ST 泓宇

NEEQ : 831130

河南泓宇环能科技股份有限公司

Henan Hongyu Huanneng Technology Co., Ltd.

半年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人陈志强、主管会计工作负责人陈芳芳及会计机构负责人（会计主管人员）陈芳芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 12

第四节　股份变动及股东情况 17

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节　财务会计报告 21

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 93

附件Ⅱ　融资情况 93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司财务档案部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泓宇环能	指	河南泓宇环能科技股份有限公司
有限公司	指	河南环宇石化装备科技有限公司，即原焦作市环宇石化装备科技有限公司，公司的前身
股东大会	指	河南泓宇环能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南泓宇环能科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南泓宇环能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、市场总监、工程总监、技术总监、总质保师、董事会秘书
公司章程	指	《河南泓宇环能科技股份有限公司章程》
三会	指	河南泓宇环能科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《河南泓宇环能科技股份有限公司股东大会议事规则》、《河南泓宇环能科技股份有限公司董事会议事规则》、《河南泓宇环能科技股份有限公司监事会议事规则》
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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南泓宇环能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Hongyu Huanneng Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	陈志强	成立时间	2004 年 7 月 20 日
控股股东	控股股东为（陈志强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈志强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-集装箱及金属包装容器制造（C333）-金属压力容器制造（C3332）		
主要产品与服务项目	主要产品为石油化工、煤化工和化工领域使用的变压、变温吸附装置，换热设备等节能环保非标压力容器及配套装备的设计、制造与安装；大气污染治理、工业废气回收及清洁能源综合开发利用项目投资、建设及运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 泓宇	证券代码	831130
挂牌时间	2014 年 9 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,700,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈志强	联系地址	郑州市高新区企业总部基地 118 号楼
电话	0371-56037109	电子邮箱	Huanyukj@126.com
传真	0371-86559136		
公司办公地址	郑州市高新区企业总部基地 118 号楼	邮政编码	450000
公司网址	www.hyzbkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914108007648771 60R		
注册地址	河南省焦作市修武县产业集聚区云翔路中段南侧		
注册资本（元）	51,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司是处于 C3322-金属压力容器制造业中的工业尾气回收利用变温变压吸附技术吸附塔设备为代表的压力容器化工装备产品生产供应、工业固体废弃物资源化利用、大气污染治理、工业尾气净化利用、煤层气制清洁能源节能环保项目投资建设运营的综合性产品供应商、运营商及服务提供商。公司拥有 25 项专利技术、有完善的质量管控体系、有经验丰富的经营管理团队、有合作关系良好的上下游客户、有一批精通各个生产工艺流程的优秀工程技术人员,依托核心专利技术--变压、变温吸附塔装备制造的竞争优势，专业为石油炼化、煤焦钢、有色冶炼等能源化工企业提供各种工业排放尾气回收利用、工业气体制取、工业固体废弃物资源化利用及煤层气（瓦斯气）综合回收利用制 CNG 及 LNG 等业务服务。

公司通过线上推广、线下直销模式向客户销售产品，收入来源主要是节能环保装备制造、项目工程总包、销售产品、收取成套技术服务费、项目投资建设运营收入。

工业废气回收及清洁能源综合开发利用项目投资建设运营模式：公司把全国的业务划分为西南、西北、中东、华北、海外五大片区，设立了全资子公司河南寰宇能源发展有限公司。以公司的业务团队从市场取得项目；以河南寰宇能源发展有限公司作为总包平台为项目设计、工艺设计等进行整体项目运营管理；以公司自身雄厚的装备制造、安装能力使项目得以落地、实施。

报告期内，因公司存在重大诉讼、仲裁，大部分银行账户被冻结，重大债务违约等风险情况加之受经济大环境及其他各项不可抗力因素的影响，导致公司订单大幅减少，同时员工人数锐减、在职员工均为管理及后勤人员，公司于 2024 年 11 月 29 日发布主营业务停工停产公告，公告编号：2024-040。

未来，公司将抓住国家大力发展“新质生产力”，坚持走绿色低碳发展新路，围绕能源资源的节约集约利用，抢抓“碳达峰碳中和”发展机遇，依托自身对节能环保领域近 20 年专业技术创新优势，加大推广公司承担的 2018 年国家科技专项中“工业固废”以及 2023 年获得发明专利:CO2 间接矿化钢渣关键技术与万吨级工业示范、CO2 深度矿化养护制建材关键技术与万吨级工业试验、一种模块化炼油生产装置。整合能源化工领域节能环保新技术、新装备及高端人才资源，对公司运营模式进行转型升级，确保公司由原来的单一压力容器设备制造转型为节能环保关键技术推广应用总包转变实质性突破，专业从事相关项目的投资建设运营服务,将公司打造成一流的能源化工行业节能环保技术研发、技术推广应用服务平台，从而培育出公司新的盈利增长点，促进公司转型发展。

（二）　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	669,669.56	1,756,883.47	-61.88%
毛利率%	100%	41.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,399,697.75	-2,772,387.30	49.51%
归属于挂牌公司股东的	-457,594.73	-2,042,691.60	77.60%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0%	4.36%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0%	3.21%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	-40%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	47,638,491.18	48,020,274.64	-0.80%
负债总计	48,677,675.10	47,659,760.81	2.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,039,183.92	360,513.83	-388.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.02	0.01	-300%
资产负债率%（母公司）	101.83%	99.18%	-
资产负债率%（合并）	102.18%	99.25%	-
流动比率	0.28	0.28	-
利息保障倍数	-16.43	39.03	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-45,313.40	5,537.95	-918.23%
应收账款周转率	0.09	0.11	-
存货周转率	-	0.25	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-0.80%	-1.38%	-
营业收入增长率%	-61.88%	-35.22%	-
净利润增长率%	49.51%	11.74%	-

注：由于平均净资产为负数，净利润也为负数，无需对加权平均净资产收益率进行披露。

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,991.03	0.10%	97,558.63	0.20%	-52.86%
应收票据	0	0.00%	0	0%	0%
应收账款	3,693,133.22	7.75%	3,604,045.22	7.51%	2.47%

存货	5,310,329.62	11.15%	5,310,329.62	11.06%	0%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	0%
固定资产	13,779,713.46	28.93%	14,211,915.35	29.60%	-3.04%
在建工程	11,028,154.60	23.15%	11,028,154.60	22.97%	0%
无形资产	480,741.57	1.01%	487,312.11	1.01%	-1.35%
商誉	0	0.00%	0	0%	0%
短期借款	1,395,777.39	2.93%	1,395,777.39	2.91%	0%
长期借款	0	0.00%	0	0%	0%
应付账款	5,321,221.23	11.17%	5,436,450.61	11.32%	-2.12%
预收账款	0	0.00%	0	0%	0%
合同负债	3,250,395.12	6.82%	3,434,654.27	7.15%	-5.36%
其他应付款	9,956,520.68	20.90%	9,535,258.41	19.86%	4.42%
预计负债	10,894,690.88	22.87%	10,078,208.29	20.99%	8.10%
资产总额	47,638,491.18	100%	48,020,274.64	100%	-0.80%

项目重大变动原因

无

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	669,669.56	-	1,756,883.47	-	-61.88%
营业成本	0	0%	1,029,429.48	58.59%	-100%
毛利率	100%	-	41.41%	-	-
销售费用	0	0%	8,000.00	0.46%	-100%
管理费用	924,179.94	138.01%	1,171,014.24	66.65%	-21.08%
财务费用	81,217.86	12.13%	814,706.80	46.37%	-90.03%
其他收益	0	0%	165,460.10	9.42%	-100%
信用减值损失	-35,295.73	-5.27%	-681,027.35	-38.76%	94.82%
营业利润	-457,594.73	-68.33%	-1,744,922.68	-99.32%	73.78%
营业外收入	2,000.00	0.30%	130.18	0.01%	1,436.33%
营业外支出	944,103.02	140.98%	1,027,594.80	58.49%	-8.12%
净利润	-1,399,697.75	-209.01%	-2,772,387.30	-157.80%	49.51%
经营活动产生的现金流量净额	-45,313.40	-	5,537.95	-	-918.23%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因

1、 营业收入减少的原因：
公司停工停产，2025 年 1-6 月无订单，2025 年 1-6 月主要收入为资产出租，导致 2025 年 1-6 月营业收入减少。
2、营业成本减少的原因：
公司停工停产，2025 年 1-6 月无订单，导致 2025 年 1-6 月无营业成本。
3、财务费用减少的原因：
公司短期借款较上年同期减少较多，导致财务费用减少。
4、其他收益减少的原因：
本期政府补助减少，导致其他收益减少。
5、营业利润增加的原因：
主要是毛利率增加、管理费用减少、财务费用减少、信用减值损失增加所致。
6、净利润增加的原因：
主要是毛利率增加、管理费用减少、财务费用减少、信用减值损失增加、营业外收入增加、营业外支出减少所致。
7、毛利率增加的原因：
公司停工停产，2025 年 1-6 月无订单，导致 2025 年 1-6 月无营业成本，2025 年 1-6 月毛利率高于 2024 年 1-6 月。
8、经营活动产生的现金流量净额减少的原因：
公司停工停产，经营活动流出远大于流入，导致经营活动产生的现金流量金额减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南寰宇能源发展有限公司	子公司	能源化工节能环保技术的研究、转让、咨询服务； 工业气体净化分离专项工程的施工；	12,000,000	4,643,790.89	2,194,997.28	0	0

		合同能源管理服务					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款坏账风险	截至 2025 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额 774.69 万元，坏账准备 405.38 万元，其中账龄一年以内应收账款 573.64 万元，占应收账款账面余额的 74.05%；本期末和期初公司应收账款账面价值分别 369.31 万元、360.40 万元，占流动资产的比重分别为 35.38%、34.71%，应收账款期末与期初相比有所增加，主要原因是报告期营业收入部分应收账款未收回。受公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致。形成大量应收账款的下游用户主要是大中型石化、煤化工企业，项目建设工期长、客户验收审批程序繁琐、支付结算周期长，致使期末应收账款难以回收，余额较大。近期，公司通过采取措施加大回收力度,督促客户回款。目前，应收账款金额较大，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响
2、流动资金不足的风险	公司涉诉较多，银行账户被冻结，流动资金难以周转，所以流动资金不足给公司生产经营带来一定影响。未来，如果公司不转变经营模式将会对公司生产经营带来风险。
3、市场竞争风险	金属压力容器行业市场规模较大，企业数量众多，但市场集中度较低，竞争比较激烈。且国内容器设计企业与制造企业长期处于分离的状态，可以提供成套设备产品的大型企业较少，系统成套能力主要依赖于设计院或工程技术公司，产品的附加值不高，产品差异和价格差异尚未在行业竞争中得到充分体现。随着金属压力容器类产品的市场竞争越来越激烈，行业整合的趋势日益明显，如果公司不能迅速壮大自身实力，提高成套设备制造能力，参与行业整合，可能在未来的市场竞争中处于不利地位。
4、公司治理及实际控制人不当控制风险	公司成立股份公司后，健全了各项管理制度，各项制度的执行仍需要一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要

	在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司的控股股东陈志强先生任公司董事长兼总经理，持有公司股份比例为 60.46%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
5、技术研发及引进风险	能源化工、钢铁冶炼、煤焦化等行业在较大的市场压力下，将大力推进产业转型升级发展战略，积极培育新的经济增长点，行业技术创新和升级步伐不断加快。公司在相关大气污染治理相关新技术新装备的技术研发及引进方面需要加强与外部机构、院校的产学研合作，公司存在一定的技术研发及引进失败或未达预期的风险。
6、原材料价格波动引起的需求变动风险	公司生产压力容器所需的主要原材料为钢材、锻件等，由于受宏观经济波动的影响，原材料价格也具有一定的波动。并且，由于部分设备造价较高，下游客户在进行购买决策时需要考虑原材料价格水平来选择恰当的购买时机。原材料价格波动，可能使得压力容器市场价格过高，下游客户可能因此暂时取消或推迟设备采购，从而导致压力容器的需求存在短暂变动的风险。
7、持续经营相关的风险	2025 年 1-6 月净利润为-139.97 万元，净资产金额为-103.92 万元；2025 年 6 月 30 日资产负债率为 102.18%，期末逾期未偿付的银行借款本金及利息 246.57 万元，期末未支付的非金融机构借款及利息 252.822 万元。因诉讼事项导致公司包括基本户在内的多个银行账户被冻结，多处房产及车辆被查封并被司法拍卖，对生产经营产生重大影响。公司订单大幅减少，同时员工人数锐减、在职员工均为管理及后勤人员，公司于 2024 年 11 月 29 日发布主营业务停工停产公告，公告编号：2024-040。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.（七）
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	37,974,727.80	-
作为第三人		
合计	37,974,727.80	-

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-009	被告/被申请人	劳动争议纠纷	否	146,317.28	否	判决支付案件款
2024-011	被告/被申请人	借款纠纷	是	26,956,983.06	否	以物抵债

2024-031	被告/被申请人	民间借贷纠纷	否	6,446,474.00	否	和解支付案件款

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、2024 年 2 月 5 日公司收到马银波起诉河南泓宇环能科技股份有限公司劳动争议案一审民事判决书（2023）豫 0821 民初 1837 号。
2、2024 年 4 月 2 日，公司收到修武县不动产登记中心出具的《不动产产权转移通知书》，河南泓宇环能科技股份有限公司名下位于修武县产业集聚区云翔路南侧的房屋、土地及地面附着物，证号：豫(2019)修武县不动产权第 0002780 号、豫(2019)修武县不动产权第 0002781 号，于 2023 年 7 月 20 日，依据法院协助执行通知书转移至河南修武农村商业银行股份有限公司云台支行名下。
3、公司于 2024 年 6 月 20 日收到开封市鼓楼区人民法院委托书（2024）豫 0204 执恢 36 号。开封市鼓楼区人民法院委托商丘市正平房地产评估咨询有限公司对河南泓宇环能科技股份有限公司名下所有的位于修武县产业集聚区云翔路中段南侧土地及房产进行评估，公司资产存在被拍卖的风险。
诉讼会对公司经营及财务方面产生一定的负面影响。

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	陈志强	4,000,000	0	701,950	2017 年 6 月 30 日		连带	是	已事后补充履行	是
2	陈志强	2,800,000	0	0	2017 年 11 月 10 日		连带	是	已事后补充履行	是
3	陈志强	2,800,000	0	0	2017 年 1 月 1 日		连带	是	已事后补充履行	是

4	陈志强	353,722	0	0	2018年8月21日		连带	是	已事后补充履行	是
总计	-	9,953,722	0	701,950	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

目前，公司积极与债权人协商，已达成还款协议。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,953,722	701,950
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,953,722	701,950
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	9,953,722	701,950
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2017年6月至2018年8月期间，公司实际控制人陈志强分四笔合计向李超英借款995.3722万元，公司为上述借款提供了担保。此借款全部用于公司流动资金周转。该违规对外担保未履行董事会、股东大会审议程序，2020年9月25日，公司第二届董事会第十九次会议补充审议了《关于追认公司向实际控制人提供担保的议案》；2020年9月28日，公司第二届董事会第二十次会议补充审议了《关于追认公司向实际控制人提供担保的议案》。2020年公司第五次临时股东大会审议未通过上述议案。公司目前承担的担保责任存在偿还风险。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年9月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014年9月2日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无相关情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-郑州办公楼(郑房权 证第 1501087437 号)	固定资产	抵押且查封	11,033,989.45	23.16%	逾期还款被申请执行
固定资产-办公楼(修房权证城 字第 201411042 号)	固定资产	抵押且查封	837,119.91	1.76%	借款合同抵押及逾期还款
固定资产-宿舍楼(修房权证城 字第 201411044 号)	固定资产	抵押且查封	160,735.10	0.34%	借款合同抵押及逾期还款
无形资产-26 号土地(修国用 (2014) 第 36 号)	无形资产	抵押且查封	480,741.57	1.01%	借款合同抵押及逾期还款
固定资产-机器设备	固定资产	融资租赁	85,919.45	0.18%	借款合同抵押及逾期还款
货币资金	货币资金	冻结	451.04	0.00%	逾期还款被申请执行
固定资产-运输设备	固定资产	查封	124,728.35	0.26%	逾期还款被申请执行
总计	-	-	12,723,684.87	26.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产被查封对公司经营产生很大的负面影响,被查封资产目前仍在使用中，但也面临着随时无法使用的情况。

（六） 调查处罚事项

河南泓宇环能科技股份有限公司未于 2025 年 4 月 30 日前编制并披露 2024 年年度报告,公司收到全国股转公司纪律处分决定书【2025】137 号，公司已披露，详情见公告(公告编号：2025-036)。

（七） 失信情况

2024 年 2 月 4 日， 河南泓宇环能科技股份有限公司被河南省修武县人民法院以违反财产报告制度列为失信被执行人，公司已披露，详情见公告(公告编号：2024-007)。

2024 年 2 月 4 日， 河南泓宇环能科技股份有限公司被河南省郑州市中级人民法院以违反财产报告制度列为失信被执行人，公司已披露，详情见公告(公告编号：2024-008)。

2024 年 4 月 26 日， 陈志强和河南泓宇环能科技股份有限公司被新郑市人民法院以违反财产报告制度列为失信被执行人，公司已披露，详情见公告(公告编号：2024-028)。

2024 年 9 月 27 日，河南泓宇环能科技股份有限公司被修武县人民法院以违反财产报告制度列为失信被执行人，公司已披露，详情见公告(公告编号：2024-039)。

2024 年 10 月 24 日，陈志强被郑州市金水区人民法院以违反财产报告制度列为失信被执行人，公司已披露，详情见公告(公告编号：2024-042)。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,281,738	46.97%	0	24,281,738	46.97%
	其中：控股股东、实际控制人	7,886,125	15.25%	0	7,886,125	15.25%
	董事、监事、高管	10,173,950	19.68%	0	10,173,950	19.68%
	核心员工	2,071,200	4.01%	0	2,071,200	4.01%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,418,262	53.03%	0	27,418,262	53.03%
	其中：控股股东、实际控制人	23,373,075	45.21%	0	23,373,075	45.21%
	董事、监事、高管	24,454,950	47.3%	0	24,454,950	47.3%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,700,000	-	0	51,700,000	-
普通股股东人数		107				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈志强	31,259,200	0	31,259,200	60.46%	23,373,075	7,886,125	8,000,000	23,257,200
2	中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托.万思艾瑞斯2号新三板投资集合资金信托计划	3,323,900	0	3,323,900	6.43%	0	3,323,900	0	0
3	时玉萍	2,243,500	0	2,243,500	4.34%	0	2,243,500	0	0
4	李建民	1,930,	0	1,930,	3.73	1,930,	0	0	0

		000		000	%	000			
5	陈秋丽	1,927,200	0	1,927,200	3.73%	0	1,927,200	0	0
6	张爱勋	1,540,000	0	1,540,000	2.98%	0	1,540,000	0	0
7	河南开元私募基金管理有限公司－开元和璞新成长 1 号基金	1,070,300	0	1,070,300	2.07%	0	1,070,300	0	0
8	封宇	994,100	0	994,100	1.92%	745,575	248,525		
9	王朝选	866,650	0	866,650	1.68%	670,312	196,338		196,338
10	山西证券股份有限公司	818,200	0	818,200	1.58%	0	818,200		
合计		45,973,050	-	45,973,050	88.92%	26,718,962	19,254,088	8,000,000	23,453,538

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：李建民是陈志强姐姐之配偶；陈秋丽是陈志强之妹妹；封宇是陈志强配偶之弟弟。除此之外， 上述股东之间不存在其他关联关系

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈志强	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1972 年 11 月	2017 年 5 月 3 日		31,259,200	0	31,259,200	60.46%
陈秋丽	董事	女	1975 年 2 月	2023 年 3 月 17 日		1,927,200	0	1,927,200	3.73%
陈芳芳	董事、财务总监	女	1981 年 2 月	2017 年 5 月 3 日		74,400	0	74,400	0.14%
范宾宾	监事会主席	男	1984 年 1 月	2023 年 7 月 12 日		110,000	0	110,000	0.21%
封宇	董事	男	1976 年 3 月	2020 年 6 月 2 日		994,100	0	994,100	1.92%
秦卫国	董事	男	1972 年 8 月	2022 年 8 月 18 日		264,000	0	264,000	0.51%
张杰	监事	男	1986 年 4 月	2023 年 3 月 17 日		0	0	0	0%
徐建伟	监事	男	1991 年 3 月	2017 年 5 月 3 日		0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

封宇系陈志强之妻弟，陈秋丽系陈志强之妹妹。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

注：公司实际控制人、法定代表人、董事长、总经理陈志强先生被列为失信被执行人。陈志强先生已不符合担任公司法定代表人、董事长、总经理的任职资格。陈志强先生被列入失信被执行人后，在积极努力与申请执行人沟通解决失信问题，争取尽快撤销失信被执行人的同时，亦积极寻求组织改选或另聘，但目前暂未找到合适人选愿意接替陈志强先生担任公司法定代表人、董事长、总经理，从而至

今未能完成组织改选或另聘。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
生产人员	0	0
销售人员	1	0
技术人员	1	0
财务人员	4	4
员工总计	7	5

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

无变动。

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	45,991.03	97,558.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,693,133.22	3,604,045.22
应收款项融资			
预付款项	五、3	243,562.72	226,062.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	131,182.68	129,214.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,310,329.62	5,310,329.62
其中：数据资源			
合同资产	五、6	767505.00	767,505.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	247,345.13	247,345.13
流动资产合计		10,439,049.40	10,382,060.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	13,779,713.46	14,211,915.35
在建工程	五、9	11,028,154.60	11,028,154.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	480,741.57	487,312.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、11	11,910,832.15	11,910,832.15
非流动资产合计		37,199,441.78	37,638,214.21
资产总计		47,638,491.18	48,020,274.64
流动负债：			
短期借款	五、12	1,395,777.39	1,395,777.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	5,321,221.23	5,436,450.61
预收款项			
合同负债	五、14	3,250,395.12	3,434,654.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	4,271,221.27	4,285,808.97
应交税费	五、16	13,534,203.12	13,433,328.89
其他应付款	五、17	9,956,520.68	9,535,258.41
其中：应付利息		2,631,160.61	2,551,379.06
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			
其他流动负债	五、18	2,916.99	9,545.56
流动负债合计		37,732,255.80	37,530,824.10
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、19	10,894,690.88	10,078,208.29
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、20	50,728.42	50,728.42
非流动负债合计		10,945,419.30	10,128,936.71
负债合计		48,677,675.10	47,659,760.81
所有者权益：			
股本	五、21	51,700,000.00	51,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	17,371,702.67	17,371,702.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	793,041.92	793,041.92
盈余公积	五、24	641,862.08	641,862.08
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-71,545,790.59	-70,146,092.84
归属于母公司所有者权益合计		-1,039,183.92	360,513.83
少数股东权益			
所有者权益合计		-1,039,183.92	360,513.83
负债和所有者权益总计		47,638,491.18	48,020,274.64

法定代表人：陈志强　　主管会计工作负责人：陈芳芳　　会计机构负责人：陈芳芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		45,836.29	97,403.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	3,691,213.22	3,602,125.22
应收款项融资			

预付款项		243,562.72	226,062.72
其他应收款	十、2	249,812.61	249,214.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,310,329.62	5,310,329.62
其中：数据资源			
合同资产		767,505.00	767,505.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,308,259.46	10,252,640.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	2,320,005.14	2,320,005.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,774,893.78	14,207,095.67
在建工程		11,028,154.60	11,028,154.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		480,741.57	487,312.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		11,910,832.15	11,910,832.15
非流动资产合计		39,514,627.24	39,953,399.67
资产总计		49,822,886.70	50,206,040.24
流动负债：			
短期借款		1,395,777.39	1,395,777.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,844,431.42	4,959,660.80
预收款项			
合同负债		3,431,005.52	3,605,264.67

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,631,859.05	3,646,705.21
应交税费		12,909,176.05	12,808,013.14
其他应付款		13,932,161.82	13,540,172.25
其中：应付利息		2,631,160.61	2,551,379.06
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	6,628.57
流动负债合计		40,144,411.25	39,962,222.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,541,923.09	9,782,155.77
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		50,728.42	50,728.42
非流动负债合计		10,592,651.51	9,832,884.19
负债合计		50,737,062.76	49,795,106.22
所有者权益：			
股本		51,700,000.00	51,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,371,702.67	17,371,702.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		793,041.92	793,041.92
盈余公积		641,862.08	641,862.08
一般风险准备			
未分配利润		-71,420,782.73	-70,095,672.65
所有者权益合计		-914,176.06	410,934.02
负债和所有者权益合计		49,822,886.70	50,206,040.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		669,669.56	1,756,883.47
其中：营业收入	五、26	669,669.56	1,756,883.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,091,968.56	3,118,547.72
其中：营业成本	五、26	0	1,029,429.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	86,570.76	95,397.20
销售费用	五、28	0	8,000.00
管理费用	五、29	924,179.94	1,171,014.24
研发费用			
财务费用	五、30	81,217.86	814,706.80
其中：利息费用		81,227.23	810,339.60
利息收入		9.37	17.48
加：其他收益	五、31	0	165,460.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-35,295.73	-681,027.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	0	132,308.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-457,594.73	-1,744,922.68
加：营业外收入	五、34	2,000.00	130.18
减：营业外支出	五、35	944,103.02	1,027,594.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,399,697.75	-2,772,387.30
减：所得税费用			-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,399,697.75	-2,772,387.30

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,399,697.75	-2,772,387.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,399,697.75	-2,772,387.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,399,697.75	-2,772,387.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,399,697.75	-2,772,387.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

法定代表人：陈志强　　主管会计工作负责人：陈芳芳　　会计机构负责人：陈芳芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十、4	669,669.56	1,799,295.01

减：营业成本	十、4	-	1,015,143.77
税金及附加		86,570.76	93,520.45
销售费用		-	8,000.00
管理费用		889,459.76	1,046,423.30
研发费用			
财务费用		81,217.87	814,566.84
其中：利息费用			
利息收入		9.36	17.44
加：其他收益		-	165,460.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-50,143.50	-723,106.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			132,308.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-437,722.33	-1,603,696.79
加：营业外收入			130.18
减：营业外支出		887,387.75	973,670.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,325,110.08	-2,577,237.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,325,110.08	-2,577,237.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,325,110.08	-2,577,237.15
（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		-1,325,110.08	-2,577,237.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		-	248,174.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	885,614.38	1,074,494.99
经营活动现金流入小计		885,614.38	1,322,669.31
购买商品、接受劳务支付的现金		-	360,000.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		182,896.54	87,212.94
支付的各项税费		10,561.70	2,177.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	737,469.54	867,740.82
经营活动现金流出小计		930,927.78	1,317,131.36
经营活动产生的现金流量净额		-45,313.40	5,537.95
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-45,313.40	5,537.95
加：期初现金及现金等价物余额		90,853.39	24,730.76
六、期末现金及现金等价物余额		45,539.99	30,268.71

法定代表人：陈志强　　主管会计工作负责人：陈芳芳　　会计机构负责人：陈芳芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		-	248,174.32
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		885,614.38	1,074,494.99
经营活动现金流入小计		885,614.38	1,322,669.31
购买商品、接受劳务支付的现金		-	360,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		182,896.54	87,212.94
支付的各项税费		10,561.70	2,177.60
支付其他与经营活动有关的现金		737,469.54	867,740.82
经营活动现金流出小计		930,927.78	1,317,131.36
经营活动产生的现金流量净额		-45,313.40	5,537.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计			-
筹资活动产生的现金流量净额			-
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		-45,313.40	5,537.95
加：期初现金及现金等价物余额		90,728.01	24,605.38
六、期末现金及现金等价物余额		45,414.61	30,143.33

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	√是 □否	1、

附注事项索引说明

1、截止报告期末，预计负债金额10,894,690.88元，主要构成为诉讼判决及税收滞纳金。

（二） 财务报表项目附注

河南泓宇环能科技股份有限公司
2025年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

河南泓宇环能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在河南省注册的股份有限公司，由陈志强、罗时磊于 2004 年出资设立，并经修武县工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91410800764877160R。本公司股票于 2014 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：831130。截至 2025 年 6 月 30 日，公司股本为 51,700,000.00 股，其中流通股 24,281,738.00 股，非流通股 27,418,262.00 股。

本公司所属行业为金属压力容器制造业。

经营范围：工业气体净化处理；工业固废资源化利用；二氧化碳捕集及资源化利用；化工装备制造及销售；第三类低、中压容器设计及制造；与产品相关的软件开发、销售；节能环保项目建设；合同能源管理项目建设；工业环保项目建设；吸附剂和催化剂的研发、销售；压力管道（GC2）安装；机电设备产品销售；从事货物和技术进出口业务。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

经营期限：长期。

注册地址：修武县产业聚集区云翔路中段南侧。

法定代表人：陈志强。

实际控制人：陈志强。

本公司 2025 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本财务报表业及附注经本公司董事会于 2025 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指

南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司 2025 年 1-6 月存在如下可持续经营风险：

（1）公司近五个年度发生大额亏损，收入逐年降低。

（2）由于资金紧张，增值税等相关税费、员工的社保等未按时缴纳。

（3）基本户在内的多个银行账户被冻结。

（4）如财务报表附注五、（十二）短期借款所示，公司中国建设银行焦作分行借款 1,395,777.39 元已经逾期，泓宇环能公司未能与各个银行达成新的展期协议。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

披露事项涉及重要性标准判断的，如重要性的往来款项、债券投资、其他债券投资、重要在建工程项目、重要外购在研项目、重要的结构化主体、重要的少数股东权益、重要的合营企业或联营

企业、重要或有事项、重要销售退回等,本集团按披露事项涉及的相关资产金额,负债金额,净资产金额，损益类项目金额等因素确定披露事项的重要性:

确认重要性选择的标准/基础	确认符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例≥0.5%
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例≥0.5%
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例≥1%
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例≥0.5%
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例≥5%

（六）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权

利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

2、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）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以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等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控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

（1）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十二）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（十三）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十四）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产

的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、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，计提资产减值的方法见附注三、（二十一）。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.5
运输设备	6	5	15.83
电子设备	4	5	23.75
办公设备	4-10	5	9.5-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十一）

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十八）在建工程

1、在建工程的类别

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（二十）使用权资产

1、使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十一）。

（二十一）无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，

在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	备注
土地使用权	50 年	法定出让年限
软件使用权	10 年	预计使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十一）

（二十二）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十三）资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行

估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十五）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1、该义务是本公司承担的现时义务；

2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十七）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

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

7、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

9、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收

入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

本公司主要交易方式的具体收入确认时点为：

①在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认收入的实现；

②需要现场安装的产品，以产品发往客户现场并安装调试合格，经客户验收合格时确认收入的实现；

③现场制作的产品，以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收确认时确认收入的实现；

④在合同约定客户自提且无需安装情况下，以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入的实现。

⑤公司工程项目，期末按照公司工程项目累计实际发生的合同成本成本占合同预计总成本的比例，确认收入。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监察管理总局财企〔2012〕16 号的有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用。安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十一）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（三十二）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款

项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十三）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（三十四）会计政策、会计估计变更及差错更正

1、会计政策、会计估计变更

无。

2、差错更正

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	13、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税	7、5
教育费附加	应纳流转税	3

税种	计税依据	法定税率（%）
地方教育费附加	应纳流转税税	2
房产税	房产原值 70%/租赁收入	1.2/12
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2025-6-30	2024-12-31
库存现金	4,570.54	5,502.14
银行存款	40,969.45	85,351.25
其他货币资金	451.04	6,705.24
合计	45,991.03	97,558.63

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2025-6-30	2024-12-31
司法冻结	451.04	6,705.24
合计	451.04	6,705.24

（二）应收账款

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1 年以内（含 1 年）	5,736,360.50	5,597,160.50
1 至 2 年（含 2 年）	19,353.45	19,353.45
2 至 3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	1,976,199.87	1,991,199.87
小计	7,731,913.82	7,607,713.82
减：坏账准备	4,038,780.60	4,003,668.60
合计	3,693,133.22	3,604,045.22

1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2025-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,731,913.82	100.00	4,038,780.60	52.24	3,693,133.22
合计	7,731,913.82	100.00	4,038,780.60	52.24	3,693,133.22

续：

类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,607,713.82	100.00	4,003,668.60	52.63	3,604,045.22
合计	7,607,713.82	100.00	4,003,668.60	52.63	3,604,045.22

2、坏账准备的变动

项目	2024-12-31	本年变动金额				2025-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,003,668.60	35,112.00				4,038,780.60

①本报告期实际核销的应收账款情况

无。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账
焦作市鑫宇机械制造有限公司	5,466,000.00	1年以内	70.69	1,967,760.00
义马煤业综能新能源有限责任公司	535,256.19	5年以上	6.92	535,256.19
中国石化工程建设有限公司	286,000.00	5年以上	3.7	286,000.00
孝义市鹏飞实业有限公司	246,000.00	5年以上	3.18	246,000.00
兰博尔开封科技有限公司	223,369.00	5年以上	2.89	223,369.00
合计	6,756,625.19		87.38	3,258,385.19

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2025-6-30		2024-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	131,500.00	53.99	114,000.00	50.43
1—2年				
2—3年				
3年以上	112,062.72	46.01	112,062.72	49.57

账龄	2025-6-30		2024-12-31	
合计	243,562.72	100.00	226,062.72	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄
舞钢三盛机械设备制造有限公司	否	96,912.72	39.79	5年以上
靳有利	否	65,000.00	26.69	1年以内
河南善博律师事务所	否	18,000.00	7.39	1年以内
浙江隆源环境科技股份有限公司	否	15,150.00	6.22	5年以上
修武县财政局非税资金财政专户	否	15,000.00	6.16	1年以内
合计		210,062.72	86.25	

（四）其他应收款

项目	2025-6-30	2024-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	131,182.68	129,214.11
合计	131,182.68	129,214.11

1、其他应收款项

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1年以内	102,821.89	100,669.59
1至2年	12,000.00	12,000.00
2至3年	32,540.00	32,540.00
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	35,299.73	35,299.73
小计	182,661.62	180,509.32
减：坏账准备	51,478.94	51,295.21
合计	131,182.68	129,214.11

2、其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025-6-30	2024-12-31
备用金	142,637.89	50,578.00
需收回的款项	38,903.73	126,448.32
其他	1,120.00	3,483.00
总计	182,661.62	180,509.32

3、坏账准备的变动

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 12 月 31 日余额	51,295.21			51,295.21
2024 年 12 月 31 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	183.73			183.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	51,478.94			51,478.94

4、其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
范宾宾	是	备用金	72,268.59	1 年内		3,613.43
李庆	否	备用金	44,540.00	1-2 年，2-3 年		10,962.00
河北龙润管道集团有限公司	否	需收回的款项	21,831.73	5 年以上		21,831.73
庞海涛	否	备用金	20,000.00	1 年内		1,000.00
新乡市华东滤材有限公司	否	需收回的款项	12,348.00	5 年以上		12,348.00
合计			170,988.32			49,755.16

（五）存货

1、存货分类

项目	2025-6-30		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	365,197.19		365,197.19
库存商品	4,432,663.86		4,432,663.86
生产成本	512,468.57		512,468.57

合计	5,310,329.62		5,310,329.62

续：

项目	2024-12-31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	365,197.19		365,197.19
库存商品	4,432,663.86		4,432,663.86
生产成本	3,307,095.41	2,794,626.84	512,468.57
合计	8,104,956.46	2,794,626.84	5,310,329.62

2、存货跌价准备

项目	2024-12-31	本年增加余额		本年减少余额		2025-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,794,626.84					2,794,626.84

（六）合同资产

存货种类	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内						
1—2年						
2—3年						
3年以上	1,535,010.00	767,505.00	767,505.00	1,535,010.00	767,505.00	767,505.00
合计	1,535,010.00	767,505.00	767,505.00	1,535,010.00	767,505.00	767,505.00

（七）其他流动资产

项目	2025-6-30	2024-12-31
待抵扣进项税额	247,345.13	247,345.13
待转销项		
合计	247,345.13	247,345.13

（八）固定资产及累计折旧

项目	2025-6-30	2024-12-31
固定资产	13,779,713.46	14,211,915.35
固定资产清理		
合计	13,779,713.46	14,211,915.35

1、固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公家具	合计
一．账面原值					
1．期初余额	20,995,061.64	11,089,035.17	2,856,381.29	306,877.09	35,247,355.19
2．本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
存货转入					
划转转入					
3．本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4．期末余额	20,995,061.64	11,089,035.17	2,856,381.29	306,877.09	35,247,355.19
二．累计折旧					
1．期初余额	7,394,359.35	9,966,040.52	2,656,475.79	290,667.22	20,307,542.88
2．本期增加金额	335,305.08	71,137.91	24,968.22	790.68	432,201.89
计提	335,305.08	71,137.91	24,968.22	790.68	432,201.89
3．本期减少金额					
处置或报废					
4．期末余额	7,729,664.43	10,037,178.43	2,681,444.01	291,457.90	20,739,744.77
三．减值准备					
1．期初余额		727,896.96			727,896.96
2．本期增加金额					
计提					
3．本期减少金额					
处置或报废					
4．期末余额		727,896.96			727,896.96
四．账面价值					
1．期末账面价值	13,265,397.21	323,959.78	174,937.28	15,419.19	13,779,713.46
2．期初账面价值	13,600,702.29	395,097.69	199,905.50	16,209.87	14,211,915.35

注：截止 2025 年 6 月 30 日，关于固定资产的抵押情况见本附注短期借款的说明。

（九）在建工程

项目	2025-6-30	2024-12-31

在建厂房	11,028,154.60	11,028,154.60
合计	11,028,154.60	11,028,154.60

1、在建工程情况

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6#厂房	18,292,543.16	7,274,388.56	11,018,154.60	18,292,543.16	7,274,388.56	11,018,154.60
4#厂房	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
合计	18,302,543.16	7,274,388.56	11,028,154.60	18,302,543.16	7,274,388.56	11,028,154.60

2、重要的在建工程项目本年变动情况

无。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1．期初余额	657,051.06	17,094.02	674,145.08
2．本期增加金额			
购置			
内部研发			
企业合并增加			
外币报表折算影响数			
其他转入			
3．本期减少金额			
处置			
其他转出			
4．期末余额	657,051.06	17,094.02	674,145.08
二.累计摊销			
1．期初余额	169,738.95	17,094.02	186,832.97
2．本期增加金额	6,570.54		6,570.54
计提	6,570.54		6,570.54
企业合并增加			
其他转入			
3．本期减少金额			
处置			
其他转出			
4．期末余额	176,309.49	17,094.02	193,403.51
三.减值准备			
1．期初余额			

项目	土地使用权	软件	合计
2．本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
外币报表折算影响数			
3．本期减少金额			
处置			
其他转出			
4．期末余额			
四.账面价值			
1．期末账面价值	480,741.57		480,741.57
2．期初账面价值	487,312.11	-	487,312.11

2、关于无形资产的抵押情况详见本附注十三（3）短期借款的说明。

（十一）其他非流动资产

项目	2025-6-30	2024-12-31
古汉山项目	11,510,832.15	11,510,832.15
预付土地款	400,000.00	400,000.00
合计	11,910,832.15	11,910,832.15

说明：古汉山属于一个煤改气综合利用项目，2017 年之前，公司以持有存货的方式以备出售，2017 年合同发生变更，公司全面承接了古汉山项目，但由于受公司资金紧张和 2017 年 9 月份之前天然气价格持续低迷的因素，该项目一直处于停滞状态。2017 年 9 月份之后，天然气价格持续上涨，公司以其前期在古汉山项目上的投入为限开始着手寻求资金方进行合作，共同开发该项目。该项目账面原值为 14,184,627.44 元，从 2017 年公司全面承接后一直处于停滞状态，2019 年该项目计提减值损失 1,905,880.35 元，2020 年该项目计提减值损失 343,800.30 元，2021 年该项目计提减值损失 424,114.64 元，截止 2025 年 6 月 30 日累计计提减值损失 2,673,795.29 元。

（十二）短期借款

1、短期借款分类

借款类别	2025-6-30	2024-12-31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	1,395,777.39	1,395,777.39
质押借款		
合计	1,395,777.39	1,395,777.39

2、已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	借款期末金额	借款利率%	逾期时间	逾期利率%
中国建设银行焦作分行	1,395,777.39	5.87	2019-02-08 至今	8.81
合计	1,395,777.39			

3、短期借款诉讼说明

2018 年 2 月公司与中国建设银行签订 200.00 万元的抵押借款，抵押物为土地使用权修国用（2014）第 36 号（面积 5390.03 平米）和房屋所有权修房权证城字第 201411042 号（面积为 1311.09 平米）修房权证城字第 201411044 号（面积为 536.82 平方米），目前短期借款已逾期。

（十三）应付账款

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1 年以内	3,014,899.99	3,012,129.37
1 至 2 年	223,764.75	268,895.98
2 至 3 年	132,174.81	132,174.81
3 年以上	1,950,381.68	2,023,250.45
合计	5,321,221.23	5,436,450.61

（十四）合同负债

项目	2025-6-30	2024-12-31
合同负债	3,250,395.12	3,434,654.27
合计	3,250,395.12	3,434,654.27

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
一、短期薪酬	1,387,302.83	263,927.90	278,515.60	1,372,715.13
二、离职后福利-设定提存计划	2,898,506.14	-	-	2,898,506.14
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	4,285,808.97	263,927.90	278,515.60	4,271,221.27

2、短期薪酬列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	338,362.93	256,478.83	271,103.45	323,738.31
2、职工福利费	320.00	6,211.53	6,174.61	356.92
3、社会保险费	825,264.41	1,237.54	1,237.54	825,264.41

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
其中：医疗保险费	791,078.03			791,078.03
工伤保险费	12,711.08	1,237.54	1,237.54	12,711.08
生育保险费	21,475.30			21,475.30
4、住房公积金	56,166.00			56,166.00
5、工会经费和职工教育经费	167,189.49			167,189.49
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	1,387,302.83	263,927.90	278,515.60	1,372,715.13

3、设定提存计划列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
1、基本养老保险	2,849,835.86			2,849,835.86
2、失业保险费	48,670.28			48,670.28
3、企业年金缴费				-
合计	2,898,506.14	-	-	2,944,344.14

（十六）应交税费

项目	2025-6-30	2024-12-31
应交增值税	8,530,653.89	8,515,214.15
城镇建设维护税	449,751.75	449,286.87
教育费附加	267,620.81	267,491.88
地方教育费附加	185,512.35	185,426.40
印花税	9,737.72	9,271.77
城镇土地使用税	1,755,569.75	1,730,408.23
房产税	1,953,339.38	1,894,212.12
个人所得税	11,057.72	11,057.72
企业所得税	305,390.92	305,390.92
残疾人保障金	65,568.83	65,568.83
合计	13,534,203.12	13,433,328.89

（十七）其他应付款

类别	2025-6-30	2024-12-31
应付利息	2,631,160.61	2,551,379.06
应付股利		
其他应付款项	7,325,360.07	6,983,879.35
合计	9,956,520.68	9,535,258.41

1、应付利息

项目	2025-6-30	2024-12-31
中国建设银行焦作分行	1,069,960.33	1,028,521.44
修武县产业集聚区投资有限公司	1,561,200.28	1,522,857.62
合计	2,631,160.61	2,551,379.06

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	期末逾期余额	逾期原因
中国建设银行焦作分行	1,069,960.33	公司资金短缺
修武县产业集聚区投资有限公司	1,561,200.28	公司资金短缺
合计	2,631,160.61	

2、其他应付款项

（1）按款项性质列示

款项性质	期末金额	期初金额
报销款项	4,236.00	4,236.00
押金	79,300.00	120,100.00
借款	4,379,866.09	4,033,301.43
保证金	153,500.00	153,500.00
待退回款项	1,979,977.51	1,979,977.51
代垫社保	22,873.09	24,873.09
中介服务费	390,193.00	390,193.00
备用金	52,320.36	57,044.36
代付工资	233,211.65	188,871.59
其他	29,882.37	31,782.37
合计	7,325,360.07	6,983,879.35

账龄超过 1 年的重要的其他应付款

项目	2025-6-30
平顶山市神马万里化工股份有限公司	1,264,628.31
修武县产业集聚区投资有限公司	966,998.01
河南开祥精细化工有限公司	901,931.26
四川益能康生科技环保有限公司	705,349.20
河南环宇重工科技有限公司	701,950.00
合计	4,540,856.78

（十八）其他流动负债

项目	2025-6-30	2024-12-31
待转销项税额	2,916.99	9,545.56
合计	2,916.99	9,545.56

（十九）预计负债

项目	2025-6-30	2024-12-31	形成原因
借款	3,062,280.00	3,182,280.00	借款、诉讼判决
税收滞纳金	7,832,410.88	6,895,928.29	自 2018 年开始欠税收滞纳金
合计	10,894,690.88	10,078,208.29	

（二十）其他非流动负债

项目	2025-6-30	2024-12-31
其他非流动负债	50,728.42	50,728.42
合计	50,728.42	50,728.42

（二十一）实收资本

投资者名称	2024-12-31		本期增加	本期减少	2025-6-30	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股份总数	51,700,000.00	100.00			51,700,000.00	100.00
合计	51,700,000.00	100.00			51,700,000.00	100.00

注：截止 2025 年 6 月 30 日，陈志强质押/冻结的股份总数为 3,125.72 万股，较上一年度增加 0.00 万股。

（二十二）资本公积

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
资本（或股本）溢价	17,371,702.67			17,371,702.67
其他资本公积				
合计	17,371,702.67			17,371,702.67

（二十三）专项储备

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
安全生产费	793,041.92			793,041.92
合计	793,041.92			793,041.92

（二十四）盈余公积

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
法定盈余公积金	641,862.08			641,862.08
合计	641,862.08			641,862.08

（二十五）未分配利润

项目	2025-6-30	2024-12-31
调整前上期末未分配利润	-70,146,092.84	-132,679,984.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-70,146,092.84	-132,679,984.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,399,697.75	62,533,891.56
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-71,545,790.59	-70,146,092.84

（二十六）营业收入、营业成本

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,399,257.08	1,015,143.77
其他业务	669,669.56		357,626.39	14,285.71
合计	669,669.56		1,756,883.47	1,029,429.48

（二十七）税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	951.15	5,830.54
教育费附加	564.88	4,385.35
地方教育费附加		286.28
印花税	465.95	606.25
城镇土地使用税	25,161.52	25,161.52
房产税	59,127.26	59,127.26
车船使用税	300.00	
合计	86,570.76	95,397.20

（二十八）销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
汽车费用		8,000.00
合计		8,000.00

（二十九）管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	250,214.90	282,030.03
办公费	1,564.04	2,041.21
无形资产摊销	6,570.54	6,570.54
修理费用	11,955.28	4,245.28
业务招待费	4,911.00	7,225.00
折旧费	432,201.89	577,368.31
中介服务费	204,245.28	151,943.40
汽车费用	3,362.71	5,458.82
长期待摊费用摊销		90,003.12
其他	4,302.40	40,301.02
邮电通讯费用	4,851.90	3,827.51
合计	924,179.94	1,171,014.24

（三十）财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息支出	80,289.66	810,339.60
手续费	547.57	25.00
减：利息收入	9.37	17.48
其他	390.00	4,359.68
合计	81,217.86	814,706.80

（三十一）其他收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
政府补助		165,460.10
合计		165,460.10

（三十二）信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-35,112.00	-670,338.53
其他应收款信用减值损失	-183.73	-10,688.82
合计	-35,295.73	-681,027.35

（三十三）资产处置收益

项目	2025 年 1-6 月	2024年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		132,308.82	
合计		132,308.82	

（三十四）营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,000.00	130.18	2,000.00
合计	2,000.00	130.18	2,000.00

（三十五）营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	941,103.02	992,960.63	941,103.02
罚款		78.31	-
其他	3,000.00	34,555.86	3,000.00
合计	944,103.02	1,027,594.80	944,103.02

（三十六）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
往来款	885,493.00	1,074,200.00
个税手续费返还		
银行存款利息	7.98	17.44
其他	113.40	277.55
合计	885,614.38	1,074,494.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
管理费用付现	12,343.91	20,754.74
销售费用付现		
财务费用付现	393.54	595.68
往来款	721,576.41	846,390.40
罚款	3,155.68	
其他	-	
合计	737,469.54	867,740.82

（三十七）合并现金流量表相关事项

1、现金流量表补充资料

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,399,697.75	-2,772,387.30
加：信用减值损失	35,295.73	681,027.35
资产减值损失		
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	432,201.89	577,368.31
无形资产摊销	6,570.54	6,570.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-132,308.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		17.44
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		1,015,143.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-123,131.90	-1,864,245.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	997,193.89	619,570.98
其他	6,254.20	1,874,781.31
经营活动产生的现金流量净额	-45,313.40	5,537.95
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		
当期新增的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,539.99	30,268.71
减：现金的期初余额	90,853.39	24,730.76
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	-45,313.40	5,537.95

2、现金和现金等价物的构成

项目	2025-6-30	2024-6-30
一、现金	45,539.99	30,268.71
其中：库存现金	4,570.54	1,333.92

项目	2025-6-30	2024-6-30
可随时用于支付的银行存款	40,969.45	28,934.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,539.99	30,268.71

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	451.04	法律诉讼，被冻结
固定资产-房屋建筑物	12,031,844.46	借款合同抵押
固定资产-机器设备	85,919.45	融资租入机器设备
固定资产-运输设备	124,728.35	法律诉讼，被查封
无形资产-土地使用权	480,741.57	借款合同抵押
合计	12,723,684.87	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
河南寰宇能源发展有限公司	河南	郑州	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制购买

八、关联方关系及其交易

1、实际控制人

关联方名称	关联关系	期初		本期增加	本期减少	期末	
		金额	比例			金额	比例
陈志强	实际控制人	31,259,200.00	60.46			31,259,200.00	60.46

2、其他关联方

①子公司

本公司所属的子公司详见附注七、“在其他主体中的权益”。

②其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
秦卫国	董事、工程副总监、股东
陈芳芳	财务总监、董事、股东
陈秋丽	董事、股东、实际控制人陈志强之妹妹
封宇	董事、股东
范宾宾	监事会主席
张杰	职工代表监事
徐建伟	职工代表监事
封平	实际控制人陈志强之配偶
北京格瑞低碳环保科技有限公司	其他关联企业，实际控制人陈志强之配偶封平为此公司大股东
河南环宇重工科技有限公司	其他关联企业，职工代表监事张杰施加重大影响的企业

③关联方往来款项余额

应收项目

关联方名称	科目名称	2025-6-30	2024-6-30
北京格瑞低碳环保科技有限公司	应收账款	833,560.56	833,560.56
河南环宇重工科技有限公司	其他应收款		15,421.00
徐建伟	其他应收款	3,807.00	2,538.00
范宾宾	其他应收款	72,268.59	
陈芳芳	其他应收款	500.00	
合计		910,136.15	851,519.56

应付项目

关联方名称	科目名称	2025-6-30	2024-6-30
河南环宇重工科技有限公司	预收账款		571,428.57
河南环宇重工科技有限公司	合同负债	320,781.02	529,898.74
河南环宇重工科技有限公司	其他应付款	701,950.00	4,746,911.50
陈志强	其他应付款	1,857.00	8,188.79
封宇	其他应付款		283,368.66
陈芳芳	其他应付款	96,355.00	96,355.00
陈秋丽	其他应付款	740,000.00	538,533.06
范宾宾	其他应付款		
秦卫国	其他应付款		947.65
林海柱	其他应付款		18,986.00
合计		1,860,943.02	6,794,617.97

④关联方担保情况

A、本公司作为担保方

关联方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履约完毕	备注
陈志强	700.00	2017-7-3	债务履行期届满之日起两年	否	逾期未偿还
陈志强	91.25	/	/	否	逾期未偿还，泓宇环能承担连带清偿责任
陈志强	30.00	/	/	否	逾期未偿还，泓宇环能承担连带清偿责任

注：Ⅰ、2021 年 7 月李超英（申请人）申请执行被执行人河南泓宇环能科技股份有限公司、陈志强、王朝选借款合同纠纷一案，于 2021 年 9 月达成和解协议，双方确认被执行人共计欠申请执行人借款本金及利息 700.00 万元。申请执行人于 2021 年 9 月向开封鼓楼人民法院申请对正在进行拍卖的泓宇公司郑州高新区总部基地 118 栋房产撤回拍卖，泓宇公司名下的房产及车辆继续由法院查封（河南泓宇环能科技股份有限公司名下位于郑州市高新技术产业开发区翠竹街 1 号 118 号楼 1-9 层 1 号房屋）。如被执行人未按和解协议履行还款义务，申请人有权恢复对（2019）豫 0204 民初 649 号民事调解书的执行。公司于 2021 年 9 月至 12 月已还款 100.00 万元，2022 年 8 月李超英将债券转移给河南环宇重工科技有限公司，2022 年 1 月至 12 月企业还款 663,088.50 元，2023 年 1 月至 12 月还款 450,000.00 元,2024 年 12 月 5 日双方签订债务豁免协议，豁免 3,886,911.50 元，2025 年 1-6 月还款 298,050.00，截止 2025 年 6 月 30 日剩余未还金额 701,950.00 元。

Ⅱ、2020 年 1 月何万彬与陈志强民间借贷纠纷一案，达成调节，被告陈志强于 2021 年 6 月 13 日之前偿还何万彬借款本金 91.25 万元(自 2020 年 1 月 3 日起:每月 13 日前给付借款本金 5.00 万元及上月未还全部借款本金的利息，按年利率 12.00%计算),陈志强于 2020 年 5 月三 31 日前偿还何万彬自 2019 年 6 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止利息 63,875.00 元(以借款本金 91.25 万元为基数,按年利率 12.00%计算),泓宇环能承担连带清偿责任，2022 年 9 月何万彬申请对泓宇环能进行强制执行，截止 2025 年 6 月 30 日预计负债 920,000.00 元。

Ⅲ、2020 年 8 月刘有福与陈志强民间借贷纠纷一案，达成调节，陈志强欠刘有福本金 30.00 万元及截至 2020 年 7 月 31 日的利息 13.80 万元,2020 年 8 月 10 日前支付原告刘有福 5 万元,自 2020 年 9 月始每月 20 日前支付 5 万元直至本息支付完毕，2020 年 8 月始不再计息；泓宇环能承担连带清偿责任，截止 2025 年 6 月 30 日已还款 22.50 万元，预计负债 21.30 万元。

B、本公司作为被担保方

关联方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履约完毕	备注
陈志强	300.00	2017-3-17	委托贷款合同履行期届满之日起三年	否	

关联方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履约完毕	备注
陈志强	1,000.00	/	/	否	逾期未偿还，陈志强承担连带清偿责任
陈志强	200.00	/	/	否	逾期未偿还，陈志强承担连带清偿责任

⑤购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

⑥关联租赁情况

无。

⑦关键管理人员报酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
关键管理人员报酬	163,486.16	165,706.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

①2019 年 12 月泓宇环能与四川益能康生环保科技有限公司买卖合同纠纷经法院调解双方自愿达成（2019）川 0191 民初 15510 号民事调解协议。协议约定：泓宇环能公司于 2019 年 12 月 30 日前支付四川益能康生环保科技有限公司 100,000.00 元，2020 年 1 月 30 日前支付 100,000.00 元，2020 年 2 月 28 日前支付 100,000.00 元，2020 年 3 月 30 日前支付 150,000.00 元，2020 年 4 月 30 日前支付 150,000.00 元，2020 年 5 月 30 日前支付 200,000.00 元，上述资金包含违约金 56,291.00 元；若出现两次逾期，泓宇环能公司承担的违约金变更为 196,640.20 元。截至 2025 年 6 月 30 日，应付四川益能康生环保科技有限公司 705,349.20 元。

②2020 年 3 月泓宇环能与平顶山市神马万里化工股份有限公司买卖合同纠纷、借贷纠纷达成执行和解协议。和解协议约定：若泓宇环能公司在 2020 年 4 月 20 日前支付神马公司剩余欠款本金 1,426,000.00 元，神马公司不再追究泓宇环能公司欠款所产生的利息与违约金，若未按照上述时间履行还款，则需要支付欠款所产生的利息与违约金。截至 2025 年 6 月 30 日，应付平顶山市神马万里化工股份有限公司 1,264,628.31 元。

③泓宇环能与沧州昌业管件有限公司、四川益能康生环保科技有限公司、平顶山市神马万里化工股份有限公司存在买卖合同纠纷，与浩瀚（上海）融资租赁有限公司存在融资租赁合同未按时支付租

金等，故公司 7 个银行账户被司法冻结。

④泓宇环能短期借款 1,395,777.39 元已经逾期。

2020 年 7 月泓宇环能与建行达成和解协议，自 2020 年 7 月 30 日泓宇公司共欠中国建设银行股份有限公司焦作分行借款本金 168.00 万元，河南泓宇环能科技股份有限公司承诺 2022 年 7 月 31 日前结清偿还剩余借款本息，截止 2025 年 6 月 30 日泓宇公司借款本金及利息尚未完全支付，尚欠贷款本金 1,395,777.39 元，利息 1,069,960.33 元。

⑤2022 年 5 月泓宇环能与焦作市国泰兴业商贸有限公司买卖合同纠纷调解双方自愿达成民事调解协议。协议约定：泓宇环能共欠原告焦作市国泰兴业商贸有限公司款项 1.300.000.00 元(于 2022 年 5 月至 2022 年 10 月，每月 25 日前支付原告 5,0000.00 元;2022 年 11 月至 2023 年 1 月，每月 25 日前支付原告 100,000.00 元;2023 年 4 月、5 月，每月 25 日前支付 250,000.00 元;2023 年 6 月 25 日前将剩余款项 200,000.00 元全部支付完毕);如累计超过三个月未按时支付完毕，原告可按起诉状欠款金额 1,522,584.69 元，扣除已付款项，就剩余未支付款项申请强制执行。2024 年债务豁免 360,507.69 元，截至 2025 年 6 月 30 日，应付焦作市国泰兴业商贸有限公司 1,152,077.00 元。

⑧2023 年 7 月泓宇环能与河南开祥精细化工有限公司建设工程施工合同纠纷进行民事裁决。判决要求：泓宇环能于判决生效之日起十日内返还河南开祥精细化工有限公司工程款 660,000.00 元及违约金(以 660000 元为基数，自 2019 年 5 月 1 日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍计算至实际清偿之日止)。截止 2025 年 6 月 30 日泓宇公司尚未按协议支付，欠款 901,931.26 元。

十、母公司财务报表的主要项目附注

（一）应收账款

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1 年以内（含 1 年）	5,736,360.50	5,597,160.50
1 至 2 年（含 2 年）	19,353.45	19,353.45
2 至 3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	1,810,865.19	1,810,865.19
小计	7,566,579.14	7,427,379.14
减：坏账准备	3,875,365.92	3,825,253.92
合计	3,691,213.22	3,602,125.22

1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2025-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,566,579.14	100.00	3,875,365.92	51.22	3,691,213.22
其中：应收政府款项组合					
应收其他客户组合	7,566,579.14	100.00	3,875,365.92	51.22	3,691,213.22
应收关联方组合					
合计	7,566,579.14	100.00	3,875,365.92	51.22	3,691,213.22

续：

类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,427,379.14	100.00	3,825,253.92	51.50	3,602,125.22
其中：应收政府款项组合					
应收其他客户组合	7,427,379.14	100.00	3,825,253.92	51.50	3,602,125.22
应收关联方组合					
合计	7,427,379.14	100.00	3,825,253.92	51.50	3,602,125.22

2、坏账准备的变动

项目	2024-12-31	本年变动金额				2025-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,825,253.92	50,112.00				3,875,365.92

①本报告期实际核销的应收账款情况

无。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账
焦作市鑫宇机械制造有限公司	5,466,000.00	1年以内	72.24	1,967,760.00

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账
义马煤业综能新能源有限责任公司	535,256.19	5 年以上	7.07	535,256.19
中国石化工程建设有限公司	286,000.00	5 年以上	3.78	286,000.00
孝义市鹏飞实业有限公司	246,000.00	5 年以上	3.25	246,000.00
兰博尔开封科技有限公司	223,369.00	5 年以上	2.95	223,369.00
合计	6,756,625.19		89.29	3,258,385.19

（二）其他应收款

项目	2025-6-30	2024-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	249,812.61	249,214.11
合计	249,812.61	249,214.11

1、其他应收款项

账龄	2025-6-30	2024-12-31
1 年以内	101,299.59	100,669.59
1 至 2 年	12,000.00	12,000.00
2 至 3 年	32,540.00	32,540.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	154,179.73	154,179.73
小计	300,019.32	299,389.32
减：坏账准备	50,206.71	50,175.21
合计	249,812.61	249,214.11

2、坏账准备的变动

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 12 月 31 日余额	50,175.21			50,175.21
2024 年 12 月 31 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	31.50			31.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	50,206.71			50,206.71

3、其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
河南寰宇能源发展有限公司	是	房屋租金	120,000.00	5 年以上	40.00	
范宾宾	是	备用金	72,268.59	1 年内	24.09	3,613.43
李庆	否	备用金	44,540.00	1-2 年，2-3 年	14.85	10,962.00
河北龙润管道集团有限公司	否	需收回的款项	21,831.73	5 年以上	7.28	21,831.73
庞海涛	否	备用金	20,000.00	1 年内	6.67	1,000.00
合计			278,640.32		92.89	37,407.16

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	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	11,863,474.31	9,543,469.17	2,320,005.14	11,863,474.31	9,543,469.17	2,320,005.14
合计	11,863,474.31	9,543,469.17	2,320,005.14	11,863,474.31	9,543,469.17	2,320,005.14

注：公司与四川益能康生环保科技有限公司发生买卖合同纠纷，根据四川省成都高新技术产业开发区人民法院出具的（2020）川 0191 执 1383 号执行裁定书，法院对公司资产进行了查封、冻结，公司持有的河南寰宇能源发展有限公司 100%的股权（认缴出资额为 1,200.00 万元）被冻结。

2、对子公司投资

被投资单位	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-6-30
河南寰宇能源发展有限公司	11,863,474.31			11,863,474.31
减：长期股权投资减值准备	9,543,469.17			9,543,469.17
合计	2,320,005.14			2,320,005.14

（四）营业收入、营业成本

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,399,257.08	1,015,143.77
其他业务	669,669.56		400,037.93	
合计	669,669.56		1,799,295.01	1,015,143.77

十一、补充资料

1、非经常损益明细表

项目	2025 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还		
减免		
政府补助		
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得		
投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生		
的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减		
值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		
损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当		
期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持		
有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变		
动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融		
资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允		
价值变动产生的损益		

项目	2025 年 1-6 月	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一		
次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-942,103.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	-942,103.02	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	
非经常性损益净额	-942,103.02	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-942,103.02	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股东的净利润	0	-0.05	-0.05

注：由于平均净资产为负数，净利润也为负数，无需对加权平均净资产收益率进行披露。

河南泓宇环能科技股份有限公司

2025 年 8 月 19 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
政府补助	-
债务重组收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-942,103.02
非经常性损益合计	-942,103.02
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-942,103.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用