



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

2022

公司年度大事记

一. 子公司株洲金益资源利用有限公司于 2022 年 6 月 1 日获得湖南省商务厅颁发的报废机动车回收拆解企业资质认定证书。本年度已开展业务，并取得营业收入。

二. 子公司怀化市金祥固体废物治理有限公司承担的怀化工业固废填埋场运营项目，今年开始投入建设及技术改造。该项目设计占地面积为 94850m²，不需要新增用地，总库容约为 252 万立方米，设计服务年限约为 20 年，该项目建成后，可将怀化及周边地区垃圾焚烧产生的飞灰，经过整合、固化处理后无害化安全填埋处置，使得环境得以最大限度的保护，积极推动区域生态文明建设和绿色循环经济的发展。

三. 子公司推进洪江化工园区内的“一企一管”建设项目。该项目建设后，能有效防范环境风险事故发生，确保园区污水全收集、全处理、全监控，实现稳定达标排放。

四. 公司与上市辅导机构“东北证券股份有限公司、大信会计师事务所、广东华商（长沙）律师事务所”签订了合作协议，并由东北证券股份有限公司牵头，于 2022 年 12 月 6 日向湖南省证监局报送了公司上北京证券交易所的辅导材料，直到完成辅导验收。

五. 获得荣誉：

1. 2022 年度“金芙蓉”跃升行动先进企业
2. 怀化高新区 2022 年度高质量发展“十佳企业”

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谷金秋、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。

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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 26,552,095.79 元,较上年同期减少 7.63%，其中 1 年以内及 1-2 年的应收账款账面价值为 26,393,876.44 元，占总应收账款账面价值的 99.40%，2 年以上的应收</p>

	<p>账款账面价值为 158,219.35 元，占总应收账款账面价值的 0.6%。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、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,势必将给 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</p>

	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。
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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金益环保、金益环保股份、股份公司	指	湖南金益环保股份有限公司
金益环保有限、有限公司	指	怀化金益环保设备有限责任公司
茶陵分公司、分公司	指	湖南金益环保股份有限公司茶陵县分公司、怀化金益环保设备有限责任公司茶陵县分公司
怀化金合源	指	怀化金合源环保科技有限公司
金益水处理、水处理	指	洪江区金益水处理有限公司
金鸿固废、金鸿	指	洪江区金鸿固废处理有限公司
会同金瑞、金瑞	指	会同县金瑞环境科技有限公司
靖州金益	指	靖州金益环境科技有限公司
溆浦红花园、溆浦金益	指	溆浦红花园金益环境科技有限公司
辰溪金恒	指	辰溪县金恒环境科技有限公司
金建投资	指	怀化金建投资管理合伙企业(有限合伙)
怀化工业园投资公司	指	怀化市工业园投资开发有限公司
金益环境	指	怀化金益环境科技有限公司
汽车拆解公司	指	怀化金益报废汽车回收拆解有限公司
株洲资源利用公司	指	株洲金益资源利用有限公司
会同分公司	指	湖南金益环保股份有限公司会同分公司
辰溪县鑫恒公司	指	辰溪县鑫恒资源利用有限公司
发起人	指	设立湖南金益环保股份有限公司的股东
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	湖南金益环保股份有限公司章程
发起人协议	指	《湖南金益环保股份有限公司发起人协议》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
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	2022年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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 -
证券简称	金益环保
证券代码	838691
法定代表人	谷金秋

二、 联系方式

董事会秘书	彭丽
联系地址	湖南省怀化工业园区金光大道6号
电话	0745-2828444
传真	0745-2829444
电子邮箱	3226440042@qq.com
公司网址	www.hhjyhb.com
办公地址	湖南省怀化工业园区金光大道6号
邮政编码	418005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年5月17日
挂牌时间	2016年8月4日
分层情况	基础层
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)
主要业务	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。
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。
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91431200661668665P	否
注册地址	湖南省怀化市中方县怀化工业园区金光大道6号	否
注册资本	35,580,000	否
公司注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券		
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		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东北证券		
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋光荣	许名祥	
	4年	4年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,059,384.53	74,818,177.57	9.68%
毛利率%	47.21%	45.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,857,956.26	15,652,406.44	39.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,714,937.31	13,613,774.06	44.82%
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）	17.98%	14.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.22%	12.80%	-
基本每股收益	0.61	0.44	38.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	326,615,579.23	315,080,650.47	3.66%
负债总计	157,544,335.84	173,510,087.59	-9.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,689,717.31	112,389,761.05	16.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	3.16	16.24%
资产负债率%（母公司）	63.15%	64.56%	-
资产负债率%（合并）	48.24%	55.07%	-
流动比率	0.74	0.53	-
利息保障倍数	7.22	6.27	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,016,280.35	20,214,876.90	-10.88%
应收账款周转率	2.72	3.77	-
存货周转率	8.23	15.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.66%	11.39%	-
营业收入增长率%	9.68%	-4.07%	-
净利润增长率%	35.09%	11.04%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,580,000.00	35,580,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,907,903.17
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-303,799.30
非经常性损益合计	2,604,103.87
所得税影响数	230,554.13
少数股东权益影响额（税后）	230,530.79
非经常性损益净额	2,143,018.95

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司：怀化市金祥固体废物治理有限公司、靖州金益资源利用有限公司。本期注销的子公司：怀化金合源环保科技有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

(1) 工程总承包（EPC）盈利模式

工程总承包（EPC）盈利模式主要是通过参与投标等方式承揽项目，根据客户要求为其提供设计、采购和施工的关键工程，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。

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	1、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。 2、子公司洪江区金益水处理有限公司于 2020 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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,631,314.27	0.81%	2,035,344.36	0.65%	29.28%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	26,552,095.79	8.13%	28,746,607.48	9.12%	-7.63%
存货	8,730,116.46	2.67%	1,798,423.48	0.57%	385.43%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	9,793,043.94	3.00%	5,606,978.11	1.78%	74.66%
固定资产	32,336,293.27	9.90%	24,458,066.00	7.76%	32.21%

在建工程	6,166,203.95	1.89%	14,385,365.21	4.57%	-57.14%
无形资产	215,199,857.76	65.89%	205,839,999.27	65.33%	4.55%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	57,570,464.66	17.63%	58,824,338.93	18.67%	-2.13%
其他流动资产	2,538,874.18	0.78%	5,742,523.09	1.82%	-55.79%
应付账款	6,613,598.19	2.02%	31,589,105.56	10.03%	-79.06%
应交税费	1,984,106.56	0.61%	2,211,972.77	0.70%	-10.30%
一年内到期的非流动负债	6,008,952.64	1.84%	2,730,600.00	0.87%	120.06%
其他应付款	27,805,386.42	8.51%	19,906,338.43	6.32%	39.68%
递延收益	41,290,611.07	12.64%	36,761,390.57	11.67%	12.32%
资产总计	326,615,579.23	100.00%	315,080,650.47	100.00%	3.66%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、递延收益：报告期内，递延收益较上年同期增加 12.32%，主要原因是新增专项财政补助所致。
- 2、无形资产：报告期内，无形资产较上年同期增加 4.55%，主要原因是子公司技改项目完工转入无形资产所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	82,059,384.53	-	74,818,177.57	-	9.68%
营业成本	43,322,789.46	52.79%	40,750,780.42	54.47%	6.31%
毛利率	47.21%	-	45.53%	-	-
销售费用	262,596.87	0.32%	360,855.76	0.48%	-27.23%
管理费用	10,268,948.69	12.51%	9,325,866.01	12.46%	10.11%
研发费用	3,193,741.31	3.89%	3,196,476.25	4.27%	-0.09%
财务费用	3,938,977.40	4.80%	3,563,500.08	4.76%	10.54%
信用减值损失	-671,434.60	-0.82%	-1,112,491.52	-1.49%	39.65%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	2,907,903.17	3.54%	3,274,144.11	8.03%	-11.19%
投资收益	2,366,065.83	2.88%	406,978.11	0.54%	481.37%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-836.83	-	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	24,761,007.99	30.17%	19,110,099.42	25.54%	29.57%

营业外收入	32,785.00	0.04%	0	0%	0%
营业外支出	336,584.30	0.41%	565,611.86	0.76%	-40.49%
净利润	24,138,680.51	29.83%	17,869,244.47	23.88%	36.97%

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 6.31%，主要原因是再生资源销售成本增加所致。
- 2、管理费用：报告期内，管理费用较上年同期增加 10.11%，主要原因是工资薪酬、折旧摊销增加所致。
- 3、营业利润：报告期内，营业利润较上年同期增加 29.57%，主要原因是营业收入、投资收益增加所致。
- 4、净利润：报告期内，净利润较上年同期增加 36.97%，主要原因是营业收入、投资收益增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	81,797,811.92	72,630,234.46	12.62%
其他业务收入	261,572.6	2,187,943.11	-88.04%
主营业务成本	43,198,442.05	39,157,518.41	10.32%
其他业务成本	124,347.41	1,373,262.01	-90.95%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
工程施工	15,487,918.82	9,750,875.06	37.04%	-51.22%	-55.30%	18.38%
污水处理费	26,596,812.88	10,127,752.04	61.92%	-1.48%	-5.52%	2.71%
环保项目管理服务	12,693,176.66	4,290,242.64	66.20%	60.20%	78.78%	-5.03%
自来水销售	1,957,551.12	1,134,475.24	42.05%	-6.65%	-22.99%	41.33%
再生资源销售	25,062,352.44	17,895,097.07	28.60%	548.42%	502.11%	23.75%
自来水开户及安装	121,572.61	92,465.41	23.94%	-92.04%	-92.45%	20.56%
其他	140,000.00	31,882.00	77.23%	-78.78%	-78.55%	-0.31%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

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 18.87%，收入较上年同期减少 21.97%，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 32.41%，收入较上年同期减少 1.48%，与上年度基本持平。

3、环保项目管理服务收入占营业收入比重为 15.47%，收入较上年同期增加 60.20%，主要原因为合作的固废处置项目增多，进而收入增加。

4、自来水开户及安装收入占营业收入比重为 0.15%，收入较上年同期减少 92.04%，主要原因为该自来水厂周边客户安装、开户等逐步接近尾声，进而收入减少。

5、自来水销售收入占营业收入比重为 2.39%，收入较上年同期减少 6.65%，与上年度基本持平。

6、其他收入占营业收入比重为 0.17%，收入较上年同期减少 78.78%，主要原因为租金减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖南博世科环保科技有限公司通道分公司	16,889,908.23	20.58%	否
2	湖南新大新环保科技有限公司	8,579,560.85	10.46%	否
3	广州铁路（集团）公司怀化房建公寓段	5,354,081.88	6.52%	否
4	洪江区财政局	5,232,927.03	6.38%	否
5	靖州产业开发区管理委员会	4,708,018.29	5.74%	否
	合计	40,764,496.28	49.68%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	怀化东辉工程有限公司	3,009,708.74	5.07%	否
2	怀化顺民劳务服务有限公司	2,912,621.36	4.91%	否
3	怀化联丰咨询服务有限责任公司	2,135,922.33	3.60%	否
4	怀化建创工程机械有限公司	2,160,194.17	3.64%	否
5	湖南诚路管业科技有限公司	1,275,125.54	2.15%	否
	合计	11,493,572.14	19.37%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,016,280.35	20,214,876.90	-10.88%
投资活动产生的现金流量净额	-17,409,994.70	-22,306,432.82	21.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,368.35	2,460,669.85	-101.23%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10.88%，主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金等增加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 21.95%，主要是收到其他与投资活动有关的现金增加所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 101.23%，主要是归还银行贷款增加所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	100,066,724.31	66,242,970.48	12,366,949.45	5,860,830.50
溱浦红花园金益环境科技有限公司	控股子公司	污水处理	10,000,000.00	28,034,789.23	17,349,478.86	2,764,150.87	714,556.83
会同县金瑞环境科技有	控股子公司	污水处理	20,000,000.00	32,262,077.14	25,613,310.47	2,894,339.91	800,657.35

限公司							
洪江区金鸿固废处理有限公司	控股子公司	固体废物的回收、处理和再生利用	30,000,000.00	70,979,156.23	42,604,287.40	11,658,687.82	8,788,252.14
靖州金益环境科技有限公司	控股子公司	污水处理	28,000,000.00	38,180,341.92	33,852,180.60	4,844,521.70	2,070,569.97
辰溪县金恒环境科技有限公司	控股子公司	自来水厂及污水处理厂的承建、维护、运营、管理与服务	20,000,000.00	70,076,083.84	20,527,213.88	5,805,974.68	389,458.78
怀化金益报废汽车回收拆解有限公司	控股子公司	再生资源回收与批发；报废汽车回收、拆解等	5,000,000.00	19,026,168.22	11,411,661.07	20,124,646.96	5,108,340.10
怀化金益环境科技有限公司	控股子公司	工程劳务；环保施工及咨询服务，设备制造	2,000,000.00	7,279,023.10	3,956,023.10	0	26.25

株洲金益资源利用有限公司	控股子公司	再生资源回收与批发；报废汽车回收、拆解等	10,000,000.00	11,143,034.72	7,971,374.67	4,957,705.48	1,302,578.45
辰溪县鑫恒资源利用有限公司	控股子公司	再生资源回收与批发；报废汽车回收、拆解等	18,000,000.00	3,529,823.49	3,529,823.49	0	-176.51
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	4,073,829.06	3,726,063.02	0	-18,936.98
靖州金益资源利用有限公司	控股子公司	再生资源回收与批发；报废汽车回收、拆解等	20,000,000.00	9,402,353.43	8,046,697.55	0	-3,302.45
怀化金弘再生资源有限公司	参股公司	再生资源回收、加工、销售等	20,000,000.00	187,917,483.11	21,714,066.38	657,936,199.15	2,811,675.89

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

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）	74,820,000.00	48,280,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	74,820,000.00	48,280,000.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、公司分别于 2017 年至 2018 年给控股子公司会同县金瑞环境科技有限公司、溆浦红花园金益环境科技有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司怀化分公司的贷款提供担保，金额分别为 960 万元和 600 万元，贷款期限十年，该事项已经第二届董事会第十三次会议审议通过。截至本公告披露日，上述两笔担保余额为 960 万元和 212 万元。

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 3000 万元，贷款期限十年，该事项已经第二届董事会第十三次会议审议通过。截至本公告披露日，上述两笔担保余额为 1234 万元。

3、公司子公司辰溪县金桓环境科技有限公司于 2018 年 11 月向中国邮政储蓄银行股份有限公司怀化市支行借款 1422 万元，借款期限为 2018 年 11 月 14 日至 2028 年 11 月 13 日，由湖南金益环保股份有限公司、公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理谷金秋、及其配偶李方英、及其子谷培民为上述贷款提供担保，该事项已经第二届董事会第二次会议审议通过。截至本公告披露日，上述两笔担保余额为 1422 万元。另外，公司参股公司怀化金弘再生资源有限公司为非关联方娄底金弘再生资源有限公司在 2022 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 23 日期间发生的银行或其他金融机构申请融资等事项向娄底市兴娄融资担保有限公司申请的最高额人民币壹仟万元（小写 ¥1000 万元）的担保的提供最高额连带保证反担保，该事项已经第三届董事会第四次会议审议通过。

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 1500 万元人民币，本次贷款由公司、及洪江区金益水处理有限公司少数股东按所享有的权益提供担保。该事项已经于 2022 年 8 月 17 日召开第三届董事会第五次会议和 2022 年 9 月 6 日 2022 年第二次临时股东大会审议通过。截至 2022 年 12 月 31 日，实际担保金额为 1000 万元。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

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 1500 万元人民币，本次贷款由公司、及洪江区金益水处理有限公司少数股东按所享有的权益提供担保。

该事项已经于 2022 年 8 月 17 日召开第三届董事会第五次会议和 2022 年 9 月 6 日 2022 年第二次临时股东大会审议通过。截至 2022 年 12 月 31 日，实际担保金额为 1000 万元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	12,000,000.00	1,580,000.00
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	88,960,000.00	69,660,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、提供财务资助：

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

二、债权债务往来或担保等事项

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

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

3、子公司辰溪县金恒环境科技有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司怀化市分行借款 14,220,000.00 元，借款期限为 2018 年 11 月至 2028 年 11 月，由本公司、谷金秋、李方英、谷培民为其提供担保；并以辰溪县金恒环境科技有限公司污水处理收费权、会同县金瑞环境科技有限公司污水处理收费权、溆浦红花园金益环境科技有限公司收费权为质押，上述事项第二届董事会第二次会议和 2018 年年度股东大会审议通过。

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

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

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

7、本公司向长沙银行股份有限公司怀化鹤城支行借款 9,500,000.00 元，借款期限为 2021 年 9 月 10 日至 2024 年 9 月 9 日，由谷金秋、李方英提供担保，由湖南金益环保股份有限公司茶陵分公司的不动产提供抵押，由靖州金益环境科技有限公司 2021 年至

2026 年的应收账款提供质押。上述事项第二届董事会第十三次会议审议通过。

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

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

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	不涉及	不涉及

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、为避免关联方资金占用事宜的承诺

为了防止类似情形的发生，公司全体股东作出如下承诺：“1、本人及本人的关联方不会占用或转移挂牌公司及其子公司的资金、资产及其他资源；2、本人及本人控制的其他企业将尽量减少与挂牌公司及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；3、在挂牌公司或其子公司认定是否与本人及本人控制的其他企业存在关联交易的董事会或股东大会上，本人及本人控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决；4、作为公司的董事、监事和高级高管人员，本人及本人控制的其他企业保证严格遵守挂牌公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用公司中的地位谋求不当利益，不损害发行人和其他股东的合法权益；5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及本人控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给挂牌公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及本人控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。”

2、避免同业竞争的承诺

2016年3月31日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、规范减少关联交易的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	10,456,772.71	3.20%	抵押
土地使用权	无形资产	质押	24,922,265.02	7.63%	抵押
特许经营权	无形资产	质押	175,403,619.82	53.70%	质押
其他货币资金	货币资金	保函	20,052.61	0.01%	保函存款
总计	-	-	210,802,710.16	64.54%	-

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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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		35,580,000.00	-	0	35,580,000.00	-
普通股股东人数		67				

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（有限	7,780,000	0	7,780,000	21.87%	0	7,780,000	0	0

	合伙)								
3	谌鸿珂	4,277,000	0	4,277,000	12.02%	3,207,750	1,069,250	0	0
4	易兰广	2,800,000	0	2,800,000	7.87%	0	2,800,000	0	0
5	怀化高新技术产业投资合伙企业(有限合伙)	2,200,000	0	2,200,000	6.18%	0	2,200,000	0	0
6	刘卫民	878,800	0	878,800	2.47%	667,500	211,300	0	0
7	吴建华	534,000	0	534,000	1.50%	400,500	133,500	0	0
8	向成旭	200,000	0	200,000	0.56%		200,000	0	0
9	余进	2,700	0	2,700	0.01%		2,700	0	0
10	杨宏	1,400	0	1,400	0.0039%		1,400	0	0
	合计	35,572,800	0	35,572,800	99.9739%	18,075,000	17,497,800	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行质押贷款	中国邮政储蓄银行怀化市分行	银行	3,880,000.00	2017年12月15日	2027年12月14日	6.517%
2	银行质押贷款	中国邮政储蓄银行怀化市分行	银行	2,120,000.00	2018年4月27日	2028年4月26日	6.517%
3	银行质押贷款	中国邮政储蓄银行怀化市分行	银行	9,600,000.00	2018年9月6日	2028年9月5日	6.37%
4	银行质押贷款	中国邮政储蓄银行怀化市分行	银行	14,220,000.00	2018年11月14日	2028年11月13日	6.37%
5	银行质押贷款	怀化农村商业银行高新区支行	银行	10,000,000.00	2019年6月29日	2029年6月29日	7.80%
6	银行质押贷款	中国银行洪江区支行	银行	4,300,000.00	2019年6月25日	2024年6月24日	6.18%
7	银行抵押贷款	怀化农村商业银行高新区支行	银行	8,000,000.00	2020年1月26日	2030年1月25日	7.80%

		行					
8	银行 抵押 贷款	中国农 业银行 股份有 限公司 怀化分 行营业 部	银行	6,340,000.00	2020年6月8 日	2029年6月7 日	5.88%
9	银行 抵押 贷款	中国农 业银行 股份有 限公司 怀化分 行营业 部	银行	6,000,000.00	2021年5月31 日	2029年6月7 日	5.88%
10	银行 抵押 贷款	长沙银 行股份 有限公司 怀化 鹤城支 行	银行	9,500,000.00	2021年9月10 日	2024年9月9 日	LPR+239BP
11	银行 抵押 贷款	中国银 行洪江 区支行	银行	10,000,000.00	2022年9月22 日	2032年9月21 日	LPR+50BP
合计	-	-	-	83,960,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2022年6月9日	1	0	0
合计	1	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	1.2	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
谷金秋	董事长、总经理	男	否	1972年1月	2022年2月11日	2025年2月10日
谌鸿珂	董事	男	否	1987年9月	2022年2月11日	2025年2月10日
舒建军	董事、副总经理	男	否	1985年6月	2022年2月11日	2025年2月10日
刘卫民	董事	男	否	1970年3月	2022年2月11日	2025年2月10日
吴建华	董事、副总经理	男	否	1971年11月	2022年2月11日	2025年2月10日
周林	监事会主席	男	否	1969年10月	2022年2月11日	2025年2月10日
葛晓斌	监事	男	否	1973年7月	2022年2月11日	2025年2月10日
黄石生	监事	男	否	1964年4月	2022年2月11日	2025年2月10日
杨金钱	财务负责人	男	否	1989年8月	2022年2月11日	2025年2月10日
彭丽	董事会秘书	女	否	1983年7月	2022年2月11日	2025年2月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

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

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	16	1	0	17
生产人员	54	3	0	57
销售人员	14	0	0	14
财务人员	7	1	0	8
技术人员	26	0	0	26
员工总计	117	5	0	122

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	16	18
专科	29	32
专科以下	72	72
员工总计	117	122

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）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项按照《公司章程》及公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。但为及时补充公司流动资金，公司存在关联方提供财务资助及关联担保未及时履行审议程序的情况，公司已按照《公司章程》及内部控制制度进行补充决策，公司今后将严格遵守公司制定的《公司章程》，同时公司股东及董事、监事、高级管理人员已加强制度学习，杜绝上述不规范行为的发生。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，2020年6月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于〈修订公司章程的议案〉议案》。具体修订内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程》公告（公告编号2020-001）。

2022年4月22日召开第三届董事会第三次会议，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条的规定修改公司章程，具体内容详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-022）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	9	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，符合《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

业务独立性

公司拥有营业范围内业务的经营权、独立的研发、采购和销售权，具备独立面向市场自由经营的能力，不依靠控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司的控制股东和实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

人员独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司总经理、副总经理、财务负责人和业务部门负责人均属专职，在公司领薪，并未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该项资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

财务独立性

公司独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具体财务会计制度，公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、内部控制制度建设情况</p> <p>根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制其他规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文件及补充通知的要求，公司董事会结合实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。</p> <p>2、董事会关于内部控制的说明</p> <p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续性系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>(1) 关于会计核算体系</p> <p>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。</p> <p>(2) 关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3) 关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，以进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性及完整性。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	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[2023]第 27-00038 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	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋光荣 4 年	许名祥 4 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	4 年			
会计师事务所审计报酬	40 万元			

审计报告

大信审字[2023]第 27-00038 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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、 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 2022 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。

四、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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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

中国 · 北京

中国注册会计师：许名祥

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,631,314.27	2,035,344.36
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）	26,552,095.79	28,746,607.48
应收款项融资			36,660.00
预付款项	五（三）	1,253,232.86	1,546,536.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	446,921.15	353,511.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,730,116.46	1,798,423.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,538,874.18	5,742,523.09
流动资产合计		42,152,554.71	40,259,606.44
非流动资产：		42,152,554.71	40,259,606.44
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（七）	9,793,043.94	5,606,978.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	32,336,293.27	24,458,066.00
在建工程	五（九）	6,166,203.95	14,385,365.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十）	215,199,857.76	205,839,999.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	1,670,457.37	2,068,551.09
递延所得税资产	五（十二）	3,277,168.23	2,442,084.35
其他非流动资产	五（十三）	16,020,000.00	20,020,000.00
非流动资产合计		284,463,024.52	274,821,044.03
资产总计		326,615,579.23	315,080,650.47
流动负债：			
短期借款		0	0
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（十四）	6,613,598.19	31,589,105.56
预收款项			
合同负债	五（十五）	13,287,100.18	17,061,423.88
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（十六）	549,121.77	459,965.47
应交税费	五（十七）	1,984,106.56	2,211,972.77
其他应付款	五（十八）	27,805,386.42	19,906,338.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	6,008,952.64	2,730,600.00
其他流动负债	五（二十）	742,596.01	2,208,809.22
流动负债合计		56,990,861.77	76,168,215.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	57,570,464.66	58,824,338.93
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（二十二）	41,290,611.07	36,761,390.57
递延所得税负债	五（十二）	1,692,398.34	1,756,142.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,553,474.07	97,341,872.26
负债合计		157,544,335.84	173,510,087.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	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（二十四）	12,818,461.17	12,818,461.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	4,683,499.21	4,121,836.82
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	77,607,756.93	59,869,463.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,689,717.31	112,389,761.05
少数股东权益		38,381,526.08	29,180,801.83
所有者权益（或股东权益）合计		169,071,243.39	141,570,562.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		326,615,579.23	315,080,650.47

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,374,290.55	1,348,165.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		19,483,300.02	22,892,298.27
应收款项融资			36,660.00
预付款项		346,487.77	623,569.67
其他应收款	十一（二）	30,263,058.39	35,846,722.63
其中：应收利息			
应收股利			186,666.67
买入返售金融资产			

存货		404,974.61	372,000.50
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		10,983.88	4,592.66
流动资产合计		51,883,095.22	61,124,009.08
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）	141,175,000.00	133,721,776.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,488,687.71	13,409,203.83
在建工程			1,351,186.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,541,702.95	11,796,119.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		328,030.68	
递延所得税资产		612,616.06	558,744.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		167,146,037.40	160,837,031.57
资产总计		219,029,132.62	221,961,040.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,088,747.15	21,656,501.23
预收款项		1,302.52	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		139,979.84	139,870.59
应交税费		1,607,661.39	1,890,715.73
其他应付款		113,435,748.77	98,619,872.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		56,604.00	79,217.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	1,775,000.00

其他流动负债		3,396.00	1,782.74
流动负债合计		121,333,439.67	124,162,959.77
非流动负债：			
长期借款		13,819,026.35	15,656,186.43
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		1,472,885.70	1,732,993.06
递延所得税负债		1,692,398.34	1,756,142.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,984,310.39	19,145,322.25
负债合计		138,317,750.06	143,308,282.02
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		12,818,461.17	12,818,461.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,683,499.21	4,121,836.82
一般风险准备			
未分配利润		27,629,422.18	26,132,460.64
所有者权益（或股东权益）合计		80,711,382.56	78,652,758.63
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		219,029,132.62	221,961,040.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		82,059,384.53	74,818,177.57
其中：营业收入	五（二十七）	82,059,384.53	74,818,177.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,900,910.94	58,275,872.02
其中：营业成本	五（二十七）	43,322,789.46	40,750,780.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	913,857.21	1,078,393.50
销售费用	五（二十九）	262,596.87	360,855.76
管理费用	五（三十）	10,268,948.69	9,325,866.01
研发费用	五（三十一）	3,193,741.31	3,196,476.25
财务费用	五（三十二）	3,938,977.40	3,563,500.08
其中：利息费用		3,931,846.72	3,520,804.81
利息收入		13,829.46	7,119.67
加：其他收益	五（三十三）	2,907,903.17	3,274,144.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	2,366,065.83	406,978.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,366,065.83	406,978.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-671,434.60	-1,112,491.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-836.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,761,007.99	19,110,099.42
加：营业外收入	五（三十六）	32,785.00	0
减：营业外支出	五（三十七）	336,584.30	565,611.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,457,208.69	18,544,487.56
减：所得税费用	五（三十八）	318,528.18	675,243.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,138,680.51	17,869,244.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,138,680.51	17,869,244.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,280,724.25	2,216,838.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,857,956.26	15,652,406.44
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		24,138,680.51	17,869,244.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,857,956.26	15,652,406.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,280,724.25	2,216,838.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.44

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	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一（四）	35,510,383.84	51,481,071.24
减：营业成本	十一（四）	21,150,053.56	33,806,366.03
税金及附加		555,161.91	742,948.53
销售费用		218,843.87	360,855.76

管理费用		3,725,267.63	3,275,653.94
研发费用		2,486,171.03	2,007,314.90
财务费用		1,188,908.22	760,854.98
其中：利息费用		1,185,371.96	728,347.25
利息收入		3,585.20	4,077.96
加：其他收益		819,608.90	1,436,924.20
投资收益（损失以“-”号填列）		410,600.37	186,666.67
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）		-609,816.73	-1,097,093.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-836.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,806,370.16	11,052,737.54
加：营业外收入		32,785.00	
减：营业外支出		288,365.15	150,580.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,550,790.01	10,902,157.21
减：所得税费用		934,166.08	1,679,717.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,616,623.93	9,222,439.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		5,616,623.93	9,222,439.48
（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		5,616,623.93	9,222,439.48

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	2022 年	2021 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		79,916,999.43	54,690,961.12
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			53,478.98
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	39,935,001.12	28,603,331.26
经营活动现金流入小计		119,852,000.55	83,347,771.36
购买商品、接受劳务支付的现金		59,333,366.57	41,556,469.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,255,978.71	7,619,162.77
支付的各项税费		5,515,531.34	4,908,003.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	28,730,843.58	9,049,258.43
经营活动现金流出小计		101,835,720.20	63,132,894.46
经营活动产生的现金流量净额		18,016,280.35	20,214,876.90
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		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			42,500.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十九)	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	42,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,589,994.70	17,148,932.82
投资支付的现金		3,820,000.00	5,200,000.00
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		23,409,994.70	22,348,932.82
投资活动产生的现金流量净额		-17,409,994.70	-22,306,432.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,920,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,920,000.00	
取得借款收到的现金		13,000,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,920,000.00	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,975,521.63	5,880,525.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,489,846.72	7,158,804.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)	1,485,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,950,368.35	13,039,330.15
筹资活动产生的现金流量净额		-30,368.35	2,460,669.85
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		575,917.30	369,113.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,035,344.36	1,666,230.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,611,261.66	2,035,344.36

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	2022年	2021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		36,542,956.62	34,942,662.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		123,661,571.96	50,929,404.52
经营活动现金流入小计		160,204,528.58	85,872,066.72
购买商品、接受劳务支付的现金		34,698,837.96	36,332,516.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,464,911.10	3,114,712.83
支付的各项税费		3,340,666.86	4,232,187.49

支付其他与经营活动有关的现金		103,244,095.96	30,609,506.71
经营活动现金流出小计		143,748,511.88	74,288,923.13
经营活动产生的现金流量净额		16,456,016.70	11,583,143.59
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		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			42,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,666.67	42,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,078.74	536,848.24
投资支付的现金		8,405,000.00	14,049,000.00
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		8,796,078.74	14,585,848.24
投资活动产生的现金流量净额		-8,609,412.07	-14,543,348.24
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		3,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,612,160.08	1,005,752.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,743,371.96	4,286,347.25
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		10,840,532.04	5,292,099.82
筹资活动产生的现金流量净额		-7,840,532.04	4,207,900.18
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		6,072.59	1,247,695.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,348,165.35	100,469.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,354,237.94	1,348,165.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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		

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,580,000.00				12,818,461.17				3,199,592.87		48,697,300.57	27,043,963.80	127,339,318.41
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				3,199,592.87		48,697,300.57	27,043,963.80	127,339,318.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								922,243.95		11,172,162.49	2,136,838.03	14,231,244.47	
（一）综合收益总额										15,652,406.44	2,216,838.03	17,869,244.47	
（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							922,243.95	-4,480,243.95	-80,000.00	-3,638,000.00		
1. 提取盈余公积							922,243.95	-922,243.95				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-3,558,000.00	-80,000.00	-3,638,000.00		
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		4,121,836.82	59,869,463.06	29,180,801.83	141,570,562.88		

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	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

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,580,000.00				12,818,461.17				3,199,592.87		21,390,265.11	72,988,319.15
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				3,199,592.87		21,390,265.11	72,988,319.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								922,243.95			4,742,195.53	5,664,439.48
（一）综合收益总额											9,222,439.48	9,222,439.48
（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								922,243.95			-4,480,243.95	-3,558,000.00
1. 提取盈余公积								922,243.95			-922,243.95	
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				4,121,836.82		26,132,460.64	78,652,758.63

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，实收资本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2023年4月25日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本报告期内合并财务报表范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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”），并基于以下所述重要会计政策、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 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。

(五) 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，本公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

4. 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。

5. 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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

本公司根据信用风险特征将应收票据和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：

应收账款组合 1：产品客户

应收账款组合 2：集团内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司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。

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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：往来款项

2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 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、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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

(十一) 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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 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《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司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，本公司按照《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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(十三) 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	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	4	5	23.75
办公设备及其他	3	5	31.67

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七） 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。

（十八） 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。

（十九） 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

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

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

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

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。

（二十） 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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要从事污水处理及工程施工、环保服务、再生资源销售等业务。

污水处理：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。

(二十一) 合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 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。

（二十二）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，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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

3. 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。

(二十四) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计

入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 子公司溱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、辰溪县金恒环境科技有限公司根据《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 2020 年通过高新技术企业审核，高新技术企业证书编号为 GR202043000305，有效期三年。高新技术企业所得税税率为 15%。

3.子公司洪江区金益水处理有限公司、溆浦红花园金益环境科技有限公司、会同县金瑞环境科技有限公司、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。2022年洪江区金鸿固废处理有限公司免征企业所得税，辰溪县金恒环境科技有限公司、洪江区金益水处理有限公司、溆浦红花园金益环境科技有限公司、会同县金瑞环境科技有限公司、靖州金益环境科技有限公司减半征收企业所得税。

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	2,611,261.66	2,035,344.36
其他货币资金	20,052.61	
合计	2,631,314.27	2,035,344.36

注：期末其他货币资金为保函保证金。

(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	18,281,241.32	29,019,792.49
1至2年	9,623,413.74	228,901.56
2至3年	105,117.06	112,053.20
3至4年	99,010.00	123,303.51
4至5年	123,103.51	1,200,688.00
5年以上	1,150,617.00	225,610.00
减：坏账准备	2,830,406.84	2,163,741.28
合计	26,552,095.79	28,746,607.48

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(%)
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
其中：组合1：产品客户	29,382,502.63	100.00	2,830,406.84	9.63
合计	29,382,502.63	100.00	2,830,406.84	9.63

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,910,348.76	100.00	2,163,741.28	7.00
其中：组合 1：产品客户	30,910,348.76	100.00	2,163,741.28	7.00
合计	30,910,348.76	100.00	2,163,741.28	7.00

(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	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	18,281,241.32	3.00	548,437.25	29,019,792.49	3.00	870,628.32
1 至 2 年	9,623,413.74	10.00	962,341.37	228,901.56	10.00	22,890.16
2 至 3 年	105,117.06	20.00	21,023.41	112,053.20	20.00	22,410.64
3 至 4 年	99,010.00	50.00	49,505.00	123,303.51	50.00	61,651.76
4 至 5 年	123,103.51	80.00	98,482.81	1,200,688.00	80.00	960,550.40
5 年以上	1,150,617.00	100.00	1,150,617.00	225,610.00	100.00	225,610.00
合计	29,382,502.63		2,830,406.84	30,910,348.76		2,163,741.28

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	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,163,741.28	666,708.76		43.20		2,830,406.84

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	7,300,000.00	24.84	219,000.00
湖南博世科环保科技有限公司	6,185,710.05	21.05	545,271.31
湖南臻诚立建项目管理有限公司	3,400,693.00	11.57	340,069.30
辰溪县乡镇财政管理局	2,400,000.00	8.17	72,000.00
溆浦产业开发区管理委员会	1,697,500.00	5.78	50,925.00
合计	20,983,903.05	71.41	1,227,265.61

(三) 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	955,722.86	76.26	1,102,432.72	71.29
1至2年	167,510.00	13.37	413,000.00	26.70
2至3年	130,000.00	10.37		
3年以上			31,104.00	2.01
合计	1,253,232.86	100.00	1,546,536.72	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	241,600.00	19.28
国网湖南省电力公司怀化供电分公司	118,113.74	9.42
怀化市洪江区岩门优胜联合建筑工程有限公司	100,000.00	7.98
湖南怀化恒光电力集团有限公司洪江区分公司	82,500.00	6.58
怀化市财政局非税收入汇缴结算户	50,000.00	3.99
合计	592,213.74	47.25

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	464,691.91	366,556.23
减：坏账准备	17,770.76	13,044.92
合计	446,921.15	353,511.31

1. 其他应收款项

(1) 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	8,000.00	72,300.00
资金往来	290,842.05	148,864.41
备用金	165,849.86	145,391.82
减：坏账准备	17,770.76	13,044.92
合计	446,921.15	353,511.31

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	455,691.91	358,556.23
1至2年	4,000.00	1,000.00
2至3年		4,000.00
3至4年	2,000.00	

5年以上	3,000.00	3,000.00
减：坏账准备	17,770.76	13,044.92
合计	446,921.15	353,511.31

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	13,044.92			13,044.92
本期计提	11,557.54			11,557.54
本期转回	6,831.70			6,831.70
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	17,770.76			17,770.76

(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	13,044.92	11,557.54	6,831.70			17,770.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
怀化金弘再生资源有限公司	往来款	202,645.97	1年以内	43.61	6,079.38
谢景银	备用金	80,000.00	1年以内	17.22	2,400.00
彭霞	备用金	31,141.93	1年以内	6.70	934.26
孙新宇	备用金	30,000.00	1年以内	6.46	900.00
怀化高新产业投资发展集团有限公司	押金	6,000.00	1年以内、1-2年	1.29	460.00
合计		349,787.90		75.28	10,773.64

(五) 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	3,027,413.99		3,027,413.99	197,221.21		197,221.21
库存商品	5,428,212.48		5,428,212.48	1,601,202.27		1,601,202.27
合同履约成本	274,489.99		274,489.99			
合计	8,730,116.46		8,730,116.46	1,798,423.48		1,798,423.48

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,995,345.43	5,715,441.95
预缴所得税	543,528.75	19,985.53
其他		7,095.61
合计	2,538,874.18	5,742,523.09

(七) 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		
联营企业										
怀化金弘再生 资源有限公司	5,606,978.11	3,820,000.00		2,366,065.83			2,000,000.00			9,793,043.94

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,336,293.27	24,458,066.00
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	32,336,293.27	24,458,066.00

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	26,874,349.97	5,228,596.49	1,735,983.79	587,363.11	34,426,293.36
2. 本期增加金额	6,664,499.61	3,080,308.70	111,180.00	377,612.67	10,233,600.98
(1) 购置	4,324,475.39	1,909,038.70	111,180.00	274,008.67	6,618,702.76
(2) 在建工程转入	2,340,024.22	1,171,270.00		103,604.00	3,614,898.22
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	33,538,849.58	8,308,905.19	1,847,163.79	964,975.78	44,659,894.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,632,022.51	1,758,440.62	1,228,486.49	349,277.74	9,968,227.36
2. 本期增加金额	1,268,762.49	677,206.03	245,087.95	164,317.24	2,355,373.71
(1) 计提	1,268,762.49	677,206.03	245,087.95	164,317.24	2,355,373.71
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,900,785.00	2,435,646.65	1,473,574.44	513,594.98	12,323,601.07
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.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	25,638,064.58	5,873,258.54	373,589.35	451,380.80	32,336,293.27
2.期初账面价值	20,242,327.46	3,470,155.87	507,497.30	238,085.37	24,458,066.00

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	6,166,203.95	14,385,365.21
工程物资		
减：减值准备		
合计	6,166,203.95	14,385,365.21

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
3号生产车间钢结构厂房				1,342,400.00		1,342,400.00
株洲金益金属资源循环利用产业园项目				1,786,961.00		1,786,961.00
洪江金益水技改工程				11,256,004.21		11,256,004.21
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)	3,063,066.88		3,063,066.88			
合计	6,166,203.95		6,166,203.95	14,385,365.21		14,385,365.21

(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
洪江金益水技改工程	12,200,000.00	11,256,004.21	151,236.54	11,407,240.75		
怀化市高新区(一般)固体废物处置中心	5,000,000.00		3,103,137.07			3,103,137.07
靖州金益再生资源循环利用项目(一期)	18,800,000.00		3,063,066.88			3,063,066.88
合计		11,256,004.21	6,317,440.49	11,407,240.75		6,166,203.95

(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
------	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

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
洪江金益水技改工程	93.50	100.00				自有资金
怀化市高新区（一般）固体废物处置中心	62.06	62.06				自有资金
靖州金益再生资源循环利用项目（一期）	16.29	16.29				自有资金
合计						

(十) 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	39,766,652.48	55,403.41	190,290,751.70	230,112,807.59
2. 本期增加金额	5,793,554.00	25,742.57	11,407,240.75	17,226,537.32
(1) 购置	5,793,554.00	25,742.57		5,819,296.57
(2) 在建工程转入			11,407,240.75	11,407,240.75
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	45,560,206.48	81,145.98	201,697,992.45	247,339,344.91
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,450,400.55	30,218.26	19,792,189.51	24,272,808.32
2. 本期增加金额	1,357,194.83	7,300.88	6,502,183.12	7,866,678.83
(1) 计提	1,357,194.83	7,300.88	6,502,183.12	7,866,678.83
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,807,595.38	37,519.14	26,294,372.63	32,139,487.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,752,611.10	43,626.84	175,403,619.82	215,199,857.76
2. 期初账面价值	35,316,251.93	25,185.15	170,498,562.19	205,839,999.27

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
洪江污水处理改造支出	1,240,759.07		620,379.54		620,379.53
金鸿固废改造支出	827,792.02			827,792.02	
厂房地坪修整项目		369,034.52	41,003.84		328,030.68
装修工程		807,775.16	85,728.00		722,047.16
合计	2,068,551.09	1,176,809.68	747,111.38	827,792.02	1,670,457.37

(十二) 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	431,901.74	2,848,177.60	339,974.70	2,176,786.20
递延收益	220,932.86	1,472,885.70	259,948.96	1,732,993.06
内部交易未实现利润	2,624,333.63	17,495,557.53	1,842,160.69	11,076,998.58
小计	3,277,168.23	21,816,620.83	2,442,084.35	14,986,777.84
递延所得税负债：				
固定资产计税基础影响	1,692,398.34	11,282,655.60	1,756,142.76	11,707,618.40
小计	1,692,398.34	11,282,655.60	1,756,142.76	11,707,618.40

(十三) 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
·土地款	15,020,000.00		15,020,000.00	19,020,000.00		19,020,000.00
·土地保证金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	16,020,000.00		16,020,000.00	20,020,000.00		20,020,000.00

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,746,320.20	21,860,460.34
1年以上	2,867,277.99	9,728,645.22
合计	6,613,598.19	31,589,105.56

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
怀化联丰咨询服务有限责任公司	1,034,205.26	未结算

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收污水处理费	13,043,828.18	16,640,707.97
其他	243,272.00	420,715.91
合计	13,287,100.18	17,061,423.88

(十六) 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	459,965.47	7,599,709.64	7,510,553.34	549,121.77
离职后福利-设定提存计划		731,925.37	731,925.37	
辞退福利		13,500.00	13,500.00	
合计	459,965.47	8,345,135.01	8,255,978.71	549,121.77

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	457,416.87	6,644,361.25	6,555,547.87	546,230.25
职工福利费		435,213.23	435,213.23	
社会保险费		384,983.47	384,983.47	
其中：医疗及生育保险费		331,891.44	331,891.44	
工伤保险费		42,772.03	42,772.03	
其他		10,320.00	10,320.00	
住房公积金		80,580.00	80,580.00	
工会经费和职工教育经费	2,548.60	54,571.69	54,228.77	2,891.52
合计	459,965.47	7,599,709.64	7,510,553.34	549,121.77

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		667,984.97	667,984.97	
失业保险费		28,765.36	28,765.36	
企业年金缴费		35,175.04	35,175.04	
合计		731,925.37	731,925.37	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	425,762.51	627,182.11
企业所得税	1,473,101.67	1,490,168.54
房产税	5,000.00	3,000.00
个人所得税	7,208.38	5,788.29
城市维护建设税	32,983.37	39,492.70
教育费附加	32,981.82	39,492.70
其他税费	7,068.81	6,848.43
合计	1,984,106.56	2,211,972.77

(十八) 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	27,805,386.42	19,906,338.43

项目	期末余额	期初余额
合计	27,805,386.42	19,906,338.43

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	18,526,540.15	9,112,492.16
押金		30,000.00
财务支持	9,278,846.27	10,763,846.27
合计	27,805,386.42	19,906,338.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
怀化顺民劳务服务有限公司	1,687,060.65	往来未结算
怀化金建投资管理合伙企业（有限合伙）	1,508,000.00	往来未结算
怀化东辉工程有限公司	1,400,810.99	往来未结算
北京宏瑞科汽车科技有限公司	1,350,000.00	往来未结算
怀化联丰咨询服务有限责任公司	590,916.00	往来未结算
合计	6,536,787.64	—

(十九) 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	6,008,952.64	2,730,600.00
合计	6,008,952.64	2,730,600.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	742,596.01	2,208,809.22
合计	742,596.01	2,208,809.22

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	23,390,704.90	27,333,593.64	5.7%-8.075%
抵押借款	34,179,759.76	31,490,745.29	4.8%-8.076%
合计	57,570,464.66	58,824,338.93	

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。

(二十二) 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	36,761,390.57	6,668,000.00	2,138,779.50	41,290,611.07	发放补助
合计	36,761,390.57	6,668,000.00	2,138,779.50	41,290,611.07	

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	1,732,993.06			260,107.36		1,472,885.70	与资产相关
辰溪金恒项目补助	9,310,344.82			344,827.60		8,965,517.22	与资产相关
洪江区金益专项财政补助	7,824,647.99	1,700,000.00		179,547.45		9,345,100.54	与资产相关
洪江区金益增值税留抵进项退税收入	277,026.57			277,026.57			与收益相关
靖州污水处理厂建设项目	4,377,328.84			273,583.05		4,103,745.79	与资产相关
溆浦红花园污水处理厂专项资金	5,147,366.16	1,968,000.00		286,221.18		6,829,144.98	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	8,091,683.13	3,000,000.00		517,466.29		10,574,216.84	与资产相关
合计	36,761,390.57	6,668,000.00		2,138,779.50		41,290,611.07	

(二十三) 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

(二十四) 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			12,818,461.17
合计	12,818,461.17			12,818,461.17

(二十五) 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	4,121,836.82	561,662.39		4,683,499.21
合计	4,121,836.82	561,662.39		4,683,499.21

(二十六) 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	59,869,463.06	
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	59,869,463.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,857,956.26	
减：提取法定盈余公积	561,662.39	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	3,558,000.00	
期末未分配利润	77,607,756.93	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	81,797,811.92	43,198,442.05	72,630,234.46	39,377,518.41
工程施工	15,487,918.82	9,750,875.06	31,747,487.17	21,813,066.59
污水处理费	26,596,812.88	10,127,752.04	26,997,087.60	10,719,462.13
环保服务及固废处理	12,693,176.66	4,290,242.64	7,923,573.53	2,399,771.26
自来水销售	1,957,551.12	1,134,475.24	2,096,962.18	1,473,177.00
再生资源销售	25,062,352.44	17,895,097.07	3,865,123.98	2,972,041.43
二、其他业务小计	261,572.61	124,347.41	2,187,943.11	1,373,262.01
自来水开户及安装	121,572.61	92,465.41	1,528,208.25	1,224,630.94
房屋出租	140,000.00	31,882.00	659,734.86	148,631.07
合计	82,059,384.53	43,322,789.46	74,818,177.57	40,750,780.42

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	工程施工	污水处理费	环保服务及固废处理	自来水销售	再生资源销售	其他业务
在某一时点确认		26,596,812.88	6,118,863.54	1,957,551.12	25,062,352.44	121,572.61
在某一时段内确认	15,487,918.82		6,574,313.12			
合计	15,487,918.82	26,596,812.88	12,693,176.66	1,957,551.12	25,062,352.44	121,572.61

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	117,715.90	144,088.36
土地使用税	438,020.30	495,973.40
城市维护建设税	138,095.22	170,472.95
教育费附加	107,910.84	168,124.10
印花税	27,425.48	17,438.78
其他	84,689.47	82,295.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	913,857.21	1,078,393.50

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,849.63	89,093.46
差旅费	7,814.71	14,664.37
广告费	32,870.00	8,498.00
招待费	148,908.02	225,931.50
汽车费		17,314.95
办公费	4,148.00	2,200.00
维修费	451.33	3,153.48
咨询费	10,900.00	
其他	26,655.18	
合计	262,596.87	360,855.76

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,395,396.64	3,786,573.04
折旧及摊销	1,947,124.38	1,721,540.68
办公费	377,161.76	286,684.77
差旅费	196,510.53	65,599.97
业务招待费	463,833.78	343,643.78
汽车费	317,670.26	275,734.08
咨询费	1,047,125.50	1,141,895.26
绿化费	50,546.00	
水电费	39,182.67	35,725.84
维修费	96,910.99	47,405.79
其他	1,337,486.18	1,621,062.80
合计	10,268,948.69	9,325,866.01

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,000,701.65	1,840,643.45
材料	202,919.43	978,305.74
维修费及折旧	71,481.24	136,644.17
技术评审费	45,620.52	
差旅费	40,029.57	35,209.56
技术咨询与服务	756,481.68	138,118.93
其他	76,507.22	67,554.40
合计	3,193,741.31	3,196,476.25

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,931,846.72	3,520,804.81
减：利息收入	13,829.46	7,119.67
手续费支出	20,960.14	49,814.94
合计	3,938,977.40	3,563,500.08

(三十三) 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	760,000.00	与收益相关
高新区财政局专项资金		339,900.00	与收益相关
洪江区金益专项财政补助	179,547.45	183,382.16	与资产相关
洪江区金益增值税留抵进项退税收入	277,026.57	463,858.41	与收益相关
增值税即征即退		53,478.98	与收益相关
溆浦红花园污水处理厂专项资金	286,221.18	195,110.33	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	344,827.60	344,827.59	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	517,466.29	304,097.46	与资产相关
入规高新区补助金	200,000.00		与收益相关
其他	29,123.67	95,798.77	与收益相关
合计	2,907,903.17	3,274,144.11	

(三十四) 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	2,366,065.83	406,978.11
合计	2,366,065.83	406,978.11

(三十五) 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	-666,708.76	-1,109,075.30
其他应收款信用减值损失	-4,725.84	-3,416.22
合计	-671,434.60	-1,112,491.52

(三十六) 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	32,785.00		32,785.00

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
合计	32,785.00		32,785.00

(三十七) 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	333,700.00	263,500.00	333,700.00
其他	2,884.30	302,111.86	2,884.30
合计	336,584.30	565,611.86	336,584.30

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,217,356.48	1,856,857.41
递延所得税费用	-898,828.30	-1,181,614.32
合计	318,528.18	675,243.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	24,457,208.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,668,581.30
子公司适用不同税率的影响	-2,197,967.29
调整以前期间所得税的影响	-300,322.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,213.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,356.04
环保设备投资额抵免的影响	-764,806.81
研发费用加计扣除的影响	-284,814.88
所得税费用	318,528.18

(三十九) 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	7,450,953.13	9,152,818.44
资金往来	32,484,047.99	19,450,512.82
合计	39,935,001.12	28,603,331.26

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	5,532,751.10	5,358,518.16
资金往来	23,198,092.48	3,690,740.27
合计	28,730,843.58	9,049,258.43

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	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

4. 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	1,485,000.00	
合计	1,485,000.00	

(四十) 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	24,138,680.51	17,869,244.47
加：信用减值损失	671,434.60	1,112,491.52
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	2,355,373.71	1,863,924.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,866,678.83	7,719,187.78
长期待摊费用摊销	747,111.38	708,577.82
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）		836.83
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）	3,931,846.72	3,520,804.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,366,065.83	-406,978.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-835,083.88	-1,117,869.90
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）	-6,931,692.98	1,278,472.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,943,227.41	-17,085,892.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,441,485.70	4,815,820.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,016,280.35	20,214,876.90
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		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	2,611,261.66	2,035,344.36
减：现金的期初余额	2,035,344.36	1,666,230.43
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	575,917.30	369,113.93

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,611,261.66	2,035,344.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,611,261.66	2,035,344.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,611,261.66	2,035,344.36

(四十一) 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	10,456,772.71	抵押
无形资产-土地使用权	24,922,265.02	抵押
无形资产-特许经营权	175,403,619.82	质押
其他货币资金	20,052.61	保函保证金
合计	210,802,710.16	--

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本期纳入合并范围的子公司：怀化市金祥固体废物治理有限公司、靖州金益资源利用有限公司。

本期注销的子公司：怀化金合源环保科技有限公司。

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
怀化市金祥固体废物治理有限公司	怀化市	怀化市	危险废物经营	86.96		设立
靖州金益资源利用有限公司	靖州县	靖州县	报废汽车回收、拆解，废弃资源综合利用	60		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	洪江区金益水处理有限公司	25%	1,465,207.62		16,560,742.61

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	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	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	13,268,961.82	84,456,813.90	97,725,775.72	27,808,761.18	9,534,874.56	37,343,635.74

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	12,366,949.45	5,860,830.50	5,860,830.50	-14,351,763.12	12,979,350.85	5,295,415.86	5,295,415.86	6,782,649.35

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

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

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) 本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	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

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谷金秋、李方英	溆浦红花园金益环境科技有限公司	6,000,000.00	2017/11/29	2029/11/28	否
谷金秋、李方英	会同县金瑞环境科技有限公司	9,600,000.00	2018/9/6	2028/9/5	否
谷金秋、李方英、谷培民	辰溪县金恒环境科技有限公司	14,220,000.00	2018/11/14	2028/11/13	否
谷金秋	洪江区金益水处理有限公司	10,000,000.00	2022/9/22	2032/12/31	否

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	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、李方英	本公司	9,500,000.00	2021/7/15	2024/12/31	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
谷金秋	拆入	9,278,846.27	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	745,800.00	720,000.00

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	怀化金弘再生资源有限公司	202,645.97	
其他应付款	谷金秋	9,278,846.27	10,763,846.27

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

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	11,058,771.45	23,063,752.07
1至2年	9,583,413.74	143,401.56
2至3年	60,117.06	112,010.00
3至4年	99,010.00	123,303.51
4至5年	123,103.51	1,200,688.00
5年以上	1,150,617.00	225,610.00
减：坏账准备	2,591,732.74	1,976,466.87
合计	19,483,300.02	22,892,298.27

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 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,075,032.76	100.00	2,591,732.74	11.74
其中：组合1：产品客户	21,775,032.76	98.64	2,591,732.74	11.90
组合2：集团内关联方	300,000.00	1.36		
合计	22,075,032.76	100.00	2,591,732.74	11.74

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,868,765.14	100.00	1,976,466.87	7.95
其中：组合1：产品客户	24,868,765.14	100.00	1,976,466.87	7.95
合计	24,868,765.14	100.00	1,976,466.87	7.95

(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	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	10,758,771.45	3.00	322,763.15	23,063,752.07	3.00	691,912.56
1至2年	9,583,413.74	10.00	958,341.37	143,401.56	10.00	14,340.15
2至3年	60,117.06	20.00	12,023.41	112,010.00	20.00	22,402.00
3至4年	99,010.00	50.00	49,505.00	123,303.51	50.00	61,651.76
4至5年	123,103.51	80.00	98,482.81	1,200,688.00	80.00	960,550.40
5年以上	1,150,617.00	100.00	1,150,617.00	225,610.00	100.00	225,610.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	21,775,032.76		2,591,732.74	24,868,765.14		1,976,466.87

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	7,300,000.00	33.07	219,000.00
湖南博世科环保科技有限公司	6,185,710.05	28.02	545,271.31
湖南臻诚立建项目管理有限公司	3,400,693.00	15.41	340,069.30
广州铁路(集团)公司怀化房建公寓段	1,319,830.16	5.98	39,594.90
靖州县工业园建设投资有限公司	1,035,888.00	4.69	1,035,888.00
合计	19,242,121.21	87.17	2,179,823.51

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		186,666.67
其他应收款项	30,269,070.37	35,671,517.08
减：坏账准备	6,011.98	11,461.12
合计	30,263,058.39	35,846,722.63

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	67,300.00
其他往来	35,924.04	138,864.41
备用金	34,141.93	65,206.26
内部往来	30,197,004.40	35,400,146.41
减：坏账准备	6,011.98	11,461.12
合计	30,263,058.39	35,660,055.96

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,356,525.71	7,664,574.64
1 至 2 年	6,668,442.22	15,749,931.07

2至3年	15,748,931.07	12,254,011.37
3至4年	4,492,171.37	
5年以上	3,000.00	3,000.00
减：坏账准备	6,011.98	11,461.12
合计	30,263,058.39	35,660,055.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	11,461.12			11,461.12
本期计提				
本期转回	5,449.14			5,449.14
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,011.98			6,011.98

(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	11,461.12		5,449.14			6,011.98
合计	11,461.12		5,449.14			6,011.98

(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	30,197,004.40	4年以内	99.76	

(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	141,175,000.00		141,175,000.00	133,721,776.59		133,721,776.59
合计	141,175,000.00		141,175,000.00	133,721,776.59		133,721,776.59

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			6,670,000.00		
辰溪县金恒环境科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
怀化金合源环保科技有限公司	951,776.59		951,776.59			
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		2,945,000.00		
靖州金益资源利用有限公司		5,050,000.00		5,050,000.00		
合计	133,721,776.59	8,405,000.00	951,776.59	141,175,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	34,704,669.55	21,118,171.56	49,728,571.98	33,013,357.85
工程施工	28,130,356.43	15,382,073.04	41,804,998.45	27,284,684.58
环保服务	6,574,313.12	5,736,098.52	7,923,573.53	5,728,673.27
二、其他业务小计	805,714.29	31,882.00	1,752,499.26	793,008.18
自来水开户及安装			1,104,079.81	644,377.11
房屋出租	805,714.29	31,882.00	648,419.45	148,631.07
合计	35,510,383.84	21,150,053.56	51,481,071.24	33,806,366.03

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	工程施工	环保服务
在某一时段内确认	28,130,356.43	6,574,313.12
合计	28,130,356.43	6,574,313.12

(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		186,666.67
处置长期股权投资产生的投资收益	410,600.37	
合计	410,600.37	186,666.67

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,907,903.17	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-303,799.30	
3. 所得税影响额	-230,554.13	
4. 减：少数股东影响额	230,530.79	
合计	2,143,018.95	

(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	17.98	14.72	0.61	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.22	12.80	0.55	0.38

湖南金益环保股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室