利盈环保

NEEQ：873901

河南省利盈环保科技股份有限公司

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、公司负责人张中魁、主管会计工作负责人张中魁及会计机构负责人（会计主管人员）卢长杰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“七、 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 6

第二节　会计数据和经营情况 7

第三节　重大事件 24

第四节　股份变动及股东情况 31

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 34

第六节　财务会计报告 36

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 118

附件Ⅱ　融资情况 118

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、利盈环保	指	河南省利盈环保科技股份有限公司
长垣利盈	指	长垣市利盈固体废弃物处置有限公司，系利盈环保控股子公司
鹿邑格瑞	指	鹿邑县格瑞环保科技有限公司，系利盈环保全资子公司
兴仁处置	指	兴仁市利盈医疗废物处置有限公司，系利盈环保全资子公司
兴仁运输	指	兴仁市利盈医疗废物运输有限公司，系利盈环保孙公司
腾冲利盈	指	腾冲市利盈医疗废物处理有限公司，系利盈环保全资子公司
金沙利盈	指	金沙县利盈医疗废物处置有限公司，系利盈环保全资子公司
鹰潭丰瑞	指	鹰潭市丰瑞医疗废物处理有限公司，系利盈环保全资子公司
古浪利盈	指	古浪县利盈医疗废物处置有限公司，系利盈环保全资子公司
楚雄利盈	指	楚雄利盈医疗废物处理有限公司，系利盈环保全资子公司
剑阁利盈 c	指	剑阁县利盈医疗废物处置有限公司，系利盈环保全资子公司
光山迈克维	指	光山县迈克维医疗废物处置有限公司，系利盈环保孙公司
德宏格瑞	指	德宏州格瑞医疗废物处理有限公司，系利盈环保孙公司
凤庆利盈	指	凤庆县利盈医疗废物处理有限公司，系利盈环保全资子公司
固始蓼洁	指	固始县蓼洁医疗废物处置有限公司，系利盈环保全资子公司
贞丰金仓	指	贞丰县金仓医疗废物处置有限公司，系利盈环保全资子公司
水城利盈	指	六盘水市水城区利盈医疗废物处置有限公司，系利盈环保全资子公司
普安利盈	指	普安县利盈医疗废物处置有限公司，系利盈环保全资子公司
额敏利盈	指	额敏县利盈医疗废物处置有限公司，系利盈环保全资子公司
利盈运输	指	河南省利盈运输服务有限公司，系利盈环保全资子公司，曾用名为民权县利盈环保服务有限公司
利盈智能	指	河南省利盈智能科技有限公司，系利盈环保全资子公司
利盈专用车	指	河南利盈专用车有限公司，系利盈环保全资子公司
民权发投	指	民权县发展投资有限公司，系利盈环保股东
梅山汉宸	指	宁波梅山保税港区汉宸投资管理合伙企业（有限合伙），系利盈环保股东
民权基金	指	民权县创新产业投资基金（有限合伙），系利盈环保股东
股东会	指	河南省利盈环保科技股份有限公司股东会
董事会	指	河南省利盈环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南省利盈环保科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《河南省利盈环保科技股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1-6 月

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南省利盈环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HENAN LIYING ENVIRONMENTAL SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.		
	LIYING TECHNOLOGY.		
法定代表人	张中魁	成立时间	2014 年 11 月 21 日
控股股东	控股股东为（张中魁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张中魁），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（CG35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（CG359）-环境保护专用设备制造（CG3591）		
主要产品与服务项目	撬装式医疗废物微波消毒设备、移动式医疗废物微波消毒设备； 医疗废物无害化处置服务；设备租赁		
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	利盈环保	证券代码	873901
挂牌时间	2022 年 9 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	64,200,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇办公楼二座 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢长杰	联系地址	河南省商丘市民权县高新技术开发区建业路西段南侧
电话	0370-3118701	电子邮箱	hnlyhbki@sina.com
传真	0370-3118701		
公司办公地址	河南省商丘市民权县高新技术开发区建业路西段南侧	邮政编码	476800
公司网址	http://www.com.liyingchina.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411400317619549P		
注册地址	河南省商丘市民权县高新技术开发区建业路西段南侧		
注册资本（元）	64,200,000	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）　商业模式与经营计划实现情况

公司立足于医疗废物无害化微波处理设备的生产及下游处置业务，公司研发的四大类 10 个系列产品为客户提供医疗废物处置整体解决方案。公司微波处理设备的客户主要为全国各地进行医疗废物处理的公司；医疗废物处置业务的客户主要为全国各地市、县、乡产生医疗废弃物的医疗机构；租赁业务的客户主要是设备年度检修停运及发生临时性事件导致短期内产生医疗废物而原有设备处置能力无法满足需求的单位。公司具体的盈利、研发、采购、生产、销售模式如下：

1.盈利模式

公司主要通过无害化微波处理设备销售、医疗废物处置、微波处理设备租赁等方式实现收入。公司设备分为标准化产品和定制化产品，标准化产品根据 BOM 进行生产，定制化产品根据标准 BOM 加上客户个性化的需求生产，公司综合考虑产品技术附加值、原材料成本、人工成本、个性化要求及运营管理成本等因素，并结合市场竞争情况，确定产品销售价格。公司医疗废物处置收费价格严格按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。

2.研发模式

公司的研发模式主要为自主研发模式，公司自创立以来一直重视科技创新，新工艺、新技术、新产品的研发为公司持续发展提供了重要的技术保障。公司设有研发部，全面负责公司的研发工作。公司长期以来始终坚持“以市场为导向，适应性开发与战略性开发并举，自主开发与引进技术并举”的研发方针，旨在为公司设计出更先进、更适应市场需求的医废处置设备，不断提高公司产品的性能、丰富产品的种类、降低产品的成本。同时公司与部分行业内企业、高校建立了合作关系，积极开展合作研发等相关工作，研发成果包括已取得的专利和正在申请的专利。

3.采购模式

公司采购主要为破碎机、减速机、螺旋叶片等原材料。公司设有采购部门，负责公司的日常采购事项，采购部根据销售部的销售计划、生产部的生产计划、研发部门立项课题中需要的新材料、库存情况等确定采购需求。采购员根据市场调查情况，按照公司制定的采购控制程序实施采购，报经领导审批；公司采购部负责对供应商名录初步审核，要求供应商按照《供应商管理程序》中的要求提供相关资料，对供应商进行考察，收集样品送检，采取货比三家的询价方式，保证采购产品质优价低。公司在选择供应商时对供应商的供货能力、价格水平、供方资质、产品质量、质量稳定情况等多方面进

行评估，从而保证产品质量的优越性。

4.生产模式

公司采取以销定产的生产模式，公司根据客户的需求组织安排生产。公司设立了品质部、生产部等内部组织机构，生产部及各职能部门在公司统一组织安排下开展生产活动。生产部根据招投标情况、签署的销售合同，编制生产计划，公司品质部人员对生产全程进行监控并对产品的质量进行检测，设备整体完工后，品质部按照设计要求对设备进行检验，验收合格后办理入库手续。公司产品全部为自主研发、设计，公司核心设备均为自主生产，公司不存在将关键生产环节外包其他企业的情况。公司生产中使用的少量原材料采用委托加工模式，公司建立了委外厂商质量控制制度，对委外厂商及其工作质量进行严格控制。

5.销售模式

报告期内，公司主要通过招投标方式和商务谈判方式实现销售。通过招投标方式承接的项目，公司对照招标邀请书或招标公告的要求和自身业务承接能力，经销售部经理审批，重大事项经总经理办公会评审后决定是否参与项目投标；如决定参与项目投标，则由销售部按招标邀请书或招标公告规定时间提交至招投标管理机构，如有必要由采购部、研发部、综合部配合组织编写投标文件，中标后，公司与招投标委托单位签订业务合同。商务谈判方式下，公司通过技术资料介绍、案例展示等方式向目标客户进行推介，并针对客户的需求进行分析，设计整体医废处置解决方案，与客户就方案设计、产品型号、交货期、价格等事项进行商务谈判，协商一致后签订合同并执行。

公司医疗废物处置业务为向医疗机构收取处置服务费。根据当地物价部门确定的收费标准，公司与所在地医疗机构签署处置合同，收运人员在 48 小时内按备案的车辆收运路线进行医疗废物的收运，并转运至处置中心处置。

公司向有医疗废物处置设备租赁需求的企业租赁设备并收取租赁费。租赁双方根据签署的合同将设备调运至承租方指定地点，由公司负责安装调试并对操作人员进行培训，对医疗废物进行现场处置。租赁费的收取主要分两种方式，一种是约定每月租赁额，根据实际租赁期限收取；一种是约定每吨处置额，按实际医疗废物处置量收取。

（二） 行业情况

1. 国家政策支持

2020 年 2 月 21 日，中共中央政治局召开会议，会议对环保方面部署的表述为：“打好污染防治攻坚战，推动生态环境质量持续好转，加快补齐医疗废物、危险废物收集处理设施方面的短板”。

2020 年 4 月 30 日，国家发展改革委、国家卫生健康委和生态环境部联合印发《医疗废物集中处

置设施能力建设实施方案》，提出加快补齐医疗废物集中处置设施缺口，鼓励人口 50 万以上的县（市）因地制宜建设医疗废物集中处置设施，鼓励为偏远基层地区配置医疗废物移动处置和预处理设施，实现医疗废物就地处置。

2. 市场需求增加

据卫生部数据显示，2011 年以来，医疗废弃物产生量呈现出逐年增加的态势。随着人口老龄化的扩大与医疗服务的进一步普及，医废处置市场尚存较大提升空间。公司是国内首批利用微波处理技术生产医疗废物处置设备的厂家之一，拥有较强的自主研发能力，已形成相对成熟的产品系列。公司拥有自己的销售队伍，全程参与客户项目立项、选址、设计、环评、批复、施工建设、设备初装调试、培训、试运行、检测、项目验收，为客户提供一站式技术服务。未来公司在国家政策大力支持下，借助登陆资本市场发展的契机，引进资金，继续加大研发投入，扩大经营规模，不断创新设计，优化人才结构，降低生产成本，提升处理效率，占有更多的市场份额。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 8 月取得了中华人民共和国工业和信息部颁发的国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2022 年 12 月公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202241000331，有效期三年。

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	33,351,760.31	35,950,645.07	-7.00%
毛利率%	41.79%	37.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,526,560.95	-5,292,527.54	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,780,600.59	-5,882,498.20	-1%
加权平均净资产收益	-1.40%	-1.55%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	-1.79%	-1.72%	-
基本每股收益	-0.09	-0.08	12.5%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	395,653,335.27	428,186,802.94	-7.60%
负债总计	110,995,310.08	100,876,546.95	10.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,945,344.92	327,595,775.53	-13.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.44	5.10	-13.00%
资产负债率%（母公司）	35.38%	29.58%	-
资产负债率%（合并）	28.05%	23.56%	-
流动比率	4.29	7.22	-
利息保障倍数	-9.23	-13.26	-
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	9,350,685.21	189,510.32	4,834.13%
应收账款周转率	0.58	0.47	-
存货周转率	0.38	0.38	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-7.60%	-3.66%	-
营业收入增长率%	-7.23%	-58.96%	-
净利润增长率%	-	-116.73%	-

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	52,376,133.40	13.0%	64,421,801.02	15.05%	-18.70%
应收票据			653,943.50	0.15%	-100.00%
应收账款	33,480,054.06	8.46%	39,264,591.48	9.17%	-14.73%
交易性金融资产	2,402,634.06	0.61%	25,618,331.99	5.98%	-90.62%
其他应收款	6,273,492.83	1.59%	1,807,033.81	0.42%	247.17%
存货	46,930,296.46	11.86%	45,806,358.32	10.70%	2.45%
其他流动资产	12,802,161.58	3.24%	13,084,984.57	3.06%	-2.16%

固定资产	153,509,367.96	38.80%	115,993,075.04	27.09%	32.34%
在建工程	1,422,649.84	0.36%	36,201,660.51	8.45%	-96.07%
无形资产	50,804,130.61	12.84%	51,648,057.47	12.06%	-1.63%
长期待摊费用	3,833,733.70	0.97%	3,004,646.16	0.70%	27.59%
递延所得税资产	20,404,609.52	5.16%	20,322,830.14	4.75%	0.40%
其他非流动资产	4,241,134.51	1.07%	3,124,849.40	0.73%	35.72%
短期借款					
应付账款	5,134,300.38	1.30%	6,809,315.21	1.59%	-24.60%
预收账款	2,966,311.48	0.75%	771,262.37	0.18%	284.60%
合同负债	9,285,373.64	2.35%	8,179,678.18	1.91%	13.52%
应付职工薪酬	2,225,709.04	0.56%	5,658,710.74	1.32%	-60.67%
应交税费	1,071,270.67	0.27%	1,356,343.49	0.32%	-21.02%
其他应付款	1,387,752.23	0.35%	2,655,016.65	0.62%	-47.73%
一年内到期的非流动负债	15,104,520.64	3.82%	1,026,841.02	0.24%	1,370.97%
其他流动负债	378,386.37	0.10%	906,480.65	0.21%	-58.26%
预计负债	6,893,473.96	1.74%	6,810,712.07	1.59%	1.22%
递延收益	26,676,710.54	6.74%	22,075,670.94	5.16%	20.84%
盈余公积	22,590,412.34	5.71%	22,590,412.34	5.28%	
未分配利润	154,675,996.02	39.09%	159,202,556.97	37.18%	-2.84%
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	284,945,344.92	72.02%	327,595,775.53	76.51%	-13.02%
少数股东权益	-287,319.73	-0.07%	-285,519.54	-0.07%	0.63%

项目重大变动原因

1. 应收票据：本期期末同比上年期末下降100%，主要原因为票据到期收回所致。
2. 交易性金融资产：本期期末同比上年期末下降90.62%，主要原因为收回理财产品所致。
3. 其他应收款：本期期末同比上年期末增长247.17%，主要原因为对外借款所导致。
4. 固定资产：本期期末同比上年期末增长32.34%，主要原因为南厂区在建项目转固定资产所致。
5. 在建工程：本期期末同比上年期末下降96.07%，主要原因为南厂区在建工程项目转固定资产所致。
6. 其他非流动资产：本期期末同比上年期末增长35.72%，主要原因为期末预付工程款增加所致。
7. 预收账款：本期期末同比上年期末增长284.60%，主要原因为转让土地、厂房租赁款预收的款项所致。
8. 应付职工薪酬：本期期末同比上年期末下降60.67%，主要原因为销量下降，业绩减少，公司计提员工奖金减少，期末未付工资减少。

9. 其他应付款：本期期末同比上年期末下降47.73.%，主要原因为收到的押金、保证金减少。

10. 一年内到期的非流动负债：本期期末同比上年期末增长1370.97%，主要原因为新增长期借款1000万所致。

11. 其他流动负债：本期期末同比上年期末下降58.26%，主要为期末合同负债对应应交税费-待转销项税额减少。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	33,351,760.31	-	35,950,645.07	-	-7.00%
营业成本	19,414,160.75	58.21%	22,382,212.51	62.26%	-13.26%
毛利率	41.79%	-	37.74%	-	-
税金及附加	993,795.31	2.98%	921,043.96	2.56%	7.90%
销售费用	2,245,148.11	6.73%	1,966,565.93	5.47%	14.17%
管理费用	11,422,320.61	34.25%	11,371,615.75	31.63%	0.45%
研发费用	2,951,034.38	8.85%	2,968,570.16	8.26%	-0.59%
财务费用	243,553.13	0.73%	273,683.78	0.76%	-11.01%
其他收益	1,877,019.50	5.63%	1,755,178.96	4.88%	6.94%
投资收益	-369,842.36	-1.11%	127,831.47	0.36%	-389.32%
信用减值损失	-1,957,928.87	-5.87%	-1,483,763.70	-4.13%	31.96%
资产减值损失	-224,512.42	-0.67%	28,185.20	0.08%	-896.56%
资产处置收益	-6,052.70	-0.02%	1,352.33		-547.58%
营业外收入	106,234.50	0.32%	13,985.44	0.04%	659.61%
营业外支出	100,842.87	0.30%	311,200.61	0.87%	-67.60%
所得税费用	-65,816.06	-0.20%	1,452,321.39	4.04%	-104.53%

项目重大变动原因

1. 投资收益：本期较上年同期同比下降389.32%，主要为本期发生债务重组损失所致。

2. 信用减值损失：本期较上年同期同比增长31.96%，主要为本期末长账龄应收账款余额增加，计提信用减值损失金额增加。

3. 资产减值损失：本期较上年同期同比下降896.56%，主要为本期计提存货跌价损失增加。

4. 资产处置收益：本期较上年同期同比下降547.58%，主要为本期处置固定资产所致。

5. 营业外收入：本期较上年同期同比增长659.61%，主要为本期发生无需支付款项收入。

6. 营业外支出：本期较上年同期同比下降67.60%，主要为上期非流动资产毁损报废损失较多所致。

7. 所得税费用：本期较上年同期同比下降104.53%，主要为本期新增确认内部未实现损益递延所得税资产，递延所得费用减少所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,942,310.12	33,129,941.96	-9.62%
其他业务收入	3,409,450.19	2,820,703.11	20.87%
主营业务成本	17,130,973.71	20,620,723.17	-16.92%
其他业务成本	2,283,187.04	1,761,489.34	29.62%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
设备销售	5,245,724.69	2,063,890.81	61.00%	-15.76%	-19.00%	2.00%
设备租赁	671,408.35	340,595.39	49.27%	-65.90%	-46.50%	-18.39%
医废处置	24,025,177.08	14,726,487.51	38.70%	-3.64%	-15.51%	8.60%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、设备销售：设备销售收入同比下降 15.76%，主要是受市场需求减少，医废处置设备销售量减少。

2、设备租赁：设备租赁收入同比下降 65.90%，主要是临时性设备租赁的需求减少。

3、医废处置：医废处置收入同比下降 3.64%，经营医废处置子公司临时性医废处置量减少，市场竞争大，导致收入随之下降。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,350,685.21	189,510.32	4,834.13%
投资活动产生的现金流量净额	39,631,580.49	21,131,943.18	87.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,327,933.32	-11,170,865.39	-

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期上升 4,834.13%，主要原因一是营业收入下降，购买商品、接受劳务支付的现金减少；二是根据业务量提成的工资减少。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期上升 87.54%，主要原因一是公司本期处置子公司收回的现金净额影响；二是收到其他与投资活动有关的现金增加所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年下降 20,157,067.93 元，主要原因是支付其他与筹资活动有关的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鹰潭丰瑞	控股子公司	医废处置运营服务	2,000,000	12,869,011.17	12,161,853.29	2,093,316.43	418,211.81
普安利盈	控股子公司	医废处置运营服务	3,000,000	6,142,591.93	5,874,937.33	1,170,255.40	-16,139.51
腾冲利盈	控股子公司	医废处置运营服务	6,000,000	16,474,199.21	16,015,721.97	2,780,817.29	998,916.31
利盈运输	控股子公司	运输服务	5,000,000	4,209,400.61	3,100,137.18	1,852,960.26	245,574.23
金沙利盈	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	7,969,573.57	7,550,873.95	1,823,499.72	326,807.04
凤庆	控股	医废处置	1,000,000	24,398,955.91	-3,809,125.87	3,264,943.31	-493,278.20

利盈	子公司	运营服务					
固始蓼洁	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	11,401,587.60	6,740,564.82	1,902,353.84	1,094,789.20
剑阁利盈	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	6,548,850.28	5,751,842.94	1,156,448.03	206,419.07
水城利盈	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	7,051,925.59	2,316,007.53	1,179,378.55	-85,924.70
楚雄利盈	控股子公司	医废处置运营服务	10,000,000	7,223,539.12	7,037,785.72	1,176,005.77	48,013.95
德宏格瑞	控股子公司	医废处置运营服务	8,000,000	28,004,064.83	26,240,573.71	3,958,196.12	429,295.94
利盈专用车	控股子公司	移动式微波消毒车制造	16,000,000	84,858,244.73	18,896,863.40	622,157.53	-1,719,364.40
长垣利盈	控股子公司	医废处置运营服务	5,000,000	7,745,029.99	7,080,465.26	941,279.86	-91,711.32
鹿邑格瑞	控股子公司	医废处置运营服务	15,000,000	14,584,393.54	5,994,964.18	290,833.64	-691,410.29

兴仁处置	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	3,462,350.85	803,848.09	712,760.25	-41,659.83
兴仁运输	控股子公司	运输服务	2,000,000	606,337.88	269,114.63	792,660.54	-188,779.00
古浪利盈	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	6,704,240.78	5,243,847.96	761,533.05	-14,896.40
韩城利盈	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	2,917.17	-2,082.83	0	-3.65
陇西利盈	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	1,875.61	-128.36	0	-211.06
贞丰利盈	控股子公司	医废处置运营服务	6,000,000	8,216,634.90	8,128,654.50	849,663.29	66,594.03
额敏利盈	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	1,408,766.34	1,117,572.41	937,023.36	-22,256.03
利盈再生资源	控股子公司	再生资源回收与利用	3,010,000	42,496.60	42,496.60	0	-7,503.40
贵州利	控股子	技术服务、	1,000,000	359,757.54	359,757.54	0	-242.46

盈智能科技	公司	技术开发、技术咨询					
商水利盈	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	7,664,438.31	3,029,247.31	214,408.70	-14,881.57
河南迈克维	控股子公司	保产品的技术开发、技术服务等	2,000,000	5,211,094.78	-565,939.67	0.00	-55,019.29
光山迈克维	控股子公司	医废处置运营服务	1,000,000	5,693,117.95	1,766,600.63	840,507.31	69,765.13
河南利盈智能科技	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备零售	1,000.00	10,200	0.00	0.00	0.00
林州利盈	控股子公司	医废处置运营服务	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京光凯金瑞	控股子公司	技术咨询、技术服务等	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
太康利盈	股权转让	有效消除运营不善子公司的不利影响

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行兰亭支行	银行理财产品	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品	2,402,634.06	0.00	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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
公司治理风险	公司成立后逐渐建立了较为健全的法人治理结构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境不断优化，内部控制制度不断完善，但治理机制的规范运行及内部控制的有效执行尚有待改进之处。未来随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，品牌效益不断提升，对公司治理及内部控制将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因公司治理及内部控制不适应公司快速发展需要而影响公司持续、稳定、健康发

	展的风险。 应对措施：公司制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《内部控制制度》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》等制度，完善公司治理结构，加强内部控制管理。公司将进一步健全科学、合理的公司治理机制以及目标明确、权责清晰的管理运营体系，强化公司管理层公司治理意识和治理能力，以满足公司治理要求。
实际控制人控制不当的风险	截至本年度报告披露日，张中魁直接持有公司 52.57%的股份，是公司的控股股东和实际控制人，且张中魁在公司任董事长，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益，因此公司存在实际控制人控制不当的风险。 应对措施：针对公司实际控制人控制不当的风险，公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争、减少关联交易、不损害公司和中小股东利益等声明或承诺，同时，公司建立了较为健全的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会得到了较好的运行，公司现有各项制度可以有效防止实际控制人不当控制的风险.
公司医疗废物处置业务相关政策变动的风险	根据《医疗废物管理条例》等相关法律法规的规定，医疗废物应交由具备治理能力和资质的机构进行集中处置。利盈环保下属子公司主要从事医疗废物处置业务，持有从事该业务的《危险废物经营许可证》。由于医疗废物的集中处置对于处置中心所在地的地理位置、气候、水文、周边环境、居住范围限制等一系列指标有极高的要求，在综合考虑对邻近区域生态环境影响、路途远近的经济成本、公众接受程度等因素后，可供选择的地点很少，而选定处置中心地址后进行的土地整理、居

	民动迁等的经济成本和时间成本也相当之大。因此，各市县一般在本行政区划内仅许可一家机构从事包括建设医疗废物处置中心在内的相关医废处置业务。但若未来医疗废物处置相关政策发生变动，包括各县市的医疗废物处置机构设置政策发生变动，导致某一行政区划内有更多的医疗废物处置服务提供机构进入，有可能会导致区域内的竞争状况发生重大变化，导致公司经营业绩受到影响。 应对措施：公司将密切关注医疗废物处置相关政策的动向，及时向投资者披露相关政策的重大变动情况，并根据政策变动及时调整公司战略规划和业务规范，以更好的适应政策要求，做好医疗废物处置服务。
公司未来无法取得相关经营资质的风险	根据《危险废物经营许可证管理办法》等相关法规的要求，公司要经营医疗废物治理业务，须取得相关的《危险废物经营许可证》。目前利盈环保下属从事医废处理的子公司均持有《危险废物经营许可证》，上述许可证均在有效期内。但若公司未来因医疗废物治理能力不符合要求、发生重大违法违规或其他被主管部门认定的情形而导致许可证或其他经营相关业务的必要证照被吊销或不予更新，则会对公司业务经营产生重大影响。 应对措施：公司将秉承一贯的经营宗旨，以社会责任为经营业务的大前提，遵守相关法律法规。另外，公司将不断提升自身的服务能力和水平，以免发生因业务能力不足而导致无法获得相关资质的情形。
人才缺乏和流失风险	国家对医疗废物处置行业的支持力度大幅提升，整个医疗废物处置行业迎来历史性发展机遇，公司抓住机遇乘势而上，不断扩大业务规模，拓展业务渠道，使得公司人才需求也越来越大。公司地处河南省商丘市民权县，各类人才相对缺乏，尤其是管理人才和高端研发技术人才，同时现有人才也面临着流失的风险，因此，若出现核心管理人员及技术人员外流情况，

	将可能在一定程度上影响公司治理能力和技术创新能力。 应对措施：公司重视人才队伍的招聘以及内部培养，为稳定核心技术人员采取了一系列措施。建立科学合理的工作绩效考核体系，为高级管理人员及核心技术人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会；对于为公司发展做出特别贡献的核心技术人员进行奖励等；除正常培训外,公司还为员工提供学习和继续深造的机会，使其能够不断学习新知识、新技术；未来公司拟在条件允许的情况下，对管理层及核心技术人员等实施股权激励措施，以增强人员的稳定性。
子公司医疗废物处置不当风险	公司拥有 18 家已投产运营的医疗废物处置的子公司，医疗废物处置需经过收集、转运、贮存和处置多个环节，任一环节出现问题都易造成疾病传染风险。虽然公司已按国家相关规定制定一系列管理制度，但如果相关管理制度不能得到有效的执行,将会造成医疗废物处置风险，继而影响公司的财务状况和经营业绩。 应对措施：针对医疗废物处置涉及的所有环节，公司均制定有明确的管理制度，建立各种台账、记录表、转运联单，包括车辆检测消毒、厂区清洗消毒、工作服清洗消毒、转运箱清洗消毒、设备运行工作记录、医疗废物转运联单等，由专人检查执行情况并进行考核。定期或不定期聘请第三方专业机构出具检测报告。公司从各方面加强管理，确保医疗废物的处置安全。
子公司未取得不动产权证的风险	报告期内，公司部分已投产运营的医疗废物处置子公司未办理不动产产权证，该部分无证房产在建设时未办理申报手续，因此未取得相应的不动产产权登记证书，房屋产权存在瑕疵，虽然上述子公司均与当地政府签署特许经营权/投资协议，但仍存在被有关部门认定为违章建筑而被拆除的风险，公司控股股东、实际控制人承诺如未来因土地或房产问题被处罚及产

	生的搬迁的费用将由其个人承担。 应对措施：对于已履行招拍挂手续并缴纳土地出让金的子公司，公司将积极推动不动产权证的办理工作；对于尚未取得土地权证的子公司，公司将在取得当地政府土地批复后积极参与招拍挂手续。同时公司控股股东、实际控制人张中魁承诺，若公司因上述无证不动产受到行政处罚，责令公司拆除的违规建筑的或缴纳罚款的，由其承担相应的罚款。
应收账款回款的风险	2025 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值为 3,348.01 万元，占总资产的比重为 8.46%，占公司 2025 年上半年营业收入的比例为 84.65%。虽然公司的主要客户医院、政府部门和大型企业等，此类客户的现金流状况良好、经营实力较强，应收账款发生坏账的可能性较小，但未来仍面临应收账款不能及时收回的风险。 应对措施：公司大部分客户均为信誉较高的医院，现金流状况好，坏账风险较低，历史上坏账比率也很小。公司将继续加强应收账款的催收，减小坏账风险。
税收优惠政策变化的风险	2022 年 12 月 1 日，公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202241000331，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司 2025 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。如果国家税收政策发生变化，公司享受的税收优惠政策减少或不再享受税收优惠政策，公司的经营业绩、现金流水平都将受到一定影响。 应对措施：公司将密切关注相关税收优惠政策的动向，保持或加大公司研发投入，确保符合高新技术企业要求，保持税收优惠稳定。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.（二）
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	三.二.（四）
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	三.二.（五）
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	三.二.（六）
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（七）
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.（八）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
蔡圣全	无	否	2025年4月10日	2025年6月26日	0	12,500,000	12,500,000	0	已事后补充履行	否
河南省朴智消防工程有限公	无	否	2025年6月23日	2025年7月3日	0	4,800,000	4,800,000	0	已事后补充履行	否

司										
开封市同胜环保科技有限公司	无	否	2025年4月9日	2025年6月17日	0	3,000,000	3,000,000	0	已事后补充履行	否
彭潺潺	无	否	2025年4月9日	2025年5月20日	0	2,000,000	2,000,000	0	已事后补充履行	否
商丘市三信门窗有限公司	无	否	2025年3月25日	2025年6月9日	0	14,000,000	14,000,000	0	已事后补充履行	否
冉庆凯	无	否	2025年3月24日	2025年6月3日	0	5,000,000	5,000,000	0	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	**41,300,000**	**41,300,000**	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司以自有资金向蔡圣全、河南省朴智消防工程有限公司、开封市同胜环保科技有限公司、彭潺潺、商丘市三信门窗有限公司、冉庆凯提供共 4130 万元借款。合同约定：借款期限最长不超过 3 个月，年化利率为 5%，具体情况以双方最终签订的《借款合同》为准。以上人员与公司不存在关联关系，本次交易不构成关联交易。

本次对外借款是公司对闲置资金的有效利用，以提高部分闲置资金的使用效率，并取得收益，符合全体股东利益。本次借款不会影响公司的正常生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。截至 2025 年 7 月 4 日，以上借款和相关利息已全部归还。

（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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0

销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	50,000,000	31,680,000
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本公司作为被担保方：

担保方	担保主债权金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
张中魁、利盈环保	12,000,000.00	2023-03-27	2026-03-24	否
张中魁、利盈专用车	4,800,000.00	2023-11-14	2033-11-10	否
张中魁、利盈专用车	9,600,000.00	2023-12-14	2033-11-10	否
张中魁、利盈专用车	5,280,000.00	2024-01-26	2033-11-10	否

公司向金融机构贷款，由关联方张中魁为公司贷款提供担保，上述关联交易公司无需向关联方支付费用，不存在损害公司和其他股东利益，有利于公司业务发展。

（五） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-039	对外投资	购买相关金融机构发售的理财和结构性存款	14,800,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1. 对外投资协议的主要内容

购买金融机构发售的理财和结构性存款等理财产品均属于低风险品种。

2. 对外投资对公司的影响

公司本次运用自有资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业务水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（六） 股份回购情况

第一次回购：

1. 已履行的审议程序

公司分别于 2024 年 6 月 17 日召开第四届董事会第六次会议、2024 年 7 月 4 日召开的 2024 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》。

2、回购股份方案的主要内容

（1）回购用途及目的

基于对公司价值的判断和未来发展前景的信心，同时为建立、健全公司长效激励机制，促进公司长期稳定发展，充分调动公司员工的积极性和创造性，公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。

（2）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（3）回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 10.00 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

（4）回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购股份数量不少于 900,000 股，不超过 1,500,000 股，占公司目前总股本的比例为 1.4019%-2.3364%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 15,000,000 元，资金来源为自有资金。

3、回购结果

截至 2025 年 1 月 3 日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 1,500,000 股，占公司总股本的 2.3364%，占拟回购数量上限的 100.00%，最高成交价为 6.35 元/股，最低成交价为

5.8 元/股，已支付的总金额为 9,413,089 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 62.7539%。根据公司《回购股份方案》，在回购期限内，回购股份数量达到最高限额，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满，公司本次回购方案实施完毕。

4、回购股份的处理及后续安排

2025 年 1 月 23 日公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销股份、减少注册资本的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理股份回购注销并减少注册资本、公司章程变更登记事项的议案》，原“公司拟通过竞价交易方式，以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励或核心员工持股计划”变更为“公司拟通过竞价交易方式，以自有资金回购公司股份，用于减少注册资本”。2025 年 2 月 11 日公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过前述议案。2025 年 7 月 15 日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 1,500,000 股回购股份的注销手续。

第二次回购：

1.已履行的审议程序

公司分别于 2025 年 1 月 23 日召开了第四届董事会第八次会议、2025 年 2 月 11 日召开了 2025 年第一次临时股东会，会议审议通过了《关于公司回购股份的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》。

2、回购股份方案的主要内容

（1）回购用途及目的

为增强投资者信心，维护投资者利益，优化资金使用效率，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来发展战略等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，减少公司注册资本。

（2）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（3）回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 9.00 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

（4）回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购股份数量不少于 5,800,000 股，不超过 6,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 9.0343%-9.3458%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 54,000,000

元，资金来源为公司自有资金。

3、回购结果

截至 2025 年 6 月 19 日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 5,920,000 股，占公司总股本的 9.2212%，占拟回购数量上限的 98.6667%，最高成交价为 6.95 元/股，最低成交价为 4.70 元/股，已支付的总金额为 38,506,810.78 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 71.3089%。

4、回购股份的处理及后续安排

2025 年 7 月 28 日公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于注销股份、减少注册资本的议案》、过《关于提请公司股东会授权董事会全权办理股份注销并减少注册资本、公司章程变更，工商变更等事项的议案》，2025 年 8 月 14 日公司召开 2025 年第三次临时股东会会议审议通过前述议案。2025 年 8 月 19 日，公司披露《关于注销回购股份减少注册资本暨通知债权人的公告》，目前正在申请办理股份注销相关事宜。

（七） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2022 年 4 月 10 日		挂牌	其他承诺(解决关联交易)	其他(减少关联交易)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 10 日		挂牌	其他承诺(解决关联交易)	其他(减少关联交易)	已履行完毕
董监高	2022 年 4 月 10 日		挂牌	其他承诺(解决关联交易)	其他(减少关联交易)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	其他(不占用公司资金)	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	其他(不占用公司资金)	正在履行中
实际控制人或控股	2022 年 4 月 10 日		挂牌	其他承诺(请自行填写)	其他(如果社保公积金未足额缴纳	正在履行中

股东					导致处罚由其个人承担）	
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 10 日		挂牌	其他承诺(请自行填写）	其他(因房产土地瑕疵导致处罚由其个人承担）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（八） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	23,384,321.47	6.00%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,672,178.24	1.00%	贷款抵押
总计	-	-	26,056,499.71	7.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司向金融机构贷款，将相关资产进行抵押，对公司无不利影响。

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	33,464,015	52.12%	3,412,501	36,876,516	57.44%
	其中：控股股东、实际控制人	5,265,327	8.20%	3,172,501	8,437,828	13.14%
	董事、监事、高管	430,000	0.67%	240,000	670,000	1.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,735,985	47.88%	-3,412,501	27,323,484	42.56%
	其中：控股股东、实际控制人	28,485,985	44.37%	-3,172,501	25,313,484	39.43%
	董事、监事、高管	2,250,000	3.50%	-240,000	2,010,000	3.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		64,200,000	-	0	64,200,000	-
普通股股东人数		45				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司董事长张中魁申请股票解除限售 3,172,501 股，董事、总经理杜峰申请股票解除限售 240,000 股。

2025 年 7 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 1,500,000 股回购股份的注销手续，公司本次回购注销事宜对报告期内股本结构无影响。

（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	张中魁	33,751,312	0	33,751,312	52.5721%	25,313,484	8,437,828	0	0
2	公司回购专用证券账户	0	7,420,000	7,420,000	11.5576%	0	7,420,000	0	0
3	民权发投	5,000,000	0	5,000,000	7.7882%	0	5,000,000	0	0
4	沈洁	4,517,000	-100	4,516,900	7.0357%	0	4,516,900	0	0
5	梅山汉宸	3,000,000	0	3,000,000	4.6729%	0	3,000,000	0	0
6	杜峰	2,680,000	0	2,680,000	4.1745%	2,010,000	670,000	0	0
7	周新园	2,221,000	0	2,221,000	3.4595%	0	0	2,200,000	0
8	王泽志	1,600,089	399,911	2,000,000	3.1153%	0	0	0	0
9	蔡圣全	0	1,275,713	1,275,713	1.9871%	0	0	0	0
10	申艳	710,703	100	710,803	1.1072%	0	0	0	0
合计		53,480,104	-	62,575,728	97.4701%	27,323,484	29,044,728	2,200,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东沈洁与周新园为夫妻关系，对公司的持股比例分别为 7.0357%和 3.4595%，两人合计持有公司 10.4952%股份。

除此之外，公司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				
张中魁	董事长	男	1974 年 2 月	2023 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 15 日	33,751,312	0	33,751,312	52.5721%
杜峰	董事	男	1971 年 12 月	2023 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 15 日	2,680,000	0	2,680,000	4.1745%
姜奎星	董事	男	1975 年 11 月	2023 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
刘辉	董事	男	1986 年 6 月	2023 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
郭春霞	独立董事	女	1963 年 1 月	2023 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
陈园园	董事	女	1987 年 11 月	2023 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
赵凯	监事会主席	男	1987 年 6 月	2024 年 5 月 10 日	2026 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
张志兵	监事	男	1989 年 11 月	2023 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
唐伟峰	监事	男	1979 年 9 月	2024 年 5 月 6 日	2026 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
卢长杰	财务总监、董事会秘书	男	1968 年 1 月	2024 年 5 月 10 日	2026 年 11 月 15 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至报告期末，董事长张中魁和董事杜峰同时为公司股东，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈园园	董事	离任	无	个人原因

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	2	2	21
生产人员	206	3	12	197
销售人员	27	5	3	29
技术人员	29	1	3	27
财务人员	13	0	0	13
行政人员	66	10	6	70
员工总计	362	21	26	357

（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

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	52,376,133.40	64,421,801.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,402,634.06	25,618,331.99
衍生金融资产			
应收票据	五、3		653,943.50
应收账款	五、4	33,480,054.06	39,264,591.48
应收款项融资			
预付款项	五、5	6,078,946.85	6,036,598.98
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、6	6,273,492.83	1,807,033.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	46,930,296.46	45,806,358.32
其中：数据资源			
合同资产	五、8	875,434.00	949,047.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9		
其他流动资产	五、10	12,802,161.58	13,084,984.57
流动资产合计		161,219,153.24	197,642,691.27
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、11	153,509,367.96	115,993,075.04
在建工程	五、12	1,422,649.84	36,201,660.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	218,555.89	248,992.95
无形资产	五、14	50,804,130.61	51,648,057.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	3,833,733.70	3,004,646.16
递延所得税资产	五、16	20,404,609.52	20,322,830.14
其他非流动资产	五、17	4,241,134.51	3,124,849.40
非流动资产合计		234,434,182.03	230,544,111.67
资产总计		395,653,335.27	428,186,802.94
流动负债：			
短期借款	五、19		
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、20	5,134,300.38	6,809,315.21
预收款项	五、21	2,966,311.48	771,262.37
合同负债	五、22	9,285,373.64	8,179,678.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	2,225,709.04	5,658,710.74
应交税费	五、24	1,071,270.67	1,356,343.49
其他应付款	五、25	1,387,752.23	2,655,016.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	15,104,520.64	1,026,841.02
其他流动负债	五、27	378,386.37	906,480.65
流动负债合计		37,553,624.45	27,363,648.31
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、28	26,065,000.00	30,795,950.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	96,560.43	96,282.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	6,893,473.96	6,810,712.07
递延收益	五、31	26,676,710.54	22,075,670.94
递延所得税负债	五、16	111,580.25	116,176.41
其他非流动负债	五、32	13,598,360.45	13,618,106.31
非流动负债合计		73,441,685.63	73,512,898.64
负债合计		110,995,310.08	100,876,546.95
所有者权益：			
股本	五、33	64,200,000.00	64,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	81,427,137.53	81,427,137.53
减：库存股		47,968,137.34	8,192,086.43
其他综合收益			
专项储备	五、35	10,019,936.37	8,367,755.12
盈余公积	五、36	22,590,412.34	22,590,412.34
一般风险准备			
未分配利润	五、37	154,675,996.02	159,202,556.97
归属于母公司所有者权益合计		284,945,344.92	327,595,775.53
少数股东权益		-287,319.73	-285,519.54
所有者权益合计		284,658,025.19	327,310,255.99
负债和所有者权益合计		395,653,335.27	428,186,802.94

法定代表人：张中魁　　　　主管会计工作负责人：张中魁　　　　会计机构负责人：卢长杰

（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		39,734,249.01	46,862,573.52
交易性金融资产		2,402,634.06	25,618,331.99
衍生金融资产			
应收票据			653,943.50
应收账款	十一、1	57,798,567.50	63,764,281.40
应收款项融资			

预付款项		1,322,810.82	1,347,596.47
其他应收款	十一、2	50,721,275.79	56,746,722.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,442,487.42	23,510,635.22
其中：数据资源			
合同资产		771,946.00	580,616.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,675,855.84	10,182,875.33
流动资产合计		189,869,826.44	229,267,575.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	76,767,999.23	76,079,538.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,275,341.13	9,772,365.32
固定资产		127,683,682.68	93,921,603.92
在建工程		820,980.84	35,981,173.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,792,158.72	17,058,529.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,405,192.68	581,034.60
递延所得税资产		3,544,367.41	3,409,337.79
其他非流动资产		4,449,135.51	3,124,849.40
非流动资产合计		245,738,858.20	239,928,432.65
资产总计		435,608,684.64	469,196,008.51
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		25,818,640.45	26,353,024.32
预收款项		2,966,311.48	771,262.37
合同负债		7,294,414.48	5,185,006.41

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,328,095.43	4,729,026.97
应交税费		420,178.04	363,561.49
其他应付款		43,694,261.07	38,235,356.52
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		15,015,728.63	920,046.64
其他流动负债		413,056.86	140,729.44
流动负债合计		96,950,686.44	76,698,014.16
非流动负债：			
长期借款		26,065,000.00	30,795,950.00
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		6,697,057.56	6,766,946.31
递延收益		17,397,217.60	17,695,357.80
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,996,285.23	6,976,270.88
非流动负债合计		57,155,560.39	62,234,524.99
负债合计		154,106,246.83	138,932,539.15
所有者权益：			
股本		64,200,000.00	64,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,827,945.78	92,827,945.78
减：库存股		47,968,137.34	8,192,086.43
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,590,412.34	22,590,412.34
一般风险准备			
未分配利润		149,852,217.03	158,837,197.67
所有者权益合计		281,502,437.81	330,263,469.36
负债和所有者权益合计		435,608,684.64	469,196,008.51

（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		**33,351,760.31**	**35,950,645.07**
其中：营业收入	五、38	33,351,760.31	35,950,645.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**37,270,012.29**	**39,883,692.09**
其中：营业成本	五、38	19,414,160.75	22,382,212.51
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、39	993,795.31	921,043.96
销售费用	五、40	2,245,148.11	1,966,565.93
管理费用	五、41	11,422,320.61	11,371,615.75
研发费用	五、42	2,951,034.38	2,968,570.16
财务费用	五、43	243,553.13	273,683.78
其中：利息费用		449,074.66	373,084.43
利息收入		237,056.82	157,863.33
加：其他收益	五、44	1,877,019.50	1,755,178.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-369,842.36	127,831.47
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、46	-1,957,928.87	-1,483,719.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-224,512.42	28,185.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-6,052.70	1,352.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-4,599,568.83**	**-3,504,218.83**
加：营业外收入	五、49	106,234.50	13,985.44
减：营业外支出	五、50	100,842.87	311,200.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-4,594,177.20**	**-3,801,434.00**
减：所得税费用	五、51	-65,816.06	1,452,321.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-4,528,361.14**	**-5,253,755.39**

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）		**-4,528,361.14**	**-5,253,755.39**
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,800.19	38,772.15
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,526,560.95	-5,292,527.54
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		**-4,528,361.14**	**-5,253,755.39**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,526,560.95	-5,292,527.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,800.19	38,772.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.08

法定代表人：张中魁　　　　主管会计工作负责人：张中魁　　　　会计机构负责人：卢长杰

（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	十一、4	**10,686,369.94**	**7,976,779.34**
减：营业成本	十一、4	4,927,851.92	3,796,631.65
税金及附加		804,180.88	730,820.27
销售费用		2,183,827.36	1,615,438.40

管理费用		8,602,467.01	8,595,148.87
研发费用		2,951,034.38	2,968,570.16
财务费用		181,260.83	191,998.00
其中：利息费用		409,831.20	320,227.77
利息收入		230,170.12	141,441.21
加：其他收益		1,093,250.22	1,421,621.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-369,842.36	127,831.47
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）		-689,125.41	-1,405,630.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-280,960.82	44,906.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,668.22	-123,900.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-9,219,599.03**	**-9,856,998.66**
加：营业外收入		100,050.67	13,971.15
减：营业外支出		461.90	61,040.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-9,120,010.26**	**-9,904,068.10**
减：所得税费用		-135,029.62	-207,210.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-8,984,980.64**	**-9,696,857.32**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**-8,984,980.64**	**-9,696,857.32**
（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		-8,984,980.64	-9,696,857.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		47,850,237.03	50,888,392.65
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		428,621.99	759,564.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	4,742,360.93	2,119,393.76
经营活动现金流入小计		53,021,219.95	53,767,350.60
购买商品、接受劳务支付的现金		11,208,347.14	14,792,264.95
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		15,354,933.13	20,713,086.40
支付的各项税费		3,221,912.00	7,497,230.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	13,885,342.47	10,575,258.17
经营活动现金流出小计		43,670,534.74	53,577,840.28
经营活动产生的现金流量净额		9,350,685.21	189,510.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		154,921,107.42	123,256,897.51
取得投资收益收到的现金		90,157.64	165,831.47

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,128.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,700,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	36,500,000.00	
投资活动现金流入小计		193,215,393.06	123,492,728.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,083,812.57	13,260,785.80
投资支付的现金		102,000,000.00	89,100,000.00
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		36,500,000.00	
投资活动现金流出小计		153,583,812.57	102,360,785.80
投资活动产生的现金流量净额		39,631,580.49	21,131,943.18
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		615,000.00	10,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		590,982.41	726,305.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	40,121,950.91	34,560.00
筹资活动现金流出小计		41,327,933.32	11,170,865.39
筹资活动产生的现金流量净额		-31,327,933.32	-11,170,865.39
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		17,654,332.38	10,150,588.11
加：期初现金及现金等价物余额		24,721,801.02	38,967,279.89
六、期末现金及现金等价物余额		42,376,133.40	49,117,868.00

法定代表人：张中魁　　　　主管会计工作负责人：张中魁　　　　会计机构负责人：卢长杰

（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		21,936,349.96	28,778,544.15
收到的税费返还		428,621.99	759,564.19
收到其他与经营活动有关的现金		55,649,040.29	9,256,572.19
经营活动现金流入小计		78,014,012.24	38,794,680.53

购买商品、接受劳务支付的现金		6,790,023.73	11,970,114.16
支付给职工以及为职工支付的现金		7,936,608.80	11,974,277.55
支付的各项税费		2,241,923.68	4,130,883.12
支付其他与经营活动有关的现金		49,674,104.68	8,612,907.83
经营活动现金流出小计		66,642,660.89	36,688,182.66
经营活动产生的现金流量净额		11,371,351.35	2,106,497.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		154,921,107.42	123,256,897.51
取得投资收益收到的现金		90,157.64	165,831.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,700,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		156,711,265.06	123,482,728.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,840,447.00	9,135,740.54
投资支付的现金		104,388,460.60	93,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		114,228,907.60	102,905,740.54
投资活动产生的现金流量净额		42,482,357.46	20,576,988.44
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		615,000.00	10,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		590,982.41	726,305.39
支付其他与筹资活动有关的现金		40,076,050.91	
筹资活动现金流出小计		41,282,033.32	11,136,305.39
筹资活动产生的现金流量净额		-31,282,033.32	-11,136,305.39
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		22,571,675.49	11,547,180.92
加：期初现金及现金等价物余额		7,162,573.52	22,516,506.33
六、期末现金及现金等价物余额		29,734,249.01	34,063,687.25

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	六、1
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	

附注事项索引说明

无。

河南省利盈环保科技股份有限公司

2025年半年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：河南省利盈环保科技股份有限公司

住所：民权县高新技术开发区建业路西段南侧

注册资本：6,420.00万人民币

法定代表人：张中魁

成立日期：2014年11月21日

主营业务：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。

本财务报表由本公司董事会于2025年8月28日批准报出。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、11、金融工具；三、33、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的财务状况、2025年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100.00 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司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，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司

的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量；本公司购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；本公司购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；本公司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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称"其他所有者权益变动"）的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的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。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资

产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、21、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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。

11、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、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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。

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等，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）本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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）金融负债的终止确认

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，本公司的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的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

（8）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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信

用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a.应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收外部经销商
应收账款组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司一般不计算预期信用损失。

c.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款
其他应收款组合 2	本组合为合并范围内关联方组合、应收各类保证金款项以及应收增值税即征即退款项

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，为应收的各类暂付的保证金，信用损失风险极低，不计提预期信用损失。

d.应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2—应收账款	对一般客户的应收款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

e、合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合同资产组合 1—合并范围内关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产组合 2—账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司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，一般不计提预期信用损失；

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长

时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、11、金融工具。

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，详见附注三、11、金融工具。

16、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司存货跌价准备的具体计提方法：

按组合计提存货跌价准备的计提标准：公司对于原材料、在产品及产成品等参考历史呆滞过时风险及未来市场需求、产品更新换代风险，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值

17、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

18、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

19、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

20、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、11、金融工具。

21、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成

本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司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；对于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。本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业

的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）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。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。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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所

有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关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，因被投资单位除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。本公司部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期投资收益。

22、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、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。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

23、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面

价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

24、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造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，并按本公司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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（1）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司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，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。

当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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

26、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证或土地出让合同
专利	10-20	专利证书
BOT 项目	15-30	合同或协议约定
软件	3	预计受益期限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

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

29、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和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。本公司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义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。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，本公司将上述第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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

31、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已

批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司业务类型主要包括：销售商品收入、提供服务收入。

①销售商品收入

对于微波消毒设备及附属设备产品，客户取得商品控制权的时点如下：

本公司按合同约定将设备送至客户指定地点，需要安装调试的设备，在设备安装调试完成后，客户在安装调试确认单上签字盖章，本公司依据销售合同和安装调试确认单，确认销售收入；无需安装调试的设备，在设备经客户验收确认后，本公司依据销售合同和货物验收单，确认销售收入。

②提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含设备租赁服务、医疗危险废物处置等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。具体收入确认方式为：

A.设备租赁收入

根据合同约定，本公司设备租赁收费分为两种模式，一是按照固定租赁金额进行结算，该模式下公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入；二是按照当月实际医废处理量进行结算，该模式下公司按月与客户对实际医废处理量进行核对确认，双方核对确认后，确认租赁收入。本公司按照本附注“附注三、37、租赁”所述原则确认设备租赁收入。

B.医疗危险废物处置收入

根据合同约定，本公司医疗危险废物处置主要分为两种模式，一是按照当月实际医废处置量进行结算，该模式下公司按月与客户对实际医废处理量进行核对确认，双方核对确认后，确认医疗危险废物处置收入；二是公司与医疗机构签署的医疗废物委托处置合同，按照床位数量及收费标准计算年度医疗处置费用，公司按直线法进行分摊，确认医疗危险废物处置收入。

（3）与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下

①单独售价

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，公司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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。有确凿证据表明合同折扣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分摊至相关一项或多项履约义务；

②可变对价

当公司合同存在现金折扣、价格折让等可变对价时，公司按照期望值或最有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；

③应付客户对价

对于应付客户对价，公司将该应付客户对价冲减交易价格，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，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品；

④重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，公司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，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，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控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

⑤质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，公司按照附注三、31 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

34、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司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，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预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

35、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会

计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

（5）本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用上述（4）中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（6）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

37、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

A、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别

的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司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计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止

或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（D）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租

赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“33、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

本公司售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，按照上述相关政策对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

38、其他重要的会计政策和会计估计

（1）股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全

生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

（3）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（4）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。②收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，按照下列规定进行处理：①支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。②收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项

换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

39、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、1%、免征
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%、免征
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	增值税	所得税	城建税	教育费附加	地方教育费附加
河南省利盈环保科技股份有限公司	13%、9%、6%	15%	5%	3%	2%
鹰潭市丰瑞医疗废物处理有限公司	6%	25%	7%	3%	2%
鹿邑县格瑞环保科技有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
贞丰县金仓医疗废物处置有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
普安县利盈医疗废物处置有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
腾冲市利盈医疗废物处理有限公司	6%	20%	7%	3%	2%

长垣市利盈固体废弃物处置有限公司	6%	20%	5%	3%	2%
河南省利盈运输服务有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
金沙县利盈医疗废物处置有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
河南迈克维环保科技有限公司	未实际运营				
凤庆县利盈医疗废物处理有限公司	6%、9%	20%	5%	3%	2%
固始县蓼洁医疗废物处置有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
古浪县利盈医疗废物处置有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
兴仁市利盈医疗废物处置有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
陇西县利盈医疗废物处置有限公司	未实际运营				
韩城市利盈医疗废物处置有限公司	未实际运营				
河南利盈专用车有限公司	13%、9%	25%	5%	3%	2%
剑阁县利盈医疗废物处置有限公司	6%	20%	5%	3%	2%
六盘水市水城区利盈医疗废物处置有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
商水县利盈医疗废物处理有限公司	未实际运营				
太康县利盈环保科技有限公司	未实际运营				
楚雄利盈医疗废物处理有限公司	1%	20%	5%	3%	2%
河南省利盈智能科技有限公司	未实际运营				
额敏县利盈医疗废物处置有限公司	6%	20%	1%	3%	2%
德宏州格瑞医疗废物处理有限公司	6%	25%	7%	3%	2%
兴仁市利盈医疗废物运输有限公司	9%	20%	7%	3%	2%
光山县迈克维医疗废物处置有限公司	1%	免征	5%	3%	2%
河南省利盈环保科技股份有限公司深圳分公司	未实际运营				

2、税收优惠政策及依据：

（1）高新技术企业所得税优惠

利盈环保于 2022 年 12 月取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202241000331，有效期三年。2023 年至 2025 年度，本公司享受高新技术企业所得税优惠，按照 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）三免三减半所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条、第八十九条、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号）、《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）及《财政部 国家税务总局国家发展改革委关于垃圾填埋沼气发电列入〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）〉的通知》

（财税〔2016〕131号）相关文件的规定，公司从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

符合相关政策的公司情况详见上述四、税项1、主要税种及税率“不同纳税主体使用的主要税率情况”列示。

（3）软件产品即征即退增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率（现行税率13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，报告期内，利盈环保销售产品中包含自行开发生产的软件产品，适用软件产品即征即退的税收优惠政策。

（4）增值税小规模纳税人减免地方“六税两费”

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）文件规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	42,376,133.40	24,721,801.02
其他货币资金	10,000,000.00	39,700,000.00
合 计	52,376,133.40	64,421,801.02

（2）其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
定期存单	10,000,000.00	35,000,000.00
理财产品		4,700,000.00
合 计	10,000,000.00	39,700,000.00

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,402,634.06	25,618,331.99
其中：理财产品	2,402,634.06	25,618,331.99
合计	2,402,634.06	25,618,331.99

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		653,943.50
合 计		

（2）按坏账计提方法分类披露

公司应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

（3）期末公司无质押的应收票据

（4）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（5）报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（6）报告期内无实际核销的应收票据情况

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收款项	347,466.50	0.63	347,466.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	54,990,753.45	99.37	21,510,699.39	39.12	33,480,054.06
组合 1：	54,990,753.45	99.37	21,510,699.39	39.12	33,480,054.06
组合 2：					
合计	55,338,219.95	100.00	21,858,165.89	39.50	33,480,054.06

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收款项	384,696.50	0.65	384,696.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	59,106,026.98	99.35	19,841,435.50	33.57	39,264,591.48
组合 1：	59,106,026.98	99.35	19,841,435.50	33.57	39,264,591.48
组合 2：					
合计	59,490,723.48	100.00	20,226,132.00	34.00	39,264,591.48

1）本期末单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
文安县卫生和计划生育局	97,500.00	97,500.00	100.00	收款困难
兴仁处置处置费	214,378.00	214,378.00	100.00	医院倒闭
鹰潭丰瑞处置费	21,110.00	21,110.00	100.00	收款困难
固始蓼洁处置费	8,800.00	8,800.00	100.00	收款困难
古浪利盈处置费	4,000.00	4,000.00	100.00	医院倒闭
金沙利盈处置费	1,678.50	1,678.50	100.00	医院倒闭
合计	347,466.50	347,466.50	100.00	

2）组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

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，下同）	18,925,471.13	946,273.59	5.00

1至2年	7,820,085.84	1,564,017.17	20.00
2至3年	18,489,575.71	9,244,787.86	50.00
3年以上	9,755,620.77	9,755,620.77	100.00
合 计	54,990,753.45	21,510,699.39	

（2）按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年，下同）	18,952,951.13	18,436,137.85
1至2年	7,855,799.14	15,719,513.38
2至3年	18,655,238.91	18,641,339.15
3年以上	9,874,230.77	6,693,733.10
合 计	55,338,219.95	59,490,723.48

（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：

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	19,841,435.50	1,669,263.89				21,510,699.39
单项计提	384,696.50	-37,230.00				347,466.50
合 计	20,226,132.00	1,632,033.89				21,858,165.89

（4）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	应收账款和合同资产坏账准备 期末余额
镇康县住房和城乡建设局	3,798,900.00		3,798,900.00	6.75	2,531,000.00
广西百色旭东康养产业有限公司	2,454,500.00	174,360.00	2,628,860.00	4.67	525,772.00
阿克苏中新联合环境治理有限责任公司	2,376,706.70		2,376,706.70	4.22	1,874,082.00
阳泉市城利固废处理有限公司	1,667,247.47	391,380.00	2,058,627.47	3.66	102,931.37
永城市人民医院	1,900,000.00		1,900,000.00	3.38	950,000.00
合计	12,197,354.17	565,740.00	12,763,094.17	22.68	5,983,785.37

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1年以内（含1年，下同）	1,062,633.08	17.48	1,831,418.07	30.34
1至2年	866,220.02	14.25	71,132.08	1.18
2至3年	16,044.92	0.26	4,134,048.83	68.48
合 计	4,134,048.83	68.01		

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
靖江市鑫昊环保科技有限公司	非关联方	4,129,548.83	67.93
郑州大学	非关联方	200,000.00	3.29
郑州大豫知识产权代理事务所（普通合伙）	非关联方	166,400.00	2.74
商丘市哈轴轴承销售有限公司	非关联方	114,011.66	1.88
制电社电气控制系统（北京）有限公司	非关联方	75,882.00	1.25
合计		4,685,842.49	77.09

6、其他应收款

汇总列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,273,492.83	1,807,033.81
合 计	6,273,492.83	1,807,033.81

（1）其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	5,226,912.28	539,666.06
1至2年	204,444.33	60,633.95
2至3年	326,258.27	523,494.67
3年以上	878,656.40	796,525.26
合 计	6,636,271.28	1,920,319.94
减：坏账准备	362,778.45	113,286.13
账面价值	6,273,492.83	1,807,033.81

1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,800,000.00	
备用金及其他	1,510,631.20	1,565,731.20

代垫员工社保款	222,564.74	261,606.45
合 计	103,075.34	92,982.29

2）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	113,286.13			113,286.13
——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	249,492.32			249,492.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	362,778.45			362,778.45

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：

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	113,286.13	249,492.32				362,778.45
合 计	113,286.13	249,492.32				362,778.45

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收账款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
河南省朴智消防工程有限公司	4,800,000.00	76.51	暂借款	1 年以内	240,000.00
凤庆县地产开发事务中心	500,000.00	7.97	押金、保证金	3 年以上	
广东生活环境无害化处理中心有限公司	300,000.00	4.78	押金、保证金	1 年以内	
赤峰市传染病防治医院	174,800.00	2.79	押金、保证金	3 年以上	
西昌市环境卫生事务中心	174,000.00	2.77	押金、保证金	2 至 3 年	

合 计	5,948,800.00	94.82	94.82		

7、存货

（1）存货分类

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	15,436,782.03	676,084.44	14,760,697.59	16,643,296.42	433,857.62	16,209,438.80
在产品	3,224,746.23		3,224,746.23	1,723,824.05		1,723,824.05
产成品	19,651,666.45	7,644.16	19,644,022.29	19,883,526.84	7,644.16	19,875,882.68
合同履约成本	72,639.02		72,639.02	32,683.45		32,683.45
发出商品	13,631,225.89	4,403,034.56	9,228,191.33	12,367,563.90	4,403,034.56	7,964,529.34
合 计	52,017,059.62	5,086,763.16	46,930,296.46	50,650,894.66	4,844,536.34	45,806,358.32

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

组合名称	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	
原材料	433,857.62	242,226.82				676,084.44
在产品						
产成品	7,644.16					7,644.16
发出商品	4,403,034.56					4,403,034.56
合 计	4,844,536.34	242,226.82	0.00	0.00	0.00	5,086,763.16

（3）本期末存货不存在含有借款费用资本化金额

8、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	949,040.00	73,606.00	875,434.00	1,069,032.00	119,984.40	949,047.60
合 计	949,040.00	73,606.00	875,434.00	1,069,032.00	119,984.40	949,047.60

（2）合同资产的账面价值在本期内未发生重大变动

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
质保金	-46,378.40			质保期期限减少

合 计	-46,378.40			

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵及待认证进项税	12,342,388.97	12,625,960.81
预缴所得税	459,772.61	459,023.76
合 计	12,802,161.58	13,084,984.57

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	152,542,551.55	115,026,258.63
固定资产清理	966,816.41	966,816.41
合 计	153,509,367.96	115,993,075.04

固定资产部分

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	80,358,243.94	57,045,511.40	4,082,401.36	18,758,278.23	160,244,434.93
2.本期增加金额	42,666,837.89	550,137.53	437,356.71	448,570.91	44,102,903.04
（1）购置		550,137.53	437,356.71	448,570.91	1,436,065.15
（2）在建工程转入	42,666,837.89				42,666,837.89
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				375,892.14	375,892.14
（1）处置或报废				375,892.14	375,892.14
4.期末余额	123,025,081.83	57,595,648.93	4,519,758.07	18,830,957.00	203,971,445.83
二、累计折旧					
1.期初余额	16,202,402.91	18,099,328.14	2,986,309.21	7,930,136.04	45,218,176.30
2.本期增加金额	2,427,409.36	2,812,646.51	466,073.53	828,115.20	6,534,244.60
（1）计提	2,427,409.36	2,812,646.51	466,073.53	828,115.20	6,534,244.60
3.本期减少金额				323,526.62	323,526.62
（1）处置或报废				323,526.62	323,526.62
4.期末余额	18,629,812.27	20,911,974.65	3,452,382.74	8,434,724.62	51,428,894.28
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	104,395,269.56	36,683,674.28	1,067,375.33	10,396,232.38	152,542,551.55
2.期初账面价值	64,155,841.03	38,946,183.26	1,096,092.15	10,828,142.19	115,026,258.63

（2）本期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
废物处置气化炉设备	2,878,000.00	1,956,366.81		921,633.19	
十字焊接	79,487.18	56,634.39		22,852.79	
火焰切割机	93,786.08	66,822.39		26,963.69	
卷板机	15,929.20	7,818.73		8,110.47	
合计	3,067,202.46	2,087,642.32		979,560.14	

（3）本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

（4）本期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
利盈环保房屋建筑物	4,299,397.17	正在办理
楚雄利盈房屋建筑物	1,306,179.97	正在办理
古浪利盈房屋建筑物	688,116.37	正在办理
金沙利盈房屋建筑物	1,054,320.02	尚未办理
鹿邑格瑞房屋建筑物	903,101.30	正在办理
普安利盈房屋建筑物	786,036.04	尚未办理
兴仁利盈房屋建筑物	764,048.14	尚未办理
长垣利盈房屋建筑物	1,175,664.72	尚未办理
贞丰金仓房屋建筑物	1,052,050.85	尚未办理
德宏州格瑞房屋建筑物	342,953.78	正在办理
鹰潭丰瑞房屋建筑物	16,991.55	正在办理
凤庆利盈房屋建筑物	1,281,761.11	尚未办理
合计	13,670,621.02	

（5）其他说明：固定资产抵押情况详见本附注“五、17、所有权或使用权受到限制的资产”。

固定资产清理部分：

项 目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
固定资产清理	966,816.41	966,816.41	截至期末待处理
合 计	966,816.41	966,816.41	

11、在建工程

总体情况列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,422,649.84	36,201,660.51
工程物资		
合 计	1,422,649.84	36,201,660.51

在建工程部分：

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 台（套）医疗废物消毒设备项目	432,110.09		432,110.09	35,592,302.26		35,592,302.26
设备翻新改造	990,539.75		990,539.75	609,358.25		609,358.25
合 计	1,422,649.84		1,422,649.84	36,201,660.51		36,201,660.51

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 200 台（套）医疗废物消毒设备项目	40,851,686.80	35,592,302.26	7,506,645.72	42,666,837.89		432,110.09
合计	40,851,686.80	35,592,302.26	7,506,645.72	42,666,837.89		432,110.09

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产 200 台（套）医疗废物消毒设备	100.00	100.00	992,581.98	160,883.20	49.88	自筹

（3）其他说明：在建工程抵押情况详见本附注“五、17、所有权或使用权受到限制的资产”。

12、使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	528,307.76	96,180.64	624,488.40
2.本期增加金额	54,759.80		54,759.80

3.本期减少金额	59,812.63		59,812.63
4.期末余额	523,254.93	96,180.64	619,435.57
二、累计折旧			
1.期初余额	342,649.57	32,845.88	375,495.45
2.本期增加金额	48,338.37	4,809.06	53,147.43
（1）计提	48,338.37	4,809.06	53,147.43
3.本期减少金额	27,763.20		27,763.20
（1）处置	27,763.20		27,763.20
4.期末余额	363,224.74	37,654.94	400,879.68
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	160,030.19	58,525.70	218,555.89
2.期初账面价值	185,658.19	63,334.76	248,992.95

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利	软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,922,146.13	2,500,000.00	541,707.51	27,048,865.60	69,012,719.24
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				69,034.11	69,034.11
（1）处置				69,034.11	69,034.11
4.期末余额	38,922,146.13	2,500,000.00	541,707.51	26,979,831.49	68,943,685.13
二、累计摊销					
1.期初余额	2,723,589.99	1,136,107.89	259,763.13	13,245,200.76	17,364,661.77

2.本期增加金额	121,539.37	50,698.47	11,591.85	591,063.06	774,892.75
（1）计提	121,539.37	50,698.47	11,591.85	591,063.06	774,892.75
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,845,129.36	1,186,806.36	271,354.98	13,836,263.82	18,139,554.52
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	36,077,016.77	1,313,193.64	270,352.53	13,143,567.67	50,804,130.61
2.期初账面价值	36,198,556.14	1,363,892.11	281,944.38	13,803,664.84	51,648,057.47

（2）其他说明：无形资产抵押情况详见本附注“五、17、所有权或使用权受到限制的资产”。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	291,887.51		120,100.02		171,787.49
软件服务费	133,010.28	1,170,300.00	175,922.20		1,127,388.08
房屋修缮及其他	2,579,748.37	323,736.00	368,926.24		2,534,558.13
合 计	3,004,646.16	1,494,036.00	664,948.46		3,833,733.70

15、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

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	6,893,473.96	1,616,407.10	25,303,938.87	4,599,396.10
预计负债	27,381,313.50	5,005,842.38	6,810,712.07	1,588,727.75
内部交易未实现利润	74,743,553.63	13,781,298.62	76,977,829.72	14,134,345.15
租赁负债	185,352.44	37,377.42	199,934.43	40,593.51
合 计	109,203,693.53	20,440,925.52	109,292,415.09	20,363,062.51

（2）未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	519,543.90	103,908.78	530,288.00	106,057.60
非同一控制资产公允价值调整	218,555.89	43,987.47	248,992.95	50,351.18
合计	738,099.79	147,896.25	779,280.95	156,408.78

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	36,316.00	20,404,609.52	40,232.37	20,322,830.14
递延所得税负债	36,316.00	111,580.25	40,232.37	116,176.41

16、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,241,134.51		4,241,134.51	3,124,849.40		3,124,849.40
合 计	4,241,134.51		4,241,134.51	3,124,849.40		3,124,849.40

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	23,384,321.47	16,325,464.24	贷款抵押
无形资产-土地使用权	2,672,178.24	2,701,066.62	贷款抵押
在建工程-房屋及建筑物	0	5,608,195.31	贷款抵押
合计	2,6056,499.71	24,634,726.17	

18、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	1,012,968.51	2,560,331.17
工程设备款	2,010,993.59	2,030,613.91
其他费用	2,110,338.28	2,218,370.13
合 计	5,134,300.38	6,809,315.21

19、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额

预收租赁款	2,966,311.48	771,262.37
合 计	2,966,311.48	771,262.37

（2）本期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项

20、合同负债

（1）合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收设备款	5,683,936.14	5,651,198.23
预收处置费	3,601,437.50	2,528,479.95
合 计	9,285,373.64	8,179,678.18

（2）本期末无重要的账龄超过 1 年的合同负债

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,653,660.72	12,282,149.32	15,725,028.08	2,210,781.96
二、离职后福利－设定提存计划	5,050.02	1,217,920.92	1,208,043.86	14,927.08
三、辞退福利		22,096.23	22,096.23	
合 计	5,658,710.74	13,522,166.47	16,955,168.17	2,225,709.04

（2）短期薪酬列示

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	5,379,878.17	10,808,148.02	14,321,582.03	1,866,444.16
2、职工福利费		512,651.28	512,651.28	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费	1,826.54	481,955.55	477,714.90	6,067.19
工伤保险费		39,364.32	38,931.32	433.00
生育保险费		27,863.49	26,870.92	992.57
4、住房公积金	23.00	226,885.40	227,001.40	-93.00
5、工会经费和职工教育经费	271,933.01	161,083.82	96,078.79	336,938.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		24,197.44	24,197.44	

（3）设定提存计划列示

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	4,867.44	1,168,315.97	1,158,693.25	14,490.16
2、失业保险费	182.58	49,604.95	49,350.61	436.92
合 计	5,050.02	1,217,920.92	1,208,043.86	14,927.08

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	410,456.67	444,575.65
企业所得税	2,301.48	15,593.05
个人所得税	1,321.11	9,286.76
城市维护建设税	857.27	6,191.17
资源税	51,580.03	49,745.96
房产税	165,646.23	468,287.13
土地使用税	3,680.82	11,242.23
教育费附加	169,503.66	85,755.58
地方教育费附加	265,632.94	265,632.94
印花税	262.99	10.16
环境保护税	27.47	22.86
合 计	1,071,270.67	1,356,343.49

23、其他应付款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,387,752.23	2,655,016.65
合 计	1,387,752.23	2,655,016.65

（1）其他应付款部分

1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	11,945.00	394,212.40
押金、保证金	1,199,574.70	1,399,674.70
其他	176,232.53	861,129.55
合 计	1,387,752.23	2,655,016.65

2）本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款本金	15,000,000.00	900,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	15,728.63	20,046.64
一年内到期的租赁负债-租赁付款额	94,270.00	113,419.17
减：一年内到期的租赁负债-未确认融资费用	5,477.99	6,624.79
合 计	15,104,520.64	1,026,841.02

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	378,386.37	906,480.65
合 计	378,386.37	906,480.65

26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	41,065,000.00	31,680,000.00
应计利息	15,728.63	35,996.64
减：一年内到期的长期借款	15,015,728.63	920,046.64
合 计	26,065,000.00	30,795,950.00

27、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁费用	195,812.86	214,202.03
减：未确认融资费用	10,460.42	11,124.74
减：一年内到期的租赁负债	88,792.01	106,794.38
合 计	96,560.43	96,282.91

28、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	5,572,234.20	5,648,931.39
设备更新支出	1,321,239.76	1,161,780.68
合 计	6,893,473.96	6,810,712.07

29、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	22,075,670.94	6,443,000.00	1,841,960.40	26,676,710.54	与资产/收益相关的政府补助
合 计	22,075,670.94	6,443,000.00	1,841,960.40	26,676,710.54	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额
河南省医疗废物应急处置中心项目	16,263,199.76			462,460.68			15,800,739.08
研发项目中央财政专项资金补助	1,432,158.04	763,000.00		598,679.52			1,596,478.52
固始县医疗处置中心建设项目		4,830,000.00		428,850.77			4,401,149.23
古浪县利盈医疗废物集中处置设施改造及转运能力提升项目	741,481.67			74,052.72			667,428.95
临沧市凤庆县医疗废物处置项目（凤庆处置中心）	1,280,412.61	150,000.00		97,567.23			1,332,845.38
临沧市永德县医疗废物转运能力建设项目	219,999.96	700,000.00		38,333.32			881,666.64
临沧市镇康县医疗废物转运能力建设项目	751,785.64			50,000.04			701,785.60
云县医疗废物转运能力建设项目	793,240.55			49,107.12			744,133.43
凤庆县医疗废物转运能力建设项目	593,392.71			42,909.00			550,483.71
合计	22,075,670.94	6,443,000.00		1,841,960.40			26,676,710.54

30、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年以上合同负债	13,598,360.45	13,618,106.31
合计	13,598,360.45	13,618,106.31

31、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本总额	64,200,000.00			64,200,000.00
合 计	64,200,000.00			64,200,000.00

32、资本公积

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）	76,512,137.53			76,512,137.53
其他资本公积	4,915,000.00			4,915,000.00
合 计	81,427,137.53			81,427,137.53

33、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	8,192,086.43	39,776,050.91		47,968,137.34

合 计	8,192,086.43	39,776,050.91		47,968,137.34

34、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,367,755.12	1,757,840.18	105,658.93	10,019,936.37
合 计	8,367,755.12	1,757,840.18	105,658.93	10,019,936.37

35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	22,590,412.34			22,590,412.34
合 计	22,590,412.34			22,590,412.34

36、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	159,202,556.97	170,503,586.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	159,202,556.97	170,503,586.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,526,560.95	-11,301,029.76
其他增加		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	154,675,996.02	159,202,556.97

37、营业收入和营业成本

（1）总体列示：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,942,310.12	17,130,973.71	33,129,941.96	20,620,723.17
其他业务	3,409,450.19	2,283,187.04	2,820,703.11	1,761,489.34
合 计	33,351,760.31	19,414,160.75	35,950,645.07	22,382,212.51

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	5,245,724.69	2,063,890.81	6,227,433.64	2,554,510.00

设备租赁	671,408.35	340,595.39	1,968,750.52	636,630.76
医废处置	24,025,177.08	14,726,487.51	24,933,757.80	17,429,582.41
合计	29,942,310.12	17,130,973.71	33,129,941.96	20,620,723.17

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,820.75	44,839.18
教育费附加	25,097.02	24,768.92
地方教育费附加	16,731.30	16,512.55
房产税	329,451.41	253,433.47
土地使用税	537,152.92	521,344.33
印花税	20,744.11	36,939.29
车船税	19,184.36	23,158.28
环境保护税	63.52	47.94
资源税	549.92	
合 计	993,795.31	921,043.96

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	979,612.00	525,019.69
业务拓展费	1,017,711.19	899,277.59
检测费	14,627.68	397,235.18
其他	130,415.10	32,169.81
合 计	102,782.14	112,863.66

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,668,061.54	4,130,506.79
办公费	199,161.19	229,845.90
差旅费	96,655.71	91,655.37
业务招待费	1,343,624.26	1,523,171.11
交通费	401,942.03	464,598.08
绿化费	183,256.66	101,912.05
修理费	47,392.04	48,685.00
低值易耗品	115,161.26	28,323.18
折旧及摊销	3,298,929.75	2,992,741.40

中介服务费	1,328,102.16	1,020,340.54
安全生产费用	638,961.12	684,211.94
其他	101,072.89	55,624.39
合计	11,422,320.61	11,371,615.75

41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,947,807.26	945,175.86
人员人工	645,574.67	1,714,382.02
折旧及摊销	239,908.16	215,096.07
其他费用	117,744.29	93,916.21
合 计	2,951,034.38	2,968,570.16

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	449,074.66	373,084.43
减：利息收入	237,056.82	157,863.33
汇兑损益		
手续费及其他财务费用	31,535.29	58,462.68
合 计	243,553.13	273,683.78

43、其他收益

（1）其他收益明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,845,632.94	1,656,002.63
税费减免	31,386.56	99,176.33
合 计	1,877,019.50	1,755,178.96

（2）计入当期损益的政府补助：

补助项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
河南省医疗废物应急处置中心项目补助摊销	462,460.68	462,460.68	与资产相关
即征即退增值税		759,602.96	与资产相关
古浪县利盈医疗废物集中处置设施改造及转运能力提升项目	74,052.72	74,052.72	与资产相关
失业补贴		241.70	与资产相关
临沧市凤庆县医疗废物处置项目（处置中心）	97,567.23	89,991.51	与资产相关
云县卫生健康局建设资金	49,107.12	49,107.12	与资产相关

凤庆医疗废物转运能力建设项目(转运站)(车辆)		42,908.97	与资产相关
凤庆县医疗废物转运能力建设项目	42,909.00		与资产相关
临沧市永德县医疗废物转运能力建设项目	38,333.32	15,000.00	与资产相关
临沧市镇康县医疗废物转运能力建设项目	50,000.04	50,000.04	与资产相关
研发项目中央财政专项资金补助	598,679.52	56,613.98	与资产相关
固始县医疗处置中心建设项目	428,850.77		与资产相关
民权县市场监督管理局商丘市第一届专利奖配套奖励		30,000.00	与收益相关
河南省知识产权维权保护中心企业专利权质押融资奖补		20,000.00	与收益相关
筹备金（甘肃省总工会退未建会单位 2021 年 8 月属期后缴费）		5,973.55	与收益相关
工伤保险退费		49.40	与收益相关
稳岗补贴	116.37		与收益相关
社保退费	3,556.17		与收益相关
合计	1,845,632.94	1,656,002.63	

44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	90,157.64	165,831.47
债务重组产生的投资收益	-460,000.00	-38,000.00
合 计	-369,842.36	127,831.47

45、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,705,097.85	-1,460,265.51
其他应收款减值损失	-252,831.02	-23,498.19
合 计	-1,957,928.87	-1,483,719.77

46、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		28,185.20
存货跌价损失	-224,512.42	
合 计	-224,512.42	28,185.20

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-6,052.70	1,352.33
合 计	-6,052.70	1,352.33

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	106,234.50	13,985.44
合 计	106,234.50	13,985.44

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	82,834.42	155,144.30
对外捐赠	7,000.00	57,200.00
罚款、滞纳金及其他	11,008.45	98,856.31
合 计	100,842.87	311,200.61

50、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,107.34	239,664.86
递延所得税费用	-92,923.40	1,212,656.53
合 计	-65,816.06	1,452,321.39

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-4,594,177.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-689,126.58
子公司适用不同税率的影响	1,065,965.68
调整以前期间所得税的影响	
税收减免的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	-442,655.16
所得税费用	-65,816.06

51、现金流量表补充资料

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,466,684.86	182,152.31
保证金及其他往来	3,038,619.25	1,779,378.12
利息收入	237,056.82	157,863.33
合计	4,742,360.93	2,119,393.76

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,916,087.94	6,640,758.17
保证金及其他	3,969,254.53	3,934,500.00
合计	13,885,342.47	10,575,258.17

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对公司借款收回	36,500,000.00	
合计	36,500,000.00	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付对公司借款	36,500,000.00	
合计	36,500,000.00	

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人借款	300,000.00	
股份回购	39,776,050.91	
租赁费	45,900.00	34,560.00
合计	40,121,950.91	34,560.00

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,528,361.14	-4,528,361.14
加：资产减值准备	2,182,441.29	2,182,441.29

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,534,244.60	6,534,244.60
无形资产摊销	774,892.75	774,892.75
长期待摊费用摊销	664,948.46	664,948.46
使用权资产摊销	53,147.43	53,147.43
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）	6,052.70	6,052.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	82,834.42	82,834.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	449,074.66	449,074.66
投资损失（收益以“－”号填列）	369,842.36	369,842.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-77,863.01	-77,863.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,512.53	-8,512.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,210,701.30	-6,210,701.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,575,889.13	1,575,889.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,482,755.39	7,482,755.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,350,685.21	9,350,685.21
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	42,376,133.40	42,376,133.40
减：现金的期初余额	24,721,801.02	24,721,801.02
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	17,654,332.38	17,654,332.38

（2）现金和现金等价物构成

项目	本期	上期
一、现金	42,376,133.40	49,117,868.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	42,376,133.40	49,117,868.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,376,133.40	49,117,868.00

六、合并范围的变更

1、报告期内合并范围变动

（1）报告期内新设子公司

2025 年 5 月 8 日，公司新设立子公司河南省利盈再生资源有限公司，注册资本 301.00 万元，持股比例 100.00%；2025 年 3 月 5 日，公司新设立子公司贵州省利盈智能科技有限公司，注册资本 100.00 万元，持股比例 60.00%。2025 年 6 月 25 日处置太康县利盈环保科技有限公司，注册资本 2000.00 万元，持股比例 100.00%。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
鹰潭市丰瑞医疗废物处理有限公司	200.00	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市	工业废物处理、医疗垃圾废物处理等	100.00		100.00	股权受让
鹿邑县格瑞环保科技有限公司	1,500.00	河南省鹿邑县	河南省鹿邑县	环保技术的研发、咨询服务；医疗废物的收集、处置利用	100.00		100.00	股权受让
贞丰县金仓医疗废物处置有限公司	600.00	贵州省黔西南布依族苗族自治州贞丰县	贵州省黔西南布依族苗族自治州贞丰县	医疗废物的收集、处置和利用	100.00		100.00	股权受让
普安县利盈医疗废物处置有限公司	300.00	贵州省黔西南布依族苗族自治州普安县	贵州省黔西南布依族苗族自治州普安县	医疗废物的收集、处置和利用	100.00		100.00	股权受让
腾冲市利盈医疗废物处理有限公司	600.00	云南省保山市腾冲市	云南省保山市腾冲市	医疗废物的收集、处置、利用	100.00		100.00	设立
长垣市利盈固体废弃物处置有限公司	500.00	河南省长垣市	河南省长垣市	医疗废物的收集、处置和利用	90.00		90.00	设立
河南省利盈运输服务有限公司	500.00	河南省民权县	河南省民权县	医疗废物的收集、运输、处置和利用等	100.00		100.00	设立
金沙县利盈医疗废物处置有限公司	100.00	贵州省毕节市金沙县	贵州省毕节市金沙县	医疗废物的收集、处理和利用、微波消毒设备售后服务	100.00		100.00	设立
河南迈克维环保科技有限公司	200.00	河南省郑州市	河南省郑州市	环保产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让等	51.00		51.00	设立
凤庆县利盈医疗废物处理有限公司	100.00	云南省临沧市凤庆县	云南省临沧市凤庆县	医疗废物的收集、运输、处置、利用	100.00		100.00	设立
固始县蓼洁医疗废物处置有限公司	100.00	河南省固始县	河南省固始县	医疗废物收集、处置和利用	100.00		100.00	设立
古浪县利盈医疗废物处置有限公司	100.00	甘肃省武威市古浪县	甘肃省武威市古浪县	医疗废物的收集、处置、利用等	100.00		100.00	设立
兴仁市利盈医疗废物处置有限公司	100.00	贵州省黔西南布依族苗族自	贵州省黔西南布依族苗族自	医疗废物的收集、处置、利用	100.00		100.00	设立

		治州兴仁市	治州兴仁市					
陇西县利盈医疗废物处置有限公司	100.00	甘肃省定西市	甘肃省定西市	医疗废物的收集、处置和利用	100.00		100.00	设立
韩城市利盈医疗废物处置有限公司	100.00	陕西省韩城市	陕西省韩城市	医疗废物的收集、处置；再生资源回收、利用	100.00		100.00	设立
河南利盈专用车有限公司	1,600.00	河南省民权县	河南省民权县	专用汽车、半挂车研发、生产、销售、维修	100.00		100.00	设立
剑阁县利盈医疗废物处置有限公司	100.00	四川省广元市剑阁县	四川省广元市剑阁县	医疗废物的收集、转运和处理	100.00		100.00	设立
六盘水市水城区利盈医疗废物处置有限公司	100.00	贵州省六盘水市水城县	贵州省六盘水市水城县	医疗废物的收集、处置，利用	100.00		100.00	设立
商水县利盈医疗废物处理有限公司	100.00	河南省周口市	河南省周口市	医疗废物收集、处置和利用	100.00		100.00	设立
楚雄利盈医疗废物处理有限公司	1,000.00	云南省楚雄彝族自治州大姚县	云南省楚雄彝族自治州大姚县	医疗废物的收集、利用和处置	100.00		100.00	设立
河南省利盈智能科技有限公司	1,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	计算机软硬件及辅助设备零售	100.00		100.00	设立
额敏县利盈医疗废物处置有限公司	100.00	新疆塔城地区	新疆塔城地区	危险废物经营	100.00		100.00	设立
德宏州格瑞医疗废物处理有限公司	800.00	云南省德宏州芒市	云南省德宏州芒市	医疗废物的收集、处置和利用		100.00	100.00	设立
兴仁市利盈医疗废物运输有限公司	200.00	贵州省兴仁市	贵州省兴仁市	医疗废物收集、运输、动产租赁		100.00	100.00	设立
光山县迈克维医疗废物处置有限公司	100.00	河南省信阳市	河南省信阳市	医疗废物的收集、处置和利用		100.00	100.00	设立
林州利盈医疗废物处置有限公司	100.00	河南省安阳市	河南省安阳市	医疗废物的收集、处置和利用		100.00	100.00	设立
河南省利盈再生资源有限公司	301.00	河南省民权县	河南省民权县	再生资源回收、加工、销售	100.00		100.00	设立
贵州省利盈智能科技有限公司	100.00	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市	技术服务、技术开发、技术咨询等	60.00		60.00	设立
北京光凯金瑞环保科技有限公司	1000.00	北京时顺义区	北京时顺义区	技术服务、技术开发、技术咨询等	51.00		51.00	设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人张中魁。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表“附注七、1、企业集团的构成”。

3、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	民权县发展投资有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东
2	河南省中原科创风险投资基金（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份的股东（已于 2025 年 3 月出售其持有的全部股份）
3	杜峰	公司董事、总经理

4	周新园	周新园和沈洁为夫妻关系，合计持有公司 5%以上股份
5	沈洁	周新园和沈洁为夫妻关系，合计持有公司 5%以上股份
6	姜奎星	公司董事
7	陈园园	公司董事（已于 2025 年 4 月辞职）
8	刘辉	公司董事
9	郭春霞	公司独立董事
10	赵凯	公司监事会主席
11	卢长杰	公司董事会秘书、财务负责人
12	张志兵	公司监事
13	唐伟峰	公司监事
14	民权县利盈企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人张中魁控制的企业(2024 年 10 月已注销)
15	商丘市海领企业管理咨询服务有限公司	公司控股股东、实际控制人张中魁控制的企业
16	广州辉熠投资有限公司	关联自然人沈洁控制、担任总经理的其他企业
17	广州富熠企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人沈洁担任执行事务合伙人的其他企业
18	上海优毕加企业管理中心（有限合伙）	关联自然人沈洁担任执行事务合伙人的其他企业
19	河南禾兴环保科技有限公司	关联自然人陈园园的配偶冯兴控制、担任法定代表人、执行董事的企业（陈园园 4 月份已离职）
20	河南冠晶半导体科技有限公司	关联自然人陈园园担任董事的企业（陈园园 4 月份已离职）
21	河南省中润基础建设工程管理有限公司	关联自然人赵凯担任执行董事兼总经理的企业
22	商丘独角兽商贸有限公司	关联自然人赵凯的母亲洪丹控制、担任执行董事兼总经理的企业
23	河南健之宇实业有限公司	关联自然人赵凯的弟弟赵健控制、担任执行董事兼总经理的企业
24	郑州梓之迎商贸有限公司	关联自然人赵凯的姐夫宋俊涛控制、担任执行董事兼总经理的企业
25	民权县创新产业投资基金（有限合伙）	公司股东，与中原科创同受中鼎开源创业投资管理有限公司控制
26	河南辛巴实业贸易有限公司	关联自然人郭春霞成年子女李明飞控制、担任执行董事兼总经理的企业
27	杭州天吴商贸有限公司	关联自然人郭春霞成年子女李明飞控制、担任执行董事兼总经理的企业（2024 年 4 月已注销）
28	北京诺亚同舟医疗技术有限公司	关联自然人郭春霞关系密切的家庭成员翁春晓控制、担任执行董事的企业
29	河南安晟广告有限公司	关联自然人郭春霞配偶的兄弟姐妹李文静控制、担任监事的企业
30	河南海星供应链管理有限公司	关联自然人郭春霞成年子女李明飞间接控制的企业
31	郑州花千树文化传播有限公司	关联自然人郭春霞成年子女李明飞间接控制的企业

4、关联交易情况

（1）本年度无购买商品、接受劳务的关联交易

（2）本年度无出售商品、提供劳务的关联交易

（3）关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保主债权金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
张中魁、利盈环保	12,000,000.00	2023-03-27	2026-03-24	否
张中魁、利盈专用车	4,800,000.00	2023-11-14	2033-11-10	否
张中魁、利盈专用车	9,600,000.00	2023-12-14	2033-11-10	否
张中魁、利盈专用车	5,280,000.00	2024-01-26	2033-11-10	否

（4）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	556,002.00	702,394.80

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张中魁	1,945.00	394,212.40
其他应付款	杜峰	4,852.00	7,209.27
其他应付款	王志愿	791.72	2,128.00
其他应付款	姜奎星	4,712.19	9,985.54
其他应付款	赵凯		1,327.20
其他应付款	刘辉	10,355.91	414,862.41
合计		12,300.91	414,862.41

九、承诺及或有事项

1、重大财务承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	97,500.00	0.14	97,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	69,443,995.79	99.86	11,645,428.29	16.77	57,798,567.50
其中：					
按照组合 1 计提坏账：	23,289,313.79	33.49	11,645,428.29	50.00	11,643,885.50
按照组合 2 计提坏账：	46,154,682.00	66.36			46,154,682.00
合 计	69,541,495.79	99.99	11,742,928.29	16.89	57,798,567.50

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项	97,500.00	0.13	97,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	74,693,900.40	99.87	10,929,619.00	14.63	63,764,281.40
按照组合 1 计提坏账：	25,986,055.40	34.74	10,929,619.00	42.06	15,056,436.40
按照组合 2 计提坏账：	48,707,845.00	65.12			48,707,845.00
合计	74,791,400.40	99.87	11,027,119.00	14.74	63,764,281.40

（2）本期末单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
文安县卫生和计划生育局	97,500.00	97,500.00	100.00	收款困难
合 计	97,500.00	97,500.00		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

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，下同）	6,633,338.12	331,666.91	5.00
1 至 2 年	1,922,832.85	384,566.57	20.00
2 至 3 年	7,607,896.02	3,803,948.01	50.00
3 年以上	7,125,246.80	7,125,246.80	100.00
合 计	23,289,313.79	11,645,428.29	

（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：

类 别	期初余额	期末余额	本年变动金额			
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
组合 1	10,929,619.00	11,645,428.29	715,809.29			
单项计提	97,500.00	97,500.00				

（4）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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
河南利盈专用车有限公司	45,769,579.00	36,000.00	45,805,579.00	60.75	
阿克苏中新联合环境治理有限责任公司	2,376,706.70		2,376,706.70	3.15	1,874,082.00
方城县宏晟环保科技有限公司	1,887,569.00		1,887,569.00	2.50	940,894.60
建水泽润环保科技有限责任公司	1,820,000.00		1,820,000.00	2.41	91,000.00
阳泉市城利固废处理有限公司	1,667,247.47	391,380.00	2,058,627.47	2.73	102,931.37
合 计	51,853,854.70	36,000.00	51,889,854.70	68.82	2,905,976.60

2、其他应收款

汇总列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,721,275.79	56,949,290.38
合 计	50,721,275.79	56,949,290.38

（1）其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	8,310,045.72	3,581,245.33
1 至 2 年	1,263,129.94	8,155,665.43
2 至 3 年	6,950,515.00	8,469,192.06
3 年以上	34,261,218.21	36,804,840.52
合 计	50,784,908.87	57,010,943.34
减：坏账准备	63,633.08	61,652.96
账面价值	50,721,275.79	56,949,290.38

1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

暂借款	50,322,000.43	56,773,037.43
押金、保证金	300,000.00	114,600.00
备用金及其他	162,908.44	123,305.91
合 计	50,784,908.87	57,010,943.34

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	61,652.96			61,652.96
——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	1,980.12			1,980.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	63,633.08			63,633.08

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：

类 别	期初余额	期末余额	本年变动金额			
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
组合 1	61,652.96	63,633.08	1,980.12			
合 计	61,652.96	63,633.08	1,980.12			

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收账款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
凤庆县利盈医疗废物处理有限公司	21,996,302.24	43.31	暂借款	2 至 3 年、3 年以上	
鹿邑县格瑞环保科技有限公司	8,300,000.00	16.34	暂借款	1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	
商水县利盈医疗废物处理有限公司	6,735,000.00	13.26	暂借款	1 年以内	

河南迈克维环保科技有限公司	5,747,624.02	11.32	暂借款	3 年以上	
六盘水市水城区利盈医疗废物处置有限公司	4,466,108.57	8.79	暂借款	1-2 年、3 年以上	
合 计	47,245,034.83	93.03			

3、长期股权投资

（1）总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,767,999.23		76,767,999.23	76,079,538.63		76,079,538.63
对联营企业投资						
合计	76,767,999.23		76,767,999.23	76,079,538.63		76,079,538.63

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鹰潭市丰瑞医疗废物处理有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
贞丰县金仓医疗废物处置有限公司	5,981,867.44			5,981,867.44		
金沙县利盈医疗废物处置有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
普安县利盈医疗废物处置有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
长垣县利盈医疗废物处置有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
凤庆县利盈医疗废物处理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
河南省利盈运输服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
河南迈克维环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
腾冲市利盈医疗废物处理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
固始县蓼洁医疗废物处置有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
古浪县利盈医疗废物处置有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
兴仁市利盈医疗废物处置有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
鹿邑县格瑞环保科技有限公司	13,811,539.40	1,878,460.60		15,690,000.00		
陇西县利盈医疗废物处置有限公司	155,050.00			155,050.00		
剑阁县利盈医疗废物处置有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
六盘水市水城区利盈医疗废物处置有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
韩城市利盈医疗废物处置有限公司	254,854.50			254,854.50		
河南利盈专用车有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
楚雄利盈医疗废物处理有限公司	5,718,227.29			5,718,227.29		
太康县利盈环保科技有限公司	4,958,000.00		1,700,000.00	3,258,000.00		
商水县利盈医疗废物处理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

敏县利盈医疗废物处置有限公司		100,000.00		100,000.00		
河南省利盈再生资源有限公司		50,000.00		50,000.00		
贵州省利盈智能科技有限公司		360,000.00		360,000.00		
合计	76,079,538.63	2,388,460.60	1,700,000.00	76,767,999.23		

4、营业收入和营业成本

（1）总体列示：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,360,673.86	3,073,758.59	5,016,977.50	2,021,463.25
其他业务	3,325,696.08	1,854,093.33	2,959,801.84	1,775,168.40
合 计	10,686,369.94	4,927,851.92	7,976,779.34	3,796,631.65

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	4,827,140.62	1,692,322.44	1,566,371.70	536,337.81
设备租赁	1,441,319.83	340,595.39	2,738,662.00	636,630.76
医废处置	1,092,213.41	1,040,840.76	711,943.80	848,494.68
合计	7,360,673.86	3,073,758.59	5,016,977.50	2,021,463.25

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	90,157.64	165,831.47
债务重组产生的投资收益	-460,000.00	-38,000.00
合 计	-369,842.36	127,831.47

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	-88,887.12	
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）	1,845,632.94	
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	90,157.64	

债务重组损益	-460,000.00	
股份支付		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,226.05	
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	1,475,129.51	
减：所得税影响额	221,269.43	
少数股东权益影响额（税后）	-179.56	
合计	1,254,039.64	

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	-1.40%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.79%	-0.11	-0.11

河南省利盈环保科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年八月二十八日

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-88,887.12
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）	1,845,632.94
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	90,157.64
债务重组损益	-460,000.00
股份支付	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,226.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,475,129.51
减：所得税影响数	221,269.43
少数股东权益影响额（税后）	-179.56
非经常性损益净额	1,254,039.64

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策

	时间			途			程序
2022 年第一次发行	2023 年 3 月 22 日	45,000,000	45,240,999.85	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2025 年 5 月 29 日账户注销当日，募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	**45,000,000.00**
加：利息收入	246,015.26
减：手续费	4,430.41
二、已使用募集资金总额	**45,240,999.85**
具体用途：	
（一）补充流动资金	20,001,175.13
1.材料采购费用	3,463,055.73
2.税款	16,538,119.40
（二）年产 200 台（套）医疗废物消毒设备项目	25,239,824.72
1.前期装配费用	25,239,824.72
三、募集资金利息转出	**585.00**
四、注销时募集资金账户余额	**0.00**

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号--募集资金管理》的相关规定，公司于 2025 年 5 月 14 日召开第四届董事会第十一次会议，审议并通过《关于拟转出募集资金专项账户余额并注销募集资金专项账户的议案》。2025 年 5 月 29 日，公司办理完成了上述募集资金专用账户的注销手续，该募集资金专用账户将不再使用。

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