



湖南军信环保股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-078

2024 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戴道国、主管会计工作负责人戴彬及会计机构负责人(会计主管人员)彭丽霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及到未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，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。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项	38
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	52
第九节 债券相关情况.....	53
第十节 财务报告	54

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) 经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定网站、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《金融时报》

公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/军信股份	指	湖南军信环保股份有限公司
军信有限/污泥处置公司	指	湖南军信污泥处置有限公司，系公司整体变更为股份有限公司前的法人主体
污泥处置分公司	指	湖南军信环保股份有限公司污泥处置分公司
污水处理分公司	指	湖南军信环保股份有限公司污水处理分公司
填埋工程分公司	指	湖南军信环保股份有限公司填埋工程分公司
军信集团	指	湖南军信环保集团有限公司，系公司控股股东
军信建设	指	湖南军信环保建设开发有限公司，系军信集团前身
湖南道信	指	湖南道信投资咨询合伙企业（有限合伙）
湖南品信	指	湖南品信投资咨询合伙企业（有限合伙）
排水公司	指	长沙市排水有限责任公司
军信路桥	指	湖南军信公路桥梁建设有限公司
浦湘生物	指	浦湘生物能源股份有限公司，系公司控股子公司
浦湘环保	指	湖南浦湘环保能源有限公司，系公司控股子公司
浏阳军信	指	湖南浏阳军信环保有限公司，系公司控股子公司
平江军信	指	湖南平江军信环保有限公司，曾用名湖南军信环保集团平江有限公司，系公司全资子公司
道吾山旅游	指	浏阳市道吾山天湖旅游开发有限责任公司，系公司控股子公司
军信地产	指	湖南军信房地产开发有限公司
滕王阁	指	长沙滕王阁房地产开发有限公司
垃圾焚烧项目（一期）	指	长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目
垃圾焚烧项目（二期）	指	长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期工程项目
污泥处置项目	指	长沙市污水处理厂污泥集中处置工程项目
渗沥液（污水）处理项目	指	长沙市城市固体废物处理场渗沥液（污水）处理项目
填埋项目	指	长沙市城市固体废物处理场特许经营权项目
平江项目	指	平江县固体废物处理特许经营权项目
平江县垃圾焚烧项目	指	平江县市政污泥与生活（餐厨）垃圾焚烧发电厂工程特许经营项目
灰渣处理处置项目	指	长沙市城市固体废物处理场灰渣填埋场工程项目
保荐机构、保荐人、中信证券	指	中信证券股份有限公司
国浩、国浩律师	指	国浩律师（长沙）事务所
天职、天职国际、申报会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
长沙市城管局	指	长沙市城市管理局
《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》
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、上年同期	指	报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日、上

		年同期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
BOT	指	Build-Operate-Transfer，即建设-经营-移交，业主通过特许经营权协议授权签约企业进行基础设施的融资、设计、建造、运营以及维护工作。签约企业在特许经营期内可向用户、服务对象收取费用来抵消其投资、运营及维护成本并取得合理的回报，在特许经营权期满后，相关设施将交回业主
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer，即移交-经营-移交，政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的产权或经营权，有偿转让给投资人，由其进行运营管理；投资人在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报，双方合约期满之后，投资人再将该项目交还政府部门或原企业的一种融资方式
城市生活垃圾	指	在城市日常生活中或者为城市日常生活提供服务的活动中产生的固体废物以及法律、行政法规规定视为城市生活垃圾的固体废物
市政污泥	指	在城市生活和与城市生活活动相关的城市市政设施运行与维护过程中产生的污泥
垃圾焚烧	指	垃圾中可燃物在焚烧炉中与氧气进行化学反应，通过焚烧可以使可燃性固体废物氧化分解，达到减量化、资源化和无害化的目的
垃圾焚烧发电	指	对燃烧热值较高的垃圾进行高温焚烧，在高温焚烧中产生的热能转化为高温蒸汽，推动汽轮机并带动发电机发电
飞灰	指	生活垃圾焚烧飞灰，含烟气净化系统捕捉物、烟囱底部沉降的底灰
垃圾渗滤液、垃圾渗沥液、渗沥液（污水）	指	从垃圾中渗出的高浓度有机废水
国补	指	可再生能源电价附加补助资金
MBR	指	Membrane Bio-Reactor 的简称，膜生物反应器是一种由膜分离单元与生物处理单元相结合的新型水处理技术
COD	指	Chemical Oxygen Demand 的简称，化学需氧量，以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量
BOD	指	Biochemical Oxygen Demand 的简称，微生物分解存在于水中的可生化降解有机物所进行的生物化学反应过程中所消耗的溶解氧的数量
UASB	指	Up-flow Anaerobic Sludge Bed/Blanket 的简称，一种处理污水的厌氧生物反应器

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	军信股份	股票代码	301109
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南军信环保股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	军信股份		
公司的外文名称（如有）	HUNAN JUNXIN ENVIRONMENTAL PROTECTION CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JUNXIN		
公司的法定代表人	戴道国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	覃事顺	单峰
联系地址	湖南省长沙市望城区桥驿镇湖南军信环保股份有限公司办公楼	湖南省长沙市望城区桥驿镇湖南军信环保股份有限公司办公楼
电话	0731--85608335	0731--85608335
传真	0731--85608335	0731--85608335
电子信箱	qinshishun@junxinep.com	shanfeng@junxinep.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 19 日召开了第二届董事会第三十六次会议和 2024 年 6 月 6 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉并办理工商备案登记的议案》，具体内容详见公司 2024 年 4 月 23 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于修订〈公司章程〉并办理工商备案登记的公告》（公告编号：2024-031）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,110,487,432.59	770,649,735.72	44.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	268,141,383.61	243,028,333.67	10.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	241,875,153.68	218,602,911.22	10.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	452,814,954.76	390,375,395.24	15.99%
基本每股收益（元/股）	0.6540	0.5927	10.34%
稀释每股收益（元/股）	0.6540	0.5927	10.34%
加权平均净资产收益率	5.08%	4.81%	0.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,704,890,122.83	9,654,441,175.45	0.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,047,016,082.19	5,145,508,680.77	-1.91%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-77,993.40	
计入当期损益的政府补助（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）	2,194,662.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,124,719.25	
对外委托贷款取得的损益	2,266,205.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	878,414.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,177,941.62	
减：所得税影响额	4,713,983.31	
少数股东权益影响额（税后）	583,736.65	
合计	26,266,229.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

债权投资持有期间取得的利息和返还的个人所得税代扣代缴手续费。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务及经营模式

1、公司的主要业务包括垃圾焚烧发电、污泥处置、渗滤液（污水）处理、垃圾填埋和灰渣处理处置等。公司通过取得项目特许经营权的方式对生活垃圾、市政污泥、垃圾渗滤液和灰渣填埋场等处理处置设施进行投资及运营管理。

2、主要产品及用途

公司的主要产品为电，主要服务包括垃圾焚烧发电服务、污泥处置服务、渗滤液（污水）处理服务、垃圾填埋服务和灰渣处理处置服务，通过投资建设和运营各类城市固废处理处置的设施，将生活垃圾、市政污泥、垃圾渗滤液、垃圾焚烧飞灰等污染物质进行减量化、无害化和资源化处理，以达到相应的排放标准或处置标准。

3、主要经营模式

（1）项目开发运营模式

公司主要通过 BOT、TOT 两种模式开展相关业务。

BOT 模式是当前公司主要的运营模式，采用该方式的项目包括垃圾焚烧项目（一期）、垃圾焚烧项目（二期）、浏阳市生活垃圾焚烧发电项目（在建）、平江县垃圾焚烧项目（在建）、污泥处置项目、渗滤液（污水）处理项目和灰渣处理处置项目。BOT 模式即“建设—运营—移交”模式，指政府部门通过特许经营权协议授权签约企业进行基础设施的投资、建设、运营管理。在特许经营权期满后，签约企业将相关设施交回政府部门的一种经营方式。

TOT 模式是公司从事垃圾填埋业务的主要经营模式，采用该方式的项目包括填埋项目和平江项目。TOT 模式即“移交—运营—移交”模式，政府部门将建设好的项目的一定期限的产权或经营权，有偿转让给签约企业，由其进行运营管理；签约企业在约定的期限内通过经营收回投资并得到相应回报，双方特许经营期满之后，签约企业再将该项目交还政府部门的一种经营方式。

（2）销售模式

公司主要以特许经营模式从事城市生活垃圾焚烧发电、污泥处置、渗滤液（污水）处理和垃圾填埋等业务。

垃圾焚烧发电业务：公司垃圾焚烧发电业务收入由发电收入和垃圾处理收入构成。公司与电网企业签订购售电合同，按照上网电量和项目批复电价按月结算电费；公司与长沙市城管局签订了特许经营协议，垃圾处理费根据实际垃圾处理量和处理单价进行结算；公司全资子公司与平江县人民政府签订了特许经营协议，平江县政府根据实际生活垃圾焚烧处理量以及合同约定的单价支付处理费用；公司子公司与浏阳市政府签订了特许经营协议，浏阳市政府根据实际生活垃圾处理量以及合同约定的单价支付处理费用；公司全资孙公司与吉尔吉斯共和国比什凯克市政府签订了特许经营协议，比什凯克市政府根据生活垃圾处理量以及合同约定垃圾处理服务费单价支付处理费用。

污泥处置业务、渗滤液（污水）处理业务、垃圾填埋、灰渣处理处置业务：公司及子公司与长沙市城管局签订了特许经营协议，长沙市城管局根据实际城市生活垃圾、市政污泥、垃圾渗滤液（污水）、灰渣填埋处理量以及合同约定的单价支付处理费用，并支付一定的固定费用；公司全资子公司与平江县人民政府签订了特许经营协议，平江县政府根据实际生活垃圾填埋处理量以及合同约定的单价支付处理费用。

（3）采购模式

公司设有采购部，由采购部统一负责全公司的采购管理。根据公司《采购管理制度》，规范采购作业，制定合格供应商名录，并进行全过程监督管理，确保所采购的物资能够适时、适地、适质、适价地满足生产、生活需求。

对于在建项目，通过招投标等竞争方式选择勘察、设计、施工、监理和设备、大宗材料等的供应商。公司对各供应商提供的产品与服务的工期、质量、安全、成本等各方面进行控制、组织、协调和管理，保证工程整体质量达到项目要求。

对于日常生产运营、办公和生活所需设备、物料、物资、劳务等，公司的采购流程主要为：需求部门提出采购申请；

采购部进行询价；需求部门和采购部进行技术及价格比选；需求部门和采购部定标；签订采购合同；供应商交付产品。

4、主要产品的市场地位

公司是国家高新技术企业和湖南省固废处理领域的龙头企业，占据了湖南省会长沙市六区一县全部生活垃圾、大部分市政污泥和平江县全部生活垃圾、浏阳市全部生活垃圾、吉尔吉斯共和国比什凯克市全部生活垃圾焚烧发电的市场份额，区域竞争优势明显。公司致力于打造高品质固废处理项目和绿色能源项目，凭借先进的技术、良好的建设和运营能力、优质的项目成果获得了较高的品牌知名度和影响力，为未来在国内以及中亚、东南亚等“一带一路”国家的市场拓展奠定了坚实基础。



图 1 公司经营的长沙市城市固体废物处理场

5、主要业绩驱动因素

(1) 国家政策

2024 年 1 月 25 日，国务院总理李强签署第 775 号国务院令，公布《碳排放权交易管理暂行条例》（以下简称“《条例》”），自 2024 年 5 月 1 日起施行。《条例》的出台是落实党中央、国务院对全国碳排放权交易市场建设决策部署的重要举措，对我国双碳目标实现和推动全社会绿色低碳转型具有重要意义，将为加快建设更加有效、更有活力、更具国际影响力的碳市场提供有力的法治保障。

2024 年 2 月 5 日，住房和城乡建设部办公厅发布了关于国家标准《生活垃圾处理产业园区技术要求（修订征求意见稿）》公开征求意见的通知，文件规定了生活垃圾处理产业园区的总体要求、建设要求、管理与运行监管要求、安全管理要求、碳排放管理与核算要求及环境保护要求。标准的制定表明国家对生活垃圾处理产业园区运营管理模式的认可，可促进城市固废处理处置向综合协同方向发展。

2024 年 2 月 6 日，国务院办公厅发表了《关于加快构建废弃物循环利用体系的意见》（国办发〔2024〕7 号）（以下简称“《意见》”），《意见》提出：加快城镇生活垃圾处理设施建设，补齐县级地区生活垃圾焚烧处理能力短板。有序推进厨余垃圾处理设施建设，提升废弃油脂等厨余垃圾资源化、资源化利用水平。

2024 年 3 月 28 日，国家发展改革委、财政部、住房城乡建设部、交通运输部、水利部、中国人民银行令第 17 号公布了《基础设施和公用事业特许经营管理办法》（以下简称“《管理办法》”），《管理办法》提出：鼓励民营企业通过直接投资或者独资、控股、参股等方式积极参与特许经营项目。实施机构应当根据国务院发展改革部门制定的支持民营企业参与的新建及改扩建特许经营项目清单，结合项目实际情况，确定民营企业参与的具体方式。

2024 年 5 月 23 日，国务院印发《2024—2025 年节能降碳行动方案》。《行动方案》强调了非化石能源消费提升行动。加大非化石能源开发力度，提升电网对可再生能源的消纳能力。大力发展储能、微电网、虚拟电厂、车网互动。强化绿证交易与节能降碳政策衔接，大力促进非化石能源消费。

(2) 产业结构调整

在国家“双碳战略”的指引下，产业结构进行深度调整。各地将大力发展绿色低碳产业，加快发展生物技术、新能

源、新材料、高端装备、绿色环保等战略性新兴产业，建设绿色制造体系。合理利用生物质能，构建以新能源为主体的新型电力系统，将进一步推动以垃圾焚烧发电为代表的绿色电力业务增长。

（3）综合协同服务能力

公司是环境治理行业的综合服务商，经过多年积累和发展，形成了具有标杆示范作用的固废综合协同处理模式，社会效益和环保效益突出，实现了节约资源、以废治废和环境综合治理目标。一方面各固废在处理过程中综合处理，可实现资源共享、优势互补、协同处理；另一方面，发挥综合协同的规模效应，推行环保科普、发展工业旅游，实现社会效益、环保效益、经济效益的有机统一，有效破解邻避效应。

除采用 BOT、TOT 等多样化模式为客户提供服务，有效提升客户黏性，驱动公司业绩增长之外，公司积极响应证监会支持并购重组、支持上市公司做优做强产业的政策要求和精神，积极推进收购湖南仁和环境有限公司（以下简称“仁和环境”）的并购重组工作。2024 年 7 月 29 日，公司通过发行股份及支付现金的方式向 19 名交易对方购买其持有的仁和环境 63% 股权事宜获得证监会同意注册批复，这是新“国九条”出台后，深交所首单获得证监会注册批文的并购项目。收购仁和环境后，公司业务纵向将向固废处理产业链的前端（垃圾中转）延伸，横向将增加餐厨垃圾处理业务板块，实现产业链的延链、强链、补链，形成“垃圾中转+固废综合协同处理”的一体化产业模式；将更好的发挥与仁和环境在业务、技术、管理、人员等各方面的协同效应，通过产业整合实现资源优化配置，增强公司未来在市场拓展方面的竞争力。

（4）技术创新实现降本增效

公司在项目建设运营过程中保持持续的研发创新，加快推进研发成果的应用产出，经营成本不断优化，垃圾焚烧发电量、锅炉稳定运行时长、焚烧厂自用电率、渗滤液水质调配、膜元件稳定运行年限等关键指标均处于行业领先水平，可有效推动业绩增长。

（二）行业情况

1、行业发展情况

（1）生活垃圾处理处置

根据《城乡建设统计年鉴》数据，2022 年全国城镇生活垃圾清运量达 31150 万吨，无害化处理量达到 24419 万吨，生活垃圾清运和处理工作在前期取得了重大进展，收集、转运、处理、再利用体系日趋完善，近两年生活垃圾清运量整体维持稳定。随着城镇化水平的快速发展和人民生活水平的提高，我国在公共服务、绿色发展、人居环境质量等方面都提出了更高的要求，前期以填埋为主的生活垃圾处理方式，不再适应社会发展需要，焚烧处理已经成为主流，并开始向县域发展。

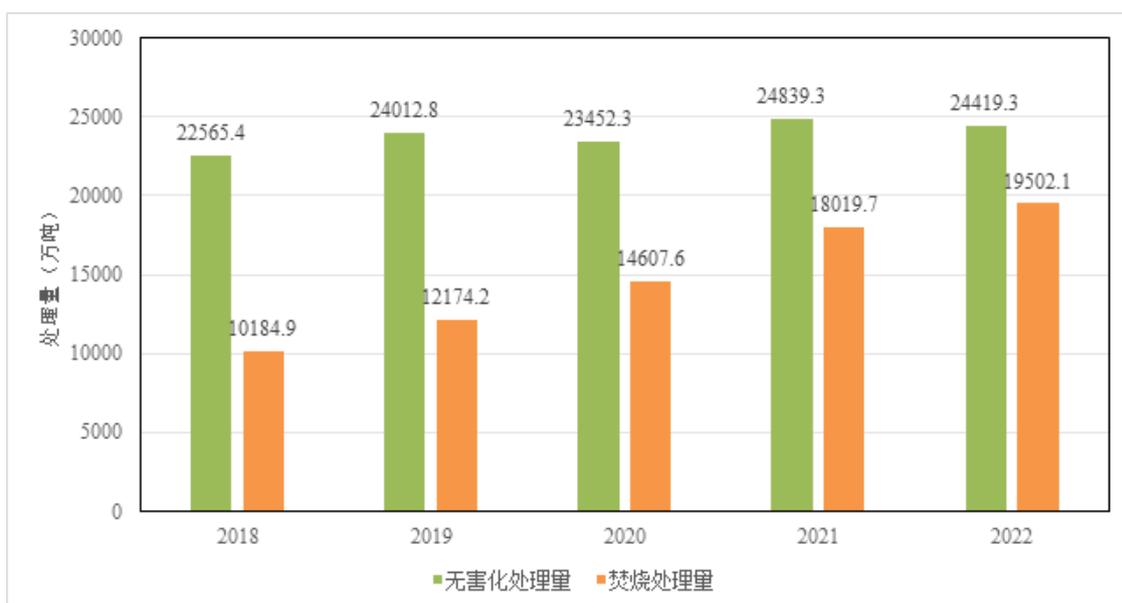


图 2 2018-2022 年城镇生活垃圾无害化处理量和焚烧处理量

（数据来源：《中国统计年鉴》）

（2）市政污泥处理处置

市政污泥处理处置是困扰我国很多城市的环保难题，随着我国污水处理规模日益扩大，市政污泥产量也相应增加，根据《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，2025 年城市污泥无害化处置率达到 90%以上；根据《污泥无害化处理和资源化利用实施方案》，到 2025 年，全国新增污泥（含水率 80%的湿污泥）无害化处置设施规模不少于 2 万吨/日。随着我国市政污泥产生量不断增加、环保监管政策的日趋严格、污泥无害化处置比例要求的提升以及污泥处理技术能力不断提高，我国污泥处理处置行业的发展面临良好的发展机遇，污泥处理技术将进一步向着无害化彻底、资源化程度高、能耗低的方向发展。

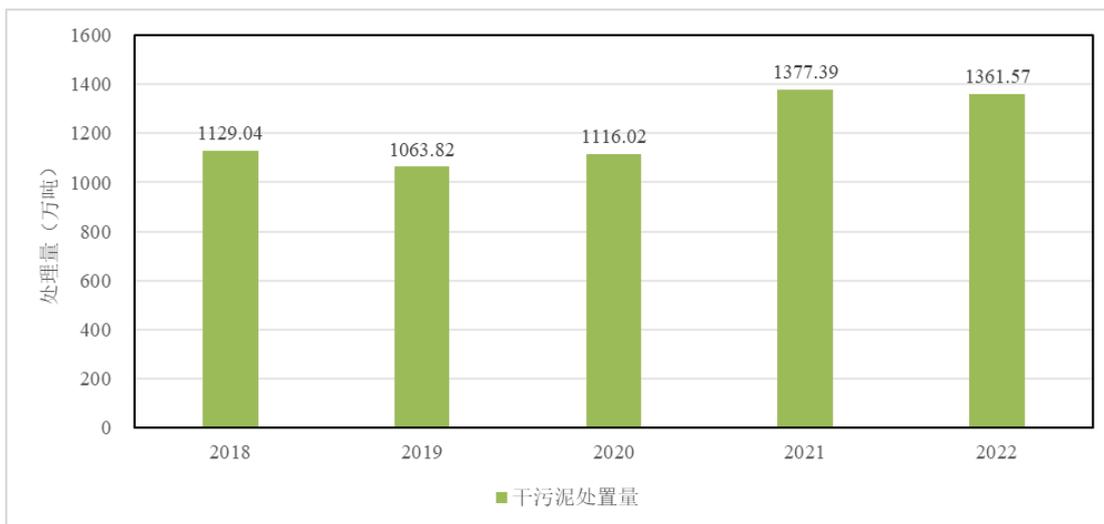


图 3 2018-2022 年城市干污泥处置量

（数据来源：《城市建设统计年鉴》）

2、公司所处行业地位

1) 垃圾焚烧发电业务

根据住房和城乡建设部《2022 年城市建设统计年鉴》，2022 年，湖南省生活垃圾焚烧处理能力为 21631 吨/天，公司生活垃圾焚烧处理能力为 8100 吨/天；2022 年，湖南省生活垃圾焚烧处理量为 599.54 万吨，公司生活垃圾焚烧处理量为 317.18 万吨；从处理量来看，公司在湖南省生活垃圾焚烧发电市场占有率为 52.90%，在湖南省内排名第一，在湖南省内竞争优势明显。

2) 污泥处置业务

根据住房和城乡建设部《2022 年城市建设统计年鉴》，2022 年，湖南省污水处理厂干污泥处置量为 35.84 万吨，公司污泥处置量为 40.53 万吨（按含水率 80%折算，公司污泥处置量相当于干污泥处置量 8.11 万吨）；从处理量来看，公司在湖南省市政污泥处置市场占有率约为 22.62%，在湖南省内排名前列，在湖南省内竞争优势明显。

公司为长沙市内唯一的垃圾处理服务提供商，目前在长沙市内六区一县内不存在其他同行业竞争对手。在市政污泥处置方面，由于公司污泥处置相关的特许经营权协议及相关文件约定了保底处理量，长沙市内的污泥处置同行业公司对公司的污泥处置业务不存在重大不利影响，公司将持续保持处理规模省内前列的地位。预计 2024 年浏阳市和平江县垃圾焚烧项目建成投产后，公司将进一步扩大省内业务规模和影响力，稳固竞争地位。

此外，公司建设的垃圾焚烧项目（一期）和垃圾焚烧项目（二期）分别在 2019 年和 2023 年被评为“中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）”，公司成为国内迄今为止唯一在同一园区获得两个垃圾焚烧项目鲁班奖的企业，受到了行业和社会的高度认可。公司建设的吉尔吉斯共和国比什凯克市垃圾科技处置发电项目是吉尔吉斯共和国第一个垃圾焚烧发电项目，建成后将极大地改善当地人居环境，并为当地提供绿色电力，造福社会和人民。公司将持续利用自身在垃圾焚烧发电和污泥处置业务的技术优势和项目经验，加大新项目开发力度，为国内其他地区以及“一带一路”国家的固废处理贡献力量。

二、核心竞争力分析

（一）技术与研发优势

公司通过引进国内外先进的工艺设备并对其进行集成，结合本地生活垃圾、市政污泥、渗滤液特性，不断研究与技术攻关，解决项目建设、运营中的重难点技术问题，推动了行业技术发展；同时，公司根据固废处理园区综合资源优势、以废治废，将焚烧渗滤液及老龄填埋渗滤液、市政污泥与焚烧炉渣等协同处理处置，提高了系统运行稳定性、降低了运行成本、提高了公司运行管理与技术水平。

在生活垃圾焚烧方面，已投入运营的垃圾焚烧项目（一期）按照国家最新标准、参照欧盟最高标准进行规划建设，主要工艺系统设计、设备选型均采用先进技术，为公司开展技术创新与研发提供最先进的技术起点与最有利条件。通过近几年持续稳定的运行优化和技术研发，在焚烧电厂垃圾池数字孪生与智慧管理系统、锅炉余热回收技术、锅炉防腐及增容提效等方面取得了技术突破，并形成了自主核心知识产权，具有较高的推广应用价值。在生活垃圾和市政污泥协同处置方面，不断优化污泥干化和输送系统，提高污泥与垃圾均匀混合程度，提升系统运行稳定性，进一步突破污泥掺烧比例，并最大程度减少对锅炉和烟气处理的影响。

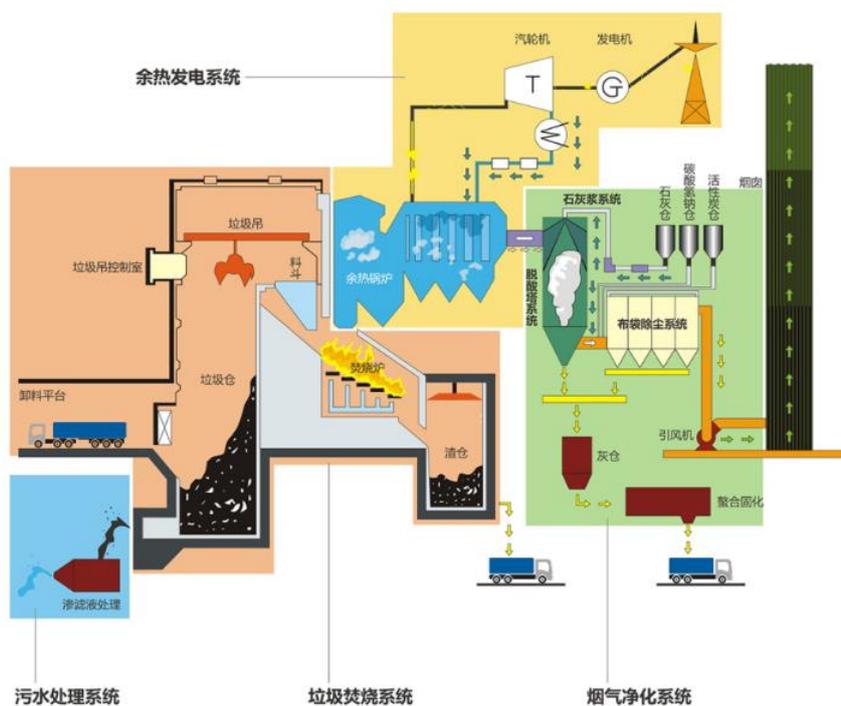


图 4 公司垃圾焚烧项目一期工艺示意图

在市政污泥处置方面，公司引进、吸收、形成的“热水解+高温高含固厌氧消化+脱水+干化”技术集成并作为国内首批工程应用，实现了污泥的“稳定化、减量化、无害化、资源化”的处置目标，具有高效、节能、环保等特点，并在建设运营过程中，对工艺设备持续地研究开发与优化升级，形成了多项知识产权并在项目运营中应用，进一步确保了项目在行业内的技术优势地位，进一步降低了运行成本、解决了污泥输送及搅拌装备使用寿命短、磨损程度高、维护工作量大等普遍存在的弊端；针对不同预处理工艺产生的滤液，开发了一套可灵活调控的短程硝化反硝化和短程硝化-厌氧氨氧化集成工艺，保障滤液的有效处理；针对污泥处置过程臭气控制难题，采用焚烧主体工艺与化学、生物除臭工艺设备集成处理污泥水解高浓度臭气，同时采取区域划分、分类收集、分质处理的方法，建立了一套污泥厂区臭气控制技术措施，解决了行业内普遍存在的污泥处置厂区臭气控制的难题，极大改善污泥处置过程空气环境质量。

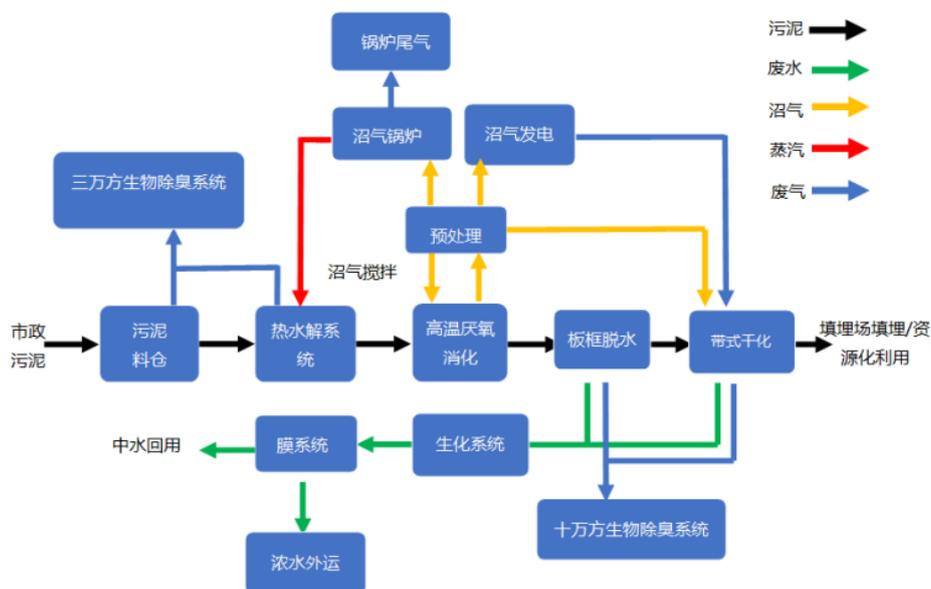


图 5 公司市政污泥处置项目工艺示意图

在垃圾渗滤液处理方面，公司首批采用“外置式 MBR+纳滤/反渗透”工艺，通过十年以上的项目运营、持续设备优化与工艺调控，形成了多项专利技术与系统的工艺设备控制标准，有效提高了系统处理效率与稳定性，降低了运行成本。一是提高了生化系统耐冲击负荷能力，可在设计处理量的 50%-130%区间稳定达标运行，处理规模及运行管理水平在国内同行业处于先进水平。二是将焚烧项目高浓度渗滤液与填埋场老龄渗滤液协同处理，解决填埋场老龄化渗滤液碳氮比失衡的问题，提高了废水处理效率，降低了运行成本。

在工程建设方面，根据项目建设需求，公司组织参建单位研究创新了多项新技术并用于项目建设，保证了项目建设质量与工期。公司垃圾焚烧项目（一期）和垃圾焚烧项目（二期）分别在 2019 年和 2023 年被评为“中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）”，获得行业高度认可。

在技术研发方面，公司 2011 年组建了技术研发中心，持续引进了一批 985、211 高校硕士及以上学历、高素质人才，在生活垃圾处理、市政污泥处置、渗滤液及浓缩液处理、飞灰处理处置等方面进行了大量研究试验，积累了丰富的研发经验，打造了一支专业性强、解决问题能力突出的研发团队。截至报告期末，公司累计拥有 290 项国家授权专利，其中发明专利 57 项，著作权 6 项，商标权 17 项；同时，公司将研发工作与项目运营深度结合，研发成果已有多项投入项目应用，有效提高了运营效率，降低了生产成本。公司与业内技术先进的供应商，中南大学、湖南大学等高校联合开展了技术合作，引进、消化并形成了多项核心技术，解决了业内重难点技术问题，进一步提高了公司技术研发水平。

（二）人才优势

公司贯彻“以人为本，共同发展”的人才理念，已形成了一套完善的人才引入、培养和职业生涯管理机制。公司拥有一支素质高、经验丰富、稳定性强的管理、技术、运行人才队伍，为公司的快速发展奠定了坚实的基础。公司人才优势主要有以下五个特点：

一是员工队伍整体素质高。公司员工构成呈现专业化、年轻化、稳定性强的特点。截至报告期末，公司员工共计 703 人，其中本科及以上学历员工人数占比 47.03%，中高级职称员工人数占比 31.1%，40 岁以下员工人数占比 74%。二是运行团队专业化程度高。依托于公司特有的城市固废综合协同处理生产基地、完善的培训体系、标准化的操作程序与机制，公司打造了一支集热动力工程、电气工程、自动化、发电厂及电力系统、火电厂集控运行、计算机信息管理、化工、环境工程等多专业汇聚的高水平运行团队，积累了丰富的运行、检修工作经验，并通过技能培训、比武等方式锤炼、提升运行团队的专业技能水平。三是管理团队敬业忠诚。公司选拔管理人才注重德才兼备和基层锻炼培养，近 3 年，公司 80%以上中高层管理人员通过内部培养成长。公司定期对管理团队开展思想教育活动，增强执行力与忠诚度，保持并延续了公司自创业以来的实干作风与拼搏精神，员工队伍稳定，核心骨干员工基本没有流失。四是技术研发团队能够解决实际问题。公司一直以来关注生产问题的解决与前沿技术的研发，注重技术研发团队的建设，开展了多项重大技改研发项目，解决了项目建设及运营中多项重难点问题。五是储备人才队伍能随时承接新项目。公司持续推进后备人才储

备计划，发现有潜力的员工针对短板制定专项辅导计划，根据公司发展规划，给予员工更多历练机会，从管理、技术、运行进行多层次的人才储备及培养。公司储备了一批中高层管理、技术人才，能够独立承担项目建设、运行管理工作；公司焚烧发电、渗滤液处理、污泥处置各业务板块的管理、技术、运行团队均有相应的人才储备，具备随时承接新项目的能力。

（三）管理优势

公司自成立以来，形成了严谨、高效、精细的管理体系，支持公司不断转型升级，发展壮大：一是形成了富有军信特色的企业文化。公司在发展过程中始终坚持服务社会、造福民众的初心，始终保持艰苦奋斗、百折不挠的优良传统和作风，让公司在管理上不断提升，追求卓越，在竞争中赢得信任。二是建立了内部控制体系和精细的管理标准。公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证、两化融合管理体系认证、能源管理体系认证，各级管理队伍在制度框架下责权分明，相互配合，相互监督，形成了一套量化的管理标准，各项经营和管理活动按照标准量化执行，有效控制了企业风险。三是始终将安全和环保放在第一位，公司始终坚持“生产不安全不如不生产，生产不环保不如不生产”的理念，将安全环保理念根植于每一位员工心中，通过足额保证安全环保投入，建立更加严格的内部安全和环保标准，在目标考核中实行安全环保一票否决条款。四是形成了具有军信特色的类军事化的管理风格，在管理中做到令行禁止，不断提升执行力和担当精神。五是狠抓作风纪律建设，将作风建设覆盖到员工工作纪律、行为习惯、生活风气等多方面，通过建立长效机制、加强制度监管、严格执纪问责等措施，为公司高质量发展提供了有力保障。六是公司高度重视管理创新，通过设立管理创新奖，充分激发了全员参与管理的积极性。

（四）品牌优势

公司自成立以来一直致力于固体废物处理业务的投资建设、运营管理和技术开发，在行业内树立了良好的品牌形象。其中，垃圾焚烧项目（一期）作为国内同期一次建成投产单炉处理规模最大的垃圾焚烧发电项目之一，荣获“2018-2019 年度中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）”和“湖南省环卫行业标杆项目”，垃圾焚烧项目（二期）再接再厉，荣获“2022-2023 年度中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）”，获得湖南省优质工程奖、湖南城乡建设科技创新奖、中国安装协会科学技术进步奖等各类荣誉 15 项，再次彰显公司高质量建设运营水平。垃圾焚烧项目（一期）入选第一届中非经贸博览会和亚太绿色低碳发展高峰论坛展示案例，提升了公司品牌的影响力和知名度；公司被纳入国家污泥处理处置产业技术创新战略联盟成员单位；渗滤液（污水）处理项目被国家住建部评为“科学技术项目计划——科技示范工程项目”。经过多年积累和发展，公司在生活垃圾清洁焚烧、污泥处置、渗滤液处理等固废处理方面的管理和技术水平处于同行业先进水平，公司品牌影响力得到了显著提升。

在做好固废处理的同时，公司积极承担和履行环保科普教育的社会责任，被授予城市固废处理湖南省科普基地、省级生态环境科普基地、省市环境教育基地、长沙市科普教育基地（2024-2028 年），被国家住建部和生态环境部联合授予“全国环保设施和城市污水垃圾处理设施向公众开放单位”。公司运营的长沙市城市固体废弃物处理场已纳入当地政府规划，将建设成为集固废处理、科普教育、环保工业旅游为一体的环保公园，社会效益和环境效益将进一步提升，公司的品牌优势将进一步增强。

（五）特许经营模式优势

公司已取得长沙市城市固体废弃物处理场特许经营权、平江县固体废弃物处理特许经营权、平江县市政污泥和生活（餐厨）垃圾焚烧发电厂的项目特许经营权、浏阳市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权和吉尔吉斯共和国比什凯克市垃圾科技处置发电项目特许经营协议，特许经营权期限为 25-35 年。截至报告期末，长沙市城市固体废弃物处理场特许经营权中垃圾焚烧项目（一期）剩余期限约为 19 年、垃圾焚烧项目（二期）剩余期限约为 25 年、污泥处置项目剩余期限约为 8 年、渗滤液（污水）处理项目剩余期限约为 8 年、填埋项目剩余期限约为 8 年、灰渣处理处置项目剩余期限约为 25 年，平江县固体废弃物处理特许经营权剩余期限约为 14 年、平江县市政污泥和生活（餐厨）垃圾焚烧发电厂的项目特许经营期为 30 年、浏阳市生活垃圾焚烧发电项目特许经营期为 30 年、吉尔吉斯共和国比什凯克市垃圾科技处置发电项目特许经营期为 35 年，较长的剩余期限给公司的长期持续经营能力提供了有力支撑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,110,487,432.59	770,649,735.72	44.10%	本期建设期服务收入为35,553.96万元，上年同期为2,055.87万元，同比上升1629.39%。剔除建设期服务收入后，本期营业收入同比上年同期上升0.65%。
营业成本	619,136,735.66	306,111,364.71	102.26%	本期建设期服务成本为35,553.96万元，上年同期为2,055.87万元，同比上升1629.39%。剔除建设期服务成本后，本期营业成本同比上年同期下降7.69%。
管理费用	61,315,700.52	58,713,023.89	4.43%	
财务费用	53,207,078.14	64,738,144.02	-17.81%	
所得税费用	45,715,624.36	15,025,950.00	204.24%	主要因本期公司控股子公司湖南浦湘环保能源有限公司所得税优惠政策到期。
研发投入	31,830,750.66	45,152,479.17	-29.50%	主要因本期相比上年同期部分研发项目已结题，研发项目同比减少，研发投入减少。
经营活动产生的现金流量净额	452,814,954.76	390,375,395.24	15.99%	
投资活动产生的现金流量净额	-216,405,161.56	207,777,305.83	-204.15%	主要因上年同期收回投资收到的现金金额较大。
筹资活动产生的现金流量净额	-387,299,796.88	-649,780,821.04	40.40%	主要因本期取得借款，筹资活动现金流入大于上年同期。
现金及现金等价物净增加额	-150,636,248.57	-51,628,119.97	191.77%	主要因本期收回投资收到的现金金额较小。
信用减值损失	-1,567,948.19	-6,345,819.46	-75.29%	主要因本期回款情况好于上年同期。
资产减值损失	1,575,390.56	-988,570.92	-259.36%	主要因账龄较长的合同资产项目出具正式结算，对应金额转至应收账款。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
污泥处理业务	44,301,705.00	28,065,479.54	36.65%	-2.53%	-11.60%	6.50%
渗沥液（污水）处理业务	54,753,690.61	20,504,289.25	62.55%	26.77%	2.59%	8.83%
垃圾填埋运营业务	18,640,994.06	6,809,063.52	63.47%	-2.84%	-19.88%	7.76%
飞灰填埋处理业务	50,924,294.76	19,127,196.15	62.44%	-4.34%	-9.56%	2.17%
垃圾焚烧及发电	297,192,371.52	112,223,724.99	62.24%	-2.39%	-5.04%	1.06%
垃圾焚烧发电及污泥协同处理	277,797,344.34	73,480,230.20	73.55%	2.48%	-12.45%	4.51%
利息收入	8,160,462.30	0.00	100.00%	-22.88%		0.00%
建设期服务收入	355,539,602.17	355,539,602.17		1,629.39%	1,629.39%	0.00%
膜下水处置业务	2,855,216.03	3,387,149.84	-18.63%	10.34%	67.73%	-40.59%
其他				-100.00%	-100.00%	-86.83%
其他业务收入	321,751.80	0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单					尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单			
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成的投资金额（万元）	本期确认收入金额（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								

			元)		元)				元)					
BOT									39,239.44	35,367.71	61,822.59	6	72,782.46	
TOT												2	2,680.15	
合计									39,239.44	35,367.71	61,822.59	8	75,462.61	
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	业务类型	执行进度	报告期内投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	未完成投资金额（万元）	确认收入（万元）	进度是否达预期，如未达到披露原因							
浏阳市生活垃圾焚烧发电项目	BOT	61.52%	25,762.42	55,416.25	34,661.93	23,063.09	是							
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10% 以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10% 以上且金额超过 100 万）														
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入（万元）	营业利润（万元）	回款金额（万元）	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因							
垃圾焚烧项目（一期）	垃圾焚烧发电	180 万吨/年	特许经营权合同与购售电合同	29,719.24	15,404.71	29,741.17	否							
垃圾焚烧项目（二期）	垃圾焚烧发电	垃圾：102.2 万吨/年；污泥：18.25 万吨/年	特许经营权合同与购售电合同	27,810.39	15,766.18	29,106.47	否							

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	21,245,520.79	5.59%	债权投资持有期间取得的利息收入以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	否
公允价值变动损益	7,021,876.69	1.85%	交易性金融资产公允价值变动损益	否
资产减值	1,575,390.56	0.41%	合同资产减值准备	是
营业外收入	1,992,115.68	0.52%	主要为废品收入	否
营业外支出	930,816.08	0.25%	主要为本期捐赠支出	否

信用减值损失	-1,567,948.19	-0.41%	主要为应收账款和其他应收款计提的减值	是
其他收益	23,050,108.09	6.07%	主要为收到的增值税即征即退及政府补助	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	719,670,336.41	7.42%	870,284,994.30	9.01%	-1.59%	
应收账款	798,499,217.50	8.23%	766,484,959.73	7.94%	0.29%	
合同资产	37,651,985.75	0.39%	26,384,330.57	0.27%	0.12%	
存货	28,232,381.10	0.29%	28,048,987.91	0.29%	0.00%	
固定资产	16,220,192.33	0.17%	16,929,045.88	0.18%	-0.01%	
在建工程	39,375,605.40	0.41%	32,122,431.88	0.33%	0.08%	
使用权资产	8,008,680.12	0.08%	10,076,852.02	0.10%	-0.02%	
合同负债	281,432.31	0.00%	281,432.31	0.00%	0.00%	
长期借款	2,201,168,821.97	22.68%	2,155,384,352.97	22.33%	0.35%	
租赁负债	8,213,020.89	0.08%	9,168,813.38	0.09%	-0.01%	
交易性金融资产	660,181,147.91	6.80%	814,065,136.97	8.43%	-1.63%	主要因期末持有的结构性存款较期初有所减少。
一年内到期的非流动资产	151,205,637.42	1.56%	45,163,623.85	0.47%	1.09%	主要因期末重分类至一年内到期的非流动资产的债权投资相比期初较大。
其他流动资产	340,289,692.77	3.51%	235,351,022.06	2.44%	1.07%	主要因期末相比期初较大金额的理财产品重分类至其他流动资产。
无形资产	6,023,753,443.70	62.07%	5,811,197,777.14	60.19%	1.88%	主要因特许经营权项目建设投入增加，无形资产增加。
应付账款	353,638,252.05	3.64%	291,109,624.67	3.02%	0.62%	
应付职工薪酬	28,869,181.16	0.30%	47,363,913.85	0.49%	-0.19%	
一年内到期的	447,802,438.	4.61%	491,872,241.	5.09%	-0.48%	

非流动负债	46		41			
预计负债	778,197,013.99	8.02%	769,860,479.83	7.97%	0.05%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	814,065,136.97	7,021,876.69			2,102,000,000.00	2,246,000,000.00		660,181,147.91
4. 其他权益工具投资	300,000.00							300,000.00
金融资产小计	814,365,136.97	7,021,876.69			2,102,000,000.00	2,246,000,000.00		660,481,147.91
上述合计	814,365,136.97	7,021,876.69			2,102,000,000.00	2,246,000,000.00		660,481,147.91
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,936,365.81	8,936,365.81	信用证、保函保证金、ETC 业务保证金冻结等	信用证、保函保证金、ETC 业务保证金冻结等
应收账款	注	注	质押	银行借款质押收费权

注：银行质押收费权，详见“第十节 七、30、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,713,141,234.09	2,604,455,454.07	4.17%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	800,000,000.00	7,021,876.69		2,102,000,000.00	2,272,553,206.02	26,553,206.02		660,181,147.91	自有资金
合计	800,000,000.00	7,021,876.69	0.00	2,102,000,000.00	2,272,553,206.02	26,553,206.02	0.00	660,181,147.91	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	226,513.16
报告期投入募集资金总额	343.41
已累计投入募集资金总额	214,673.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金人民币 2,146,731,684.34 元（含募集资金专户销户结息余额永久补流的资金），以前年度已使用金额为 2,143,297,572.22 元，本报告期使用金额 3,434,112.12 元。募集资金账户余额计人民币 127,994,791.03 元（其中包含募集资金产生的利息收入扣除手续费净额合计人民币 4,194,846.23 元、以及闲置募集资金理财收益 5,399,999.34 元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期工程项目	否	124,696.4	124,696.4	124,696.4	0	124,713.34	100.01%	2021年06月01日	13,806.14	73,037.65	是	否
长沙市城市固体废弃物处理场灰渣填埋场工程项目	否	39,346.99	39,346.99	39,346.99	343.41	35,010.68	88.98%	2021年01月01日	2,424.58	15,407.98	是	否
湖南军信环保股份有限公司技术研发中心建设项目	否	7,651.24	7,651.24	7,651.24	0	2.77	0.04%	2025年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	54,818.39	73,583.41	54,818.39	0	54,946.38	100.23%				不适用	否
承诺投资项目	--	226,513.02	245,278.04	226,513.02	343.41	214,673.17	--	--	16,230.72	88,445.63	--	--

小计												
超募资金投向												
不适用												
合计	--	226,513.02	245,278.04	226,513.02	343.41	214,673.17	--	--	16,230.72	88,445.63	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、公司基于审慎性原则，结合当前募集资金投资项目实际进展情况，在募集资金投资项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不变的前提下，对“湖南军信环保股份有限公司技术研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2023 年 12 月 1 日延期至 2025 年 12 月 31 日。具体内容详见公司 2023 年 10 月 27 日披露于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2023-087）。</p> <p>2、“补充流动资金”项目无法计算效益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 4 月 25 日召开了第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 149,566.33 万元及已支付发行费用的自筹资金 287.35 万元，共计 149,853.68 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以募集资金置换预先已投入自筹资金情况进行了专项审核，并出具了《湖南军信环保股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项鉴证报告》（天职业字[2022]22436 号）。公司独立董事、保荐机构均对该事项发表了同意的意见。截止 2022 年 5 月 20 日，上述累计支出的资金已经全部置换入自有资金账户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2022 年 11 月 18 日，“长沙市污水处理厂污泥与生活垃圾清洁焚烧协同处置二期工程项目”募集资金专用账户所存放的募集资金已按规定用途使用完毕，公司对相应的募集资金专户办理了注销手续，并将结息余额分别转入公司及子公司的自有资金账户用于永久性补充流动资金，该部分结息余额计入募投项目“补充流动资金”本年度投入。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2024 年 4 月 19 日召开了第二届董事会第三十六次会议和第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司及子公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用不超过人民币 1.2 亿元（含本数）闲置募集资金及不超过人民币 22.0 亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、保本型的理财产品或存款类产品（包括但不限于结构性存款、大额存单、定期存款、通知存款等）。2024 年上半年，公司暂未实施募集资金现金管理。 公司尚未使用的募集资金存放于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入。如公司变更募集资金投资项目，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	180,200	138,200	0	0
合计		180,200	138,200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
湖南天岳投资集团有限公司	否	12,000	4.10%	平江县城乡统筹扶贫开发有限公司	平江垃圾发电项目前期征地拆迁及三通一平等相关费用
合计	--	12,000	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2022年05月30日				

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
浦湘生物能源股份有限公司	子公司	垃圾焚烧发电	400,000,000	2,722,858,222.57	1,683,412,502.39	298,746,384.76	146,792,044.81	129,477,868.08
湖南浦湘环保能源有限公司	子公司	垃圾焚烧发电	400,000,000	2,945,103,726.63	1,052,581,246.50	278,103,928.23	153,982,995.34	138,061,409.64

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
军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司	设立	对整体生产经营和业绩影响较小
军信环保股份（香港）国际有限公司	设立	对整体生产经营和业绩影响较小

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、电价补贴政策风险

垃圾发电行业是国家鼓励的资源综合利用行业，国家对垃圾发电实行全额保障性收购制度。为引导垃圾焚烧发电产业健康发展，促进资源节约和环境保护，国家发改委发布《国家发展改革委关于完善垃圾焚烧发电价格政策的通知》（发改价格[2012]801号），进一步完善垃圾焚烧发电价格政策。该通知规定，以生活垃圾为原料的垃圾焚烧发电项目，均先按其入厂垃圾处理量折算成上网电量进行结算，每吨生活垃圾折算上网电量暂定为 280 千瓦时，并执行全国统一垃圾发电标杆电价每千瓦时 0.65 元（含税）；其余上网电量执行当地同类燃煤发电机组上网电价，2006 年 1 月 1 日后核准的垃圾焚烧发电项目均按该规定执行。根据财政部、国家发改委、国家能源局发布的《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》（财建[2020]4号）、《可再生能源电价附加补助资金管理办法》（财建[2020]5号）、《关于〈关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见〉有关事项的补充通知》（财建〔2020〕426号）等文件，未来主管部门将按照“以收定支”的原则，合理确定每年新增补贴项目规模。公司垃圾焚烧项目（一期）和垃圾焚烧项目（二期）相关合同中约定因售电单价政策性调整造成的发电收入变化，减少部分由长沙市政府承担。如果国家或当地政府削减对垃圾焚烧发电行业的支持力度，公司垃圾焚烧项目可能面临补贴水平退坡的风险，则可能对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司努力提升垃圾焚烧项目运营处理水平，持续对现有设备和控制系统进行技术改造升级，提升垃圾焚烧发电上网电量，减少自用电量。

2、固废处理服务费下调的风险

在固废处理（包括垃圾焚烧、污泥处置、渗滤液（污水）处理、垃圾填埋、灰渣处理）项目特许经营期内，公司向政府有关部门/单位提供固废处理服务，并按相关协议约定的处理单价和实际的处理量计算收取处理服务费，并在特许经营期限内定期参考主要材料、人工费等成本的变化进行调价。固废处理单价一般由政府有关部门/单位根据项目投资规模、环保标准、垃圾特性、边界条件等因素并考虑特许经营者一定的收益水平后核准确定。如果公司特许经营权项目后续调价机制执行不及时或出现重大政策变化，使得固废处理单价发生下调，则可能给公司盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司积极开展技术研发和设备优化，降低项目运行成本；通过加强供应商管理，整合供应商资源，打造统一的采购平台，控制经营项目辅料、耗材及配件成本。

3、特许经营权项目提前终止或减值的风险

报告期内，公司特许经营权账面价值占总资产的比例为 62.07%，占比较高。在特许经营期限内，如公司或有关项目公司违反特许经营权合同的相关要求，或未能满足环保等方面的要求，则可能导致特许经营权授予人提前终止特许经营权合同，对公司未来的经营状况及盈利能力造成不利影响。公司业务所在地均已建成或在建垃圾焚烧项目，生活垃圾将优先采用清洁焚烧的方式进行处理。若政府相关部门与公司重新协商填埋项目特许经营权合同相关条款，则可能导致公司填埋项目特许经营权产生减值风险。

应对措施：公司严格按照国家法律法规、标准和特许经营权合同要求开展项目经营管理，积极响应当地政府对生活垃圾、市政污泥处理的整体规划。通过推进平江项目生活垃圾焚烧厂建设、长沙固废场环保主题公园建设等确保特许经营权项目维持稳定并进一步优化。

4、客户集中度较高及行业竞争激烈的风险

公司采用 BOT 和 TOT 为主的特许经营方式，为客户提供适合其特点的城市生活垃圾及副产物处理综合解决方案，为其提供多元化、专业化、集约化的生活垃圾、渗滤液和市政污泥为一体的污染物处理设施投资、运营服务。报告期内，公司向前五名客户的销售额合计占当期营业收入的比例为 99.95%，公司客户存在集中度较高的情况。随着近年来垃圾焚烧发电行业的快速发展，行业市场竞争日趋激烈。部分进入垃圾焚烧发电行业较早，发展规模较大，具有较强融资能力、研发能力的公司凭借较强的竞争优势，在行业内占据了较高的市场份额。垃圾焚烧发电行业广阔的市场空间可能吸引更多资本驱动型企业进入本行业，未来市场竞争将可能进一步加剧。随着行业竞争的加剧，公司未来获取新项目的难度将增加，新获取项目的收益率也存在下降风险。

应对措施：垃圾焚烧处理板块，公司将积极开拓国内及一带一路国家固废处理市场，减少客户集中度高的风险。公司于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 5 月 6 日分别签订了《平江县固体废弃物处理特许经营权及资产使用权转让合同书补充协议》和《浏阳市生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》，将加快推进浏阳市生活垃圾焚烧发电项目和平江县市政污泥与生活（餐厨）垃圾焚烧发电项目建设，并加大市场开拓力度，向其他区域布局新项目。同时公司响应国家“一带一路”政策，积极参与“一带一路”沿线国家生活垃圾处理项目建设，于 2023 年 5 月 18 日与吉尔吉斯共和国奥什市政府签署了城市垃圾处理谅解备忘录，于 2023 年 11 月 14 日与吉尔吉斯共和国比什凯克市政府签署《垃圾焚烧发电项目框架协议》，于 2024 年 3 月 29 日与吉尔吉斯共和国比什凯克市政府签署垃圾科技处置发电项目投资协议，并于 2024 年 7 月 24 日与吉尔吉斯共和国比什凯克市政府签署《吉尔吉斯共和国比什凯克市垃圾科技处置发电项目特许经营协议》。在市政污泥处置板块，积极争取在以下几个方面拓展业务：一是根据当地政策、污水厂规模与分布等因素，按照最优的处置模式，提供相应的运营服务。二是根据污泥泥质特点，选择适宜的处理处置工艺，对于有机质含量较高的污泥，采用“热水解+厌氧消化”技术路线；对于有机质含量低的污泥，采用“预处理+深度脱水”技术路线；对于城市固废综合处理处置项目，可以选用与生活垃圾掺烧的处置方式。三是针对目前污泥处置行业存在的重难点技术问题进行专项突破。四是布局城市下水道污泥、河涌污泥、湖泊藻泥、工业污泥等，扩大公司业务面。通过稳步的市场拓展增加客户数量，从而为公司创造新的业绩增长点。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2024 年 03 月 14 日	公司会议室	电话沟通	机构	东吴证券股份有限公司、工银瑞信基金管理有限公司、中邮保险资产管理有限公司、中信证券资产管理有限公司	公司长沙市垃圾焚烧二期项目的国补及进展情况、公司如何平衡未来几年资本性开支和分红之间的关系、公司应收账款回款情况、公司浏阳和平江垃圾焚烧项目进展情况如何等	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn/)《投资者关系活动记录表》
2024 年 04 月 23 日	公司会议室	电话沟通	机构	广发证券股份有限公司、东吴证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、华创证券有限责任公司、申万宏源证券有限公司、淡水泉（北京）投资管理有限公司、建信基金管理有限责任公司、华泰证券（上海）资产管理有限公司、中加基金管理有限公司、晋江市晨翰私募基金管理有限公司、中交资本控股有限公司、南方基金管理股份有限公司、上海恬昱投资有限公司、生命保险资产管理有限公司、中国人寿资产管理有限公司、淳厚基金管理有限公司、景顺长城基金管理有限公司、招商基金管理有限公司、华西基金管理有限责任公司、上海兆天投资管理有限公司、西藏源乘投资管理有限公司、泓	公司 2023 年度业绩增长的主要原因、公司 2023 年经营性现金流情况及未来预期、公司在垃圾焚烧发电行业的竞争优势、公司未来的分红计划、公司未来的发展战略等	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn/)《投资者关系活动记录表》

				<p>德基金管理有限公司、上海途灵资产管理有限公司、山西证券股份有限公司（资管）、鹏华基金管理有限公司、广东正圆私募基金管理有限公司、中意资产管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司、银华基金管理有限公司、北京风炎投资管理有限公司、北京成泉资本管理有限公司、北京源闾投资基金管理有限公司、山西证券股份有限公司、郑州市鑫宇投资管理有限公司、工银国际控股有限公司、华夏基金管理有限公司、南京睿澜私募基金管理有限公司、上海摩汇投资有限公司、深圳市明达资产管理有限公司、太平基金管理有限公司、中邮理财有限责任公司、平安养老保险股份有限公司、渤海人寿保险股份有限公司、上海峰境私募基金管理有限公司、平安证券股份有限公司、中邮人寿保险股份有限公司、上海度势投资有限公司、融通基金管理有限公司</p>		
--	--	--	--	--	--	--

				司、上海泮杨 资产管理有限 公司、华安基 金管理有限公 司、光大证券 股份有限公司		
--	--	--	--	--	--	--

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度 股东大会	年度股东大会	76.55%	2024 年 06 月 06 日	2024 年 06 月 06 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 发布的《湖南军信环保股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-054)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司均严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《固体废物处理处置工程技术导则》、《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2014）、《生活垃圾填埋场污染控制标准》（GB 16889-2008）等法律法规、相关政策及行业标准。

环境保护行政许可情况

公司及子公司均按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律法规的要求，进行项目环境影响评价，环境影响评价文件均经环保部门批准，并完成建设项目竣工环境保护验收。湖南军信环保股份有限公司现有排污许可证申领时间为 2023 年 7 月 22 日，有效期 5 年；浦湘生物能源股份有限公司现有排污许可证申领时间为 2022 年 12 月 26 日，有效期 5 年；湖南浦湘环保能源有限公司现有排污许可证申领时间为 2021 年 6 月 23 日，有效期 5 年；湖南平江军信环保有限公司现有排污许可证申领时间为 2023 年 7 月 26 日，有效期 5 年。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南军信环保股份有限公司	水体污染物	COD、氨氮	连续排放	1	渗滤液处理厂总排口	COD ≤100mg/L、氨氮 ≤25mg/L	《生活垃圾填埋场污染控制标准》（GB16889-2008）表 2	COD 1.54t、氨氮 0.06t	/	无
湖南军信环保股份有限公司	水体污染物	COD、氨氮	连续排放	1	灰渣污水站排口	COD ≤100mg/L、氨氮 ≤25mg/L	《生活垃圾填埋场污染控制标准》（GB16889-2008）表 2	COD 0t、氨氮 0t	/	无
浦湘生物能源股份有限公司	大气污染物	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、	连续排放	6	集束式烟囱内	颗粒物 ≤30mg/m ³ （1小时均值）、二氧化	《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB184	颗粒物 2.55t、二氧化硫 108.62t、	颗粒物 107.82t/年、二氧化硫 431.16t	无

		一氧化碳、氯化氢				硫 ≤100mg/m ³ (1小时均值)、 氮氧化物 ≤300mg/m ³ (1小时均值)、 一氧化碳 ≤100mg/m ³ (1小时均值)、 氯化氢 ≤60mg/m ³ (1小时均值)	85-2014) 表 4	氮氧化物 503.78t	/年、 氮氧化物 1347.52 t/年	
湖南浦湘环保能源有限公司	大气污染物	颗粒物、 二氧化硫、氮氧化物、 一氧化碳、氯化氢	连续排放	4	集束式 烟囱内	颗粒物 ≤30mg/m ³ (1小时均值)、 二氧化硫 ≤100mg/m ³ (1小时均值)、 氮氧化物 ≤300mg/m ³ (1小时均值)、 一氧化碳 ≤100mg/m ³ (1小时均值)、 氯化氢 ≤60mg/m ³ (1小时均值)	《生活垃圾焚烧污染控制标准》 (GB18485-2014) 表 4	颗粒物 2.83t、 二氧化硫 119.32t、 氮氧化物 451.92t	颗粒物 156.00t/年、 二氧化硫 519.97t/年、 氮氧化物 1559.90 t/年	无
湖南平江军信环保有限公司	水体污染物	COD、 氨氮、 总磷、 总氮	连续排放	1	平江污水处理厂排口	COD≤100mg/L、 氨氮 ≤25mg/L、 总磷 ≤3mg/L、	《生活垃圾填埋场污染控制标准》 (GB16889-2008)	COD 0.09t、 氨氮 0.57t、 总磷 0.0006t、 总氮	/	无

						总氮 ≤40mg/ L	表 2	0.87t		
--	--	--	--	--	--	-------------------	-----	-------	--	--

对污染物的处理

公司及子公司各污染防治设施均正常运行，污染物排放严格执行环评批复及验收意见要求：垃圾渗滤液采用预处理+调节池+MBR 处理系统+纳滤+反渗透过滤净化处理回用或达标排放；污泥，渗滤液，垃圾处理产生的臭气通过化学、生物除臭处理、回喷焚烧炉等方式处理后达标排放；焚烧烟气采用“SNCR 炉内脱硝+半干法脱酸+干法喷射+活性炭吸附+布袋除尘”工艺处理后达标排放；焚烧飞灰经固化稳定化后送入灰渣填埋场填埋。

环境自行监测方案

公司及子公司按照《排污单位自行监测技术指南总则》要求编制了企业环境自行监测方案，按监测方案开展自行监测，并在网站进行备案及公示，接受公众监督；同时完善了环保监测管理体系，做好环境自行监测管理工作。

突发环境事件应急预案

为最大程度的预防和减少环境污染事故造成的人身伤害和财产损失及社会负面影响，公司及子公司均定期编制、修订《突发环境事件应急预案》，并按要求完成备案，定期开展应急演练，2024 年上半年公司及子公司均未发生过环境污染事件。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司按照相关法律法规的要求，进行环境治理和保护的投资，环保投入主要包括购买环境污染强制险、环保设施的建设投入，即购买、安装、改造环保设施、设备等固定资产的投入以及环保设施运维费用等。公司符合《中华人民共和国环境保护税法》第三章第十二条第（三）款之规定，免征环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在提升垃圾燃烧效率、焚烧烟气污染物控制、节约减排等方面不断研究突破，相关技术处于国内同行业领先水平；焚烧处理工艺充分回收利用各环节余热，以提高资源转化利用率，有效减少碳（温室气体）排放。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司在保证各项业务稳定运行的前提下，积极履行企业应尽的社会责任与义务，切实维系好股东、员工、供应商等相关方的利益，本着“平等互利、合作共赢”的理念不断促进企业的可持续发展。

（一）股东及投资者保护

2024 年上半年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和中国证监会相关规定和要求，制定并完善了各项股东权益保护制度，召开股东大会 1 次，董事会 4 次，监事会 4 次，董事会审计委员会 3 次，独立董事专门会议 3 次，做好信息沟通，保障股东和各位董事合法权益。公司建立健全了内部管理与控制体系，提高各项工作的规范性，保证各项经营成果和公司福利与股东共享。

公司注重、关心股东利益的维护，在公司盈利且现金流允许的情况下，积极采取现金分红形式回馈股东。公司严格执行现金分红政策要求，确保所有股东能够享有各项合法权益，并保障债权人的利益。公司设立了专门的投资者电话专线、传真和电子邮件，并通过公司官网、深交所投资者互动平台等多种渠道与投资者保持紧密的交流和互动。公司通过股东大会、投资者交流会、电话交流等多种方式，与投资者充分沟通和交流，便捷地传达公司信息和经营情况。

（二）职工权益保护

公司始终坚持“以人为本，共同发展”的人才理念，重视对员工的培养，充分尊重员工的价值和愿望，维护员工的各项合法权益。公司努力为员工创造良好的工作和生活环境，营造良好的工作和成长氛围，搭建适合员工成长需求的发展平台。已与清华大学、上海交通大学、武汉大学、中南大学、湖南大学、华中科技大学等高校建立了长期的校企合作关系，双方就人才培养、平台建设、学术科研、实习就业等方面达成良好的伙伴关系。

公司重视人才培养和职业生涯管理。公司为员工搭建管理、技术、运行三大职业晋升发展通道，建立了完善的内部选拔机制，持续推进后备人才培养储备计划。组织开展了“员工一带一岗位培训”、外派学习、轮岗培训等各类培训，以及“工匠奖”等技能比武竞赛，“四有军信人”评选活动。通过针对不同层级的员工开展多元化的素质、能力双提升的培养，弘扬军信文化，增强全员对企业文化的认同度，实现员工与企业共同发展。

公司倡导平等、科学的用工政策，严格执行国家相关法律法规。公司与全体员工在平等、自愿的原则下签订劳动合同。公司建立完善的用工管理规章制度体系，包括招聘录用及离职、考勤休假、薪酬及绩效考核、员工培训及开发、员工奖惩等管理制度，从制度上保障员工权益。并通过不断完善薪酬福利、绩效考核等制度体系，形成具有竞争力与激励性的激励机制，充分发挥员工的积极性、主动性和创造性，吸引、培养、激励和留住优秀员工。

公司不定期开展文体活动，在提倡专注工作的同时，为员工创造参与多种文体活动的机会，一方面不仅能够传递公司文化理念，更能够挖掘员工的潜能，培养员工业余兴趣爱好，达到劳逸结合的目的。丰富的文体活动不仅让员工业余生活有了更多选择，也加强了员工之间的交流，提高了团队凝聚力。上半年，公司组织开展了各类活动，员工既能够在活动中陶冶情操、放松心情，也可以通过参与活动获得嘉奖和荣誉，增强成就感和归属感。公司注重一线员工的工作体验和感受，定期召开恳谈会，听取员工建议和想法，并根据员工需求，积极帮助员工解决工作和生活上的困难，让员工能够工作安心、生活舒心，提升了员工的幸福感与归属感。

公司始终将员工的劳动安全与健康放在首位，建立了完善的安全生产管理制度和职业健康管理制度，加强了安全生产培训和教育，定期对生产设备和场所进行安全检查和隐患排查，为员工提供了安全的工作环境和必要的劳动保护用品。上半年，公司未发生重大安全生产事故和职业健康事故，员工的劳动安全与健康得到了有效保障。

（三）供应商权益保护

公司建立了严格的供应商选择标准和评价体系，通过公开招标、邀请招标、竞争性谈判等方式，选择优质的供应商建立合作关系。同时，公司加强了对供应商的日常管理和监督，定期对供应商的产品质量、交货期、服务水平等进行考核和评价，及时淘汰不合格的供应商，维护了供应商队伍的稳定性和可靠性。

公司坚持与供应商合作共赢的理念，严格遵守合同约定，按时支付货款，积极与供应商沟通和协调，共同解决合作过程中遇到的问题和困难。同时，公司注重保护供应商的知识产权和商业秘密，维护供应商的合法权益，营造了良好的合作氛围。报告期内，公司与供应商的合同履约率达到了 100%，未发生拖欠货款、侵犯知识产权等不良行为。

（四）环境保护与可持续发展

公司及子公司严格遵守《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国水污染防治法》等法律法规开展污染物管理工作。针对生产运营过程中产生的废水、废气、危险废弃物，公司已制定有效的内部管理制度，根据国家和地区排放标准监测各类排放指标，并开展严格的排放管理，保证合规处理与排放。

公司高度重视生态环境保护，将其视为企业履行社会主体责任的重要方面。在日常管理和运营的过程中，我们将环境保护意识和措施融入到各个环节和决策中。公司坚持高质量运营，严格遵守国家和地区的环保法规和相关政策，确保各项运营活动符合环境保护的要求。针对生产运营过程中产生的废气、废水、噪声、固体废弃物，公司制定了较为完善的内部管理制度，并定期开展自上而下的检查、考核，确保各项措施层层落地，各项指标符合标准。

公司注重资源管理与应用，不断推进低碳减排工作，通过各项目之间资源共享、综合协同，实现以废治废、治污净美。同时，公司推行绿色办公、绿色采购，倡导无纸化办公，减少高能耗办公用品采购，努力在更大范围实现更大程度的节能降耗。

（五）环保教育和社会公益

公司始终秉持“用科技改善环境，服务社会、造福民众”的企业宗旨。公司作为“全国环保设施和城市污水垃圾处理设施向公众开放单位”和“省级环保教育基地”向公众免费开展六五环境日、节能宣传周、科技致净未来等一系列绿色低碳环保活动。公司运营的长沙固废综合处置园区包含六个功能区、三个科普展馆和一个青少年展厅，设有多条参观路线，能够满足不同群体的参观游览需求。公司配备专业讲解团队，具备双语讲解能力，完成了多次国际化接待，配有多名具有工科类、播音主持专业背景的专职讲解员和兼职讲解专家。报告期内，公司接待了国际、国内共 300 多批次、近 7000 人的参观调研、环保教育等多种形式的来访工作。

公司始终秉承“服务社会，造福民众”的初心，长期以来积极参加各类教育助学、扶贫济困等公益慈善、志愿服务活动。报告期内，公司先后组织开展了平江贫困大学生结对帮扶、爱心义卖、物资捐赠等社会公益活动，不断传递爱心和正能量。

（六）公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南浦湘环保能源有限公司		70,000	2021年01月07日	64,505	连带责任担保			2021.1.1至2038.1.30	否	否
湖南浦湘环保能源有限公司		13,020	2021年01月29日	9,765	连带责任担保			2021.1.29至2035.3.15	否	否
湖南浦湘环保能源有限公司		49,000	2020年07月28日	27,790	连带责任担保			2020.7.28至2034.7.27	否	否
湖南浦湘环保能源有限公司		21,000	2019年09月27日	17,080	连带责任担保			2019.9.27至2036.9.26	否	否
湖南浏阳军信	2023年04月25	65,000	2023年10月27	10,000	连带责任担保			2023.10.27至	否	否

环保有限公司	日		日					2041.10.26		
湖南平江军信环保有限公司	2024年04月11日	36,000	2023年09月13日	1,000	连带责任担保			2023.9.13至2025.11.30	否	否
湖南平江军信环保有限公司	2024年04月11日	36,000	2024年03月21日	6,000	连带责任担保			2024.3.21至2046.9.20	否	否
湖南浏阳军信环保有限公司	2023年04月25日	65,000	2024年03月27日	10,528.8	连带责任担保			2024.3.27至2041.12.21	否	否
湖南浏阳军信环保有限公司	2023年04月25日	65,000	2024年04月07日	5,000	连带责任担保			2024.4.7至2042.10.16	否	否
湖南浏阳军信环保有限公司	2023年04月25日	65,000	2024年04月11日	596.45	连带责任担保			2024.4.11至2041.12.15	否	否
湖南平江军信环保有限公司	2024年04月11日	36,000	2024年04月11日	490	连带责任担保			2024.4.11至2041.12.15	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					22,615.25
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			220,140		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					152,755.25
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					22,615.25
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			220,140		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					152,755.25
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				30.27%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				26,125.25						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				26,125.25						

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

注：公司于 2024 年 4 月 11 日披露《关于在子公司之间调剂担保额度及为子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2024-018），对浦湘生物未使用的担保额度人民币 0.1 亿元调剂至平江军信。本次调剂后，公司为浦湘生物提供的担保额度由人民币 9.0 亿元调整至人民币 8.9 亿元，为平江军信提供的担保额度由人民币 3.5 亿元调整至人民币 3.6 亿元。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
军信环保(吉尔吉斯)投资有限公司	吉尔吉斯共和国比什凯克市政府	9,500.00 ⁽¹⁾	正常履行	0.00	0.00	不适用	否	否

注：(1) 列示合同总额为投资额 9500 万美元。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司主要经营情况

2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 11.10 亿元(本期建设期服务收入为 35,553.96 万元，上年同期为 2,055.87 万元)，比上年同期增长 44.10%（剔除建设期服务收入后，比上年同期增长 0.65%）；实现归属于上市公司股东的净利润 2.68 亿元，比上年同期增长 10.33%；业绩整体保持了稳中有升的经营趋势。截至报告期末，公司资产总额为 970,489.01 万元，归母净资产 504,701.61 万元。

2024 年 1-6 月，公司垃圾处理量为 168.11 万吨，比上年同期下降 1.57%；其中垃圾焚烧处理量为 161.74 万吨；上网电量 7.02 亿度，比上年同期上升 4.08%；垃圾焚烧平均吨上网电量 434.17 度；飞灰填埋处理量为 3.30 万吨，比上年同期下降 10.21%；污泥处理量为 21.56 万吨，比上年同期下降 1.84%；渗滤液（污水）处理量为 40.22 万吨，比上年同期上升 29.70%。

注：以上部分数据的统计或计算与实际数据如有差异，是由于四舍五入所致。

2、关于公司筹划重大资产重组的情况

(1) 公司拟通过发行股份及支付现金的方式向湖南仁联企业发展有限公司等 19 名交易对方购买其持有的湖南仁和环境股份有限公司 63% 股权，同时拟向不超过 35 名符合条件的特定对象发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”或“重大资产重组”）。公司因筹划本次交易，经向深圳证券交易所申请，公司股票（证券简称：军信股份，证券代码：301109）自 2023 年 2 月 20 日（星期一）上午开市起停牌，停牌时间预计不超过 10 个交易日，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 20 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于筹划重大资产重组的停牌公告》（公告编号：2023-005）。在停牌期间，公司根据相关规定发布了停牌进展公告，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 24 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于筹划重大资产重组的停牌进展公告》（公告编号：2023-006）。

(2) 2023 年 3 月 3 日，公司召开了第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 6 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。根据深圳证券交易所的相关规定，经公司申请，公司股票于 2023 年 3 月 6 日（星期一）上午开市起复牌，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 6 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的一般风险提示暨公司股票复牌的提示性公告》（公告编号：2023-010）。

(3) 公司于 2023 年 4 月 4 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于披露发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案后的进展公告》（公告编号：2023-017）。

(4) 公司于 2023 年 5 月 4 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于披露发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案后的进展公告》（公告编号：2023-037）。

(5) 公司于 2023 年 6 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于披露发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案后的进展公告》（公告编号：2023-048）。

(6) 公司于 2023 年 6 月 26 日召开第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》和《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案，并在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等相关公告。

(7) 公司于 2023 年 7 月 18 日召开第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于批准本次交易相关加期审计报告、备考审阅报告的议案》和《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》，并在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》等相关公告。

(8) 公司于 2023 年 8 月 3 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》和《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案，并在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-063）。

(9) 公司于 2023 年 8 月 11 日收到深圳证券交易所出具的《关于受理湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请文件的通知》（深证上审（2023）616 号），深交所对公司报送的发行股份购买资产并募集配套资金报告书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 14 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于发行股份购买资产并募集配套资金申请文件获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2023-064）。

(10) 公司于 2023 年 8 月 25 日收到深圳证券交易所出具的《关于湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的审核问询函》（审核函（2023）030013 号）。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 28 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于收到深圳证券交易所〈关于湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的审核问询函〉的公告》（公告编号：2023-066）。

(11) 公司于 2023 年 9 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于延期回复〈关于湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的审核问询函〉的公告》（公告编号：2023-076）。

(12) 根据审核问询函的要求, 公司会同相关中介机构, 对审核问询函所列的问题进行了认真分析与核查, 于 2023 年 10 月 24 日召开第二届董事会第三十二次会议、第二届监事会第二十一次会议, 审议通过了《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司与交易对方补充签署附条件生效的交易文件的议案》、《关于确认本次交易方案调整不构成重大调整的议案》和《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案, 并对审核问询函所列的问题进行了回复。具体内容详见公司分别于 2023 年 10 月 24 日、2023 年 11 月 14 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

(13) 公司于 2023 年 12 月 5 日收到深交所出具的《关于湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的第二轮审核问询函》(审核函〔2023〕030019 号)(以下简称“第二轮审核问询函”)。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 5 日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于收到深圳证券交易所〈关于湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的第二轮审核问询函〉的公告》(公告编号: 2023-095)。

(14) 根据第二轮审核问询函的要求, 公司会同相关中介机构, 对审核问询函所列的问题进行了认真分析与核查, 于 2023 年 12 月 7 日召开第二届董事会第三十四次会议、第二届监事会第二十三次会议, 审议通过了《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司与交易对方补充签署附条件生效的交易文件的议案》、《关于确认本次交易方案调整不构成重大调整的议案》和《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案, 并对审核问询函所列的问题进行了回复。具体内容详见公司分别于 2023 年 12 月 7 日、2023 年 12 月 26 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

(15) 公司于 2023 年 12 月 29 日收到深交所出具的《关于湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的第三轮审核问询函》(审核函〔2023〕030022 号)(以下简称“第三轮审核问询函”)。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 29 日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于收到深圳证券交易所〈关于湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的第三轮审核问询函〉的公告》(公告编号: 2023-102)。

(16) 公司于 2023 年 12 月 31 日收到深圳证券交易所中止审核通知: “因重大资产重组申请文件中记载的评估资料已过有效期, 需要补充提交, 按照《深圳证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》的相关规定, 本所对其中止审核”。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 2 日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于收到深圳证券交易所中止审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目通知的公告》(公告编号: 2024-002)。

(17) 公司于 2024 年 2 月 28 日召开第二届董事会第三十五次会议、第二届监事会第二十四次会议, 审议通过了《关于批准本次交易加期评估报告的议案》、《关于本次交易方案之标的资产的定价原则及交易对价的议案》、《关于本次交易评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 28 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

(18) 2024 年 2 月 28 日, 公司完成对本次交易申请文件中记载的评估资料的更新工作, 并向深交所提交恢复审核申请。2024 年 2 月 29 日, 深交所同意恢复审核本次重大资产重组事项。2024 年 2 月 29 日, 公司收到深圳证券交易所中止审核通知: 因重大资产重组申请文件中记载的财报相关资料已过有效期, 需要补充提交, 按照《深圳证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》的相关规定, 深圳证券交易所对其中止审核。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 1 日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于收到深圳证券交易所对公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目恢复审核及再次中止审核通知的公告》(公告编号: 2024-010)。

(19) 公司于 2024 年 4 月 26 日召开第二届董事会第三十七次会议、第二届监事会第二十六次会议, 审议通过了《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司与交易对方补充签署附条件生效的交易文件的议案》、《关于确认本次交易方案调整不构成重大调整的议案》、《关于批准本次交易相关加期审计报告、备考审阅报告的议案》、《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

(20) 2024 年 4 月 29 日, 公司完成对本次交易申请文件中记载的财报资料的更新工作, 并向深交所提交恢复审核申请。2024 年 4 月 29 日, 深交所同意恢复审核本次重大资产重组事项。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《关于收到深圳证券交易所恢复审核通知的公告》(公告编号: 2024-042)。

(21) 公司于 2024 年 5 月 29 日召开第二届董事会第三十八次会议、第二届监事会第二十七次会议, 审议通过了《关于批准本次交易加期评估报告的议案》、《关于本次交易方案之标的资产的定价原则及交易对价的议案》、《关于本次交易评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(上会稿)〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 30 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的相关公告。

(22) 公司于 2024 年 5 月 25 日收到深交所出具的《关于湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的审核中心意见落实函》(审核函〔2024〕030006 号)(以下简称“审核中心意见落实函”)。公司会同相关中介机构, 对审核中心意见落实函所列的问题进行了认真分析与核查, 于 2024 年 5 月 30 日对审核中心意见落实函进行了回复。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 30 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的相关公告。

(23) 公司于 2024 年 5 月 31 日收到深交所并购重组审核委员会的通知, 于 2024 年 6 月 7 日召开 2024 年第 1 次并购重组审核委员会审议会议, 审核公司本次重组的申请。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 3 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《关于收到深圳证券交易所并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项会议安排的公告》(公告编号: 2024-053)。

(24) 2024 年 6 月 7 日, 深交所并购重组审核委员会召开 2024 年第 1 次并购重组审核委员会审议会议, 对公司本次重组的申请进行了审议。根据深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所并购重组审核委员会 2024 年第 1 次审议会议结果公告》, 本次会议的审议结果为: 本次交易符合重组条件和信息披露要求。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 7 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得深圳证券交易所并购重组审核委员会审核通过的公告》(公告编号: 2024-056)。

(25) 公司于 2024 年 6 月 26 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露了《湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(注册稿)》等相关公告, 具体内容详见公司于 2024 年 6 月 26 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的相关公告。

(26) 公司于 2024 年 7 月 19 日召开第二届董事会第三十九次会议、第二届监事会第二十八次会议, 审议通过了《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司与交易对方补充签署附条件生效的交易文件的议案》、《关于确认本次交易方案调整不构成重大调整的议案》、《关于批准本次交易相关备考审阅报告的议案》、《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(注册稿)〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 22 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的相关公告。

(27) 公司于 2024 年 8 月 5 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可〔2024〕1105 号), 具体内容详见公司于 2024 年 8 月 5 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《湖南军信环保股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会〈关于同意湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复〉的公告》(公告编号: 2024-071)。

3、募集资金及自有资金现金管理情况

公司于 2024 年 4 月 19 日分别召开第二届董事会第三十六次会议和第二届监事会第二十五次会议, 审议通过了《关于公司及子公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》, 同意公司及子公司使用不超过人民币 1.2 亿元(含本数)闲置募集资金及不超过人民币 22.0 亿元(含本数)的自有资金进行现金管理。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 23 日刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《关于公司及子公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的公告》(公告编号: 2024-030)。

截至报告期末, 公司及子公司使用自有资金进行现金管理的尚未到期的理财产品金额为 138,200 万元。

4、关于 2023 年度利润分配事项

公司于 2024 年 4 月 19 日分别召开第二届董事会第三十六次会议和第二届监事会第二十五次会议，2024 年 6 月 6 日召开的 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 41,001 万股为基数，每 10 股派发现金红利 9 元（含税），共计派发现金人民币 36,900.90 万元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本；本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。2024 年 6 月 24 日，公司 2023 年度权益分派实施完毕。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 17 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-058）。

5、关于吉尔吉斯共和国首都比什凯克市垃圾科技处置发电项目的情况

（1）为实现垃圾减量化、资源化、无害化处理，吉尔吉斯共和国比什凯克市政府决定采用清洁焚烧方式对吉尔吉斯共和国楚河州比什凯克市的垃圾进行处置，项目名称为“垃圾焚烧发电项目”或“垃圾科技处置发电项目”。经吉尔吉斯共和国首都比什凯克市政府和公司协商一致，公司董事长戴道国与吉尔吉斯共和国首都比什凯克市政府市长艾别克·朱努沙利耶夫（А. Дж. Джунушалиев）于 2023 年 11 月 14 日在吉尔吉斯共和国首都比什凯克市签署了《垃圾焚烧发电项目框架协议》。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 15 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于与吉尔吉斯共和国首都比什凯克市政府签订〈垃圾焚烧发电项目框架协议〉的公告》（公告编号：2023-091）。

（2）根据《垃圾焚烧发电项目框架协议》的相关约定，公司于 2024 年 3 月 13 日在吉尔吉斯共和国首都比什凯克市设立了全资子公司“军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司”，注册资本为 8950 万索姆（以实际汇率为准计算人民币出资额），出资方式为公司自有资金。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 14 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于投资设立海外子公司的公告》（公告编号：2024-013）。

（3）根据《垃圾焚烧发电项目框架协议》的相关约定，2024 年 3 月 29 日，比什凯克垃圾科技处置发电项目投资协议签约暨奠基仪式在吉尔吉斯共和国首都比什凯克举行，军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司总经理戴道国与吉尔吉斯共和国内阁授权代表比什凯克市政府市长艾别克·朱努沙利耶夫签署垃圾科技处置发电项目投资协议。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 1 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司与吉尔吉斯共和国内阁签订垃圾科技处置发电项目投资协议暨举行项目奠基仪式的公告》（公告编号：2024-016）。

（4）2024 年 7 月，公司将其持有的军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司的 100% 股权全部转让给公司全资子公司军信环保股份（香港）国际有限公司，并于 2024 年 7 月 16 日在吉尔吉斯共和国比什凯克相关主管部门办理完成相关股权变更手续，军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司由公司全资子公司变更为公司全资孙公司。

（5）2024 年 7 月 24 日，公司全资孙公司军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司与吉尔吉斯共和国比什凯克市政府在吉尔吉斯共和国首都比什凯克市签订了《吉尔吉斯共和国比什凯克市垃圾科技处置发电项目特许经营协议》，授予军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司独家负责比什凯克市垃圾科技处置发电项目的投资、融资、建设、运营，并享有获取垃圾处理服务费收入、电费收入及相关收入的权利。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 25 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资孙公司与吉尔吉斯共和国比什凯克市政府签订垃圾科技处置发电项目特许经营协议的公告》（公告编号：2024-068）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

关于控股子公司获得高新技术企业证书的情况

公司控股子公司浦湘生物能源股份有限公司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》。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 24 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于控股子公司获得高新技术企业证书的公告》（公告编号：2024-004）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	311,359,169	75.94%	0	0	0	0	0	311,359,169	75.94%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	311,359,169	75.94%	0	0	0	0	0	311,359,169	75.94%
其中：境内法人持股	263,915,217	64.37%	0	0	0	0	0	263,915,217	64.37%
境内自然人持股	47,443,952	11.57%	0	0	0	0	0	47,443,952	11.57%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	98,650,831	24.06%	0	0	0	0	0	98,650,831	24.06%
1、人民币普通股	98,650,831	24.06%	0	0	0	0	0	98,650,831	24.06%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0.00	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	410,010,000	100.00%	0	0	0	0	0	410,010,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,926	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南军信环保集团有限公司	境内非国有法人	62.23%	255,155,217.00	0	255,155,217.00	0	不适用	0
戴道国	境内自然人	5.27%	21,611,654.00	0	21,611,654.00	0	不适用	0
何英品	境内自	4.09%	16,787,	0	16,787,	0	不适用	0

	然人		298.00		298.00			
湖南道信投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.77%	7,241,250.00	0	7,241,250.00	0	不适用	0
中信证券—中国银行—中信证券军信股份员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	其他	1.59%	6,499,200.00	0	0	6,499,200.00	不适用	0
湖南湘江中盈投资管理有限公司	国有法人	0.84%	3,447,285.00	0	0	3,447,285.00	不适用	0
冷朝强	境内自然人	0.60%	2,452,500.00	0	2,452,500.00	0	不适用	0
长沙先导产业投资有限公司	国有法人	0.53%	2,154,552.00	0	0	2,154,552.00	不适用	0
何俊	境内自然人	0.51%	2,106,000.00	0	2,106,000.00	0	不适用	0
湖南品信投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.37%	1,518,750.00	0	1,518,750.00	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	戴道国、何英品、何俊系湖南军信环保集团有限公司的股东，戴道国与湖南军信环保集团有限公司的股东李孝春（系戴道国岳母）为一致行动人；何英品系公司股东何俊的哥哥，何俊系公司股东何英品的妹妹。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
中信证券—中国银行—中信证券军信股份员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	6,499,200.00	人民币普通股	6,499,200.00
湖南湘江中盈投资管理有限公司	3,447,285.00	人民币普通股	3,447,285.00
长沙先导产业投资有限公司	2,154,552.00	人民币普通股	2,154,552.00
何永波	1,280,000.00	人民币普通股	1,280,000.00
湖南高新创业投资集团有限公司	861,820.00	人民币普通股	861,820.00
香港中央结算有限公司	770,028.00	人民币普通股	770,028.00
上海国际信托有限公司	670,150.00	人民币普通股	670,150.00
廖国礼	600,000.00	人民币普通股	600,000.00
邓志辉	572,000.00	人民币普通股	572,000.00
中信证券信养天瑞股票型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	529,000.00	人民币普通股	529,000.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前 10 名无限售条件股东中：公司股东何永波除通过普通证券账户持有 855,800 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 424,200 股，实际合计持有 1,280,000 股；公司股东邓志辉除通过普通证券账户持有 343,000 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 229,000 股，实际合计持有 572,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南军信环保股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	719,670,336.41	870,284,994.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	660,181,147.91	814,065,136.97
衍生金融资产		
应收票据	13,829,770.50	10,861,007.86
应收账款	798,499,217.50	766,484,959.73
应收款项融资		
预付款项	5,834,335.01	14,098,540.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	624,376.39	2,123,778.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	28,232,381.10	28,048,987.91
其中：数据资源		
合同资产	37,651,985.75	26,384,330.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	151,205,637.42	45,163,623.85
其他流动资产	340,289,692.77	235,351,022.06
流动资产合计	2,756,018,880.76	2,812,866,381.66
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	501,794,907.47	601,263,067.29
其他债权投资		
长期应收款	214,687,065.34	221,111,076.62
长期股权投资		
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	16,220,192.33	16,929,045.88
在建工程	39,375,605.40	32,122,431.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,008,680.12	10,076,852.02
无形资产	6,023,753,443.70	5,811,197,777.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,611,503.54	3,728,430.75
递延所得税资产	82,000,564.85	73,446,665.52
其他非流动资产	60,119,279.32	71,399,446.69
非流动资产合计	6,948,871,242.07	6,841,574,793.79
资产总计	9,704,890,122.83	9,654,441,175.45
流动负债：		
短期借款		
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	353,638,252.05	291,109,624.67
预收款项		
合同负债	281,432.31	281,432.31
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	28,869,181.16	47,363,913.85
应交税费	40,272,536.07	38,797,083.35
其他应付款	64,244,153.88	61,207,311.70
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	447,802,438.46	491,872,241.41
其他流动负债	7,467,602.15	7,691,888.52
流动负债合计	942,575,596.08	938,323,495.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,201,168,821.97	2,155,384,352.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,213,020.89	9,168,813.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	778,197,013.99	769,860,479.83
递延收益		
递延所得税负债	53,479,362.85	52,582,430.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,041,058,219.70	2,986,996,077.10
负债合计	3,983,633,815.78	3,925,319,572.91
所有者权益：		
股本	410,010,000.00	410,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,556,650,376.78	2,554,259,432.27
减：库存股		
其他综合收益	-15,926.70	
专项储备		
盈余公积	155,770,319.98	155,770,319.98
一般风险准备		
未分配利润	1,924,601,312.13	2,025,468,928.52
归属于母公司所有者权益合计	5,047,016,082.19	5,145,508,680.77
少数股东权益	674,240,224.86	583,612,921.77
所有者权益合计	5,721,256,307.05	5,729,121,602.54
负债和所有者权益总计	9,704,890,122.83	9,654,441,175.45

法定代表人：戴道国 主管会计工作负责人：戴彬 会计机构负责人：彭丽霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	264,568,332.00	487,044,413.13
交易性金融资产	580,155,394.49	814,065,136.97

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	206,539,920.53	193,114,360.68
应收款项融资		
预付款项	2,897,617.39	3,302,473.85
其他应收款	108,684,626.39	110,861,098.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,227,357.66	6,971,185.26
其中：数据资源		
合同资产	11,842,094.59	9,152,332.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	151,205,637.42	45,163,623.85
其他流动资产	203,421,952.06	123,312,328.77
流动资产合计	1,535,542,932.53	1,792,986,953.72
非流动资产：		
债权投资	501,794,907.47	601,263,067.29
其他债权投资		
长期应收款	214,687,065.34	221,111,076.62
长期股权投资	1,388,825,627.58	1,348,825,627.58
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,898,759.77	5,681,404.46
在建工程	21,286,152.97	20,874,690.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,801,598.08	9,724,469.86
无形资产	801,247,203.69	834,288,696.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,626,590.27	2,336,702.93
递延所得税资产	39,309,623.45	36,758,370.51
其他非流动资产	2,313,588.00	
非流动资产合计	2,985,091,116.62	3,081,164,106.11
资产总计	4,520,634,049.15	4,874,151,059.83
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	26,154,306.20	33,029,704.15
预收款项		
合同负债	281,432.31	281,432.31
应付职工薪酬	12,404,692.06	21,747,404.99
应交税费	16,634,195.90	19,208,993.71
其他应付款	94,900,270.77	97,013,802.35
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,239,262.21	67,686,976.56
其他流动负债	2,629,706.34	2,629,706.34
流动负债合计	210,243,865.79	241,598,020.41
非流动负债：		
长期借款	170,306,352.97	193,634,352.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,186,288.80	9,109,427.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	224,482,801.23	220,255,385.03
递延收益		
递延所得税负债	34,166,963.17	35,173,991.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	437,142,406.17	458,173,156.88
负债合计	647,386,271.96	699,771,177.29
所有者权益：		
股本	410,010,000.00	410,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,795,383,196.05	2,793,465,827.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	154,625,191.99	154,625,191.99
未分配利润	513,229,389.15	816,278,863.50
所有者权益合计	3,873,247,777.19	4,174,379,882.54
负债和所有者权益总计	4,520,634,049.15	4,874,151,059.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,110,487,432.59	770,649,735.72

其中：营业收入	1,110,487,432.59	770,649,735.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	782,925,417.12	491,100,818.25
其中：营业成本	619,136,735.66	306,111,364.71
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	17,435,152.14	16,385,806.46
销售费用		
管理费用	61,315,700.52	58,713,023.89
研发费用	31,830,750.66	45,152,479.17
财务费用	53,207,078.14	64,738,144.02
其中：利息费用	58,617,428.65	73,229,772.32
利息收入	5,178,821.87	9,100,466.54
加：其他收益	23,050,108.09	20,492,535.59
投资收益（损失以“—”号填列）	21,245,520.79	15,704,696.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	7,021,876.69	10,594,112.31
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,567,948.19	-6,345,819.46
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,575,390.56	-988,570.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-80,878.83	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	378,806,084.58	319,005,871.76
加：营业外收入	1,992,115.68	899,891.40
减：营业外支出	930,816.08	73,000.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	379,867,384.18	319,832,763.16

减：所得税费用	45,715,624.36	15,025,950.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	334,151,759.82	304,806,813.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	334,151,759.82	304,806,813.16
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	268,141,383.61	243,028,333.67
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	66,010,376.21	61,778,479.49
六、其他综合收益的税后净额	-15,926.70	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,926.70	
（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	-15,926.70	
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	-15,926.70	
7.其他		
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	334,135,833.12	304,806,813.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	268,125,456.91	243,028,333.67
归属于少数股东的综合收益总额	66,010,376.21	61,778,479.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6540	0.5927
（二）稀释每股收益	0.6540	0.5927

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：戴道国 主管会计工作负责人：戴彬 会计机构负责人：彭丽霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	183,253,232.13	171,988,612.87
减：营业成本	73,381,129.12	78,515,579.68
税金及附加	5,404,332.16	4,199,033.59
销售费用		
管理费用	41,618,884.96	44,268,992.26
研发费用	9,489,379.65	7,806,676.78
财务费用	4,047,041.97	5,790,560.45
其中：利息费用	9,000,862.30	11,429,458.53
利息收入	4,966,734.07	5,649,040.22
加：其他收益	3,970,317.97	808,136.88
投资收益（损失以“—”号填列）	20,931,274.20	123,704,696.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	6,825,301.36	10,536,790.39
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,365,436.15	-6,407,461.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,128,297.76	-280,733.55
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-80,878.83	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	76,721,340.58	159,769,199.38
加：营业外收入	187,900.00	5,200.01
减：营业外支出	894,316.08	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	76,014,924.50	159,754,399.39
减：所得税费用	10,055,398.85	1,246,054.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	65,959,525.65	158,508,344.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	65,959,525.65	158,508,344.99
（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	65,959,525.65	158,508,344.99
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	770,893,499.27	691,271,761.42
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	20,733,976.45	18,319,867.94
收到其他与经营活动有关的现金	9,484,183.76	14,726,498.88
经营活动现金流入小计	801,111,659.48	724,318,128.24
购买商品、接受劳务支付的现金	136,081,767.59	134,267,538.89
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		
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	100,503,403.36	86,002,062.62
支付的各项税费	93,745,093.18	67,847,282.68
支付其他与经营活动有关的现金	17,966,440.59	45,825,848.81
经营活动现金流出小计	348,296,704.72	333,942,733.00
经营活动产生的现金流量净额	452,814,954.76	390,375,395.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,366,000,000.00	3,150,000,000.00

取得投资收益收到的现金	33,755,872.69	43,889,020.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,885.43	3,300.00
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	2,399,808,758.12	3,193,892,320.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,213,919.68	281,615,015.08
投资支付的现金	2,328,000,000.00	2,704,500,000.00
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	2,616,213,919.68	2,986,115,015.08
投资活动产生的现金流量净额	-216,405,161.56	207,777,305.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,500,000.00	
取得借款收到的现金	246,152,469.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	270,652,469.00	
偿还债务支付的现金	244,178,000.00	189,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	413,552,865.88	459,620,788.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	221,400.00	960,032.45
筹资活动现金流出小计	657,952,265.88	649,780,821.04
筹资活动产生的现金流量净额	-387,299,796.88	-649,780,821.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	253,755.11	
五、现金及现金等价物净增加额	-150,636,248.57	-51,628,119.97
加：期初现金及现金等价物余额	861,370,219.17	1,031,578,228.46
六、期末现金及现金等价物余额	710,733,970.60	979,950,108.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	185,350,283.87	164,744,842.65
收到的税费返还	2,399,489.80	
收到其他与经营活动有关的现金	6,723,062.24	7,088,979.51
经营活动现金流入小计	194,472,835.91	171,833,822.16
购买商品、接受劳务支付的现金	32,946,995.22	40,207,681.39
支付给职工以及为职工支付的现金	53,565,905.67	40,985,255.59
支付的各项税费	25,031,198.16	12,377,575.63
支付其他与经营活动有关的现金	17,949,143.41	17,895,836.00
经营活动现金流出小计	129,493,242.46	111,466,348.61
经营活动产生的现金流量净额	64,979,593.45	60,367,473.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,186,000,000.00	3,150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	33,336,968.58	43,889,020.91

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,400.00	3,300.00
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		108,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,219,389,368.58	3,301,892,320.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,170,342.70	13,561,877.83
投资支付的现金	2,085,000,000.00	2,887,447,820.00
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		106,405,159.20
投资活动现金流出小计	2,100,170,342.70	3,007,414,857.03
投资活动产生的现金流量净额	119,219,025.88	294,477,463.88
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	33,328,000.00	39,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	373,245,300.46	375,450,867.37
支付其他与筹资活动有关的现金	101,400.00	960,032.45
筹资活动现金流出小计	406,674,700.46	416,310,899.82
筹资活动产生的现金流量净额	-406,674,700.46	-416,310,899.82
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	-222,476,081.13	-61,465,962.39
加：期初现金及现金等价物余额	481,909,413.13	645,977,268.83
六、期末现金及现金等价物余额	259,433,332.00	584,511,306.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	410,010,000.00				2,554,259,432.27				155,770,319.98		2,025,468,928.52		5,145,508,680.77	583,612,921.77	5,729,121,602.54
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	410,010,000.00				2,554,259,432.27				155,770,319.98		2,025,468,928.52		5,145,508,680.77	583,612,921.77	5,729,121,602.54
三、本期增减变动					2,390,944.51		-15,926.70				100,867,616.39		98,492,598.58	90,627,303.09	7,865,295.49

金额 (减少以 “-”号 填列)														
(一) 综合收益总额						- 15,926. 70				268,141,383. 61		268,125,456. 91	66,010,376. 21	334,135,833. 12
(二) 所有者投入和减少资本					2,390,944.51							2,390,944.51	24,616,926. 88	27,007,871.3 9
1. 所有者投入的普通股													24,500,000. 00	24,500,000.0 0
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入					2,390,944.51							2,390,944.51	116,926.88	2,507,871.39

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							3,615,936.84				3,615,936.84	1,079,774.00	4,695,710.84	
2. 本期使用							-3,615,936.84				-3,615,936.84	-1,079,774.00	-4,695,710.84	
(六) 其他														
四、本期末余额	410,010,000.00				2,556,650,376.78		15,926.70		155,770,319.98		1,924,601,312.13	5,047,016,082.19	674,240,224.86	5,721,256,307.05

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	410,010,000.00				2,546,874,222.83				114,549,987.45		1,921,815,868.55	4,993,250,078.83	546,315,050.63	5,539,565,129.46	
加：会															

计政策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	410,010,000.00			2,546,874,222.83			114,549,987.45	1,921,815,868.55	4,993,250,078.83	546,315,050.63	5,539,565,129.46			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,226,406.02				-125,980,666.33	-121,754,260.31	29,960,772.42	-91,793,487.89			
（一）综合收益总额								243,028,333.67	243,028,333.67	61,778,479.49	304,806,813.16			
（二）所有者投入和减少资本				4,226,406.02					4,226,406.02	182,292.93	4,408,698.95			
1. 所														

有者投入的普通股														
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					4,226,406.02						4,226,406.02	182,292.93	4,408,698.95	
4. 其他														
(三) 利润分配										-	-	-	-	
										369,009,000.00	369,009,000.00	32,000,000.00	401,009,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有										-	-	-	-	
者										369,009,000.00	369,009,000.00	32,000,000.00	401,009,000.00	

(或 股 东) 的 分 配															
4. 其 他															
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计															

划变动额 结转 留存 收益														
5. 其他 综合 收益 结 转 留 存 收 益														
6. 其他														
(五) 专 项 储 备														
1. 本 期 提 取							3,522,620. 43					3,522,620.43	1,170,010.5 6	4,692,630.99
2. 本 期 使 用							- 3,522,620. 43					-3,522,620.43	- 1,170,010.5 6	-4,692,630.99
(六) 其 他														
四、 本 期 末 余 额	410,010,000 .00				2,551,100,628 .85			114,549,987 .45		1,795,835,202 .22		4,871,495,818 .52	576,275,823 .05	5,447,771,641 .57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	410,010,000.00				2,793,465,827.05				154,625,191.99	816,278,863.50		4,174,379,882.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	410,010,000.00				2,793,465,827.05				154,625,191.99	816,278,863.50		4,174,379,882.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,917,369.00					- 303,049,474.35		-301,132,105.35
(一) 综合收益总额										65,959,525.65		65,959,525.65
(二) 所有者投入和减少资本					1,917,369.00							1,917,369.00
1. 所有者投入的普通股												
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					1,917,369.00							1,917,369.00
4. 其他												
(三) 利润分配										- 369,009,000.00		-369,009,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 369,009,000.00		-369,009,000.00
3. 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、本期期末余额	410,010,000.00				2,795,383,196.05				154,625,191.99	513,229,389.15		3,873,247,777.19

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	410,010,000.00				2,787,419,505.05				113,404,859.46	814,274,534.97		4,125,108,899.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	410,010,000.00				2,787,419,505.05				113,404,859.46	814,274,534.97		4,125,108,899.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)					3,501,535.48					- 210,500,655.01		-206,999,119.53

(一) 综合收益总额										158,508,344.99		158,508,344.99
(二) 所有者投入和减少资本				3,501,535.48								3,501,535.48
1. 所有者投入的普通股												
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				3,501,535.48								3,501,535.48
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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、本期期末余额	410,010,000.00			2,790,921,040.53				113,404,859.46	603,773,879.96		3,918,109,779.95
----------	----------------	--	--	------------------	--	--	--	----------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：湖南省长沙市望城区桥驿镇湖南军信环保股份有限公司办公楼

总部地址：湖南省长沙市望城区桥驿镇湖南军信环保股份有限公司办公楼

湖南军信环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原为湖南军信污泥处置有限公司，系由湖南军信环保集团有限公司和长沙市排水有限责任公司共同发起设立，于 2011 年 9 月 6 日取得湖南省工商行政管理局核发的（湘）名私字【2011】第 7471 号《企业名称预先核准通知书》；根据公司章程的规定，本公司的注册资本为人民币 3,000.00 万元，由湖南军信环保集团有限公司和长沙市排水有限责任公司分别以货币出资 2,250.00 万元和 750.00 万元出资。本公司设立出资业经长沙湘安联合会计师事务所出具湘安验字【2011】第 0920-3 号验资报告予以审验。设立时各股东出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	2,250.00	75.00
2	长沙市排水有限责任公司	750.00	25.00
	合计	3,000.00	100

根据本公司 2015 年 6 月 2 日的股东会决定，同意原股东长沙市排水有限责任公司将其全部股份 750.00 万元转让给湖南军信环保集团有限公司。2015 年 6 月 2 日，长沙市排水有限责任公司与湖南军信环保集团有限公司签订了《湖南军信污泥处置有限公司股东股权转让协议》，将其在湖南军信污泥处置有限公司的 750.00 万元股权转让给湖南军信环保集团有限公司。转让后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	3,000.00	100.00
	合计	3,000.00	100

根据本公司 2016 年 9 月 26 日的股东会决议，同意接纳戴道国、何英品为公司新股东，同意对公司增资 7,000.00 万元，其中 2,000.00 万元计入注册资本，5,000.00 万元计入资本公积金；新增出资由原股东湖南军信环保集团有限公司增资 5,250.00 万元，其中 1,500.00 万元计入注册资本，3,750.00 万元计入资本公积金；新股东戴道国增资 962.50 万元，其中 275.00 万元计入注册资本，687.50 万元计入资本公积金；新股东何英品增资 787.50 万元，其中 225.00 万元计入注册资本，562.50 万元计入资本公积金；增资后公司注册资本为 5,000 万元人民币。此次增资业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具 CHW 湘验字【2016】0007 号验资报告予以审验。增资后各股东出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	4,500.00	90.00
2	戴道国	275.00	5.50
3	何英品	225.00	4.50
	合计	5,000.00	100

根据本公司 2017 年 4 月 9 日的股东会决议，同意以发起设立的方式，根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 3 月 5 日出具的“CAC 专字【2017】0335 号”《审计报告》，湖南军信污泥处置有限公司 2016 年 10 月 31 日账面审计净资产 165,278,230.54 元，其中 5,000.00 万元折为 5,000.00 万股（每股面值 1 元），余额 115,278,230.54 元作为湖南军信环保股份有限公司的资本公积金，将公司整体变更为股份有限公司，原公司登记在册的股东作为股份公司的发起人。此次股权变更业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CAC 验字[2017]0028 号验资报告。此次股改净资产业经开元资产评估有限公司评估并出具开元评报字[2017]1-012 号评估报告，2016 年 10 月 31 日的评估净资产为 16,749.23 万元。公司于 2017 年 3 月 6 日取得湖南省工商行政管理局核发的（湘）登记内名变核字【2017】484 号《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为“湖南军信环保股份有限公司”。股改后股东出资比例如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	湖南军信环保集团有限公司	4,500.00	90.00
2	戴道国	275.00	5.50
3	何英品	225.00	4.50
	合计	5,000.00	100

根据 2017 年 6 月 29 日本公司与湖南军信环保集团有限公司签订的《湖南军信环保股份有限公司增资扩股协议》以及本公司临时股东大会决议，湖南军信环保集团有限公司将其持有的浦湘生物能源股份有限公司 80%的股份作价人民币 452,222,208.00 元，对公司进行增资，其中 113,055,552.00 元计入注册资本，剩余 339,166,656.00 元计入资本公积金。此次变更业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CAC 验字[2017]0046 号验资报告。增资后股东出资比例如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	湖南军信环保集团有限公司	15,805.5552	96.93
2	戴道国	275.00	1.69
3	何英品	225.00	1.38
	合计	16,305.5552	100

根据公司 2017 年第三次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 15,000,000.00 元，其中：戴道国认缴人民币 8,250,000.00 元，占新增注册资本的 55.00%，出资方式为货币 8,250,000.00 元，何英品认缴人民币 6,750,000.00 元，占新增注册资本的 45.00%，出资方式为货币 6,750,000.00 元。此次增资业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CAC 验字[2017]0058 号验资报告。增资后股东出资比例如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	湖南军信环保集团有限公司	15,805.5552	88.77
2	戴道国	1,100.00	6.18
3	何英品	900.00	5.05

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
	合计	17,805.5552	100

根据公司 2018 年第一次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 26,944.448.00 元，其中：湖南军信环保集团有限公司认缴人民币 23,917,926.00 元，占新增注册资本的 88.77%，出资方式为货币 23,917,926.00 元；戴道国认缴人民币 1,664,587.00 元，占新增注册资本的 6.18%，出资方式为货币 1,664,587.00 元；何英品认缴人民币 1,361,935.00 元，占新增注册资本的 5.05%，出资方式为货币 1,361,935.00 元。此次增资业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CAC 验字[2018]0032 号验资报告。增资后股东出资比例如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	18,197.3478	88.77
2	戴道国	1,266.4587	6.18
3	何英品	1,036.1935	5.05
	合计	20,500.00	100

2018 年 1 月 16 日，公司取得《关于同意湖南军信环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]207 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

2020 年 7 月 10 日，公司根据《关于同意湖南军信环保股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]1654 号），公司股票（证券简称：军信环保，代码：872664）自 2020 年 7 月 14 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2020 第四次临时股东大会审议通过的《关于员工股权激励计划的议案》《关于确认员工股权激励名单及份额的议案》，公司实施股权激励计划。2020 年 9 月 22 日，湖南军信环保集团有限公司分别与湖南道信投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖南道信”）、湖南品信投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖南品信”）、冷朝强、罗飞虹、邱柏霖签订了《股份转让协议》，湖南军信环保集团有限公司将其持有的公司股份 482.75 万股、101.25 万股、163.50 万股、87.50 万股、40.00 万股分别转让给湖南道信、湖南品信、冷朝强、罗飞虹、邱柏霖，其中湖南道信、湖南品信为公司的员工持股平台，冷朝强、罗飞虹、邱柏霖为公司员工。参考 2019 年末公司经审计的账面每股净资产，在此基础上各方商定股份转让价格为 7.50 元/股。

2020 年 9 月 22 日，湖南军信环保集团有限公司分别与何俊、戴敏、戴晓国、戴道存、冷昌府、冷培培签订了《股份转让协议》，湖南军信环保集团有限公司将其持有的公司股份 140.40 万股、85.80 万股、28.60 万股、28.60 万股、14.30 万股、14.30 万股分别转让给何俊、戴敏、戴晓国、戴道存、冷昌府、冷培培。经各方商定股份转让价格为 14.00 元/股。

上述股权激励实施及本次股份转让后，股东出资比例如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	湖南军信环保集团有限公司	17,010.3478	82.98
2	戴道国	1,266.4587	6.18

3	何英品	1,036.1935	5.05
4	湖南道信投资咨询合伙企业（有限合伙）	482.75	2.35
5	冷朝强	163.50	0.80
6	何俊	140.40	0.68
7	湖南品信投资咨询合伙企业（有限合伙）	101.25	0.49
8	罗飞虹	87.50	0.43
9	戴敏	85.80	0.42
10	邱柏霖	40.00	0.20
11	戴晓国	28.60	0.14
12	戴道存	28.60	0.14
13	冷昌府	14.30	0.07
14	冷培培	14.30	0.07
合计		20,500.00	100

2022年4月8日，公司根据2020年10月12日审议通过的《2020年第六次临时股东大会会议决议》、2021年10月22日深圳证券交易所发布的《创业板上市委2021年第63次审议会议结果公告》、2022年1月28日中国证券监督管理委员会下达的证监许可[2022]254号文《关于同意湖南军信环保股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，首次公开发行人民币普通股（A股）6,834万股，每股面值1.00元，每股发行价格34.81元，增加注册资本人民币6,834.00万元。本次公开发行后，公司的总股份为27,334万股，注册资本变更为人民币27,334.00万元，公司总股本变更为人民币27,334.00万元。公司证券代码为“301109”，证券简称为“军信股份”。

经公司2022年5月27日召开的2021年度股东大会审议通过，以公司总股份27,334万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增5股，合计转增13,667万股，转增实施后公司总股份增加至41,001万股。

截至2024年6月30日，公司股本总额为41,001.00万元。

（二）公司实际从事的主要经营活动：N77生态保护和环境治理业。

经营范围：污水处理及其再生利用；收集、贮存、处理、处置生活污水；城市固体废弃物无害化、减量化、资源化处理；垃圾无害化、资源化处理；城市固体废弃物处理场的建设、管理、运营；污泥处置和污水处理项目的技术培训与指导及运营调试与受托运营；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

公司的主要业务包括垃圾焚烧发电、污泥处置、渗沥液（污水）处理和灰渣处理处置等。公司通过取得项目特许经营权的方式对生活垃圾、市政污泥、垃圾渗沥液和灰渣填埋场等处理处置设施进行投资及运营管理。公司的主要产品为电，主要服务包括垃圾焚烧发电服务、污泥处置服务、渗沥液（污水）处理服务和灰渣处理处置服务。

统一社会信用代码：9143000058277032XM

现任法定代表人：戴道国

（三）本公司母公司以及最终控制人

公司的母公司为湖南军信环保集团有限公司。

本公司最终控制人为戴道国。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2024 年 8 月 23 日。

（五）营业期限

企业营业期限为 2011 年 9 月 22 日至长期。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常经营周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备金额超过资产总额 0.2%（含）的应收款项认定为重要。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.2%（含）的在建工程项目认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的预付款项、合同负债、其他应付款、应付账款、预收款项	公司将单项预付款项、合同负债、其他应付款、应付账款、预收款项明细金额超过资产总额 0.2%（含）的往来款项认定为重要。
重要的债权投资、重要的一年内到期的债权投资	公司将单项债权投资明细金额超过资产总额 0.2%（含）的债权投资项目认定为重要。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.2%（含）的投资活动现金流量认定为重要。
重要的合营企业或联营企业	公司将对单项合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 0.2%（含）的合营企业或联营企业认定为重要。
重要的非全资子公司	公司将对单项非全资子公司产生的净利润超过合并报表净利润 5%（含）的非全资子公司认定为重要，或单项非全资子公司资产总额超过合并报表资产总额 5%（含）的非全资子公司认定为重要。
重要的承诺事项	公司将对单项承诺事项金额超过资产总额 0.2%（含）的承诺事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将对单项或有事项金额超过资产总额 0.2%（含）的或有事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将对单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.2%（含）的资产负债表日后事项认定为重要。
重要的债务重组	公司将对单项债务重组金额超过资产总额 0.2%（含）的债务重组认定为重要。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值

与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对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，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

2、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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据-商业承兑汇票		

13、应收账款

1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2、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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

4、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注五、11、金融工具】进行处理。

2、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

本公司基于信用风险特征，将其他应收款划分不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利	本组合为应收股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收利息	本组合为应收金融机构的利息	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
其他应收款	本组合为应收其他往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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

3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

4、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3、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

项目	确定组合的依据
合同资产	账龄组合

4、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

5、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并确认资产减值损失。

17、存货

1、存货分类

存货包括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。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

5、存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货、存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6、按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末按照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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项

出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”的规定。

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“五、37、收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的一般模型，详见附注“五、11、金融工具”进行处理。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“五、41、租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的一般模型，详见附注“五、11、金融工具”进行处理。

22、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法等计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-20 年	0%-5%	4.75%-20.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	0%-5%	9.50%-20.00%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

25、在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产计价方法

本公司无形资产包括特许经营权、软件等，无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限	依 据
特许经营权	25 年-30 年	特许经营权期限
软件	3 年-5 年	预计经济使用寿命

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3、特许经营权

本公司采用移交-经营-移交（“TOT”）及建设-经营-移交（“BOT”）方式，与政府（以下简称“合同授予方”）签订垃圾焚烧处理、垃圾填埋处理、污泥处理及渗沥液（污水）处理等特许经营协议。

根据特许经营协议，特许经营期为 25-30 年，在特许经营期满后，本公司需要将垃圾焚烧处理、垃圾填埋处理、污泥处理及渗沥液（污水）处理等业务资产无偿移交至政府（移交），根据特许经营协议，在运营期间，本公司可以收取垃圾处理费用、上网电费、污泥处理及渗沥液（污水）处理费用。

若本公司可以无条件的自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在本公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本公司的，本公司在发生相关建造成本的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定对金融资产处理（参见附注五、11）；若合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在发生相关建造成本的同时确认无形资产—特许经营权，该无形资产在经营期限内按直线法摊销。

根据特许经营权合同的约定，为使有关 BOT（TOT）项目相关设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司需要在特许经营权期限内按照机器设备及其他设施的可使用年限预计重置支出，并选择适当的折现率计算预计支出的现金流量现值，确认预计负债，并于项目达到预定可使用状态时与项目建造成本一起转入无形资产的特许经营权进行摊销。

4、无形资产使用寿命按下列标准进行估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2. 无形资产摊销方法”摊销。

5、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料、燃料费、折旧及摊销费用、委托外部研发费、其他研发相关费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可

行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

1、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

2、设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

34、预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，在符合下列条件下，确认为预计负债。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

与特许经营权相关的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。折现率参考各项目长期借款实际利率为折现率；公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

35、股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入的确认

本公司的收入主要包括污泥处理收入、垃圾填埋场运营收入、渗沥液（污水）处理收入、发电收入、垃圾焚烧处理收入、利息收入、劳务收入、飞灰处理收入、污泥焚烧协同处理收入、BOT 项目资产建造服务收入。

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控制权时确认收入。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。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策：

（1）污泥处理收入

本公司污泥处理收入系根据经公司与市政管理部门或客户双方确定的污泥处理计量月报表中计量的污泥处理量、以及特许经营权合同或协议约定的单价确认收入。

（2）垃圾填埋场运营收入

本公司垃圾填埋场运营收入系根据经公司与市政管理部门或客户双方确定的垃圾处理计量月报表中计量的填埋垃圾量、以及特许经营权合同或协议约定的单价确认收入。

（3）渗沥液（污水）处理收入

本公司渗沥液（污水）处理收入系根据经公司与市政管理部门核定的渗沥液（污水）处理计量月报表中计量的渗沥液（污水）处理量和浓缩液外运计量月报表中计量的浓缩液外运量、以及特许经营权合同约定的单价确认收入。

（4）发电收入

本公司发电收入系根据国网湖南省电力有限公司确定的上网电量、以及购售电合同约定的电价确认。

（5）垃圾焚烧处理收入

本公司垃圾焚烧处理收入系根据公司与市政管理部门双方确定的垃圾处理计量月报表中计量的垃圾处理量、以及特许经营权合同约定的单价确认收入。

（6）利息收入

对于 TOT 项目确认的金融资产，本公司后续按实际利率法以摊余成本为基础确认利息收入。

（7）劳务收入

对于垃圾填埋场封场工程劳务收入及配套设施建设工程劳务收入，本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

（8）飞灰处理收入

本公司飞灰处理收入系根据公司与市政管理部门双方确定的生活垃圾焚烧项目飞灰计量月报表中计量的飞灰处理量、以及特许经营权合同约定的单价确认收入。

（9）污泥焚烧协同处理收入

本公司污泥焚烧协同处理收入系根据公司与市政管理部门双方确定的污泥与垃圾焚烧协同处置项目污泥处理计量月报表中计量的污泥处理量、以及特许经营权合同约定的单价确认收入。

（10）BOT 项目资产建造服务收入

BOT 项目资产建造服务收入，系根据《企业会计准则解释第 14 号》规定，本公司为 BOT 项目的社会资本方（建设方），在 BOT 项目资产建造期间，虽未实际提供建造服务，但本公司作为 BOT 项目资产建造的主要责任人，从 2021 年 1 月 1 日起，识别为一项单独履约义务，将 BOT 项目交易价格按照 BOT 项目各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务，确认 BOT 项目资产建造服务收入。

4、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

39、政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

3、本公司的政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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，本公司选择按照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。

（2）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。

40、递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额），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、确认递延所得税资产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。

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

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》相关规定	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、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	13%、12%、9%、6%、免税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、10%、16.5%、12.50%、15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南军信环保股份有限公司	12.5%、15%
湖南平江军信环保有限公司	15%
浦湘生物能源股份有限公司	15%
湖南浦湘环保能源有限公司	12.5%
军信环保股份（香港）国际有限公司	8.25%、16.5%
军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、增值税优惠政策

(1) 增值税即征即退

根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）的相关规定，本公司及子公司平江军信垃圾填埋、污泥处理、渗沥液（污水）处理收入自 2022 年 3 月 1 日起选择适用增值税即征即退政策，按照《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》，享受增值税即征即退 70%的优惠政策。

根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）的相关规定，子公司浦湘生物发电收入自 2022 年 3 月 1 日起选择适用增值税即征即退政策，按照《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》，享受增值税即征即退 100%的优惠政策。

(2) 免征增值税

根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）的相关规定，子公司浦湘生物的垃圾焚烧处理收入、子公司浦湘环保的垃圾焚烧处理收入、子公司浦湘环保的污泥焚烧协同处理收入自 2022 年 3 月 1 日起选择适用免征增值税政策。

2、所得税优惠政策

(1) 根据《财政部税务总局国家发展改革委生态环境部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 2023 年第 38 号）的相关规定，本公司的所得自 2024 年至 2027 年减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2012]10 号）等相关规定，本公司的灰渣填埋处置项目所得在 2021 年至 2023 年期间享受免征企业所得税优惠，2024 年至 2026 年享受减半征收企业所得税优惠。本公司的灰渣填埋处置项目 2024 年度适用 12.5%的企业所得税税率。

(2) 2023 年 10 月 16 日，子公司浦湘生物获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅和国家税务总局湖南省税务局颁发的编号为 GR202343001690 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2023-2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2012]10 号）等相关规定，子公司浦湘环保从事的垃圾焚烧及污泥协同处理发电项目所得在 2021 年至 2023 年期间享受免征企业所得税优惠，2024 年至 2026 年享受减半征收企业所得税优惠。

(4) 根据《财政部税务总局国家发展改革委生态环境部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 2023 年第 38 号）的相关规定，子公

司平江军信 2024 年度所得减按 15%的税率征收企业所得税。子公司平江军信 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

3、其他税费优惠政策

根据《中华人民共和国环境保护税法》规定，依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的，自 2018 年 1 月 1 日起暂予免征环境保护税。

3、其他

(1) 根据《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 9 号），本公司及子公司湖南平江军信环保有限公司（以下简称“平江军信”）垃圾填埋、污泥处理、渗沥液（污水）处理收入、飞灰处理收入自 2020 年 5 月 1 日起适用 6%的增值税税率；

根据财政部、税务总局、海关总署印发《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的相关规定，子公司浦湘生物能源股份有限公司（以下简称“浦湘生物”）、子公司湖南浦湘环保能源有限公司（以下简称“浦湘环保”）发电收入自 2019 年 4 月 1 日起按 13%征收增值税；

根据财政部、税务总局、海关总署印发《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的相关规定，子公司平江军信沼气销售收入自 2019 年 4 月 1 日起按 9%征收增值税；

根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）的相关规定，子公司浦湘生物的垃圾焚烧处理收入、子公司浦湘环保的垃圾焚烧处理收入、子公司浦湘环保的污泥焚烧协同处理收入自 2022 年 3 月 1 日起选择适用免征增值税政策；

子公司军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司增值税率为 12%。

(2) 子公司平江军信城市维护建设税税率为 5%，除此外其他公司执行的城建税税率为 7%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	154,567.57	235,917.27
银行存款	710,593,603.03	861,148,501.90
其他货币资金	8,922,165.81	8,900,575.13
合计	719,670,336.41	870,284,994.30

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 8,936,365.81 元，其中其他货币资金 8,922,165.81 元，明细如下：2,000,000.00 元为信用证保证金、3,135,000.00 元为保函保证金、

3,756,919.55 元为复垦保证金、30,246.26 元为电子采购保证金；银行存款 14,200.00 元，为 ETC 冻结款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	660,181,147.91	814,065,136.97
其中：		
结构性存款	660,181,147.91	814,065,136.97
其中：		
合计	660,181,147.91	814,065,136.97

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,829,770.50	10,861,007.86
合计	13,829,770.50	10,861,007.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,829,770.50	100.00%			13,829,770.50	10,861,007.86	100.00%			10,861,007.86

其中：										
银行承兑汇票	13,829,770.50	100.00%			13,829,770.50	10,861,007.86	100.00%			10,861,007.86
合计	13,829,770.50	100.00%			13,829,770.50	10,861,007.86	100.00%			10,861,007.86

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	791,788,209.11	758,866,496.05
1 至 2 年	51,444,909.83	50,624,209.43
合计	843,233,118.94	809,490,705.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	843,233,118.94	100.00%	44,733,901.44	5.31%	798,499,217.50	809,490,705.48	100.00%	43,005,745.75	5.31%	766,484,959.73
其中：										
账龄分析组合	843,233,118.94	100.00%	44,733,901.44	5.31%	798,499,217.50	809,490,705.48	100.00%	43,005,745.75	5.31%	766,484,959.73
合计	843,233,118.94	100.00%	44,733,901.44	5.31%	798,499,217.50	809,490,705.48	100.00%	43,005,745.75	5.31%	766,484,959.73

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	791,788,209.11	39,589,410.46	5.00%
1-2 年（含 2 年）	51,444,909.83	5,144,490.98	10.00%
合计	843,233,118.94	44,733,901.44	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
组合计提	43,005,745.75	1,728,155.69				44,733,901.44
合计	43,005,745.75	1,728,155.69				44,733,901.44

	5				4
--	---	--	--	--	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
长沙市城市管理局	576,428,056.74	39,905,288.66	616,333,345.40	69.79%	31,074,705.75
国网湖南省电力有限公司	243,964,880.76		243,964,880.76	27.62%	14,770,489.52
湖南湘新水务环保投资建设有限公司	16,715,737.24		16,715,737.24	1.89%	835,786.86
平江县城市管理和综合执法局	4,684,533.36		4,684,533.36	0.53%	234,226.67
长沙县农村环境建设投资有限公司	1,352,193.22		1,352,193.22	0.15%	67,609.66
合计	843,145,401.32	39,905,288.66	883,050,689.98	99.98%	46,982,818.46

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

未结算劳务				5,631,047.84	2,599,594.67	3,031,453.17
未结算合同价 外税费	39,905,288.66	2,253,302.91	37,651,985.75	24,581,976.20	1,229,098.80	23,352,877.40
合计	39,905,288.66	2,253,302.91	37,651,985.75	30,213,024.04	3,828,693.47	26,384,330.57

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合 计提坏账 准备	39,905,288.66	100.00%	2,253,302.91	5.65%	37,651,985.75	30,213,024.04	100.00%	3,828,693.47	12.67%	26,384,330.57
其中：										
账龄分 析组合	39,905,288.66	100.00%	2,253,302.91	5.65%	37,651,985.75	30,213,024.04	100.00%	3,828,693.47	12.67%	26,384,330.57
合计	39,905,288.66	100.00%	2,253,302.91	5.65%	37,651,985.75	30,213,024.04	100.00%	3,828,693.47	12.67%	26,384,330.57

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提	39,905,288.66	2,253,302.91	5.65%
合计	39,905,288.66	2,253,302.91	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
组合计提	-1,575,390.56			
合计	-1,575,390.56			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	624,376.39	2,123,778.00
合计	624,376.39	2,123,778.00

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代垫款	871.00	2,114,247.42
保证金及押金	226,367.31	202,600.00
备用金	430,000.00	
合计	657,238.31	2,316,847.42

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	657,238.31	772,306.42
1 至 2 年		1,544,541.00
合计	657,238.31	2,316,847.42

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	657,238.31	100.00%	32,861.92	5.00%	624,376.39	2,316,847.42	100.00%	193,069.42	8.33%	2,123,778.00
其中：										
账龄分析组合	657,238.31	100.00%	32,861.92	5.00%	624,376.39	2,316,847.42	100.00%	193,069.42	8.33%	2,123,778.00
合计	657,238.31	100.00%	32,861.92	5.00%	624,376.39	2,316,847.42	100.00%	193,069.42	8.33%	2,123,778.00

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	657,238.31	32,861.92	5.00%
合计	657,238.31	32,861.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	38,615.32	154,454.10		193,069.42
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-5,753.40	-154,454.10		-160,207.50
2024 年 6 月 30 日余额	32,861.92			32,861.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	193,069.42	-160,207.50				32,861.92
合计	193,069.42	-160,207.50				32,861.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
遵义国酒茅台销售有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	30.43%	10,000.00
胡杰	备用金	150,000.00	1 年以内	22.82%	7,500.00
李旭	备用金	150,000.00	1 年以内	22.82%	7,500.00
王苑颖	备用金	130,000.00	1 年以内	19.78%	6,500.00
胡岩聪	保证金及押金	16,500.00	1 年以内	2.51%	825.00
合计		646,500.00		98.36%	32,325.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,169,502.89	88.60%	13,314,486.07	94.44%
1 至 2 年	37,800.00	0.65%	85,216.74	0.60%
2 至 3 年	15,000.00	0.26%	675,465.71	4.79%
3 年以上	612,032.12	10.49%	23,371.89	0.17%
合计	5,834,335.01		14,098,540.41	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
国网湖南省电力有限公司长沙市望城区供电分公司	非关联方	2,090,808.33	1 年以内、3 年以上	35.84
武汉京东世纪贸易有限公司	非关联方	841,347.00	1 年以内	14.42
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	非关联方	715,042.91	1 年以内	12.26
国网湖南省电力有限公司	非关联方	377,215.43	1 年以内	6.47
国网湖南省电力有限公司平江县供电分公司	非关联方	352,612.72	1 年以内	6.04
合计		4,377,026.39		75.03

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	27,809,544.67		27,809,544.67	27,626,151.48		27,626,151.48
低值易耗品	422,836.43		422,836.43	422,836.43		422,836.43
合计	28,232,381.10		28,232,381.10	28,048,987.91		28,048,987.91

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	136,829,452.03	30,000,000.00
TOT 业务形成的一年内到期的长期应收款	30,663,600.00	30,663,600.00
BOT 业务形成的一年内到期的长期应收款	6,390,737.45	6,390,737.45
未实现融资收益	-22,678,152.06	-21,890,713.60
合计	151,205,637.42	45,163,623.85

(1) 一年内到期的债权投资

☑适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
委托贷款	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
大额存单	106,829,452.03		106,829,452.03			
合计	136,829,452.03		136,829,452.03	30,000,000.00		30,000,000.00

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
委托贷款	30,000,000.00	4.10%	2024年07月22日	4.10%	4.10%		
大额存单	50,000,000.00	3.25%	2025年05月24日	3.25%	3.25%		
大额存单	50,000,000.00	3.25%	2025年05月24日	3.25%	3.25%		
合计	130,000,000.00						

3) 减值准备计提情况

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	113,801,576.32	112,038,693.29
智盈存款及收益		123,312,328.77
大额存单及收益	226,488,116.45	
合计	340,289,692.77	235,351,022.06

其他说明：

13、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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
大额定期存单	411,490,739.71		411,490,739.71	510,865,671.21		510,865,671.21
委托贷款	90,304,167.76		90,304,167.76	90,397,396.08		90,397,396.08
合计	501,794,907.47		501,794,907.47	601,263,067.29		601,263,067.29

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额定期存单	100,000,000.00	3.00%	3.00%	2026年06月06日		100,000,000.00	3.00%	3.00%	2026年06月06日	
大额定期存单	180,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年07月18日		180,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年07月18日	
大额定期存单	120,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年07月19日		120,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年07月19日	
大额定期存单	100,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年05月24日		100,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年05月24日	
委托贷款	120,000,000.00	4.10%	4.10%	2027年05月26日		120,000,000.00	4.10%	4.10%	2027年05月26日	
合计	620,000,000.00					620,000,000.00				

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

14、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖南军信节能技术有限公司	300,000.00						300,000.00	非交易性权益工具投资
合计	300,000.00						300,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
TOT 业务形成的长期应收款	229,977,000.00		229,977,000.00	229,977,000.00		229,977,000.00	11.75%
BOT 业务形成的长期应收款	160,291,594.79		160,291,594.79	160,291,594.79		160,291,594.79	5.1450%
TOT 未实现融资收益	88,923,913.67		88,923,913.67	82,620,414.59		82,620,414.59	
BOT 未实现融资收益	72,281,430.39		72,281,430.39	71,373,479.73		71,373,479.73	
一年内到期的长期应收款	14,376,185.39		14,376,185.39	15,163,623.85		15,163,623.85	
合计	214,687,065.34		214,687,065.34	221,111,076.62		221,111,076.62	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

18、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

19、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,220,192.33	16,929,045.88
合计	16,220,192.33	16,929,045.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	31,607,526.31	19,113,813.25	8,741,503.60	59,462,843.16
2. 本期增加金额	260,484.97	361,914.74	1,497,544.85	2,119,944.56
(1) 购置	260,484.97	361,914.74	1,497,544.85	2,119,944.56
(2) 在建工				

程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	19,918.34		97,026.90	116,945.24
(1) 处置或报废	19,918.34		97,026.90	116,945.24
4. 期末余额	31,848,092.94	19,475,727.99	10,142,021.55	61,465,842.48
二、累计折旧				
1. 期初余额	22,186,005.18	15,256,457.34	5,091,334.76	42,533,797.28
2. 本期增加金额	954,173.15	784,635.21	1,025,989.30	2,764,797.66
(1) 计提	954,173.15	784,635.21	1,025,989.30	2,764,797.66
3. 本期减少金额	19,918.34		33,026.45	52,944.79
(1) 处置或报废	19,918.34		33,026.45	52,944.79
4. 期末余额	23,120,259.99	16,041,092.55	6,084,297.61	45,245,650.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,727,832.95	3,434,635.44	4,057,723.94	16,220,192.33
2. 期初账面价值	9,421,521.13	3,857,355.91	3,650,168.84	16,929,045.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,375,605.40	32,122,431.88
合计	39,375,605.40	32,122,431.88

(1) 在建工程情况

单位：元

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
城市固体废弃物处理场配套设施项目	21,258,439.51		21,258,439.51	20,846,977.25		20,846,977.25
湖南军信环保股份有限公司技术研发中心建设项目	27,713.46		27,713.46	27,713.46		27,713.46
浏阳市道吾山城市公园文旅项目建设	18,089,452.43		18,089,452.43	11,247,741.17		11,247,741.17
合计	39,375,605.40		39,375,605.40	32,122,431.88		32,122,431.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-------------	----------	------

						例			额		
城市 固体 废弃物处 理场 配套 设施 项目	146,5 69,60 0.00	20,84 6,977 .25	411,4 62.26			21,25 8,439 .51	14.50 %	14.50 %			其他
合计	146,5 69,60 0.00	20,84 6,977 .25	411,4 62.26			21,25 8,439 .51					

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

22、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	水库、土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,922,513.57	2,858,050.01	11,780,563.58
2. 本期增加金额	33,427.20	396,697.12	430,124.32
(1) 本期租入	33,427.20	396,697.12	430,124.32
3. 本期减少金额		2,313,837.70	2,313,837.70
4. 期末余额	8,955,940.77	940,909.43	9,896,850.20
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,244,900.13	458,811.43	1,703,711.56
2. 本期增加金额	215,311.78	410,757.30	626,069.08
(1) 计提	215,311.78	410,757.30	626,069.08
3. 本期减少金额		441,610.56	441,610.56
(1) 处置		441,610.56	441,610.56
4. 期末余额	1,460,211.91	427,958.17	1,888,170.08
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,495,728.86	512,951.26	8,008,680.12
2. 期初账面价值	7,677,613.44	2,399,238.58	10,076,852.02

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权 -运营	特许经营权 -非运营	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				1,485,972.50	6,921,802,992.68	322,664,819.03	7,245,953,784.21
2. 本期增加金额				236,744.04	1,862,530.44	355,539,602.17	357,638,876.65
（1）购置				236,744.04			236,744.04
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
（4）BOT项目完工转入					1,862,530.44		1,862,530.44
（5）BOT项目建设支出						355,539,602.17	355,539,602.17
（6）BOT项目预计设备更新变动							
3. 本期减少金额						1,862,530.44	1,862,530.44
（1）处置							
（2）BOT项目在建完工转出						1,862,530.44	1,862,530.44
4. 期末余额				1,722,716.54	6,923,665,523.12	676,341,890.76	7,601,730,130.42
二、累计摊销							
1. 期初余额				1,290,295.95	1,433,465,711.12		1,434,756,007.07
2. 本期增加金额				31,019.18	143,189,660.47		143,220,679.65
（1）计提				31,019.18	143,189,660.47		143,220,679.65
3. 本期减少金额							
（							

1) 处置							
4. 期末余额				1,321,315.13	1,576,655,371.59		1,577,976,686.72
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值				401,401.41	5,347,010,151.53	676,341,890.76	6,023,753,443.70
2. 期初账面价值				195,676.55	5,488,337,281.56	322,664,819.03	5,811,197,777.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
垃圾填埋项目	39,391,481.52	56,195,298.31	0.00	7年	折现率11.42%	不适用	不适用
渗沥液（污水）处理项目	102,812,177.80	185,578,528.76	0.00	7年	折现率11.42%	不适用	不适用
合计	142,203,659.32	241,773,827.07	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

26、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

27、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
管理生活区装饰费	2,323,700.33		697,110.06		1,626,590.27
装修工程	1,404,730.42	67,128.71	486,945.86		984,913.27
合计	3,728,430.75	67,128.71	1,184,055.92		2,611,503.54

其他说明

28、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,020,066.27	6,746,212.05	34,132,575.06	4,626,368.78
预计负债	287,034,978.94	71,758,744.75	264,864,202.03	66,216,050.51
租赁负债	8,771,876.28	1,336,818.85	10,169,858.78	1,554,670.25
可抵扣亏损	8,635,156.81	2,158,789.20	4,198,303.93	1,049,575.98
合计	351,462,078.30	82,000,564.85	313,364,939.80	73,446,665.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
TOT 特许经营权及长期应收款的影响	75,454,515.12	18,863,628.78	76,375,773.48	19,093,943.37
长期资产折旧摊销税会差异	131,050,288.92	32,762,572.22	119,371,415.22	29,842,853.80
公允价值变动损益	4,209,504.05	631,151.63	14,065,136.97	2,109,770.55
使用权资产	8,008,680.12	1,222,010.22	10,033,240.73	1,535,863.20
合计	218,722,988.21	53,479,362.85	219,845,566.40	52,582,430.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		82,000,564.85		73,446,665.52
递延所得税负债		53,479,362.85		52,582,430.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		12,894,933.58
合计		12,894,933.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	706,913.14	211,625.52	
合计	706,913.14	211,625.52	

其他说明

29、其他非流动资产

单位：元

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
预付购置长期资产款	60,119,279.32		60,119,279.32	71,399,446.69		71,399,446.69
合计	60,119,279.32		60,119,279.32	71,399,446.69		71,399,446.69

其他说明：

30、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,936,365.81	8,936,365.81	信用证、保函保证金、ETC 业务保证金冻结等	信用证、保函保证金、ETC 业务保证金冻结等	8,914,775.13	8,914,775.13	信用证、保函保证金、ETC 业务保证金冻结等	信用证、保函保证金、ETC 业务保证金冻结等
应收账款			质押	银行借款质押收费权			质押	银行借款质押收费权
合计	8,936,365.81	8,936,365.81			8,914,775.13	8,914,775.13		

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 8,936,365.81 元，其中其他货币资金 8,922,165.81 元，明细如下：2,000,000.00 元为信用证保证金、3,135,000.00 元为保函保证金、3,756,919.55 元为复垦保证金、30,246.26 元为电子采购保证金；银行存款 14,200.00 元，为 ETC 冻结款项。

质押事项

（一）本公司于 2017 年 8 月 8 日与中国银行长沙市芙蓉支行签订编号为 2017 年芙中银固借字 JXGF007 号的《固定资产借款合同》，该合同借款本金为 9,000.00 万元，以本公司的长沙市污水处理厂污泥集中处置工程项目污泥处理服务费为质押。截至 2024 年 6 月 30 日，该合同项下长期借款余额为 3,200.00 万元。

（二）本公司于 2022 年 4 月 1 日与中国工商银行长沙司门口支行签订的编号为司支（固借）字第 20200910 号补 1 的《固定资产借款合同》补充协议，借款本金变更为 20,000.00 万元，以本公司的飞灰填埋处理服务收费权为质押。截至 2024 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为 3,693.04 万元。

（三）本公司于 2022 年 6 月 15 日与中国银行长沙市芙蓉支行签订的编号为 2022 年芙中银固借补字 JXGF001 号的《固定资产借款合同》补充协议，借款本金变更为 21,420.00 万元，以本公司的飞灰填埋处理服务收费权为质押。截至 2024 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为 15,803.20 万元。

（四）本公司的子公司浦湘生物能源股份有限公司于 2017 年 3 月 28 日与中国农业银行湖南省分行营业部签订编号为 43010420170000229 的《固定资产借款合同》及编号为 43010420170000230 的《固定资产借款合同》，上述合同借款本金共计为 25,000.00 万元，以浦湘生物的长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目电费收费权、垃圾焚烧处理服务收费权及可再生能源电价补贴收入为质押。截至 2024 年 6 月 30 日，上述合同项下长期借款余额为 11,480.00 万元。

（五）本公司的子公司浦湘生物能源股份有限公司于 2016 年 11 月 23 日与中国银行股份有限公司长沙芙蓉支行签订编号为 2016 年芙中银固借字 PX1631 的《固定资产借款合同》，合同借款本金为

40,000.00 万元，并于 2017 年 7 月 20 日签订编号为 2017 年芙中银固借补字 PX1631-1 号的《借款合同补充协议》，将原借款合同借款本金由 40,000.00 万元变更为 35,000.00 万元，上述借款以浦湘生物的长沙市生活垃圾深度综合处理（清洁焚烧）项目垃圾处理服务费、电费及可再生能源电价补贴收入为质押。截至 2024 年 6 月 30 日，上述合同项下长期借余额为 15,225.00 万元。

（六）本公司的子公司浦湘生物能源股份有限公司于 2017 年 3 月 23 日与中国工商银行股份有限公司长沙司门口支行签订编号为 0190100004-2017 年（司支）字 00027 号《固定资产借款合同》，上述合同借款本金共计为 113,900.00 万元，以浦湘生物的电费收费权和垃圾焚烧处理服务收费权为质押。截至 2024 年 6 月 30 日，上述合同项下长期借款余额为 40,000.00 万元。

（七）本公司的子公司湖南浦湘环保能源有限公司于 2019 年 12 月 20 日与中国建设银行长沙华兴支行签订编号为 HTU430760000FBWB201900003 的《固定资产借款合同》，该合同借款本金为 40,000.00 万元，以浦湘环保的污泥及生活垃圾清洁焚烧收费权及电费收费权为质押。截至 2024 年 6 月 30 日，上述合同项下长期借款余额为 36,860.00 万元。

（八）本公司的子公司湖南浦湘环保能源有限公司于 2020 年 12 月 9 日与中国建设银行长沙华兴支行签订编号为 HTZ430763636GDZC202000001 的《固定资产借款合同》，该合同借款本金为 10,000.00 万元，以浦湘环保的污泥及生活垃圾清洁焚烧收费权及电费收费权为质押。截至 2024 年 6 月 30 日，上述合同项下长期借款余额为 9,215.00 万元。

（九）本公司的子公司湖南浦湘环保能源有限公司于 2020 年 12 月 30 日与中国建设银行长沙华兴支行签订编号为 HTZ430763636GDZC202000004 的《固定资产借款合同》，该合同借款本金为 20,000.00 万元，以浦湘环保的污泥及生活垃圾清洁焚烧收费权及电费收费权为质押。截至 2024 年 6 月 30 日，上述合同项下长期借款余额为 18,430.00 万元。

（十）本公司的子公司湖南浦湘环保能源有限公司于 2021 年 12 月 23 日与中国工商银行长沙市司门口支行签订编号为 2021 年司支（质）字 00164 号《质押合同》，以浦湘环保的污泥处理服务收费权、垃圾焚烧处理服务收费权及电费收费权为质押物，为 0190100004-2019 年（司支）字 00164 号的《固定资产借款合同》提供担保，该合同借款本金为 70,000.00 万元（2021 年 12 月 23 日签订编号为 0190100004-2019 年（司支）字 00164 号补-1 的《固定资产借款合同》补充协议，借款本金变更为 70,000.00 万元、借款期限变更为 12 年）。截至 2024 年 6 月 30 日，上述合同项下长期借款余额为 39,700.00 万元。

（十一）本公司的子公司湖南浦湘环保能源有限公司于 2021 年 12 月 23 日与中国工商银行长沙市司门口支行签订编号为 2021 年司支（质）字 00100 号的《质押合同》，以浦湘环保的污泥处理服务收费权、垃圾焚烧处理服务收费权及电费收费权为质押物，为 0190100004-2019（司支）字 00100 号《固定资产借款合同》提供担保，该合同借款本金为 30,000.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，上述合同项下长期借款余额为 24,400.00 万元。

（十二）本公司的子公司湖南浦湘环保能源有限公司于 2022 年 6 月 15 日与中国银行长沙市芙蓉支行签订编号为 2022 年芙中银质字 PXHB001 号的《质押合同》，以浦湘环保的污泥处理服务收费权、垃圾焚烧处理服务收费权、电费及可再生能源电价补贴为质押物，为 2020 年芙中银固借字 PXHB001 号

《固定资产借款合同》提供担保,该合同借款本金为 18,600.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日,上述合同项下长期借款余额为 13,950.00 万元。

(十三) 本公司的子公司湖南浏阳军信环保有限公司于 2023 年 10 月 27 日与招商银行长沙分行签订编号为 731XY202303890902 的《质押合同》,以浏阳军信的生活垃圾发电电费和垃圾处理费收费权为质押物,为编号 731XY2023038909 的《固定资产借款合同》提供担保,该合同借款本金为 10,000.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日,上述合同项下长期借款余额为 10,000.00 万元。

(十四) 本公司的子公司湖南浏阳军信环保有限公司于 2024 年 3 月 27 日与中国建设银行长沙华兴支行签订编号为 HTU430760000FBWB2024N000D 的《最高额应收账款(收费权)质押合同》,以浏阳军信的生活垃圾处理收费权和生活垃圾焚烧发电收费权为质押物,为编号 HTU430760000FBWB2024N000A 的《项目融资贷款合同》提供担保,该合同借款本金为 30,000.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日,上述合同项下长期借款余额为 10,528.80 万元。

(十五) 本公司的子公司湖南浏阳军信环保有限公司于 2024 年 4 月 11 日与中国工商银行长沙司门口支行签订编号为 0190100004-2024 年司支(质)字 0040 号的《质押合同》,以浏阳军信的垃圾处理服务收费权和电费收费权为质押物,为编号 0190100004-2024 年(司支)字 01153 号的《固定资产借款合同》提供担保,该合同借款本金为 18,300.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日,上述合同项下长期借款余额为 596.45 万元。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

32、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

33、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	299,503,206.95	232,473,081.77
应付经营活动款	54,135,045.10	58,636,542.90
合计	353,638,252.05	291,109,624.67

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司	25,034,482.08	尚未结算
合计	25,034,482.08	

其他说明：

36、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	64,244,153.88	61,207,311.70
合计	64,244,153.88	61,207,311.70

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,310,410.00	8,286,510.00
代收代垫款	2,332,083.28	277,887.05
其他	37,950.95	79,205.00
BOT 投资预计结余款	52,563,709.65	52,563,709.65
合计	64,244,153.88	61,207,311.70

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙市城市管理局	52,563,709.65	BOT 项目未完成财务决算
合计	52,563,709.65	

其他说明

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	281,432.31	281,432.31
合计	281,432.31	281,432.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,360,761.85	85,540,474.06	104,330,326.75	28,570,909.16
二、离职后福利-设定提存计划	3,152.00	3,870,461.37	3,575,341.37	298,272.00
合计	47,363,913.85	89,410,935.43	107,905,668.12	28,869,181.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,461,071.84	70,192,505.53	89,410,752.28	27,242,825.09
2、职工福利费		7,883,558.41	7,862,298.41	21,260.00
3、社会保险费		2,032,475.09	2,032,475.09	
其中：医疗保险费		1,831,223.10	1,831,223.10	
工伤保险费		201,251.99	201,251.99	
4、住房公积金		3,695,788.00	3,574,674.70	121,113.30
5、工会经费和职工教育经费	899,690.01	1,736,147.03	1,450,126.27	1,185,710.77
合计	47,360,761.85	85,540,474.06	104,330,326.75	28,570,909.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,375,570.80	3,375,570.80	
2、失业保险费		148,090.57	148,090.57	
3、企业年金缴费	3,152.00	346,800.00	51,680.00	298,272.00
合计	3,152.00	3,870,461.37	3,575,341.37	298,272.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,746,430.57	9,019,325.80
企业所得税	30,537,723.48	22,075,989.85
个人所得税	3,786,407.83	6,686,822.30
城市维护建设税	310,858.94	322,835.48
教育费附加及地方教育附加	222,126.52	230,665.05
房产税	7,814.30	7,814.30
印花税	185,249.60	174,104.07
其他	475,924.83	279,526.50
合计	40,272,536.07	38,797,083.35

其他说明

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	444,546,000.00	488,356,000.00
一年内到期的租赁负债	558,855.39	1,001,045.40
一年内到期的应计利息	2,697,583.07	2,515,196.01
合计	447,802,438.46	491,872,241.41

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,467,602.15	7,691,888.52
合计	7,467,602.15	7,691,888.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	2,201,168,821.97	2,155,384,352.97
合计	2,201,168,821.97	2,155,384,352.97

长期借款分类的说明：

注：质押及保证事项详见本附注“十四、5、关联交易情况”之“（4）关联担保情况”和“七、30、所有权或使用权受到限制的资产之其他说明”。

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计														

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,174,351.08	12,366,716.69
未实现融资费用	-2,961,330.19	-3,197,903.31
合计	8,213,020.89	9,168,813.38

其他说明

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT 未来移交支出	778,197,013.99	769,860,479.83	BOT 项目预计未来移交支出
合计	778,197,013.99	769,860,479.83	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

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

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

52、股本

单位：元

	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	410,010,000.00						410,010,000.00

其他说明：

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,541,230,571.24			2,541,230,571.24
其他资本公积	13,028,861.03	2,390,944.51		15,419,805.54
合计	2,554,259,432.27	2,390,944.51		2,556,650,376.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2020年9月22日，公司实施的员工股权激励计划属于集团内股份支付，本期共计提股权激励费用2,507,871.39元，其中归属于母公司的部分2,390,944.51元，增加其他资本公积2,390,944.51元，归属于少数股东的部分116,926.88元，增加少数股东权益116,926.88元。

55、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益		- 15,926.70				- 15,926.70		- 15,926.70
外币财务报表折算差额		- 15,926.70				- 15,926.70		- 15,926.70
其他综合收益合计		- 15,926.70				- 15,926.70		- 15,926.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,695,710.84	4,695,710.84	
合计		4,695,710.84	4,695,710.84	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	155,770,319.98			155,770,319.98
合计	155,770,319.98			155,770,319.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,025,468,928.52	1,921,815,868.55
调整后期初未分配利润	2,025,468,928.52	1,921,815,868.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,141,383.61	243,028,333.67
应付普通股股利	369,009,000.00	369,009,000.00
期末未分配利润	1,924,601,312.13	1,795,835,202.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,110,165,680.79	619,136,735.66	770,649,735.72	306,111,364.71
其他业务	321,751.80			
合计	1,110,487,432.59	619,136,735.66	770,649,735.72	306,111,364.71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,110,487,432.59	619,136,735.66	1,110,487,432.59	619,136,735.66
其中：								
污泥处理业务					44,301,705.00	28,065,479.54	44,301,705.00	28,065,479.54

渗沥液 (污水) 处理业务					54,753,69 0.61	20,504,28 9.25	54,753,69 0.61	20,504,28 9.25
垃圾填埋 运营业务					18,640,99 4.06	6,809,063 .52	18,640,99 4.06	6,809,063 .52
飞灰填埋 处理业务					50,924,29 4.76	19,127,19 6.15	50,924,29 4.76	19,127,19 6.15
垃圾焚烧 及发电					297,192,3 71.52	112,223,7 24.99	297,192,3 71.52	112,223,7 24.99
垃圾焚烧 发电及污 泥协同处 理					277,797,3 44.34	73,480,23 0.20	277,797,3 44.34	73,480,23 0.20
利息收入					8,160,462 .30		8,160,462 .30	
建设期服 务收入					355,539,6 02.17	355,539,6 02.17	355,539,6 02.17	355,539,6 02.17
膜下水处 置业务					2,855,216 .03	3,387,149 .84	2,855,216 .03	3,387,149 .84
其他业务 收入					321,751.8 0		321,751.8 0	
按经营地 区分类								
其中:								
市场或客 户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计					1,110,487 ,432.59	619,136,7 35.66	1,110,487 ,432.59	619,136,7 35.66

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,184,585.57	1,490,944.78
教育费附加	1,560,512.81	1,065,089.49
房产税	8,771,116.68	8,685,037.98
土地使用税	3,722,690.14	3,722,581.40
印花税	417,464.80	353,563.02
其他税费	778,782.14	1,068,589.79
合计	17,435,152.14	16,385,806.46

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,376,046.48	34,065,483.71
办公费	4,662,127.93	4,878,637.08
股权激励费用	2,342,861.84	4,096,729.04
业务招待费	4,163,771.63	4,293,339.87
折旧及摊销	3,238,147.53	2,294,883.45
劳动保护费	141,220.58	1,051,887.38
聘请中介机构费	1,260,377.35	2,829,156.61
技术、咨询、检测服务费	2,075,669.12	2,243,862.88
差旅费	587,652.43	720,497.56
车辆费	666,509.39	609,940.37
其他	2,801,316.24	1,628,605.94
合计	61,315,700.52	58,713,023.89

其他说明

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	13,418,110.40	13,375,974.33
职工薪酬	12,363,593.06	9,079,040.35
其他	6,049,047.20	22,697,464.49
合计	31,830,750.66	45,152,479.17

其他说明

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	58,617,428.65	73,229,772.32
其中：未确认融资费用	16,357,502.56	15,416,955.54
利息支出	42,259,926.09	57,812,816.78
减：利息收入	5,178,821.87	9,100,466.54
银行手续费	31,699.66	25,265.72
汇兑损益	-263,228.30	583,572.52
合计	53,207,078.14	64,738,144.02

其他说明

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	20,733,976.45	18,319,867.94
个税手续费返还	301,469.03	167,629.65
稳岗补贴	54,792.60	10,500.00
2021 年企业经济贡献奖		
进项税额加计扣除	988,970.01	
高新技术企业认定奖补		50,000.00
湖南省新入规模工业企业奖励资金		18,750.00
2021 年新入规模工业企业奖励资金		100,000.00
企业研发财政奖补资金	533,900.00	1,747,000.00
2020 年政府立法基层联系点专项工作经费		10,000.00
桥驿镇政府用电补贴		18,788.00
水利局财政补贴		50,000.00

2022 年政府立法基层联系点专项工作经费	10,000.00	
2023 年望城经开区科技创新及上市奖励资金	200,000.00	
留工补贴	83,500.00	
扩岗补贴	43,500.00	
规上服务业企业奖金	50,000.00	
知识产权奖补	50,000.00	
合计	23,050,108.09	20,492,535.59

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,021,876.69	10,594,112.31
合计	7,021,876.69	10,594,112.31

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,647,340.27	11,224,718.53
债权投资在持有期间取得的利息收入	9,720,726.17	4,479,978.24
大额存单产生的投资损益	488,116.45	
智盈存款产生的投资损益	1,389,337.90	
合计	21,245,520.79	15,704,696.77

其他说明

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	160,207.50	264,408.50
应收账款坏账损失	-1,728,155.69	-6,610,227.96
合计	-1,567,948.19	-6,345,819.46

其他说明

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	1,575,390.56	-988,570.92
合计	1,575,390.56	-988,570.92

其他说明：

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-80,878.83	

73、营业外收入

单位：元

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
政府补助	180,000.00	2,000.00	180,000.00
非流动资产报废利得	2,885.43	3,300.00	2,885.43
废品收入	1,498,744.96	822,676.09	1,498,744.96
其他	310,485.29	71,915.31	310,485.29
合计	1,992,115.68	899,891.40	1,992,115.68

其他说明：

74、营业外支出

单位：元

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	698,496.99	73,000.00	698,496.99
滞纳金支出	156,102.59		156,102.59
其他	76,216.50		76,216.50
合计	930,816.08	73,000.00	930,816.08

其他说明：

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,372,591.76	22,746,450.27
递延所得税费用	-7,656,967.40	-7,720,500.27
合计	45,715,624.36	15,025,950.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	379,867,384.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,980,107.63
子公司适用不同税率的影响	-3,767,280.40
非应税收入的影响	-1,608,787.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,863,863.57
本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	123,821.91
研发支出加计扣除的影响	-4,578,402.31
其他	-3,297,698.62
所得税费用	45,715,624.36

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,496,131.64	2,172,667.65
保证金		73,100.00
利息收入	5,178,821.87	9,100,466.54
其他	1,809,230.25	3,380,264.69
合计	9,484,183.76	14,726,498.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	15,625,663.07	44,121,488.24
保证金	21,590.68	1,631,360.57
往来款		
其他	2,319,186.84	73,000.00
合计	17,966,440.59	45,825,848.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、大额存单等资金管理相关的投资业务	2,366,000,000.00	3,150,000,000.00
资金管理相关的投资业务收到的投资收益或利息收入	33,755,872.69	43,889,020.91
合计	2,399,755,872.69	3,193,889,020.91

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、大额存单等资金管理相关的投资业务	2,328,000,000.00	2,704,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,213,919.68	281,615,015.08
合计	2,616,213,919.68	2,986,115,015.08

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	221,400.00	960,032.45
合计	221,400.00	960,032.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	2,646,255.54 8.98	246,152,469.00	2,697,583.07	244,178,000.00	2,515,196.01	2,648,412,405.04
租赁负债	10,169,858.78		435,156.40	221,400.00	1,611,738.40	8,771,876.78
合计	2,656,425.40 7.76	246,152,469.00	3,132,739.47	244,399,400.00	4,126,934.41	2,657,184,281.82

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	334,151,759.82	304,806,813.16
加：资产减值准备	-7,442.37	7,334,390.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,764,797.66	2,347,652.19
使用权资产折旧	626,069.08	268,434.69
无形资产摊销	143,220,679.65	141,915,900.84
长期待摊费用摊销	1,184,055.92	697,110.06
处置固定资产、无形资产和其	80,878.83	

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）	-2,885.43	-3,300.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,021,876.69	-10,594,112.31
财务费用（收益以“－”号填列）	58,354,200.35	73,229,772.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,245,520.79	-15,704,696.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,553,899.33	-10,799,522.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	896,931.93	3,079,022.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-183,393.19	-1,753,712.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,052,650.18	-103,208,358.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,904,621.89	-5,648,697.19
其他	2,507,871.39	4,408,698.95
经营活动产生的现金流量净额	452,814,954.76	390,375,395.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	710,733,970.60	979,950,108.49
减：现金的期初余额	861,370,219.17	1,031,578,228.46
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	-150,636,248.57	-51,628,119.97

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	710,733,970.60	861,370,219.17
其中：库存现金	154,567.57	235,917.27
可随时用于支付的银行存款	710,579,403.03	861,134,301.90
三、期末现金及现金等价物余额	710,733,970.60	861,370,219.17

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	14,200.00	14,200.00	ETC 冻结保证金
其他货币资金	8,922,165.81	8,900,575.13	使用受限的信用证、保函保证金等
合计	8,936,365.81	8,914,775.13	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	82,092.03	0.0841	6,903.94
其中：索姆	82,092.03	0.0841	6,903.94
应付账款	1,284,836.00	7.6617	9,844,027.98
其中：欧元	1,284,836.00	7.6617	9,844,027.98
其他应付款	5,615,431.39	0.0841	472,257.78
其中：索姆	5,615,431.39	0.0841	472,257.78

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司注册地址位于吉尔吉斯共和国比什凯克市，记账本位币为索姆。

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	624,036.89	174,412.92
计入当期损益的短期租赁费用	1,037,360.28	1,002,826.02
计入当期损益的低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,935,782.28	2,381,580.35
售后租回交易产生的相关损益		

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**82、数据资源****83、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	13,418,110.40	13,375,974.33
职工薪酬	12,363,593.06	9,079,040.35
其他	6,049,047.20	22,697,464.49
合计	31,830,750.66	45,152,479.17
其中：费用化研发支出	31,830,750.66	45,152,479.17

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2024 年 3 月，公司设立军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司，注册资本 8950 万索姆（以实际汇率为准计算人民币出资额），公司持股比例 100%，该公司自成立之日即纳入合并范围。

2、2024 年 5 月，公司设立军信环保股份（香港）国际有限公司，注册资本 100 万港元，公司持股比例 100%，该公司自成立之日即纳入合并范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浦湘生物能源股份有限公司	400,000,000.00	长沙市	长沙市	垃圾焚烧发电等	80.00%		受让股权
湖南浦湘环保能源有限公司	400,000,000.00	长沙市	长沙市	垃圾焚烧发电等	70.00%		设立
湖南平江军信环保有限公司	24,600,000.00	平江县	平江县	垃圾填埋等	100.00%		受让股权
湖南浏阳军信环保有限公司	267,782,600.00	浏阳市	浏阳市	垃圾焚烧发电等	70.00%		设立
浏阳市道吾山天湖旅游开发有限责任公司	50,000,000.00	浏阳市	浏阳市	旅游住宿餐饮等	51.00%		设立
军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司	89,500,000.00 ⁽²⁾	吉尔吉斯共和国比什凯克市	吉尔吉斯共和国比什凯克市	垃圾焚烧发电等	100.00%		设立
军信环保股份（香港）国际有限公司	1,000,000.00 ⁽³⁾	香港特别行政区	香港特别行政区	固废处理和绿色能源领域的投资、建设和运营管理	100.00%		设立

注：(2) 军信环保（吉尔吉斯）投资有限公司注册资本为 8950 万索姆

(3) 军信环保股份（香港）国际有限公司注册资本为 100 万港元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浦湘生物能源股份有限公司	20.00%	25,895,573.61		336,638,630.19
湖南浦湘环保能源有限公司	30.00%	41,418,422.89		315,749,068.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浦湘生物	523,092,105.78	2,199,766,116.79	2,722,858,222.57	278,596,400.51	760,849,319.67	1,039,445,720.18	472,270,091.86	2,256,822,934.68	2,729,093,026.54	336,863,484.14	838,514,259.48	1,175,377,743.62
浦湘环保	570,463,491.01	2,374,640,235.62	2,945,103,726.63	371,583,758.77	1,520,938,721.36	1,892,522,480.13	482,288,320.97	2,418,500,802.90	2,900,789,123.87	382,586,460.63	1,603,767,178.88	1,986,353,639.51

单位：元

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
浦湘生物	298,746,384.76	129,477,868.08	129,477,868.08	178,356,147.97	305,414,013.42	118,709,033.87	118,709,033.87	134,453,515.52
浦湘环保	278,103,928.23	138,061,409.64	138,061,409.64	229,908,876.95	275,384,627.29	129,116,762.85	129,116,762.85	193,768,430.30

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	23,050,108.09	20,492,535.59
营业外收入	180,000.00	2,000.00
合计	23,230,108.09	20,494,535.59

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(一) 金融工具的风险

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		719,670,336.41		719,670,336.41
交易性金融资产	660,181,147.91			660,181,147.91
其他流动资产		226,488,116.45		226,488,116.45
其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
应收票据		13,829,770.50		13,829,770.50
应收账款		798,499,217.50		798,499,217.50
其他应收款		624,376.39		624,376.39
一年内到期的非流动资产		151,205,637.42		151,205,637.42
债权投资		501,794,907.47		501,794,907.47
长期应收款		214,687,065.34		214,687,065.34
合计	660,181,147.91	2,626,799,427.48	300,000.00	3,287,280,575.39

接上表：

单位：元

金融资产项目	期初余额
--------	------

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金		870,284,994.30		870,284,994.30
交易性金融资产	814,065,136.97			814,065,136.97
其他流动资产		123,312,328.77		123,312,328.77
其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
应收票据		10,861,007.86		10,861,007.86
应收账款		766,484,959.73		766,484,959.73
其他应收款		2,123,778.00		2,123,778.00
一年内到期的非流动资产		45,163,623.85		45,163,623.85
债权投资		601,263,067.29		601,263,067.29
长期应收款		221,111,076.62		221,111,076.62
合计	814,065,136.97	2,640,604,836.42	300,000.00	3,454,969,973.39

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		353,638,252.05	353,638,252.05
其他应付款		64,244,153.88	64,244,153.88
一年内到期的非流动负债		447,802,438.46	447,802,438.46
长期借款		2,201,168,821.97	2,201,168,821.97
租赁负债		8,213,020.89	8,213,020.89
合计		3,075,066,687.25	3,075,066,687.25

接上表：

单位：元

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		291,109,624.67	291,109,624.67
其他应付款		61,207,311.70	61,207,311.70
一年内到期的非流动负债		491,872,241.41	491,872,241.41
长期借款		2,155,384,352.97	2,155,384,352.97

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
租赁负债		9,168,813.38	9,168,813.38
合计		3,008,742,344.13	3,008,742,344.13

2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

(1) 信用风险显著增加判断标准：

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%
- 2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

(2) 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞

口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下:

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

3) 违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

(4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见第十节七、5、应收账款和七、7、其他应收款。

本公司的货币资金主要为银行存款,主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收当地市政管理部门的垃圾处理服务费及国网湖南省电力有限公司电费。公司建立了较为完善的跟踪收款制度,以确保应收账款不面临重大坏账风险,本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。截止期末余额,本公司应收当地市政管理部门和电网公司的应收款项占本公司应收款项的 98.85%。

本公司的其他应收款主要为代收代垫款等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度,对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度,为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证,本公司根据坏账准备计提政策,已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备,另根据报告期内押金回收等历史信息,不存在大额坏账情况。综上,本公司管理层认为,其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

本公司的长期应收款为应收当地市政管理部门的垃圾处理服务费固定收益确认的金融资产,系具有重大融资成分形成的长期应收款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度,以确保长期应收款不面临重大减值风险,本公司尚未发生长期应收款逾期的情况。本公司管理层认为,长期应收款不存在违约带来的重大信用风险。

3、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度,对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定,通过上述现金流出预测,结合预期现金流入的情况,以考虑是否使用银行给予的授信额度,以确

保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	216,964,092.61	136,674,159.44	353,638,252.05
其他应付款	12,513,002.39	51,731,151.49	64,244,153.88
一年内到期的非流动负债	447,802,438.46		447,802,438.46
长期借款		2,441,295,873.15	2,441,295,873.15
租赁负债		11,174,351.08	11,174,351.08
合计	677,279,533.46	2,640,875,535.16	3,318,155,068.62

接上表：

单位：元

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	125,724,697.90	165,384,926.77	291,109,624.67
其他应付款	9,459,227.66	51,748,084.04	61,207,311.70
一年内到期的非流动负债	502,141,896.98		502,141,896.98
长期借款		2,451,084,388.39	2,451,084,388.39
租赁负债		12,366,716.69	12,366,716.69
合计	637,325,822.54	2,680,584,115.89	3,317,909,938.43

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内本公司外汇收支及外汇余额较小，报告期无外汇重大风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		660,181,147.91		660,181,147.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		660,181,147.91		660,181,147.91
（1）债务工具投资		660,181,147.91		660,181,147.91
（三）其他权益工具投资		300,000.00		300,000.00
		660,481,147.91		660,481,147.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末债务工具投资为结构性存款，其公允价值按照合同挂钩标的观察值及约定的预期收益率确定。

其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权投资，因投资日距资产负债表日间隔短，被投资企业经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按照成本法确定公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司报告期内财务报表中不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，因其剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南军信环保集团有限公司	长沙市	项目投资	20,000.00 万元	62.23%	62.23%

本企业的母公司情况的说明

截至报告期末，湖南军信环保集团有限公司持有本公司 62.23%的股权，为本公司的控制股东。戴道国持有本公司 5.27%的股权，为公司第二大股东；2017 年 9 月 18 日，湖南军信环保集团有限公司股东戴福修、李孝春和戴道国签订《一致行动协议》，根据协议约定，戴道国为一致行动的最终决策人；2017 年 12 月 8 日，戴福修与戴道国签订《股权赠与协议》，戴福修将其持有的湖南军信环保集团有限公司 25.1%的股权无偿赠与戴道国，戴道国通过投资及上述协议安排能够支配本公司控股股东湖南军信环保集团有限公司 55%的表决权，并担任湖南道信的执行事务合伙人，合计持有本公司 69.27%的表决权，为本公司的控股股东及本公司的最终控制方。

本企业最终控制方是戴道国。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海同济普兰德生物质能股份有限公司	董事何冠琼持股 21.65%
戴道国	实际控制人
戴菊英	戴道国配偶
何英品	股东、副董事长
曹维玲	何英品配偶

上海浦东环保发展有限公司	持有子公司浦湘生物 10%股权、子公司浦湘环保 15%股权的少数股东
永清环保股份有限公司	持有子公司浦湘生物 10%股权的少数股东
浏阳市城乡发展集团有限责任公司	持有子公司浏阳军信 30%股权的少数股东
浏阳市文化旅游产业发展有限责任公司	持有子公司道吾山天湖旅游开发公司 49%股权的少数股东
纽威科技（长沙）有限公司	实际控制人戴道国配偶戴菊英控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
湖南军信环保集团有限公司	90,000,000.00	2017年08月07日	2025年08月06日	否
戴道国、戴菊英	90,000,000.00	2017年08月07日	2025年08月06日	否
何英品、曹维玲	90,000,000.00	2017年08月07日	2025年08月06日	否
湖南军信环保集团有限公司	90,000,000.00	2017年08月11日	2029年08月09日	否
湖南军信环保集团有限公司	200,000,000.00	2020年09月24日	2032年12月24日	否
湖南军信环保集团有限公司	214,200,000.00	2020年09月16日	2031年09月15日	否
戴道国	(4)	2019年11月29日	2028年01月19日	否
湖南军信环保集团有限公司	(5)	2019年11月29日	2028年01月19日	否

注：（4）详见“关联担保情况说明”。

（5）详见“关联担保情况说明”。

关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保额度（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南军信环保集团有限公司	本公司	9,000.00	2017.8.7	2025.8.6	是
戴道国、戴菊英	本公司	9,000.00	2017.8.7	2025.8.6	是
何英品、曹维玲	本公司	9,000.00	2017.8.7	2025.8.6	是

担保方	被担保方	担保额度（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南军信环保集团有限公司	本公司	9,000.00	2017.8.11	2029.8.9	否
湖南军信环保集团有限公司	本公司	20,000.00	2020.9.24	2032.12.24	否
湖南军信环保集团有限公司	本公司	21,420.00	2020.9.16	2031.9.15	否
湖南军信环保集团有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	贷款本金的 80%及相应利息等费用	2017.4.28	2034.4.27	否
上海浦东环保发展有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	贷款本金的 10%及相应利息等费用	2017.4.28	2034.4.27	否
永清环保股份有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	贷款本金的 10%及相应利息等费用	2017.4.28	2034.4.27	否
湖南军信环保集团有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	35,000.00	2017.1.6	2032.1.4	否
湖南军信环保集团有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	12,000.00	2017.6.7	2030.6.5	否
上海浦东环保发展有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	1,500.00	2017.6.7	2030.6.5	否
永清环保股份有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	1,500.00	2017.6.7	2030.6.5	否
湖南军信环保集团有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	8,000.00	2017.5.18	2030.5.16	否
上海浦东环保发展有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	1,000.00	2017.5.18	2030.5.16	否
永清环保股份有限公司	浦湘生物能源股份有限公司	1,000.00	2017.5.18	2030.5.16	否
戴道国	本公司	信用证	2019.11.29	2028.1.19	否
湖南军信环保集团有限公司	本公司	信用证	2019.11.29	2028.1.19	否
上海浦东环保发展有限公司	湖南浦湘环保能源有限公司	贷款本金的 15%及相应利息等费用	2019.9.27	2036.9.26	否
何英品	湖南浦湘环保能源有限公司	40,000.00	2019.12.27	2037.12.28	否
何英品	湖南浦湘环保能源有限公司	10,000.00	2020.12.11	2037.12.10	否
何英品	湖南浦湘环保能源有限公司	20,000.00	2021.1.7	2038.1.30	否
上海浦东环保发展有限公司	湖南浦湘环保能源有限公司	贷款本金的 15%及相应利息费用	2020.7.28	2034.7.27	否
戴道国	湖南浦湘环保能源有限公司	40,000.00	2019.12.27	2037.12.28	否
戴道国	湖南浦湘环保能源有限公司	10,000.00	2020.12.11	2037.12.10	否
戴道国	湖南浦湘环保能源有限公司	20,000.00	2021.1.7	2038.1.30	否
上海浦东环保发展有限公司	湖南浦湘环保能源有限公司	贷款本金的 15%及相应利息费用	2021.1.29	2035.3.15	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,743,098.94	5,502,074.91

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2020 年股权激励计划								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 2020 年 6 月 30 日为基准日对公司进行评估，股权激励的公允价值以《估值报告》确定的评估值作为定价依据，为 14.02 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,586,820.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,507,871.39

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2020 年股权激励计划	2,507,871.39	
合计	2,507,871.39	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(一) 已开出未到期的信用证

信用证号码	受益人	信用证金额	信用证未使用金额
HUF011L0001574	日立造船株式会社	EUR10,761,444.00	EUR1,195,716.00
731LC2400010	日立造船株式会社	CNY8,090,100.00	CNY3,595,600.00
731LC2400011	日立造船株式会社	CNY18,706,725.00	CNY18,706,725.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

（一）关于公司筹划重大资产重组的情况

公司拟通过发行股份及支付现金的方式向湖南仁联企业发展有限公司等 19 名交易对方购买其持有的湖南仁和环境股份有限公司 63%股权，同时拟向不超过 35 名符合条件的特定对象发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

2023 年 8 月 3 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》和《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案。

2023 年 8 月 11 日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请文件的通知》（深证上审〔2023〕616 号），深交所对公司报送的发行股份购买资产并募集配套资金报告书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

2023 年 12 月 31 日，公司收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）中止审核通知：“因重大资产重组申请文件中记载的评估资料已过有效期，需要补充提交，按照《深圳证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》的相关规定，本所对其中止审核”。

2024 年 2 月 28 日，公司召开董事会第三十五次会议、第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于批准本次交易加期评估报告的议案》、《关于本次交易方案之标的资产的定价原则及交易对价的议案》、《关于本次交易评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案，并向深交所提交恢复审核申请。2024 年 2 月 29 日，深交所同意恢复审核本次重大资产重组事项。

2024 年 3 月 1 日，公司再次收到深交所中止审核通知。由于本次交易申请文件中记载的财务资料已过有效期限，深交所按照《重组审核规则》等相关规定对公司本次交易再次中止审核。

2024 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第三十七次会议、第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司与交易对方补充签署附条件生效的交易文件的议案》、《关于确认本次交易方案调整不构成重大调整的议案》、《关于批准本次交易相关加期审计报告、备考审阅报告的议案》、《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案。

2024 年 4 月 29 日，公司完成对本次交易申请文件中记载的财报资料的更新工作，并向深交所提交恢复审核申请。2024 年 4 月 29 日，深交所同意恢复审核本次重大资产重组事项。

2024 年 5 月 29 日，公司召开第二届董事会第三十八次会议、第二届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于批准本次交易加期评估报告的议案》、《关于本次交易方案之标的资产的定价原则及交易对价的议案》、《关于本次交易评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（上会稿）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案。

公司于 2024 年 5 月 25 日收到深交所出具的《关于湖南军信环保股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的审核中心意见落实函》（审核函（2024）030006 号）（以下简称“审核中心意见落实函”）。公司会同相关中介机构，对审核中心意见落实函所列的问题进行了认真分析与核查，于 2024 年 5 月 30 日对审核中心意见落实函进行了回复。

公司于 2024 年 5 月 31 日收到深交所并购重组审核委员会的通知，于 2024 年 6 月 7 日召开 2024 年第 1 次并购重组审核委员会审议会议，审核公司本次重组的申请。

2024 年 6 月 7 日，深交所并购重组审核委员会召开 2024 年第 1 次并购重组审核委员会审议会议，对公司本次重组的申请进行了审议。根据深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所并购重组审核委员会 2024 年第 1 次审议会议结果公告》，本次会议的审议结果为：本次交易符合重组条件和信息披露要求。

公司于 2024 年 7 月 19 日召开第二届董事会第三十九次会议、第二届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于调整公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司与交易对方补充签署附条件生效的交易文件的议案》、《关于确认本次交易方案调整不构成重大调整的议案》、《关于批准本次交易相关备考审阅报告的议案》、《关于〈湖南军信环保股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（注册稿）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的各项议案。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	217,410,442.67	203,278,274.40
合计	217,410,442.67	203,278,274.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	217,410,442.67	100.00%	10,870,522.14	5.00%	206,539,920.53	203,278,274.40	100.00%	10,163,913.72	5.00%	193,114,360.68
其中：										
账龄组合	217,410,442.67	100.00%	10,870,522.14	5.00%	206,539,920.53	203,278,274.40	100.00%	10,163,913.72	5.00%	193,114,360.68
合计	217,410,442.67	100.00%	10,870,522.14		206,539,920.53	203,278,274.40	100.00%	10,163,913.72		193,114,360.68

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	217,410,442.67	10,870,522.14	5.00%
合计	217,410,442.67	10,870,522.14	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
组合计提	10,163,913.72	706,608.42				10,870,522.14
合计	10,163,913.72	706,608.42				10,870,522.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
长沙市城市管理局	189,133,718.19	12,635,543.03	201,769,261.22	87.71%	10,250,134.35
湖南湘新水务环保投资建设有限公司	16,715,737.24		16,715,737.24	7.27%	835,786.86
浦湘生物能源股份有限公司	8,151,294.51		8,151,294.51	3.54%	407,564.73
湖南浦湘环保能源有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.87%	100,000.00
长沙县农村环境	1,352,193.22		1,352,193.22	0.59%	67,609.66

建设投资有限公司					
合计	217,352,943.16	12,635,543.03	229,988,486.19	99.98%	11,661,095.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,684,626.39	110,861,098.92
合计	108,684,626.39	110,861,098.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	216,500.00	200,000.00
资金往来款	120,432,656.37	116,966,801.17
合计	120,649,156.37	117,166,801.17

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,145,310.29	109,997,735.09
1 至 2 年	112,861,646.45	6,526,866.45
2 至 3 年		559,903.20
3 年以上	642,199.63	82,296.43
3 至 4 年	642,199.63	82,296.43
合计	120,649,156.37	117,166,801.17

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	120,649,156.37	100.00%	11,964,529.98	9.92%	108,684,626.39	117,166,801.17	100.00%	6,305,702.25	5.38%	110,861,098.92
其中：										
账龄分析组合	120,649,156.37	100.00%	11,964,529.98	9.92%	108,684,626.39	117,166,801.17	100.00%	6,305,702.25	5.38%	110,861,098.92
合计	120,649,156.37	100.00%	11,964,529.98		108,684,626.39	117,166,801.17	100.00%	6,305,702.25		110,861,098.92

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	120,649,156.37	11,964,529.98	9.92%
合计	120,649,156.37	11,964,529.98	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,499,886.75	805,815.50		6,305,702.25
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-5,142,621.23	10,801,448.96		5,658,827.73
2024 年 6 月 30 日余额	357,265.52	11,607,264.46		11,964,529.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	6,305,702.25	5,658,827.73				11,964,529.98
合计	6,305,702.25	5,658,827.73				11,964,529.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南浏阳军信环保有限公司	资金往来	111,587,201.49	2 年以内	92.49%	10,896,099.08
湖南平江军信环保有限公司	资金往来	8,845,454.88	4 年以内	7.33%	1,057,605.90
遵义国酒茅台销售有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	0.17%	10,000.00
胡岩聪	保证金及押金	16,500.00	1 年以内	0.01%	825.00
合计		120,649,156.37		100.00%	11,964,529.98

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,388,825.62 7.58		1,388,825.62 7.58	1,348,825.62 7.58		1,348,825.62 7.58
合计	1,388,825.62 7.58		1,388,825.62 7.58	1,348,825.62 7.58		1,348,825.62 7.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
浦湘生物能源股份有限公司	605,437,354.81						605,437,354.81	
湖南浦湘环保能源有限公司	330,120,000.00						330,120,000.00	
湖南平江军信环保有限公司	75,820,452.77		40,000,000.00				115,820,452.77	
湖南浏阳军信环保有限公司	187,447,820.00						187,447,820.00	
浏阳市道吾山天湖旅游开发有限责任公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
合计	1,348,825,627.58		40,000,000.00				1,388,825,627.58	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,157,451.60	73,381,129.12	171,988,612.87	78,515,579.68
其他业务	95,780.53			
合计	183,253,232.13	73,381,129.12	171,988,612.87	78,515,579.68

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					183,253,232.13	73,381,129.12	183,253,232.13	73,381,129.12
其中：								
污泥处理业务					44,301,705.00	28,065,479.54	44,301,705.00	28,065,479.54
渗沥液（污水）处理业务					66,200,207.60	20,504,289.25	66,200,207.60	20,504,289.25
垃圾填埋运营业务					12,014,835.39	4,128,217.63	12,014,835.39	4,128,217.63
飞灰填埋处理业务					50,924,294.76	19,127,196.15	50,924,294.76	19,127,196.15
利息收入					8,160,462.30		8,160,462.30	
建设期服务收入					1,555,946.55	1,555,946.55	1,555,946.55	1,555,946.55
其他					95,780.53		95,780.53	
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中:								
合计					183,253,232.13	73,381,129.12	183,253,232.13	73,381,129.12

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,399,258.07	11,224,718.53
债权投资在持有期间取得的利息收入	9,720,726.17	4,479,978.24
大额存单产生的投资损益	421,952.06	
智盈存款产生的投资损益	1,389,337.90	
子公司分红		108,000,000.00
合计	20,931,274.20	123,704,696.77

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	-77,993.40	
计入当期损益的政府补助（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）	2,194,662.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,124,719.25	
对外委托贷款取得的损益	2,266,205.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	878,414.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,177,941.62	
减：所得税影响额	4,713,983.31	
少数股东权益影响额（税后）	583,736.65	
合计	26,266,229.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

债权投资持有期间取得的利息和返还的个人所得税代扣代缴手续费。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.08%	0.6540	0.6540
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.5899	0.5899

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他