,652,758.63 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 561,662.39 | | 1,496,961.54 | 2,058,623.93 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 5,616,623.93 | 5,616,623.93 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 561,662.39 | | -4,119,662.39 | -3,558,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 561,662.39 | | -561,662.39 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -3,558,000.00 | -3,558,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 35,580,000.00 | | | | 12,818,461.17 | | | | 4,683,499.21 | | 27,629,422.18 | 80,711,382.56 |

湖南金益环保股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖南金益环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由怀化金益环保有限公司整体变更设立，于2016年1月25日取得怀化市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91431200661668665P的营业执照，公司注册资本为人民币3,558.00万元，公司注册地址：湖南省怀化市中方县工业园区金光大道6号，法定代表人：谷金秋。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：水污染、大气污染、固体废物的治理；污染修复；废水、废气、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；污染治理项目的运营；以自有资金进行环保领域投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；自来水厂的承建与运营；报废汽车拆解与资源循环利用；市政公用工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及其子公司主要从事污水处理项目建设及运营。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2024年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能

力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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。

(一) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 3%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表

项目附注相关重要性标准为：

| 项 目 | 重要性标准 |
|-----------------|---|
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%，且期末余额占在建工程期末余额 10%以上 |
| 少数股东持有的权益重要的子公司 | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上 |

(二) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(三) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(六) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------|---------------|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 承兑人信用风险较小的企业 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------|-------------|
| 组合 1：产品客户 | 应收账款账龄作为组合 |
| 组合 2：集团内关联方 | 公司合并范围内的关联方 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------|-------------|
| 组合 1：保证金、押金 | 收取的工程保证金、押金 |
| 组合 2：关联方款项 | 集团内关联方 |
| 组合 3：其他往来款 | 除上述以外的其他往来款 |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(八) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响,或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当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;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 3-5 | 4.75-4.85 |
| 机器设备 | 10 | 3-5 | 9.5-9.7 |
| 运输工具 | 4 | 3-5 | 23.75-24.25 |
| 办公设备及其他 | 3 | 3-5 | 31.67-32.33 |

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 20-50 | 直线法 |
| 软件 | 10 | 直线法 |
| 特许经营权 | 20-50 | 直线法 |

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要从事污水处理、固废处理、工程施工、环保服务、再生资源销售等业务。

污水处理与固废处理：根据与被服务方签署的协议约定，主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入。

工程施工与环保服务：由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

再生资源销售：以商品交付时作为收入确认时点。

(十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资

收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对 2023 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|--------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 重要税收优惠及批文

1. 子公司溆浦红花园金益环境科技有限公司、靖州金益环境科技有限公司、会同县金瑞环境科技有限公司、洪江区金鸿固废处理有限公司、洪江区金益水处理有限公司、辰溪县金恒环境科技有限公司、怀化市金祥固体废物治理有限公司、中方县顺发环保科技有限公司根据《财政部税务总局关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号）享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 本公司 2021 年通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR202143001918，有效期三年；子公司洪江区金益水处理有限公司 2023 年通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR202343006275，有效期三年。高新技术企业所得税税率为 15%。

3. 子公司靖州金益环境科技有限公司、辰溪县金恒环境科技有限公司、洪江区金鸿固废处理有限公司、怀化市金祥固体废物治理有限公司、中方县顺发环保科技有限公司属于环境保护、节能节水项目，适用《中华人民共和国企业所得税法》减征、免征所得税优惠政策。2023 年靖州金益环境科技有限公司、辰溪县金恒环境科技有限公司、洪江区金鸿固废处理有限公司减半征收企业所得税，怀化市金祥固体废物治理有限公司、中方县顺发环保科技有限公司免征企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 7,066,519.84 | 2,611,261.66 |
| 其他货币资金 | | 20,052.61 |
| 合计 | 7,066,519.84 | 2,631,314.27 |

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 31,361,693.89 | 18,281,241.32 |
| 1 至 2 年 | 1,518,669.59 | 9,623,413.74 |
| 2 至 3 年 | 1,780,168.74 | 105,117.06 |
| 3 至 4 年 | 95,117.06 | 99,010.00 |
| 4 至 5 年 | 99,010.00 | 123,103.51 |
| 5 年以上 | 1,233,420.51 | 1,150,617.00 |
| 小计 | 36,088,079.79 | 29,382,502.63 |
| 减：坏账准备 | 2,809,267.57 | 2,830,406.84 |
| 合计 | 33,278,812.22 | 26,552,095.79 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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 | 36,088,079.79 | 100.00 | 2,809,267.57 | 7.78 | 33,278,812.22 |
| 其中：组合1：产品客户 | 36,088,079.79 | 100.00 | 2,809,267.57 | 7.78 | 33,278,812.22 |
| 合计 | 36,088,079.79 | 100.00 | 2,809,267.57 | 7.78 | 33,278,812.22 |

| 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 | 100.00 | 2,830,406.84 | 9.63 | 26,552,095.79 |
| 其中：组合1：产品客户 | 29,382,502.63 | 100.00 | 2,830,406.84 | 9.63 | 26,552,095.79 |
| 合计 | 29,382,502.63 | 100.00 | 2,830,406.84 | 9.63 | 26,552,095.79 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收产品客户

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 31,361,693.89 | 941,179.83 | 3.00 | 18,281,241.32 | 548,437.25 | 3.00 |
| 1至2年 | 1,518,669.59 | 151,866.96 | 10.00 | 9,623,413.74 | 962,341.37 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,780,168.74 | 356,033.74 | 20.00 | 105,117.06 | 21,023.41 | 20.00 |
| 3至4年 | 95,117.06 | 47,558.53 | 50.00 | 99,010.00 | 49,505.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 99,010.00 | 79,208.00 | 80.00 | 123,103.51 | 98,482.81 | 80.00 |
| 5年以上 | 1,233,420.51 | 1,233,420.51 | 100.00 | 1,150,617.00 | 1,150,617.00 | 100.00 |
| 合计 | 36,088,079.79 | 2,809,267.57 | | 29,382,502.63 | 2,830,406.84 | |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|-----------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,830,406.84 | | 21,139.27 | | | 2,809,267.57 |

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 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| 湖南博世科环保科技有限公司通道分公司 | 10,848,850.00 | 30.06 | 326,085.00 |

| | | | |
|---------------|---------------|-------|------------|
| 湖南博世科环保科技有限公司 | 5,567,323.45 | 15.43 | 433,207.26 |
| 辰溪县黄溪口镇财政所 | 2,700,000.00 | 7.48 | 81,000.00 |
| 靖州产业开发区管理委员会 | 2,453,698.50 | 6.80 | 73,610.96 |
| 溆浦产业开发区管理委员会 | 2,232,500.00 | 6.19 | 66,975.00 |
| 合计 | 23,802,371.95 | 65.96 | 980,878.22 |

(三) 应收款项融资

| | | |
|--------|-----------|------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 | 51,000.00 | |
| 合计 | 51,000.00 | |

(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 | 396,111.10 | 64.82 | 955,722.86 | 76.26 |
| 1至2年 | 10,030.71 | 1.64 | 167,510.00 | 13.37 |
| 2至3年 | 75,000.00 | 12.27 | 130,000.00 | 10.37 |
| 3年以上 | 130,000.00 | 21.27 | | |
| 合计 | 611,141.81 | 100.00 | 1,253,232.86 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|------------|--------------------|
| 中机国际工程设计研究院有限责任公司 | 170,000.00 | 27.82 |
| 国网湖南省电力有限公司辰溪县供电分公司 | 55,895.28 | 9.15 |
| 国网湖南省电力有限公司溆浦县供电分公司 | 34,137.20 | 5.59 |
| 湖南微乐生态环境工程有限公司 | 30,000.00 | 4.91 |
| 通道侗族自治县博信商砼建材有限公司 | 25,061.00 | 4.10 |
| 合计 | 315,093.48 | 51.57 |

(五) 其他应收款

| | | |
|--------|--------------|------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其他应收款项 | 4,150,129.95 | 464,691.91 |
| 减：坏账准备 | 124,226.72 | 17,770.76 |
| 合计 | 4,025,903.23 | 446,921.15 |

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 4,142,129.95 | 455,691.91 |
| 1 至 2 年 | 2,000.00 | 4,000.00 |
| 2 至 3 年 | 4,000.00 | |
| 3 至 4 年 | | 2,000.00 |
| 4 至 5 年 | 2,000.00 | |
| 5 年以上 | | 3,000.00 |
| 小计 | 4,150,129.95 | 464,691.91 |
| 减：坏账准备 | 124,226.72 | 17,770.76 |
| 合计 | 4,025,903.23 | 446,921.15 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 17,000.00 | 8,000.00 |
| 资金往来 | 4,098,651.11 | 290,842.05 |
| 备用金 | 34,478.84 | 165,849.86 |
| 小计 | 4,150,129.95 | 464,691.91 |
| 减：坏账准备 | 124,226.72 | 17,770.76 |
| 合计 | 4,025,903.23 | 446,921.15 |

(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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 17,770.76 | | | 17,770.76 |
| 本期计提 | 120,000.00 | | | 120,000.00 |
| 本期转回 | 13,544.04 | | | 13,544.04 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 124,226.72 | | | 124,226.72 |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|------------|-----------|----|------|------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 17,770.76 | 120,000.00 | 13,544.04 | | | 124,226.72 |

(5) 按欠款方归集的期末余额主要其他应收款项情况

| 单位名称 | 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(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|--------------|------|----------------------|------------|
| 湖南金沁水务科技有限责任公司 | 资金往来 | 4,000,000.00 | 1年以内 | 96.38 | 120,000.00 |
| 彭霞 | 备用金 | 24,978.84 | 1年以内 | 0.60 | 749.37 |
| 合计 | | 4,024,978.84 | | 96.98 | 120,749.37 |

(六) 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,986,568.51 | | 5,986,568.51 | 3,027,413.99 | | 3,027,413.99 |
| 库存商品 | 460,493.22 | | 460,493.22 | 5,428,212.48 | | 5,428,212.48 |
| 在产品 | 875,036.10 | | 875,036.10 | | | |
| 合同履约成本 | | | | 274,489.99 | | 274,489.99 |
| 合计 | 7,322,097.83 | | 7,322,097.83 | 8,730,116.46 | | 8,730,116.46 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 2,931,160.42 | 1,995,345.43 |
| 预缴所得税 | 316,966.23 | 543,528.75 |
| 合计 | 3,248,126.65 | 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 | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|--------------|--|--------------|----------|--|--|--|--|--|--|
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 怀化金弘再生资源有限公司 | 9,793,043.94 | | 9,795,566.16 | 2,522.22 | | | | | | |

(九) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 30,583,994.06 | 32,336,293.27 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 30,583,994.06 | 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 | 51,618.00 | 167,431.19 | 498,502.36 | 367,639.82 | 1,085,191.37 |
| (1) 购置 | 51,618.00 | 167,431.19 | 498,502.36 | 367,639.82 | 1,085,191.37 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 33,590,467.58 | 8,476,336.38 | 2,345,666.15 | 1,332,615.60 | 45,745,085.71 |
| 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 | 1,674,516.85 | 746,470.89 | 223,529.63 | 192,973.21 | 2,837,490.58 |
| (1) 计提 | 1,674,516.85 | 746,470.89 | 223,529.63 | 192,973.21 | 2,837,490.58 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 9,575,301.85 | 3,182,117.54 | 1,697,104.07 | 706,568.19 | 15,161,091.65 |
| 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 | 24,015,165.73 | 5,294,218.84 | 648,562.08 | 626,047.41 | 30,583,994.06 |
| 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 |

(十) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 在建工程项目 | 21,681,247.74 | 6,166,203.95 |
| 工程物资 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 21,681,247.74 | 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) | 17,612,756.61 | | 17,612,756.61 | 3,063,066.88 | | 3,063,066.88 |
| 辰溪后塘乡自来水工程 | 4,068,491.13 | | 4,068,491.13 | | | |
| 合计 | 21,681,247.74 | | 21,681,247.74 | 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 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入无形资产 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 靖州金益再生资源循环利用项目(一期) | 18,800,000.00 | 3,063,066.88 | 14,549,689.73 | | | 17,612,756.61 |
| 辰溪后塘乡自来水工程 | 8,555,400.00 | | 4,068,491.13 | | | 4,068,491.13 |
| 合计 | | 3,063,066.88 | 18,618,180.86 | | | 21,681,247.74 |

(续)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------------|----------------|---------|------------|--------------|-------------|-----------|
| 靖州金益再生资源循环利用项目(一期) | 93.68 | 93.68 | 314,679.34 | 314,679.34 | 6.50 | 自有资金+长期借款 |
| 辰溪后塘乡自来水工程 | 47.55 | 47.55 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | | 314,679.34 | 314,679.34 | | |

(十一) 无形资产

| 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 | | | 6,544,149.27 | 6,544,149.27 |

| | | | | |
|------------|---------------|-----------|----------------|----------------|
| (1) 在建工程转入 | | | 6,544,149.27 | 6,544,149.27 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 45,560,206.48 | 81,145.98 | 208,242,141.72 | 253,883,494.18 |
| 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 | 1,555,137.63 | 10,375.30 | 6,941,258.66 | 8,506,771.59 |
| (1) 计提 | 1,555,137.63 | 10,375.30 | 6,941,258.66 | 8,506,771.59 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,362,733.01 | 47,894.44 | 33,235,631.29 | 40,646,258.74 |
| 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 | 38,197,473.47 | 33,251.54 | 175,006,510.43 | 213,237,235.44 |
| 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 | 期末余额 |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 洪江污水处理改造支出 | 620,379.53 | | 620,379.53 | |
| 厂房地坪修整项目 | 328,030.68 | 170,000.00 | 132,455.95 | 365,574.73 |
| 装修工程 | 722,047.16 | | 293,400.00 | 428,647.16 |
| 合计 | 1,670,457.37 | 170,000.00 | 1,046,235.48 | 794,221.89 |

(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 | 468,665.80 | 2,933,494.29 | 431,901.74 | 2,848,177.60 |
| 递延收益 | 181,916.76 | 1,212,778.34 | 220,932.86 | 1,472,885.70 |
| 内部交易未实现利润 | 2,574,506.36 | 17,163,375.73 | 2,624,333.63 | 17,495,557.53 |

| | | | | |
|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 145,633.11 | 844,696.51 | | |
| 小计 | 3,370,722.03 | 22,154,344.87 | 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 | 1,628,653.92 | 10,857,692.80 | 1,692,398.34 | 11,282,655.60 |
| 小计 | 1,628,653.92 | 10,857,692.80 | 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 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地款 | 11,520,000.00 | | 11,520,000.00 | 15,020,000.00 | | 15,020,000.00 |
| 预付土地保证金 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 12,520,000.00 | | 12,520,000.00 | 16,020,000.00 | | 16,020,000.00 |

(十五) 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-房屋及建筑物 | 13,485,179.82 | 抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 13,979,710.32 | 抵押 |
| 无形资产-特许经营权 | 137,971,567.90 | 质押 |
| 合计 | 165,436,458.04 | -- |

(十六) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 信用借款 | 1,500,000.00 | |
| 合计 | 1,500,000.00 | |

(十七) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 6,807,570.63 | 3,746,320.20 |
| 1年以上 | 862,141.91 | 2,867,277.99 |
| 合计 | 7,669,712.54 | 6,613,598.19 |

(十八) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 预收服务款 | 7,128,694.87 | 13,043,828.18 |
| 其他 | 200,002.00 | 243,272.00 |
| 合计 | 7,328,696.87 | 13,287,100.18 |

(十九) 应付职工薪酬

1. 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 | 9,603,901.13 | 9,529,364.29 | 623,658.61 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 982,001.29 | 982,001.29 | |
| 辞退福利 | | 6,700.00 | 6,700.00 | |
| 合计 | 549,121.77 | 10,592,602.42 | 10,518,065.58 | 623,658.61 |

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 | 8,424,036.31 | 8,350,895.34 | 619,371.22 |
| 职工福利费 | | 553,842.60 | 553,842.60 | |
| 社会保险费 | | 506,797.52 | 506,797.52 | |
| 其中：医疗及生育保险费 | | 440,213.74 | 440,213.74 | |
| 工伤保险费 | | 51,658.78 | 51,658.78 | |
| 其他 | | 14,925.00 | 14,925.00 | |
| 住房公积金 | | 25,380.00 | 25,380.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,891.52 | 93,844.70 | 92,448.83 | 4,287.39 |
| 合计 | 549,121.77 | 9,603,901.13 | 9,529,364.29 | 623,658.61 |

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 | | 900,684.00 | 900,684.00 | |
| 失业保险费 | | 38,170.81 | 38,170.81 | |
| 企业年金缴费 | | 43,146.48 | 43,146.48 | |
| 合计 | | 982,001.29 | 982,001.29 | |

(二十) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 增值税 | 827,563.14 | 425,762.51 |
| 企业所得税 | 474,003.73 | 1,473,101.67 |
| 房产税 | 5,000.00 | 5,000.00 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 23,107.67 | 7,208.38 |
| 城市维护建设税 | 9,638.09 | 32,983.37 |
| 教育费附加 | 9,638.09 | 32,981.82 |
| 其他税费 | 19,470.77 | 7,068.81 |
| 合计 | 1,368,421.49 | 1,984,106.56 |

(二十一) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 20,752,131.62 | 27,805,386.42 |
| 合计 | 20,752,131.62 | 27,805,386.42 |

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 资金往来款 | 12,083,285.35 | 18,526,540.15 |
| 财务支持 | 8,618,846.27 | 9,278,846.27 |
| 押金 | 50,000.00 | |
| 合计 | 20,752,131.62 | 27,805,386.42 |

(二十二) 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 | 12,947,107.95 | 6,008,952.64 |
| 合计 | 12,947,107.95 | 6,008,952.64 |

(二十三) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 479,633.81 | 742,596.01 |
| 合计 | 479,633.81 | 742,596.01 |

(二十四) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

| | | | |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| 质押借款 | 29,488,178.05 | 37,399,657.54 | 4.2%-6.02% |
| 抵押借款 | 25,738,046.40 | 26,179,759.76 | 4.2%-6.9% |
| 保证借款 | 9,517,821.80 | | 6.50% |
| 小计 | 64,744,046.25 | 63,579,417.30 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 12,947,107.95 | 6,008,952.64 | |
| 合计 | 51,796,938.30 | 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。

(二十五) 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 | 10,168,800.00 | 2,596,700.94 | 48,862,710.13 | 发放补助 |
| 合计 | 41,290,611.07 | 10,168,800.00 | 2,596,700.94 | 48,862,710.13 | |

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 | | | 260,107.36 | | 1,212,778.34 | 与资产相关 |
| 辰溪金恒项目补助 | 8,965,517.22 | | | 344,827.55 | | 8,620,689.67 | 与资产相关 |
| 洪江区金益专项财政补助 | 9,345,100.54 | 2,000,000.00 | | 246,977.40 | | 11,098,123.14 | 与资产相关 |
| 靖州污水处理厂建设项目 | 4,103,745.79 | | | 273,583.05 | | 3,830,162.74 | 与资产相关 |
| 溆浦红花园污水处理厂专项资金 | 6,829,144.98 | | | 205,894.68 | -429,025.00 | 6,194,225.30 | 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 | 3,000,000.00 | | 702,019.22 | | 12,872,197.62 | 与资产相关 |
| 土地平整补助款（三通一平） | | 4,028,000.00 | | 134,266.68 | | 3,893,733.32 | 与资产相关 |
| 自建厂房奖补资金 | | 1,140,800.00 | | | | 1,140,800.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 41,290,611.07 | 10,168,800.00 | | 2,167,675.94 | -429,025.00 | 48,862,710.13 | |

(二十六) 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 |

(二十七) 资本公积

| 项目 | 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 | 96.00 | | 12,818,557.17 |
| 合计 | 12,818,461.17 | 96.00 | | 12,818,557.17 |

(二十八) 盈余公积

| 项目 | 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 | 279,794.70 | | 4,963,293.91 |
| 合计 | 4,683,499.21 | 279,794.70 | | 4,963,293.91 |

(二十九) 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:本期归属于母公司股东的净利润 | 14,961,982.23 | |
| 减:提取法定盈余公积 | 279,794.70 | 母公司净利润的10% |
| 应付普通股股利 | 4,269,600.00 | |
| 期末未分配利润 | 88,020,344.46 | |

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 101,483,116.40 | 69,496,549.92 | 81,797,811.92 | 43,198,442.05 |
| 其他业务 | 1,883,442.91 | 673,453.27 | 261,572.61 | 124,347.41 |
| 合计 | 103,366,559 | 70,170,003 | 82,059,384 | 43,322,789 |

| | | | | |
|--|-----|-----|-----|-----|
| | .31 | .19 | .53 | .46 |
|--|-----|-----|-----|-----|

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、按业务类型 | | | | |
| 工程施工 | 9,549,501.64 | 5,829,387.66 | 15,487,918.82 | 9,750,875.06 |
| 污水处理 | 25,167,808.75 | 12,769,054.18 | 26,596,812.88 | 10,127,752.04 |
| 固废处理 | 10,914,622.01 | 3,983,458.97 | 6,118,863.54 | 1,630,921.14 |
| 环保服务 | 7,549,499.35 | 5,505,768.61 | 6,574,313.12 | 2,659,321.50 |
| 自来水销售 | 1,983,006.28 | 1,137,263.25 | 1,957,551.12 | 1,134,475.24 |
| 再生资源销售 | 46,318,678.37 | 40,271,617.25 | 25,062,352.44 | 17,895,097.07 |
| 自来水开户及安装 | 1,562,797.70 | 599,922.86 | 121,572.61 | 92,465.41 |
| 房屋出租 | 320,645.21 | 73,530.41 | 140,000.00 | 31,882.00 |
| 合计 | 103,366,559.31 | 70,170,003.19 | 82,059,384.53 | 43,322,789.46 |
| 二、按收入确认时间 | | | | |
| 在某一时点确认 | 85,946,913.11 | 58,761,316.51 | 59,857,152.59 | 30,880,710.90 |
| 在某一时段内确认 | 17,419,646.20 | 11,408,686.68 | 22,202,231.94 | 12,442,078.56 |
| 合计 | 103,366,559.31 | 70,170,003.19 | 82,059,384.53 | 43,322,789.46 |

(三十一) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 房产税 | 170,601.12 | 117,715.90 |
| 土地使用税 | 485,508.32 | 438,020.30 |
| 城市维护建设税 | 64,270.09 | 138,095.22 |
| 教育费附加 | 64,248.02 | 107,910.84 |
| 印花税 | 28,955.51 | 27,425.48 |
| 其他 | 120,721.82 | 84,689.47 |
| 合计 | 934,304.88 | 913,857.21 |

(三十二) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 156,764.59 | 30,849.63 |
| 差旅费 | 14,246.50 | 7,814.71 |
| 广告费 | 49,055.81 | 32,870.00 |
| 招待费 | 237,492.79 | 148,908.02 |
| 汽车费 | 44,138.44 | |
| 办公费 | 14,269.00 | 4,148.00 |

| | | |
|-----|------------|------------|
| 维修费 | 1,200.00 | 451.33 |
| 咨询费 | | 10,900.00 |
| 其他 | 6,132.00 | 26,655.18 |
| 合计 | 523,299.13 | 262,596.87 |

(三十三) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,138,746.00 | 4,395,396.64 |
| 折旧及摊销 | 2,186,072.85 | 1,947,124.38 |
| 办公费 | 287,238.88 | 377,161.76 |
| 差旅费 | 364,733.03 | 196,510.53 |
| 业务招待费 | 839,554.22 | 463,833.78 |
| 汽车费 | 380,535.91 | 317,670.26 |
| 咨询费 | 1,547,162.55 | 1,047,125.50 |
| 绿化费 | 12,000.00 | 50,546.00 |
| 水电费 | 91,637.82 | 39,182.67 |
| 维修费 | 206,626.75 | 96,910.99 |
| 其他 | 1,267,423.81 | 1,337,486.18 |
| 合计 | 13,321,731.82 | 10,268,948.69 |

(三十四) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,299,714.74 | 2,000,701.65 |
| 材料 | 249,179.95 | 202,919.43 |
| 维修费及折旧 | 67,267.68 | 71,481.24 |
| 技术评审费 | | 45,620.52 |
| 差旅费 | 22,254.47 | 40,029.57 |
| 技术咨询与服务 | 195,442.57 | 756,481.68 |
| 检验费 | 45,974.23 | |
| 专利申请注册费 | 70,850.19 | |
| 其他 | 40,088.11 | 76,507.22 |
| 合计 | 1,990,771.94 | 3,193,741.31 |

(三十五) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 3,569,041.92 | 3,931,846.72 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 减：利息收入 | 13,587.33 | 13,829.46 |
| 手续费支出 | 20,598.20 | 20,960.14 |
| 合计 | 3,576,052.79 | 3,938,977.40 |

(三十六) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 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 | 260,107.36 | 260,107.36 | 与资产相关 |
| 高新区财政局税收奖补资金 | | 540,000.00 | 与收益相关 |
| 中小企业发展专项资金 | 350,000.00 | | 与收益相关 |
| 上市奖励 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 高盐高浓度有机废水处理工艺研究项目补助 | 363,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖南省省级技术中心补贴 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 洪江区金益专项财政补助 | 246,977.40 | 179,547.45 | 与资产相关 |
| 洪江区金益增值税留抵进项退税收入 | | 277,026.57 | 与收益相关 |
| 增值税即征即退 | 50,176.60 | | 与收益相关 |
| 溆浦红花园污水处理厂专项资金 | 205,894.68 | 286,221.18 | 与资产相关 |
| 靖州污水处理厂建设项目 | 273,583.05 | 273,583.05 | 与资产相关 |
| 辰溪金恒项目补助 | 344,827.55 | 344,827.60 | 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 | 702,019.22 | 517,466.29 | 与资产相关 |
| 入规高新区补助金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 土地平整补助款（三通一平） | 134,266.68 | | 与资产相关 |
| 其他 | 179,140.63 | 29,123.67 | 与收益相关 |
| 合计 | 5,309,993.17 | 2,907,903.17 | |

(三十七) 投资收益

| 项目 | 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 | 2,366,065.83 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -775,566.16 | |
| 合计 | -773,043.94 | 2,366,065.83 |

(三十八) 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 | 21,139.27 | -666,708.76 |
| 其他应收款信用减值损失 | -106,455.96 | -4,725.84 |
| 合计 | -85,316.69 | -671,434.60 |

(三十九) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|-----------|---------------|
| 其他 | 3,613.47 | 32,785.00 | 3,613.47 |
| 合计 | 3,613.47 | 32,785.00 | 3,613.47 |

(四十) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 245,100.00 | 333,700.00 | 245,100.00 |
| 其他 | 43,916.23 | 2,884.30 | 43,916.23 |
| 合计 | 289,016.23 | 336,584.30 | 289,016.23 |

(四十一) 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 | 872,305.45 | 1,217,356.48 |
| 递延所得税费用 | -157,298.22 | -898,828.30 |
| 合计 | 715,007.23 | 318,528.18 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 17,016,625.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,552,493.80 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,626,932.54 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -18,492.32 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 106,554.09 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -298,615.80 |

| | |
|-------|------------|
| 所得税费用 | 715,007.23 |
|-------|------------|

(四十二) 现金流量表

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 补助及利息收入 | 13,324,704.56 | 7,450,953.13 |
| 资金往来 | 41,094,641.08 | 32,484,047.99 |
| 合计 | 54,419,345.64 | 39,935,001.12 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 6,310,125.80 | 5,532,751.10 |
| 资金往来 | 51,565,418.50 | 23,198,092.48 |
| 合计 | 57,875,544.30 | 28,730,843.58 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 收回土地预付款 | 3,500,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 3,500,000.00 | 4,000,000.00 |

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-------|
| 股东上交的违规交易本公司股票所得 | 96.00 | |
| 合计 | 96.00 | |

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|--------------|
| 归还财务支持款项 | 660,000.00 | 1,485,000.00 |
| 合计 | 660,000.00 | 1,485,000.00 |

(四十三) 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 | 16,301,618.11 | 24,138,680.51 |
| 加：信用减值损失 | 85,316.69 | 671,434.60 |
| 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 | 2,837,490.58 | 2,355,373.71 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 8,506,771.59 | 7,866,678.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,046,235.48 | 747,111.38 |
| 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） | 3,569,041.92 | 3,931,846.72 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 773,043.94 | -2,366,065.83 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -93,553.80 | -835,083.88 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -63,744.42 | -63,744.42 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,408,018.63 | -6,931,692.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -10,489,124.01 | 4,943,227.41 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -6,063,295.82 | -16,441,485.70 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,817,818.89 | 18,016,280.35 |
| 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 | | |
| 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 | 7,066,519.84 | 2,611,261.66 |
| 减：现金的期初余额 | 2,611,261.66 | 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 | 4,455,258.18 | 575,917.30 |
|--------------|--------------|------------|

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 7,066,519.84 | 2,611,261.66 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,066,519.84 | 2,611,261.66 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,066,519.84 | 2,611,261.66 |

六、合并范围的变更

本期纳入合并范围的新设子公司：中方县顺发环保科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 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 | 污水处理及其再生利用 | 75 | | 设立 |
| 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、固废等环保技术研究 | 80 | | 设立 |
| 靖州金益环境科技有限公司 | 靖州县 | 靖州县 | 污水处理；废水、废渣、废气等相关领域的环保技术开发 | 70 | | 设立 |
| 洪江区金鸿固废处理有限公司 | 怀化洪江区 | 怀化洪江区 | 固体废物的回收、处理和再生利用 | 100 | | 设立 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | 怀化市 | 怀化市 | 危险废物经营 | 86.96 | | 设立 |

| | | | | | | |
|---------------|-----|-----|--------------------|----|--|----|
| 物治理有限公司 | | | | | | |
| 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 |
| 中方县顺发环保科技有限公司 | 中方县 | 中方县 | 污水处理及其再生利用 | 51 | | 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% | -10,549.66 | | 16,550,192.95 |

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 洪江区金益水处理有限公司 | 21,309,569.10 | 75,494,721.18 | 96,804,290.28 | 11,505,395.32 | 19,098,123.14 | 30,603,518.46 |

续：

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 洪江区金益水处理有限公司 | 22,742,819.73 | 77,323,904.58 | 100,066,724.31 | 15,478,653.29 | 18,345,100.54 | 33,823,753.83 |

续：

| 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 | 10,994,232.98 | -42,198.66 | -42,198.66 | 1,051,623.09 | 12,366,949.45 | 5,860,830.50 | 5,860,830.50 | -14,351,763.12 |

八、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“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|---------|
| 李方英 | 实际控制人配偶 |
| 谷培民 | 实际控制人儿子 |

(四) 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 | 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 | 辰溪县金恒环境科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2023/12/10 | 2033/12/9 | 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 | 2029/6/7 | 否 |
| 谷金秋 | 洪江区金鸿固废处理有限公司 | 9,940,000.00 | 2023/12/8 | 2033/12/31 | 否 |
| 谷金秋 | 株洲金益资源利用有限公司 | 8,000,000.00 | 2023/8/29 | 2031/8/28 | 否 |
| 谷金秋 | 靖州金益资源利用有限公司 | 10,000,000.00 | 2023/6/26 | 2031/6/25 | 否 |

2. 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆入/拆出 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|-------|--------------|--------|------|----|
| 谷金秋 | 拆入 | 8,618,846.27 | 2021年度 | 无到期日 | |

3. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,004,400.00 | 745,800.00 |

(五) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

| | | | |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 谷金秋 | 8,618,846.27 | 9,278,846.27 |
|-------|-----|--------------|--------------|

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 21,346,011.18 | 11,058,771.45 |
| 1至2年 | 1,402,791.29 | 9,583,413.74 |
| 2至3年 | 1,740,168.74 | 60,117.06 |
| 3至4年 | 50,117.06 | 99,010.00 |
| 4至5年 | 99,010.00 | 123,103.51 |
| 5年以上 | 1,233,420.51 | 1,150,617.00 |
| 小计 | 25,871,518.78 | 22,075,032.76 |
| 减：坏账准备 | 2,406,787.33 | 2,591,732.74 |
| 合计 | 23,464,731.45 | 19,483,300.02 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | |
|----|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| 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 | 25,871,518.78 | 100.00 | 2,406,787.33 | 9.30 | 23,464,731.45 |
| 其中：组合1：产品客户 | 23,885,088.11 | 92.32 | 2,406,787.33 | 10.08 | 21,478,300.78 |
| 组合2：集团内关联方 | 1,986,430.67 | 7.68 | | | 1,986,430.67 |
| 合计 | 25,871,518.78 | 100.00 | 2,406,787.33 | 9.30 | 23,464,731.45 |

| 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 | 19,483,300.02 |
| 其中：组合1：产品客户 | 21,775,032.76 | 98.64 | 2,591,732.74 | 11.90 | 19,183,300.02 |
| 组合2：集团内关联方 | 300,000.00 | 1.36 | | | 300,000.00 |
| 合计 | 22,075,032.76 | 100.00 | 2,591,732.74 | 11.74 | 19,483,300.02 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：产品客户

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 19,359,580.51 | 580,787.42 | 3.00 | 10,758,771.45 | 322,763.15 | 3.00 |
| 1至2年 | 1,402,791.29 | 140,279.13 | 10.00 | 9,583,413.74 | 958,341.37 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,740,168.74 | 348,033.74 | 20.00 | 60,117.06 | 12,023.41 | 20.00 |
| 3至4年 | 50,117.06 | 25,058.53 | 50.00 | 99,010.00 | 49,505.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 99,010.00 | 79,208.00 | 80.00 | 123,103.51 | 98,482.81 | 80.00 |
| 5年以上 | 1,233,420.51 | 1,233,420.51 | 100.00 | 1,150,617.00 | 1,150,617.00 | 100.00 |
| 合计 | 23,885,088.11 | 2,406,787.33 | | 21,775,032.76 | 2,591,732.74 | |

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 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------------|-------------------|------------|
| 湖南博世科环保科技有限公司通道分公司 | 10,848,850.00 | 41.93 | 326,085.00 |
| 湖南博世科环保科技有限公司 | 5,567,323.45 | 21.52 | 433,207.26 |
| 会同县裕达城市运营管理有限公司 | 2,209,920.00 | 8.54 | 66,297.60 |
| 溆浦县应急管理局 | 1,745,300.00 | 6.75 | 52,359.00 |

| | | | |
|----------------|---------------|-------|--------------|
| 靖州县工业园建设投资有限公司 | 1,035,888.00 | 4.00 | 1,035,888.00 |
| 合计 | 21,407,281.45 | 82.74 | 1,913,836.86 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 26,024,102.43 | 30,269,070.37 |
| 减：坏账准备 | 4,226.72 | 6,011.98 |
| 合计 | 26,019,875.71 | 30,263,058.39 |

其他应收款项：

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 其他往来 | 57,254.90 | 35,924.04 |
| 备用金 | 29,478.84 | 34,141.93 |
| 内部往来 | 25,935,368.69 | 30,197,004.40 |
| 小计 | 26,024,102.43 | 30,269,070.37 |
| 减：坏账准备 | 4,226.72 | 6,011.98 |
| 合计 | 26,019,875.71 | 30,263,058.39 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 10,296,098.03 | 3,356,525.71 |
| 1至2年 | 3,289,459.74 | 6,668,442.22 |
| 2至3年 | 6,668,442.22 | 15,748,931.07 |
| 3至4年 | 5,768,102.44 | 4,492,171.37 |
| 4至5年 | 2,000.00 | |
| 5年以上 | | 3,000.00 |
| 小计 | 26,024,102.43 | 30,269,070.37 |
| 减：坏账准备 | 4,226.72 | 6,011.98 |
| 合计 | 26,019,875.71 | 30,263,058.39 |

(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） | |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| 2023年1月1日余额 | 6,011.98 | | | 6,011.98 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 1,785.26 | | | 1,785.26 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 4,226.72 | | | 4,226.72 |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------|--------|----------|----|------|----------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 6,011.98 | | 1,785.26 | | | 4,226.72 |
| 合计 | 6,011.98 | | 1,785.26 | | | 4,226.72 |

(5) 按欠款方归集的期末余额主要其他应收款

| 单位名称 | 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(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|---------------|------|----------------------|----------|
| 辰溪县金恒环境科技有限公司 | 内部往来 | 24,596,364.98 | 4年以内 | 94.51 | |

(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 | 156,720,000.00 | | 156,720,000.00 | 141,175,000.00 | | 141,175,000.00 |
| 合计 | 156,720,000.00 | | 156,720,000.00 | 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 |
|------------------|---------------|------------|------|---------------|----------|----------|
| 怀化金益环境科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 怀化金益报废汽车回收拆解有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 株洲金益资源利用有限公司 | 6,670,000.00 | 800,000.00 | | 7,470,000.00 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 中方县顺发环保科技有限公司 | | 740,000.00 | | 740,000.00 | | |
| 合计 | 141,175,000.00 | 15,545,000.00 | | 156,720,000.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 18,501,226.56 | 13,480,922.20 | 34,704,669.55 | 21,118,171.56 |
| 其他业务 | 872,656.30 | 105,412.41 | 805,714.29 | 31,882.00 |
| 合计 | 19,373,882.86 | 13,586,334.61 | 35,510,383.84 | 21,150,053.56 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、按业务类型 | | | | |
| 工程施工 | 11,736,875.72 | 8,016,761.74 | 28,130,356.43 | 15,382,073.04 |
| 环保服务 | 6,764,350.84 | 5,464,160.46 | 6,574,313.12 | 5,736,098.52 |
| 房屋出租 | 872,656.30 | 105,412.41 | 805,714.29 | 31,882.00 |
| 合计 | 19,373,882.86 | 13,586,334.61 | 35,510,383.84 | 21,150,053.56 |
| 二、按收入确认时间 | | | | |
| 在某一时段内确认 | 19,373,882.86 | 13,586,334.61 | 35,510,383.84 | 21,150,053.56 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,230,000.00 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 410,600.37 |
| 合计 | 1,230,000.00 | 410,600.37 |

十二、 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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 5,259,816.57 | |
| 2. 长期股权投资处置损益 | -775,566.16 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -285,402.76 | |
| 减：所得税影响额 | 678,184.70 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 252,799.92 | |
| 合计 | 3,267,863.03 | |

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

| 项目 | 涉及金额 | 说明 |
|------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 50,176.60 | 污水处理收入增值税即征即退 |

(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 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.00 | 17.98 | 0.42 | 0.61 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.60 | 16.22 | 0.33 | 0.55 |

湖南金益环保股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对 2023 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表无影响。

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） | 5,259,816.57 |
| 2. 长期股权投资处置损益 | -775,566.16 |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -285,402.76 |
| 非经常性损益合计 | 4,198,847.65 |
| 减：所得税影响数 | 678,184.70 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 252,799.92 |
| 非经常性损益净额 | 3,267,863.03 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用