

关于对河南省利盈环保科技股份有限公司

年报问询函的回复



河南省利盈环保科技股份有限公司（以下简称“利盈环保”或“公司”）近日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于对河南省利盈环保科技股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2024】第167号，以下简称“年报问询函”），根据《年报问询函》的要求，公司需披露对《年报问询函》的回复内容。目前，公司已就《年报问询函》关注的相关问题逐项进行了认真核查落实，现就有关问题回复如下：

1、关于经营业绩

你公司主营医疗废物无害化处理设备的研发、生产和销售以及医疗废物无害化处置、微波消毒设备租赁服务。2023年度营业收入为141,533,766.74元，同比减少38.08%，本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为23,233,473.28元，同比减少71.92%。其中，医废处置业务营业收入为51,923,787.98元，同比减少44.13%，毛利率较上期下降20个百分点。

请你公司：

（1）结合下游领域市场需求、主要客户及订单情况等，说明营业收入和净利润大幅下降的原因；

（2）结合项目运营模式、主要定价方式、结算方式、主要资源要素构成及盈利模式等，量化分析医废处置业务营业收入和毛利率的变化情况，说明以前年度是否存在毛利率虚高的情况。

【回复】

一、结合下游领域市场需求、主要客户及订单情况等，说明营业收入和净利润大幅下降的原因



公司的主营业务为医疗废物无害化微波处理设备的研发、生产和销售，并利用公司生产的微波消毒设备，将业务延伸至下游，与地方政府签署投资协议/特许经营权协议，为地方医疗机构提供医疗废物无害化处置服务，公司同时开展微波消毒设备租赁服务，为有医疗废物处置需求的单位提供设备租赁服务。

公司产品和服务的客户群体为医疗废物处置单位和产生医疗废物的医疗机构，设备销售对象主要是全国各地医疗废物处置机构、城市固废处置单位，医疗废物无害化处置服务主要是子公司使用利盈环保生产的医疗废物微波处置设备为当地医疗机构产生的医疗废物提供无害化处理服务，公司设备租赁服务主要是为医疗废物处置机构因特殊医疗事项、疫情等原因导致原有处置能力无法满足需求提供设备租赁服务。

公司2023年度营业收入为141,533,766.74元，同比减少38.08%，本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为23,233,473.28元，同比减少71.92%，营业收入和净利润下降幅度较大，主要原因为，2023年随着疫情逐步得到控制，各地区医疗废物产生量大幅度下降，受此影响，公司下游客户群体如各地区医疗废物处置单位、医疗机构等医废处置需求大幅度减少，与公司签订医废处置设备和医废处置服务采购订单量有所下滑：2023年末，公司在手设备订单金额约4,050.00万元，相较于2022年末在手设备订单金额10,640.00万元减少6,590.00万元；医废处置业务方面，2023年公司临时性医废处置订单执行量较少（公司临时性医废处置订单一般签订框架合同，具体订单金额以实际处置量为准），如2022年度公司第一大医废处置客户瑞丽市卫生健康局，2022年对其实现收入为500.69万元，2023年为0.53万元。

2023年，公司主营业务分产品收入变动情况如下：

单位：元

产品名称	2023 年度		2022 年度		增长比例
	金额	占主营业务收入百分比	金额	占主营业务收入百分比	
设备销售	84,684,822.91	61.61%	118,775,840.77	53.32%	-28.70%
设备租赁	851,056.65	0.62%	11,052,745.33	4.96%	-92.30%
医废处置	51,923,787.98	37.77%	92,933,900.08	41.72%	-44.13%
合计	137,459,667.54	100.00%	222,762,486.18	100.00%	-38.29%

见上表，2023年公司各业务板块收入规模均呈现不同程度的下降趋势。

设备销售方面：2023年公司设备销售收入为84,684,822.91元，较2022年下降28.70%，主要原因要为本期疫情影响消失，下游客户市场需求有所下降，公司医废处置设备销量

下降所致，2023年公司固定式医废处置设备销售数量为18台，移动消毒车销售数量为18台，2022年对应产品销售数量分别为23台和24台。

设备租赁方面：公司本期实现设备租赁收入851,056.65元，较2022年减少10,201,688.68元，减少比例为92.30%，下降比例较高，主要原因为本期疫情影响消失，公司临时性处置需求租赁服务客户减少所致，上期设备租赁主要客户如：芜湖市蓝生医疗废物集中处置有限责任公司、北海市隆中环保有限公司、广安市生态环境局等由于处置需求消失不再租赁公司设备。

医废处置方面：公司本期实现医废处置收入51,923,787.98元，较2022年减少41,010,112.10元，减少比例为44.13%，主要原因为2023年国内疫情影响基本消失，公司下游客户如各地区医疗机构临时性医废处置需求下降较多，导致收入下降比例较高。

综上，2023年公司营业收入和净利润大幅下降的原因为，2022年国内疫情尚未得到完全控制，疫情反复使得公司下游客户如各地区医疗处置单位、医疗处置机构等对医废设备及医废处置服务需求量较大，2023年疫情影响基本消失，公司下游客户相应需求量减少，使得公司新签订订单金额下滑幅度较大所致。

二、结合项目运营模式、主要定价方式、结算方式、主要资源要素构成及盈利模式等，量化分析医废处置业务营业收入和毛利率的变化情况，说明以前年度是否存在毛利率虚高的情况

公司为医疗卫生机构产生的医疗废物提供专业的处置服务，主要服务内容是：公司定时到各医疗卫生机构收集医疗废物，按照经备案的固定路线运送至公司在当地成立的医疗废物处置子公司，子公司利用公司生产的微波消毒设备进行集中处置，处置完成后运至生活垃圾填埋场进行填埋或运送生活垃圾发电厂。

公司医疗废物处置收费价格按照当地发展和改革委员会（局）、物价管理部门等政府机构出具的收费标准执行，结算方式一般为预收处置款或定期根据双方结算的处置量开具发票收取处置款。

2023年和2022年，公司医废处置业务营业收入和毛利率情况如下：

项目	2023 年	2022 年	变动比例
营业收入（万元）	5,192.38	9,293.39	-44.13%
毛利率	34.26%	54.26%	-20.00%

2023年，公司医废处置业务实现营业收入为5,192.38万元，较2022年下降44.13%，主要原因为2023年国内疫情影响基本消失，公司下游客户如各地区医疗机构临时性医废

处置需求下降较多，导致临时性医废处置（各地区卫健委、疫情防控指挥部等）收入大幅减少，2023年公司临时性医废处置收入为295.40万元，较2022年4,272.77万元减少3,977.37万元。

2023年，公司医废处置业务毛利率为34.26%，较2022年54.26%下降20个百分点，主要原因为：

1、单位处置收入方面：医废处置业务有两种收费模式，即固定金额收费（按床位等）模式和处置量结算模式。相较于固定金额收费（按床位等）模式，处置量结算模式单位处置收入价格较高，2023年公司临时性医废处置（处置量结算模式）收入下降较多，由此导致整体单位处置收入有所下降，2023年，公司单位处置收入情况如下：

项目	2023 年	2022 年	变动金额	变动比例
营业收入（万元）	5,192.38	9,293.39	-4,101.01	-44.13%
处置量（吨）	9,261.10	14,547.40	-5,286.30	-36.34%
单位处置收入（万元/吨）	0.56	0.64	-0.08	-12.24%

2023年，公司单位处置收入为0.56万元/吨，较2022年0.64万元/吨，下降0.08万元/吨，下降比例为12.24%。

2、单位处置成本方面：2023年，公司医废处置量下降较多，由2022年的14,547.40吨下降至9,261.10吨，减少5,286.30吨，减少比例为36.34%，在固定成本（主要为房屋设备折旧等）及半固定成本（主要为车辆费用、人员工资等）相对稳定的情况下，处置量下降使得规模效应减少，致使单位处置成本增长较多，2023年，公司单位处置成本情况如下：

项目	2023 年	2022 年	变动金额	变动比例
营业成本（万元）	3,413.61	4,250.69	-837.08	-19.69%
处置量（吨）	9,261.10	14,547.40	-5,286.30	-36.34%
单位处置成本（万元/吨）	0.37	0.29	0.08	26.15%

综上，公司2023年医废处置业务毛利率下降系处置量减少使得单位处置成本升高所致，以前年度不存在毛利率虚高的情况。

2、关于客户和供应商

2023年，你公司前五大客户与2022年前五大客户均发生变化。其中，第三大客户为项城市利盈环保科技有限公司，销售金额为4,378,406.98元，占比3.09%。

2023年，你公司前五大供应商采购额占比为39.44%。其中，第一大供应商为河南华途汽车销售有限公司，采购金额为3,042,477.88元，占比为 13.09%。

经公开信息查询，河南华途汽车销售有限公司成立于2016年，注册资本100万元，参保人数4人。项城市利盈环保科技有限公司成立于2020年，参保人数0人。

请你公司：

（1）说明主要客户变化较大的原因及合理性，对公司持续盈利能力、未来业绩稳定性和成长性的影响；结合项城市利盈环保科技有限公司员工规模、经营范围、实缴资本等情况，说明其是否与公司存在实质或潜在关联关系，相关交易是否具备商业实质，是否具备履约能力；

（2）结合河南华途汽车销售有限公司的成立时间、与公司业务合作的起始时间、采购内容、定价依据、结算方式等，说明公司规模是否与采购金额相匹配。

【回复】

一、说明主要客户变化较大的原因及合理性，对公司持续盈利能力、未来业绩稳定性和成长性的影响；结合项城市利盈环保科技有限公司员工规模、经营范围、实缴资本等情况，说明其是否与公司存在实质或潜在关联关系，相关交易是否具备商业实质，是否具备履约能力

（一）说明主要客户变化较大的原因及合理性，对公司持续盈利能力、未来业绩稳定性和成长性的影响

2023年和2022年，公司前五大客户情况如下：

2023年

序号	客户名称	与本公司关系	销售额（元）	业务性质	合作开始时间
1	郑州航空港经济综合实验区建设局（郑州市生态环境局郑州航空港经济综合实验区	非关联方	9,079,646.01	设备销售	2023 年

	分局)				
2	哈密市生态环境局	非关联方	6,169,911.50	设备销售	2023 年
3	天津瀚洋汇和环保科技有限公司	非关联方	5,367,422.35	设备销售	2020 年
4	项城市利盈环保科技有限公司	非关联方	4,378,406.98	设备销售	2023 年
5	忻州市安康医疗废物处置有限公司	非关联方	4,238,938.06	设备销售	2022 年

2022年

序号	客户名称	与本公司关系	销售额（元）	业务性质	合作开始时间
1	成都市环境应急指挥保障中心	非关联方	25,221,168.16	设备销售	2022 年
2	西宁湟水环境资源开发有限公司	非关联方	9,895,849.56	设备销售	2022 年
3	大庆市生态环保产业投资有限公司	非关联方	6,053,097.34	设备销售	2022 年
4	西安卫达实业发展有限公司	非关联方	5,386,332.30	设备销售	2021 年
5	瑞丽市卫生健康局	非关联方	5,006,884.70	医废处置	2020 年

注：上表中合作开始时间为公司对客户确认收入的最早时间。

公司主营业务为医疗废物无害化处理设备研发、生产和销售以及医疗废物无害化处置、微波消毒设备租赁服务。2022年公司第五大客户为瑞丽市卫生健康局，其采购公司医废处置服务，2023年疫情影响基本消失，其临时性医废处置需求大幅度减少，因此未进入公司前五大客户。除瑞丽市卫生健康局外，公司近两年前五大客户均为设备销售客户，就设备销售业务而言，因其行业特性，客户采购公司医废处置设备后，一般短期内不会再重复进行采购，因此客户变动情况较大，具有合理性。

短期来看，疫情影响消失会对公司客户结构及盈利能力等造成一定影响，但长期来看，国家近些年出台了各项医疗废物处置发展政策，针对医疗废物的收集、转移、无害化处理、应急处理以及医疗废物处理处置的收费标准作出了相关的规划并提出相应要求，要求各地补齐医疗废物处置短板，并制定适合当地情况的针对性规划，在此背景下，公司继续加大研发投入，积极不断创新设计，在提升现有医疗废物微波消毒设备产品性能的基础上，研制如医疗垃圾小型化移动式设备、新型医疗废物臭氧消毒设备等，以适应市场的不同需求，目前部分新产品已开始为公司贡献收入，因此客户结构的变化不会对公司持续盈利能力、未来业绩稳定性和成长性产生重大不利影响。

（二）结合项城市利盈环保科技有限公司员工规模、经营范围、实缴资本等

情况，说明其是否与公司存在实质或潜在关联关系，相关交易是否具备商业实质，是否具备履约能力

项城市利盈环保科技有限公司（以下简称“项城利盈”）成立于2020年，注册资本为1400万元人民币，经营范围：一般项目：资源再生利用技术研发；信息技术咨询服务；固体废物治理；再生资源回收（除生产性废旧金属）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险废物经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。其计划于当地建设医废处置项目，成立初期经过市场调研，项城利盈考察到公司在行业内具有一定的市场影响力，因此与公司建立合作关系，根据其项目建设进度，双方于2022年11月签订工业产品购销合同，项城利盈向公司采购2套医疗废物微波消毒设备用于生产经营。

项城利盈与公司开展合作时处于创业初期，经营规模相对较小具有合理性。经与其确认，其管理团队具备医废处置项目运营经验，拥有独立开展业务的能力，截至目前其医废处置项目已投产运营，双方往来款项已结清，其具备履约能力，项城利盈采购公司设备以满足自身业务拓展需求，相关交易具备商业实质，双方不存在实质或潜在的关联关系。

二、结合河南华途汽车销售有限公司的成立时间、与公司业务合作的起始时间、采购内容、定价依据、结算方式等，说明公司规模是否与采购金额相匹配

河南华途汽车销售有限公司（以下简称“华途汽车”）成立于2016年，其主营业务为汽车及零配件销售，与公司于2022年开始开展业务合作，公司主要向其采购消毒方舱车底盘用于移动式微波消毒设备的生产，2022年和2023年，公司向其采购情况如下：

项目	2023 年	2022 年
采购内容	消毒方舱车底盘	消毒方舱车底盘
采购数量(辆)	10.00	20.00
采购金额（万元）	304.25	611.15
采购单价（万元/辆）	30.42	30.56

华途汽车销售公司方舱车底盘，参照市场价格进行定价，双方结算方式为公司先预付部分定金，剩余尾款于车辆出厂前付清。经与华途汽车确认，2023年公司采购金额占其当年同类产品销售规模的16%左右，其公司规模与采购金额相匹配。

3、关于预付款项

你公司本期预付款期末余额为6,261,038.40元。其中，一至两年期末余额为4,135,223.70元。

根据你公司与靖江市鑫昊环保科技有限公司签订的采购合同，你公司采购一套干馏热解气化医疗废物处理装置后出售给大庆市城市建设投资开发有限公司，合同金额为5,880,000元，目前尚未发货。你公司预付靖江市鑫昊环保科技有限公司款项期末余额为4,129,548.83元，账龄为1-2年。

请你公司：

（1）说明大庆市城市建设投资开发有限公司未直接采购医疗废物处理装置的原因，向你公司采购的必要性及合理性；

（2）说明大庆市城市建设投资开发有限公司项目基建的具体进度，焚烧炉安装的计划时间，是否存在关联关系，是否构成对你公司的非经营性资金占用。

【回复】

一、说明大庆市城市建设投资开发有限公司未直接采购医疗废物处理装置的原因，向你公司采购的必要性及合理性

2022年，疫情影响使得各地区医废处置需求增加，大庆市城市建设投资开发有限公司（以下简称“大庆城投”）拟在当地建设医废处置项目，通过邀请招标的形式采购医疗废物处理装置，项目采购内容包括2台移动式微波医疗废物微波消毒设备（消毒车）

（招标文件编号为DQCT2022-01）和1套干馏热解气化炉（招标文件编号为DQCT2022-02），公司在微波消毒设备领域具有一定知名度，且公司自身拥有干馏热解气化生产线，在干馏热解领域具有一定的项目运营经验和资源，因此大庆城投邀请公司作为三家供应商之一参加投标，公司中标后向大庆城投销售医疗废物处理装置，上述交易原因具有必要性及合理性。

二、说明大庆市城市建设投资开发有限公司项目基建的具体进度，焚烧炉安装的计划时间，是否存在关联关系，是否构成对你公司的非经营性资金占用

经与大庆城投确认，前期受疫情因素影响，项目进度较为缓慢，截至目前项目选址尚未确定，焚烧炉需待项目基建、车间设施建设完成后进行安装，目前尚无确切的计划

安装时间，大庆城投系大庆市人民政府国有资产监督管理委员会实际100%控制的国有企业，其与公司不存在关联关系。

靖江市鑫昊环保科技有限公司（以下简称“靖江鑫昊”）成立于2016年，主营业务为环保专用设备生产及销售，其主要产品为焚烧设备，是国内较为知名的焚烧设备生产厂家，公司自2021年与其开始开展业务合作，双方不存在关联关系，公司收到大庆城投焚烧设备预付款534.40万元后，根据合同约定支付靖江鑫昊80%设备款，具有商业实质，不构成对公司的非经营性资金占用。