



未来能源

NEEQ:870215

河南未来再生能源股份有限公司

Henan Welland Renewable Energy Co.,Ltd.



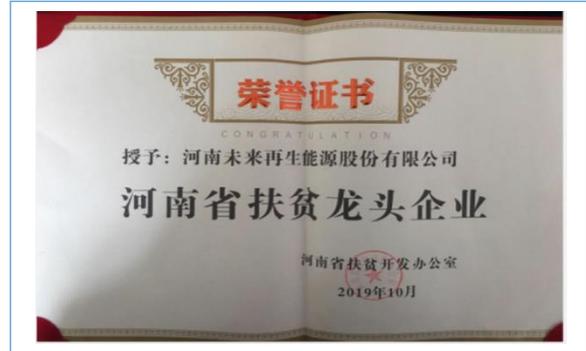
年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年7月18日，本公司新增股份33,710,688.00股，在全国股份转让系统挂牌并公开转让。



2019年10月，公司获得河南省扶贫开发办公室颁发的“河南省扶贫龙头企业”荣誉证书。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	39
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、未来能源、股份公司	指	河南未来再生能源股份有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
和信、会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南未来再生能源股份有限公司股东大会
董事会	指	河南未来再生能源股份有限公司董事会
监事会	指	河南未来再生能源股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
章程、公司章程	指	《河南未来再生能源股份有限公司章程》
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》
本报告	指	河南未来再生能源股份有限公司 2019 年年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人崔杰、主管会计工作负责人周玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）耿春霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	虽然股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《重大投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，公司尚未真正具有规范治理的能力，股份公司挂牌后，公司治理必须有一个较大的飞跃，较大程度提高规范治理水平，而公司治理层和管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要有一个过程。因此，较短内公司治理仍存在不规范的风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为谷未来、王小梅，公司成立以来，公司股份一直在实际控制人名下。谷未来一直为公司执行董事、董事长，王小梅曾担任监事，现为董事。若谷未来、王小梅利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，公司挂牌之后，极有可能给公司经营和投资人带来风险。
产业政策风险	沼气行业具有较强的公益性，与国家宏观经济政策及产业政策导向的关联性较高，一方面需要国家投入大量资金，另一方面需要国家出台各种激励性和约束性政策以促进产业的发展。近年来环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意

	<p>识不断加强，政府也推出一系列产业支持政策。短期来看，由于国家保障环保政策落实的具体措施的制定和实施牵涉的范围较广、涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较复杂，因此各种产业支持政策出台的时间和力度具有一定的不确定性。</p>
临时劳务用工风险	<p>报告期内，由于公司项目实施地点比较分散，为节省成本、加快工程施工进度，公司除在册员工外还需要选聘一批项目所在地的临时劳务人员组成施工班组，而这些施工班组大部分来源于附近的农工，缺少基本技能培训，人员流动性大，只能承接工程施工中的辅助性工作。公司根据劳务人员的工作时间、工作内容向施工班组支付劳动报酬。公司未与施工班组人员签订劳动合同，并交纳相关社保，不符合我国《劳动法》的相关规定。虽然自 2016 年初，公司自新接业务开始逐步规范劳务用工问题，招聘人员一律签订劳动合同。但是，公司仍然面临报告期内因劳务纠纷致使公司经济利益受损的风险。</p>
税收优惠风险	<p>公司于 2018 年 9 月 12 日通过复审认定，取得证书编号为 GR201841000404 高新技术企业证书，有效期为三年。按照相关税法规定，公司 2018 年至 2020 年减按 15% 税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将有可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，由此将给公司的税负和盈利带来一定程度的影响。</p>
控股股东资金依赖风险	<p>报告期内公司发生向控股股东多次借款的关联交易事项，用以解决公司资金临时性短缺问题。2019 年公司经营现金流量金额持续为负，且报告期在建工程投入较多。因此报告期内公司对控股股东存在一定的资金依赖，如果控股股东不能持续为企业提供临时周转资金，公司可能面临资金短缺风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南未来再生能源股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Welland Renewable Energy Co.,Ltd.
证券简称	未来能源
证券代码	870215
法定代表人	崔杰
办公地址	砖店镇大宋庄村委鲤鱼沟西岸

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李飘飘
职务	董事会秘书
电话	0396-5655555
传真	0396-5651111
电子邮箱	weilainengyuan@163.com
公司网址	www.wlzsny.com
联系地址及邮政编码	砖店镇大宋庄村委鲤鱼沟西岸，463500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	河南未来再生能源股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月25日
挂牌时间	2016年12月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7729 其他污染治理
主要产品与服务项目	废弃物处理设备及环保工程施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,710,688
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谷未来
实际控制人及其一致行动人	谷未来、王小梅

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914117296767281818	否
注册地址	砖店镇大宋庄村委鲤鱼沟西岸	否
注册资本	43,710,688.00	是
<p>报告期内，公司完成 2019 年第一次股票发行，发行人民币普通股 33,710,688 股，发行股票价格为每股人民币 1.00 元，认购方式为现金认购，实际募集资金总额人民币 33,710,688.00 元。发行完成后，公司的注册资本从人民币 10,000,000.00 元增至人民币 43,710,688.00 元。</p>		

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯宏志、刘雁斌
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	61,959,010.26	33,148,454.42	86.91%
毛利率%	17.24%	30.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,942,923.42	1,096,301.96	77.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	210,378.17	713,820.78	-70.53%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.05%	4.09%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.44%	2.67%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-40.24%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	126,766,307.75	65,397,784.38	93.84%
负债总计	18,898,853.11	38,070,542.68	-50.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,981,873.09	27,328,261.67	130.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	2.73	-47.25%
资产负债率%(母公司)	43.78%	58.21%	-
资产负债率%(合并)	14.91%	58.21%	-
流动比率	2.44	1.29	-
利息保障倍数	7.85	3.48	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,213,896.38	-8,107,716.88	-1.31%
应收账款周转率	3.09	1.51	-
存货周转率	2.23	1.34	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	93.84%	25.98%	-
营业收入增长率%	86.91%	-45.80%	-
净利润增长率%	67.04%	-81.10%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	43,710,688.00	10,000,000.00	337.11%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,090,670.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,495.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,059,174.21</b>
所得税影响数	313,600.50
少数股东权益影响额（税后）	13,028.46
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,732,545.25</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款及应收票	22,467,610.47	0.00		

据				
应收账款	0.00	22,467,610.47		
应收票据	0.00	0.00		
应付账款及应付票 据	11,863,755.06	0.00		
应付账款	0.00	11,863,755.06		
应付票据	0.00	0.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

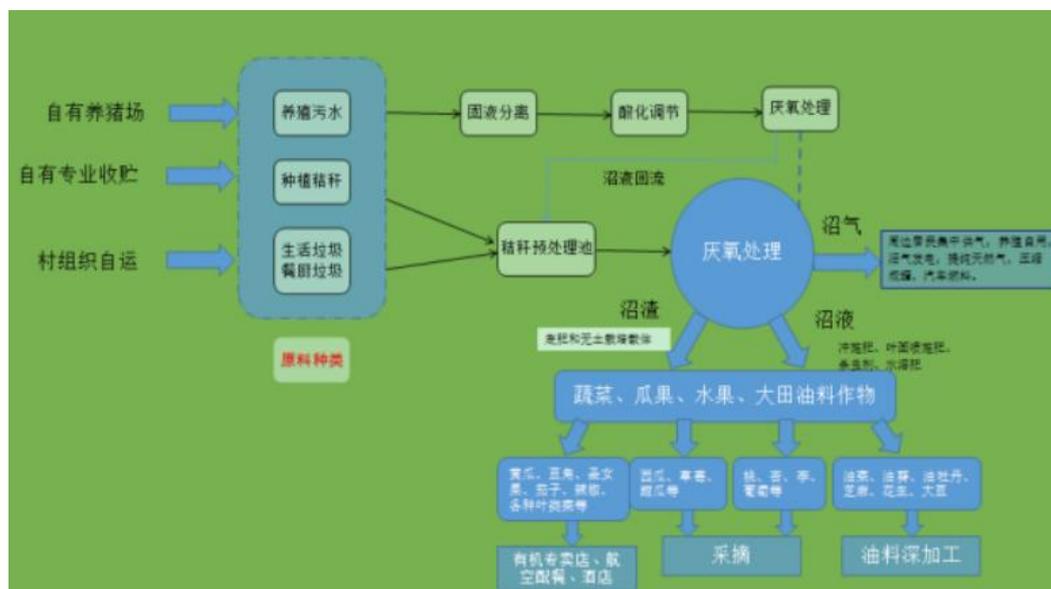
#### 商业模式

本公司属于生态保护和环境治理业，主营业务是农村废弃物治理，包括种植秸秆、养殖粪污、居民生活污水、生活垃圾，通过“分散式收集集中化处理”模式，以未来智慧农业综合体为核心，涵盖前期的规划设计、设备制造、工程施工及运营于一体的专业化服务。公司目前拥有农林行业（农业综合开发生态工程）专项设计资质（乙级）和建筑业企业施工资质（环保二级），公司产品已获得 31 项国家专利，其中发明专利 2 项，是河南省的高新技术企业。

公司时刻秉承“守护土地恩赐，发现农业价值”的使命，以系统服务能力为核心竞争力，为合作伙伴提供涵盖前期规划设计、全套生产设备、工程施工以及后期运行服务的全过程服务。公司主要以以下三种商业模式为客户提供农村废弃物处理方案，并提供产品及服务。

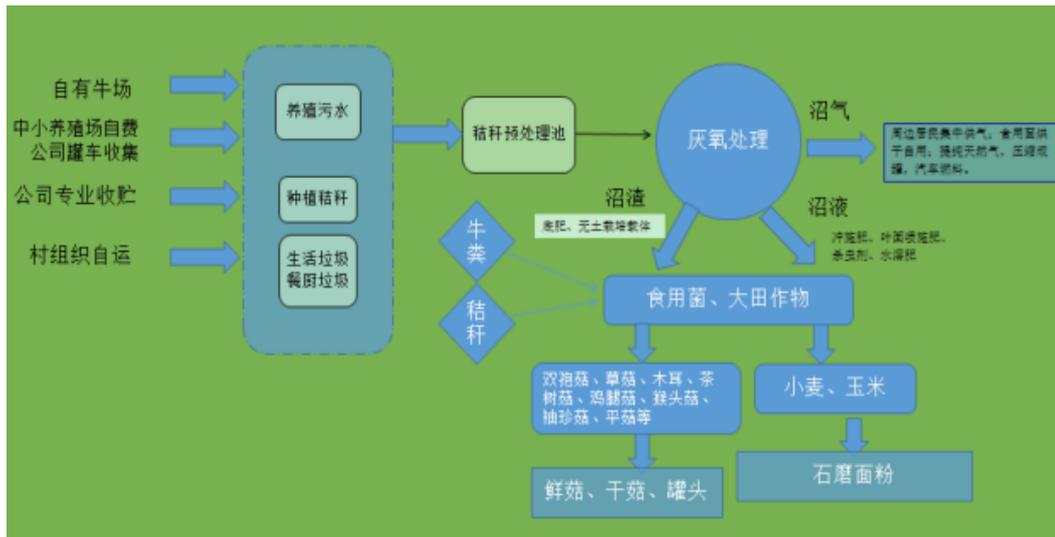
#### 1、“公司+合作社+农户”模式

模式特色：以大型养殖场为主，解决半径 7.5 公里范围种植秸秆、畜禽粪污、生活污水、生活垃圾，建设高效生态循环体系。模式示意图如下



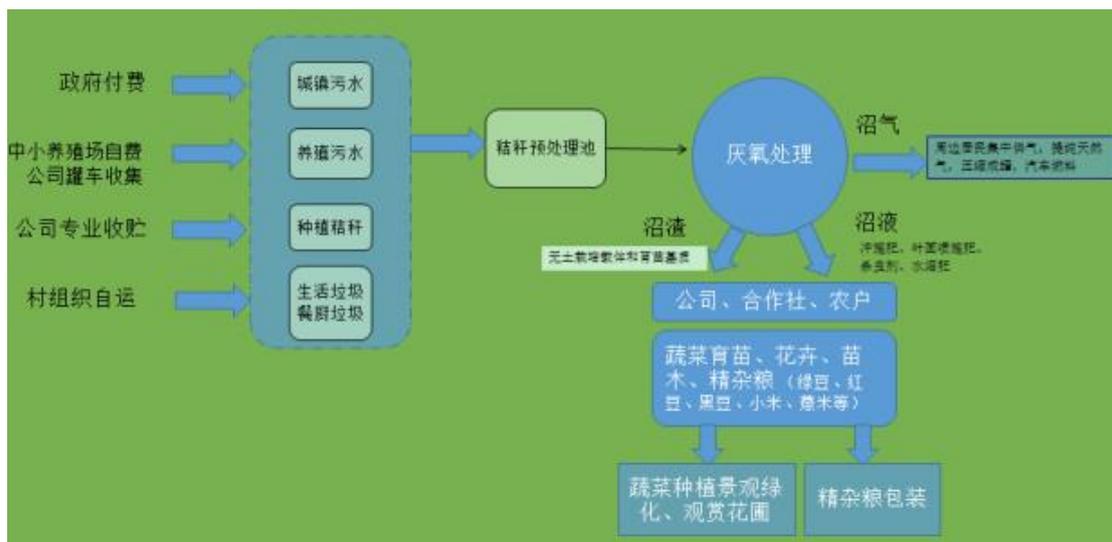
#### 2、“公司+养殖户+合作社+农民”模式

模式特色：以中小型养殖场为主，解决半径 7.5 公里范围种植秸秆、畜禽粪污、生活污水、生活垃圾，以农户提供种子、肥料、病虫害防治等服务，并高于市场价格回购农户农产品，统一对外销售。



### 3、“公司+政府+养殖户+合作社+农户”模式

模式特色：以处理乡镇政府生活污水为主，中小养殖场污水为辅，解决半径 7.5 公里范围种植秸秆、畜禽粪污、生活污水、生活垃圾，改善居民生活环境，产出肥料用于蔬菜育苗、花卉、苗木、精杂粮种植等。



报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦不会发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019年公司始终围绕“农废处理、资源循环、生态农牧、安全食品”十六字目标，对现有产品深入研发，谋求高质量发展。

#### 1、经营业绩情况

2019年全年公司实现营业收入 61,959,010.26 元，较上年同期增加 86.91%；实现归属于挂牌公司净利润 1,942,923.42 元，较上年同期增加 77.23%；总资产为 126,766,307.75 元，较上年同期增长 93.84%；净资产为 62,981,873.09 元，较上年同期增长 130.46%。

#### 2、业务开展情况

在大力实施乡村振兴战略、全面推进畜禽养殖废弃物资源化利用的背景下，公司采取整县推进方式，目前南乐县农村环境综合整治 PPP 项目正在建设中。

#### 3、研发投入情况

报告期内，公司持续加大对核心技术的改良研发投入，一方面依靠企业自身的技术力量，建立人才开发激励机制，注重创新人才的培养和引进，进行产品和技术创新，另一方面，积极走出去到国外先进企业进行考察学习，引进国外先进技术，消化吸收再创新，提升企业的核心竞争力。公司本年度共获取六项实用新型专利。已拥有各类授权专利 37 件，其中发明专利 2 件，实用新型专利 35 件。

4. 报告期内，公司生产经营情况良好，实现了稳步发展的态势。公司将不断优化生产工艺，积极进行技术创新，提升产品的竞争力和影响力，确保公司业绩持续的增长。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,818,537.27	1.43%	706,092.76	1.08%	157.55%
应收票据					
应收账款	12,211,707.84	9.63%	22,467,610.47	34.36%	-45.65%
存货	26,141,421.65	20.62%	19,906,510.78	30.44%	31.32%
投资性房地 产					
长期股权投 资					
固定资产	18,143,683.47	14.31%	19,018,385.49	29.08%	-4.60%
在建工程	52,952,807.33	41.77%			
短期借款	2,980,000.00	2.35%	8,000,000.00	12.23%	-62.75%
长期借款					
应付账款	8,138,371.5	6.42%	11,863,755.06	18.14%	-31.40%
其他应付账 款	414,111.42	0.33%	10,172,932.04	15.56%	-95.93%
其他非流动 资产	14,021,217.69	11.06%	0.00		
资产总计	126,766,307.75		65,397,784.38		93.84%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，应收账款 12,211,707.84 元，比上年度期末减少 10,255,902.63 元，降幅 45.65%，主要原因为一方面本期的项目主要为 PPP 项目，根据项目进度确定应收及营业收入，该类项目的政府的资金回款相对较快，期末的应收款项减少，另一方面公司当期部分账龄时间较长，出于谨慎性考虑，公司全额计提信用减值损失，造成应收账款有所减少。

2、报告期末，存货为 26,141,421.65 元，比上年度期末增加 6,234,910.87 元，增幅 31.32%，主要为库存商品净额较期初增加 5,213,729.73 元，系 2019 年张果屯、千口等几个南乐重大项目正在着力建设，工程量较大，周期长，导致部分工程类存货还未达到验收状态，使得存货增加明显。

3、报告期末，固定资产为 18,143,683.47 元，比上年度期末减少 874,702.02 元，降幅 4.60%，主要原因是本期计提资产折旧所致；

4、报告期末，在建工程为 52,952,807.33 元，比上年度期末比上年度期末增加 52,952,807.33 元，主要原因是南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目正在建设中所致。

5 报告期末，其他非流动资产为 14,021,217.69 元，比上年度期末增加 100%，主要原

因是南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目建设中，预付的工程款所致。

6、报告期末，短期借款为 2,980,000.00 元，比上年度期末减少 5,020,000.00 元，降幅 62.75%，主要原因是公司于 2019 年 9 月归还新蔡县农商银行贷款 5,000,000.00 元。

7、报告期末，应付账款为 8,138,371.50 元，比上年度期末减少 3,725,383.56 元，降幅 31.40%，主要原因是公司报告期末公司及时偿付了部分供应商的款项。

8、报告期末，其他应付账款为 414,111.42 元，比上年度期末减少 9,758,820.62 元，降幅 95.93%，主要是原因为公司本期偿付了期初的关联方的借款，关联方借款期末余额为 0。

9、报告期末，总资产为 126,766,307.75 元，比上年度期末增加 61,368,523.37 元，增幅为 93.84%，主要原因为本期末新增股本 33,710,688.00 元、在建工程 52,952,807.33 元所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	61,959,010.26	-	33,148,454.42	-	86.91%
营业成本	51,278,829.17	82.76%	23,122,880.46	69.76%	121.77%
毛利率	17.24%	-	30.24%	-	-
销售费用	1,246,128.72	2.01%	2,481,933.60	7.49%	-49.79%
管理费用	3,750,689.79	6.05%	3,638,188.38	10.98%	3.09%
研发费用	2,753,392.77	4.44%	1,838,355.72	5.55%	49.77%
财务费用	257,000.07	0.41%	481,887.34	1.45%	-46.67%
信用减值损失	-1,750,445.18	-2.83%			
资产减值损失	-920,000.00	-1.48%	-694,802.33	-2.10%	32.41%
其他收益	2,090,670.00	3.37%	387,900.00	1.17%	438.97%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置	0.00		0.00		

收益					
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	1,930,637.10	3.12%	1,116,814.57	3.37%	72.87%
营业外收入	0.00		100,000.00	0.3%	-100%
营业外支出	31,495.79	0.05%	36,082.04	0.11%	-12.71%
净利润	1,829,524.94	2.95%	1,095,281.99	3.30%	67.04%

### 项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入为 61,959,010.26 元，较上年同期的 33,148,454.42 元，同比上升 86.91%。主要原因是南乐县农村环境综合整治 PPP 项目中有三个项目工地工程完工进度 80%以上，工程收入 28,130,447.21 元，导致今年收入增加。

2、报告期内，营业成本为 51,278,829.17 元，较上年同期的 23,122,880.46 元，同比上升 121.77%，主要原因是报告期内营业成本随着营业收入增加所致。

3、报告期内，毛利率 17.24%，毛利率下降了 13.00%，主要原因有两点：一、受经济下行环境影响，原材料价格、交通运输费用、人工成本上涨，导致成本增加、利润低。二、养殖业作为公司的重要客户组成，其受非洲猪瘟影响，下游客户资金情况较为紧张，为了拓展业务，相对的部分项目的毛利空间有所压缩。三、PPP 项目整体体量较大，为了获得项目，公司在一定程度上降低了利润空间。

4、报告期内，研发费用为 2,753,392.77 元，较上年同期的 1,838,355.72 元，同比上升 49.77%，主要原因是公司增加新产品研发材料消耗所致。

5、报告期内，销售费用为 1,246,128.72 元，较上年同期的 2,481,933.60 元，同比下降 49.79%，主要原因是公司调整业务结构、优化销售人员导致费用减少所致；

6、报告期内，信用值损失为 1,075,000.00 元，较上年同期的 694,802.33 元，有较大幅度增加，主要原因是公司出于谨慎性考虑，对台江县农业局和驻马店市驿城区陆路养殖有限公司这两个客户的应收款项全额计提信用减值准备所致。

7、报告期内，其他收益为 2,090,670.00 元，较上年同期的 387,900.00 元，同比上升 438.97%，主要原因是公司收到 2018 年生猪调出大县购置吸污车奖补资金 1,200,000.00 元、2018 年省科技创新体系建设经费 400,000.00 元、2018 年度省县级研发财政补贴款 308,900.00 元所致。

8、报告期内，营业利润为 1,930,637.1 元，较上年同期的 1,116,814.57 元，同比上升 72.87%，主要是营业收入增加，导致营业利润上升，同时公司的销售费用由于调整业务结构而有所减少。

9、报告期内，营业外收入下降 100%，主要原因系上年有补助经费 100,000.00 元，而今年没有相应事项。

10、报告期内，净利润为 1,829,524.94 元，较上年同期的 1,095,281.99 元，同比上升 67.04%，主要原因是报告期内净利润随着营业收入增加所致，同时公司的销售费用由于调整业务结构而有所减少。

## (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	61,920,304.89	32,816,116.44	88.69%
其他业务收入	38,705.37	332,337.98	-88.35
主营业务成本	51,269,849.71	23,092,547.2	122.02%
其他业务成本	8,979.46	30,333.26	-70.40%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
环保设备	33,753,989.59	54.48%	26,386,945.61	79.60%	27.92%
建筑工程	28,166,315.30	45.46%	6,429,170.83	19.40%	338.10%
其他业务收入	38,705.37	0.06%	332,337.98	1.00%	-88.35%

### 按区域分类分析：

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内，营业收入为 61,959,010.26 元，较上年同期的 33,148,454.42 元，同比上升 86.91%。主要原因是南乐县农村环境综合整治 PPP 项目中有三个工地基建以工程完工进度收入 28,166,315.3 元，从而导致今年工程收入增加。

2、报告期内，2019 年度公司销售产品结构较 2018 年来看，当期设备收入 33,753,989.59

元，占总收入的 54.48%，而工程类收入为 28,166,315. 元，占总收入的 45.46%，较上年同期设备及工程收入都有提高。而工程类的收入上升，主要原因是公司主营业务为沼气工程设备集成项目。工程设备集成项目，首先需要对土建工程进行建造，包含沼气池与沼气厌氧罐等罐体底座的建造工程等。其次是销售设备，当建筑工程完工后，公司将产品发送至项目现场，安装完工后调试至可使用状态。公司在签订合同时，会对是否承担建筑工程作出约定，若建设方（甲方）承担建筑工程，则公司仅对客户销售设备。而 2019 年公司所签订合同都是工程设备一体化，为公司工程及设备收入都带来增加，而建筑工程的相对增加幅度较大，占当期收入的比重较去年同期增加。

3、其他收入主要原材料销售收入，零星售后维修收入及工程设计费收入。2019 年度只有材料销售收入，零星售后维修收入，2018 年有设计费收入为 253,198.10 元，而 2019 年没有开展相关的业务。因此，2019 年度较 2018 年其他业务减少的主要原因是公司工程设计费收入的减少。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	驻马店途胜建筑工程有限公司	7,604,141.70	12.27%	否
2	新蔡县未来农牧有限公司	5,689,655.18	9.18%	否
3	太康县农牧局	1,681,415.93	2.71%	否
4	固始县农村能源环境保护管理站	1,472,119.59	2.38%	否
5	新蔡县财政局	1,405,172.42	2.27%	否
合计		17,852,504.82	28.81%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南乡美环保科技有限公司	10,230,000.00	18.05%	是
2	天津利祥通达新能源科技有限公司	5,801,130.32	10.24%	否
3	郑州创达钢铁有限公司	4,753,470.62	8.39%	否
4	濮阳市华隆建筑工程(集团)德建有限公司	4,423,301.00	7.81%	否

5	新蔡县隆盛钢材型材有限公司	3,789,219.88	6.69%	否
合计		28,997,121.82	51.18%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,213,896.38	-8,107,716.88	-1.31%
投资活动产生的现金流量净额	-54,474,987.31	-3,468,408.22	-1,470.60%
筹资活动产生的现金流量净额	63,801,328.20	9,245,414.48	590.09%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动现金流量净额为-8,213,896.38元，同比减少1.31%，主要原因为2019年度销售商品、提供劳务收到的现金为74,673,386.55元，但由于2019年度南乐PPP项目的正在建设中，公司在购买商品、接受劳务支付的现金为77,065,937.05元，销售商品、提供劳务收到的现金变动远大于购买商品、接受劳务支付的现金的变动。从整体上造成了经营现金流量净额的减少。

2、投资活动产生的现金流量净额减少1470.60%。主要系南乐县2018年畜禽粪污资源化利用整县推动项目在2019年着力开始建设，使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为54,474,987.31元，较去年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金3,468,408.22元，上升了1470.60%；

3、筹资活动产生的现金流量净额增加54,555,913.72元，变动590.09%，主要是本年度收到股东出资款及关联方的暂借款增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司控股子公司名称为河南未来乐农再生资源有限公司（以下简称“未来乐农”），该子公司于2018年8月31日成立，主要从事农村废弃物（畜禽粪污、秸秆、生活污水）处理、利用和销售的相关运营与技术咨询服务；农村生活垃圾经营性清扫、收集、

运输服务。尚未开始运营。该控股子公司注册资本 90,000,000.00 元，其中河南未来再生能源股份有限公司拟出资人民币 44,100,000.00 元，占注册资本的 49%，南乐投资集团有限公司拟出资人民币 45,900,000.00 元，占注册资本的 51%。根据《南乐县农村环境综合整治 PPP 项目项目公司股东协议》，项目公司董事会席位公司占三分之二。后期项目公司的经营及管理全由公司全权负责，且南乐投资集团承诺不谋求实际控制人地位，实际控制权归公司所有。

根据 PPP 项目融资对子公司股权比例设置的需求，河南未来乐农再生资源有限公司已于 2019 年 3 月 27 日完成工商信息变更，注册资本为 93,640,800.00 元，其中河南未来再生能源股份有限公司出资人民币 33,710,688.00 元，占注册资本的 36%，南乐投资集团有限公司拟出资人民币 59,930,112.00 元，占注册资本的 64%。由于未来乐农经营及管理由公司全权负责，且南乐投资集团有限公司承诺不谋求实际控制人地位，实际控制权仍归公司所有，未来乐农仍是公司的控股子公司。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1.重要会计政策变更

##### 会计政策变更的内容和原因

执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）

执行财政部发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）

执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（2017 年修订（财会〔2017〕7-10 号），以下简称“新金融工具准则”）

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）

##### 说明：

1) 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，与财会〔2019〕6号配套执行。

本公司根据财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额增加+/减少-
1	本公司将应收票据及应收账款项目拆分为应收票据和应收账款	应收票据	
		应收账款	22,467,610.47
		应收票据及应收账款	-22,467,610.47
2	本公司将应付票据及应付账款项目拆分为应付票据和应付账款	应付票据	
		应付账款	11,863,755.06
		应付票据及应付账款	-11,863,755.06

2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3) 本公司自2019年6月10日起执行财政部于2019年5月9日经修订发布的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)，该项会计政策变更采用未来适用法处理，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

4) 本公司自2019年6月17日起执行财政部于2019年5月16日经修订发布的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)，该项会计政策变更采用未来适用法处理，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生债务重组，根据本准则进行

调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、公司治理风险

虽然股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《重大投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，公司尚未真正具有规范治理的能力，股份公司挂牌后，公司治理必须有一个较大的飞跃，较大程度提高规范治理的水平，而公司治理层和管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施:完善内部控制制度，加强内部流程的梳理，提高企业的规范治理水平，防范风险。

##### 2、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为谷未来、王小梅夫妇，公司成立以来，公司股份一直在实际控制人名下。谷未来一直为公司执行董事、董事长，王小梅曾担任监事，现为董事。若谷未来、王小梅夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，公司挂牌之后，极有可能给公司经营和投资人带来风险。

应对措施:公司在整体变更为股份公司之后，建立了比较健全的公司治理结构，公司的股东大会、董事会、监事会均能够按照各自职责按时召开，公司完善的公司治理结构能够约束控股股东的行为，防止控股股东出现不当控制问题。

##### 3、产业政策风险

沼气行业具有较强的公益性，与国家宏观经济政策及产业政策导向的关联性较高，一方面需要国家投入大量资金，另一方面需要国家出台各种激励性和约束性政策以促进产业的发展。近年来环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府也推出一系列产业支持政策。短期来看，由于国家保障环保政策落实的具体措施的制定和实施牵涉的范

围较广、涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较复杂，因此各种产业支持政策出台的时间和力度具有一定的不确定性。

应对措施:公司将在国家各项经济政策和产业政策的指导下，汇集各方信息，提炼最佳方案。统一指挥调度，合理确定公司发展目标和战略；加强内部管理，提高服务管理水平，降低营运成本。努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险能力。

#### 4、临时劳务用工风险

报告期内，由于公司项目实施地点比较分散，为节省成本、加快工程施工进度，公司除在册员工外还需要选聘一批项目所在地的临时劳务人员组成施工班组，而这些施工班组大部分来源于附近的农工，缺少基本技能培训，人员流动性大，只能承接工程施工班的辅助性工作。公司根据劳务人员的工作时间、工作内容向施工班组支付劳务报酬。公司未与施工班组人员签订劳动合同，并交纳相关社保，不符合我国《劳动法》的相关规定。虽然自 2016 年初，公司自新接业务开始逐步规范劳务用工问题，招聘人员一律签订劳动合同。但是，公司仍然面临报告期内因劳务纠纷致使公司经济利益受损的风险。

应对措施:首先，对现场施工人员中的并非公司内部员工的人员，与分包单位签署相应的协议予以明确，防范非劳动关系被认定为劳动关系所带来的法律风险。而对于大量的施工劳动力，则尽量通过有资质的劳务公司，进行劳务分包，将公司的风险降到最低。其次，根据自身的具体情况建立起劳动合同管理体系，根据岗位、工种以及员工层次的不同，制定不同的劳动合同文本，以避免在劳资纠纷中因约定不明而陷入被动的境地。最后，根据公司用工特点，建立和完善劳动用工各环节的规章制度。对涉及法律风险的重要事项，以规章制度的形式对事前预防、事中控制和事后补救做出明确规定。保障规章制度合理合法并适应劳动用工管理的需要。

#### 5、税收优惠风险

公司于 2018 年 9 月 12 日通过复审认定，取得证书编号为 GR201841000404 高新技术企业证书，有效期为三年。按照相关税法规定，公司 2018 年至 2020 年减按 15%税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将有可能恢复执行 25%的企业所得税税率，由此将给公司的税负和盈利带来一定程度的影响。

应对措施:公司为保证技术的先进性及相应设备的前沿性，继续保持研发的投入，增加研发项目，争取通过高新技术证书的复审。如果复审不通过，公司会及时按 25%的比例缴纳相应税收。

#### 6、控股股东资金依赖风险

公司实际控制人为谷未来、王小梅夫妇，公司成立以来，公司股份一直在实际控制人名下。谷未来一直为公司执行董事、董事长，王小梅曾担任监事，现为董事。若谷未来、王小梅夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，公司挂牌之后，极有可能给公司经营和投资人带来风险。

应对措施:随这公司不断发展，自身盈利能力日益提升，经营活动现金净流量不断增长，

已逐步满足公司自身发展需要，对控股股东的资金依赖也在逐步削弱。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	9,205,744.13
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
河南乡美环保科技有限公司	工程劳务	10,230,000.00	10,230,000.00	已事后补充履行	2020年6月23日
河南未来乐农再生资源有限公司	环保设备销售与建筑工程	40,472,491.05	40,472,491.05	已事后补充履行	2020年6月23日
总计		50,702,491.05	50,702,491.05		

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

由于日常经营发展需要，2019年本公司与河南未来乐农再生资源有限公司签署《南乐县农村环境综合整治PPP项目设计采购与施工合同》，销售金额40,472,491.05元。与河南乡美环保科技有限公司签署《工程承劳务包协议》，公司支付工程劳务费用10,230,000.00元。上述关联交易是公司业务快速发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的。相应的交易定价参考市场价格，双方协商确定，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形形成依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月1日		挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、关于避免同业竞争的承诺

2016年8月，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，相应人员履行了承诺。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

2016年8月，公司实际控制人及所控制的企业关于减少和规范关联交易的承诺，报告期内，公司相应人员履行了相应承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	0	0%	8,427,672	8,427,672	19.28%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,427,672	8,427,672	19.28%
	董事、监事、高管	0	0%	8,427,672	8,427,672	19.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有 限 售 条 件 股 份	有限售股份总数	10,000,000	100%	25,283,016	35,283,016	80.72%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100%	25,283,016	35,283,016	80.72%
	董事、监事、高管	10,000,000	100%	25,283,016	35,283,016	80.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		10,000,000	-	33,710,688	43,710,688.00	-
<b>普通股股东人数</b>						2

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2019年6月19日取得《关于河南未来再生能源股份有限公司股票发行股份登记的函》，新增份于2019年7月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本初按照股票发行完成登记后列示披露。

#### (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
1	谷未来	9,000,000	30,339,620	39,339,620	90.00%	31,754,715	7,584,905
2	王小梅	1,000,000	3,371,068	4,371,068	10.00%	3,528,301	842,767
合计		10,000,000	33,710,688	43,710,688	100.00%	35,283,016	8,427,672

普通股前十名股东间相互关系说明：股东谷未来、王小梅为夫妻关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

谷未来自有限公司设立之日起一直持有公司 90.00%的股份，为公司的控股股东。谷未来，男，汉族，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年3月至1993年12月，在河北怀来县 52953 部队服役；1994年1月至1998年2月，经营新蔡县黄围孜养殖场，个体经营；1998年3月至2001年3月，开办余店乡养猪场，个体经营；2001年4月至2005年7月，开办谷裕面粉厂，个体经营；2005年8月至2007年4月，建立建筑制品厂，个体经营；2005年10月至2008年6月，开办豫鄂种猪场，个体经营；2008年7月至2012年3月，任有限公司执行董事长兼总经理；2012年4月至2016年6月，任有限公司执行董事；2016年7月起任股份公司董事长。

### (二) 实际控制人情况

1、谷未来，男，汉族，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。

1990年3月至1993年12月，在河北怀来县52953部队服役；1994年1月至1998年2月，经营新蔡县黄围孜养殖场，个体经营；1998年3月至2001年3月，开办余店乡养猪场，个体经营；2001年4月至2005年7月，开办谷裕面粉厂，个体经营；2005年8月至2007年4月，建立建筑制品厂，个体经营；2005年10月至2008年6月，开办豫鄂种猪场，个体经营；2008年7月至2012年3月，任有限公司执行董事长兼总经理；2012年4月至2016年，任有限公司执行董事；2016年7月起任股份公司董事长。

2、共同实际控制人王小梅，女，汉族，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998年2月至2005年3月，建立余店乡养猪场，个体经营；2005年4月至2015年9月，建立新蔡县谷裕实业养殖场，个体经营；2008年6月至2016年6月，任有限公司监事；2016年7月起任股份公司董事。



数				更募集资金用途			决策程序
1	2019年7月3日	33,710,688.00	33,725,005.10	是	为提高资金使用效率，公司经审慎考虑后决定变更募集资金用途，将募集资金账户利息全部用于补充流动资金。	14,317.10	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

本次股票发行拟募集资金总额为人民币 33,710,688.00 元（含）。股票发行募集资金将用于对控股子公司河南未来乐农再生资源有限公司的出资履行实缴义务。为提高资金使用效率，公司经审慎考虑后决定变更募集资金用途，将募集资金账户利息全部用于补充流动资金（因募集资金账户利息随存款时间而增加，实际利息以最终注销日的利息金额为准），该事项已经公司第一届董事会第二十二次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过。进一步增强子公司的实力，提高业务发展能力，对公司长期发展具有积极意义。

#### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	河南新蔡农村商业银行股份有限公司营业部	银行	300 万	2019 年 8 月 8 日	2020 年 8 月 8 日	9.18
合计	-	-	-	-	-	-	-

2019 年 8 月 8 日在河南新蔡农村商业银行股份有限公司营业部信用担保贷款 300 万，2019 年 11 月 25 日归还贷款本金 2 万，2019 年 12 月 31 日贷款余额 298 万。

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
谷未来	董事长	男	1974年 4月	高中	2019年9月 27日	2021年9月 26日	是
王小梅	董事	女	1974年 6月	高中	2019年9月 27日	2021年9月 26日	是
崔杰	董事、总经理	男	1969年 12月	大专	2019年9月 27日	2021年9月 26日	是
耿春霞	董事、财务总监	女	1975年 9月	高中	2019年9月 27日	2021年9月 26日	是
谷歌	董事	女	1996年 7月	硕士	2019年9月 27日	2021年9月 26日	是
高红卿	监事会主席	男	1975年 3月	大专	2019年9月 27日	2021年9月 26日	是
李广帅	职工代表 监事	男	1993年 7月	高中	2019年9月 27日	2021年9月 26日	是
谢小杰	监事	女	1966年 12月	初中	2019年9月 27日	2021年9月 26日	是
李飘飘	董事会秘书	女	1989年 3月	本科	2019年9月 27日	2021年9月 26日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长谷未来与董事王小梅为夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
谷未来	董事长	9,000,000	30,339,620	39,339,620	90.00%	0
王小梅	董事	1,000,000	3,371,068	4,371,068	10.00%	0
崔杰	董事、总经理	0	0	0	0%	0
耿春霞	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
谷歌	董事	0	0	0	0%	0
高红卿	监事会主席	0	0	0	0%	0
李广帅	职工代表监事	0	0	0	0%	0
谢小杰	职工代表监事	0	0	0	0%	0
李飘飘	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	10,000,000	33,710,688	43,710,688	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	36	21
业务部	9	5
财务人员	4	3
采购部	2	2
技术研发部	14	10
工程部	12	11
质检部	4	2
员工总计	90	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	11
专科	37	16
专科以下	40	35
员工总计	90	63

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

崔杰先生由于个人原因，辞去公司总经理职务。根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，董事会聘任谷未来担任总经理，任期自第二届董事会第三次会议审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。谷未来不属于失信联合惩戒的对象，符合《公司法》和公司章程对总经理的任职资格。根据《公司章程》的第七条规定，总经理为公司的法定代表人，谷未来先生成为公司新的法定代表人。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。目前已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列制度，形成了较为完整、合理的内部控制制度。报告期内公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司制定的《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。因此，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策以及财务决策均能按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序和规则进行。

报告期内，公司“三会”及高级管理人员能够依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

2019年3月19日，公司召开河南未来再生能源股份有限公司第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，将公司章程第五条修改为“公司股本为人民币4371.0688万元。”、第十七条修改为“公司股份总数为4371.0688万股，每股面值为人民币1元，全部为普通股。”

2019年4月4日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，将公司章程第五条修改为“公司股本为人民币4371.0688万元。”、第十七条修改为“公司股份总数为4371.0688万股，每股面值为人民币1元，全部为普通股。”

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	一、2019年3月11日，河南未来再生能源股份有限公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司转让控股子公司股权的议案》。 二、2019年3月19日，河南未来再生能源股份有限公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于<河南未来再生能源股份有限公司2019年第一次股票发行方案>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关

于签署附生效条件的<股票发行认购协议书>的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。

三、2019 年 3 月 27 日，河南未来再生能源股份有限公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《<2018 年度财务决算报告>的议案》、《<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于追认向关联方借款暨关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》、《关于追认关联方为公司向银行借款提供反担保暨关联交易的议案》。

四、2019 年 8 月 20 日，河南未来再生能源股份有限公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《<河南未来再生能源股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》、《<关于 2019 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》、《河南未来再生能源股份有限公司关于变更募集资金用途的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。

五、2019 年 9 月 9 日，河南未来再生能源股份有限公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。

六、2019 年 9 月 27 日，河南未来再生能源股份有限公司第二届董事会第一次会

		<p>议审议通过了《关于选举谷未来为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘崔杰为公司总经理的议案》、《关于续聘耿春霞为公司财务总监的议案》、《关于续聘李飘飘为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>七、2019年10月25日，河南未来再生能源股份有限公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司拟向控股子公司提供借款的议案》、《关于控股子公司购买土地使用权的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、2019年3月27日，河南未来再生能源股份有限公司第一届监事会第六次会议审议通过了《&lt;2018年年度报告及摘要&gt;的议案》、《&lt;2018年度财务决算报告&gt;的议案》、《&lt;2019年度财务预算报告&gt;的议案》、《&lt;2018年度监事会工作报告&gt;的议案》。</p> <p>二、2019年8月20日，河南未来再生能源股份有限公司第一届监事会第七次会议审议通过了《&lt;河南未来再生能源股份有限公司2019年半年度报告&gt;的议案》、《河南未来再生能源股份有限公司关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>三、2019年9月9日，河南未来再生能源股份有限公司第一届监事会第八次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>四、2019年9月27日，河南未来再生能源股份有限公司第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举高红卿为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>一、2019年4月4日，河南未来再生能源股份有限公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于&lt;河南未来再生能</p>

		<p>源股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案&gt;的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的&lt;股票发行认购协议书&gt;的议案》。</p> <p>二、2019 年 4 月 17 日，河南未来再生能源股份有限公司 2018 年年度股东大会审议通过了《&lt;2018 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《&lt;2018 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案》、《&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于追认向关联方借款暨关联交易的议案》、《关于追认关联方为公司向银行借款提供反担保暨关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>三、2019 年 9 月 6 日，河南未来再生能源股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《河南未来再生能源股份有限公司关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>四、2019 年 9 月 27 日，河南未来再生能源股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规的规定，认真履行职责，积极列席公司董事会、股东大会会议，对公司 2019 年度依法规范运行情况进行监督、检查。监事会认为：公司内部控制制度不断完善，能够依法运作，各项决策程序合法合规。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，能够勤勉尽责，遵守法律、法规和《公司章程》的规定，没有发现违反法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

报告期内，公司监事会对公司财务情况进行检查和审核。监事会认为：报告期内，公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况良好。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人独立，且独立于其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，具备完整的产、供、销和业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

#### 2、资产独立性

公司所拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

#### 3、人员独立性

公司所有员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职或领取薪水。

#### 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，配备了专职财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策，建

立了规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

#### 5、机构独立性

公司依据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

#### 3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定及公司《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》要求，提高年报信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提升了公司规范运作水平

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2020）第 000679 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2020 年 6 月 23 日
注册会计师姓名	冯宏志、刘雁斌
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">和信审字（2020）第 000679 号</p> 河南未来再生能源股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了河南未来再生能源股份有限公司（以下简称未来能源公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了未来能源公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于未来能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。	

### 三、其他信息

未来能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括未来能源公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估未来能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算未来能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

未来能源公司治理层（以下简称治理层）负责监督未来能源公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对未来能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致未来能源公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就未来能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯宏志

中国·济南

中国注册会计师：刘雁斌

2020年6月23日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注、五、1	1,818,537.27	706,092.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注、五、2	12,211,707.84	22,467,610.47
应收款项融资			
预付款项	附注、五、3	366,164.22	2,533,083.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注、五、4	339,358.59	305,695.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注、五、5	26,141,421.65	19,906,510.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注、五、6	100,692.08	167,682.45
<b>流动资产合计</b>		<b>40,977,881.65</b>	<b>46,086,675.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	附注、五、7	18,143,683.47	19,018,385.49
在建工程	附注、五、8	52,952,807.33	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注、五、9	670,717.61	292,723.45
其他非流动资产	附注、五、10	14,021,217.69	
<b>非流动资产合计</b>		85,788,426.10	19,311,108.94
<b>资产总计</b>		126,766,307.75	65,397,784.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注、五、11	2,980,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注、五、12	8,138,371.50	11,863,755.06
预收款项	附注、五、13	3,330,270.10	3,934,485.86
合同负债			
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	附注、五、14	1,631,831.98	1,660,227.46
应交税费	附注、五、15	279,268.11	189,142.26
其他应付款	附注、五、16	414,111.42	10,172,932.04
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,773,853.11	35,820,542.68
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注、五、17	2,125,000.00	2,250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,125,000.00	2,250,000.00
<b>负债合计</b>		18,898,853.11	38,070,542.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注、五、18	43,710,688.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注、五、19	7,668,563.23	7,668,563.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注、五、20	1,168,833.57	966,067.84
一般风险准备			
未分配利润	附注、五、21	10,433,788.29	8,693,630.60
归属于母公司所有者权益合计		62,981,873.09	27,328,261.67
少数股东权益		44,885,581.55	-1,019.97
<b>所有者权益合计</b>		107,867,454.64	27,327,241.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		126,766,307.75	65,397,784.38

法定代表人：崔杰

主管会计工作负责人：周玲玲

会计机构负责人：耿春霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		346,221.33	706,092.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注、十二、1	12,211,707.84	22,467,610.47
应收款项融资			
预付款项		11,216,164.22	2,533,083.83

其他应收款	附注、十二、2	9,289,358.59	305,695.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,141,421.65	19,906,510.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,692.08	167,682.45
<b>流动资产合计</b>		<b>59,305,565.71</b>	<b>46,086,675.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注、十二、3	33,710,688.00	
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		17,862,079.03	19,018,385.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		670,717.61	292,723.45
其他非流动资产		637,400.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,880,884.64</b>	<b>19,311,108.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,186,450.35</b>	<b>65,397,784.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,980,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,138,371.5	11,863,755.06
预收款项		33,630,462.77	3,934,485.86

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,628,831.98	1,660,227.46
应交税费		279,268.11	189,142.26
其他应付款		336,929.02	10,170,932.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		46,993,863.38	35,818,542.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,125,000.00	2,250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,125,000.00	2,250,000.00
<b>负债合计</b>		49,118,863.38	38,068,542.68
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,710,688.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,668,563.23	7,668,563.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,168,833.57	966,067.84
一般风险准备			
未分配利润		10,519,502.17	8,694,610.57
<b>所有者权益合计</b>		63,067,586.97	27,329,241.64
<b>负债和所有者权益合计</b>		112,186,450.35	65,397,784.32

法定代表人：崔杰

主管会计工作负责人：周玲玲

会计机构负责人：耿春霞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	附注、五、22	61,959,010.26	33,148,454.42
其中：营业收入		61,959,010.26	33,148,454.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,448,597.98	31,724,737.52
其中：营业成本	附注、五、22	51,278,829.17	23,122,880.46
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	附注、五、23	162,557.46	161,492.02
销售费用	附注、五、24	1,246,128.72	2,481,933.60
管理费用	附注、五、25	3,750,689.79	3,638,188.38
研发费用	附注、五、26	2,753,392.77	1,838,355.72
财务费用	附注、五、27	257,000.07	481,887.34
其中：利息费用		277,359.80	476,585.52
利息收入		26,923.35	1,661.58
加：其他收益	附注、五、28	2,090,670.00	387,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注、五、29	-1,750,445.18	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注、五、30	-920,000	-694,802.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,930,637.10	1,116,814.57
加：营业外收入	附注、五、31	0.00	100,000.00
减：营业外支出	附注、五、32	31,495.79	36,082.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,899,141.31	1,180,732.53
减：所得税费用	附注、五、33	69,616.37	85,450.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,829,524.94	1,095,281.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,829,524.94	1,095,281.99
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）		-113,398.48	-1,019.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,942,923.42	1,096,301.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		1,829,524.94	1,095,281.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,942,923.42	1,096,301.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-113,398.48	-1,019.97
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.11

法定代表人：崔杰

主管会计工作负责人：周玲玲

会计机构负责人：耿春霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	附注、十二、4	61,959,010.26	33,148,454.42
减：营业成本	附注、十二、4	51,278,829.17	23,122,880.46
税金及附加		158,032.46	161,492.02
销售费用		1,246,128.72	2,481,933.60
管理费用		3,580,559.13	3,636,188.38
研发费用		2,753,392.77	1,838,355.72
财务费用		263,943.34	481,887.40
其中：利息费用		277,359.80	476,585.52
利息收入		17,774.06	1,661.52
加：其他收益		2,090,670.00	387,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,750,445.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-920,000.00	-694,802.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,098,349.49	1,118,814.51
加：营业外收入			100,000.00
减：营业外支出		1,075.79	36,082.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,097,273.70	1,182,732.47
减：所得税费用		69,616.37	85,450.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,027,657.33	1,097,281.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,027,657.33	1,097,281.93

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,027,657.33	1,097,281.93
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：崔杰

主管会计工作负责人：周玲玲

会计机构负责人：耿春霞

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,673,386.55	35,004,223.06
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注、五、34	1,983,444.06	2,201,321.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		76,656,830.61	37,205,544.64
购买商品、接受劳务支付的现金		77,065,937.05	33,755,978.14
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		3,676,716.07	4,214,910.34
支付的各项税费		1,490,061.58	2,023,545.54
支付其他与经营活动有关的现金	附注、五、34	2,638,012.29	5,318,827.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		84,870,726.99	45,313,261.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,213,896.38	-8,107,716.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,474,987.31	3,468,408.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		54,474,987.31	3,468,408.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-54,474,987.31	-3,468,408.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		78,710,688.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,980,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注、五、34	9,205,744.13	20,417,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		90,896,432.13	28,417,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,359.80	476,585.52
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	附注、五、34	18,817,744.13	10,695,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,095,103.93	19,171,585.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		63,801,328.20	9,245,414.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,112,444.51	-2,330,710.62
加：期初现金及现金等价物余额		706,092.76	3,036,803.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,818,537.27	706,092.76

法定代表人：崔杰

主管会计工作负责人：周玲玲

会计机构负责人：耿春霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,973,579.22	35,004,223.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,983,444.06	2,199,321.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,957,023.28	37,203,544.58
购买商品、接受劳务支付的现金		74,532,119.36	33,755,978.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,656,550.17	4,214,910.34
支付的各项税费		1,485,536.58	2,023,545.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,558,785.76	5,316,827.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,232,991.87	45,311,261.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,724,031.41	-8,107,716.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,224,542.98	3,468,408.22
投资支付的现金		33,710,688.00	
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		34,935,230.98	3,468,408.22
投资活动产生的现金流量净额		-34,935,230.98	-3,468,408.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		33,710,688.00	
取得借款收到的现金		2,980,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,205,744.13	20,417,000.00
筹资活动现金流入小计		45,896,432.13	28,417,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,359.80	476,585.52
支付其他与筹资活动有关的现金		27,767,744.13	10,695,000.00
筹资活动现金流出小计		36,045,103.93	19,171,585.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,851,328.20	9,245,414.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-359,871.37	-2,330,710.68
加：期初现金及现金等价物余额		706,092.70	3,036,803.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		346,221.33	706,092.70

法定代表人：崔杰

主管会计工作负责人：周玲玲

会计机构负责人：耿春霞

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,668,563.23				966,067.84		8,693,630.60	-1,019.97	27,327,241.70
加：会计政策变更	0.00				0				0		0		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,668,563.23				966,067.84		8,693,630.6	-1,019.97	27,327,241.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,710,688.00								202,765.73		1,740,157.69	44,886,601.52	80,540,212.94
（一）综合收益总额											1,942,923.42	-113,398.48	1,829,524.94
（二）所有者投入和减少资本	33,710,688.00											45,000,000.00	78,710,688.00
1. 股东投入的普通	33,710,688.00											45,000,000.00	78,710,688.00











(六) 其他												
四、本年期末余额	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		10,519,502.17	63,067,586.97

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,668,563.23				856,339.65		7,707,056.83	26,231,959.71
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,668,563.23				856,339.65		7,707,056.83	26,231,959.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									109,728.19		987,553.74	1,097,281.93
(一) 综合收益总额											1,097,281.93	1,097,281.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									109,728.19		-109,728.19	

1. 提取盈余公积									109,728.19		-109,728.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				7,668,563.23				966,067.84		8,694,610.57	27,329,241.64

法定代表人：崔杰

主管会计工作负责人：周玲玲

会计机构负责人：耿春霞

# 河南未来再生能源股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(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

河南未来再生能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由新蔡县未来再生能源科技有限公司整体变更设立, 公司位于驻马店市新蔡县砖店镇大宋庄村委鲤鱼沟西岸。统一社会信用代码为 914117296767281818。

本公司属生态保护和环境治理业。主营业务是废弃物处理设备生产、销售和环保工程施工, 设备产品包括新兴软体厌氧发酵设备、搪瓷钢板设备、配套净化设备、畜禽无害化处理设备、有机肥成套加工设备等。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 43,710,688.00 股, 注册资本为 43,710,688.00 元。本公司实际控制人为谷未来、王小梅夫妇。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 6 月 23 日批准报出。

#### 2、合并报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	简称
河南未来乐农再生资源有限公司	未来乐农

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表编制基础

#### 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, 以及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》(2014 年修订)的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

#### 2、持续经营

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、9、金融工具”、“三、16、固定资产”、“三、22、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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度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、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，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。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,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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

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

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,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。

#### （4）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施控制时已经发生，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；

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。

#### （5）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。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，应当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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

#### （6）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。

#### （7）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。

### 7、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。将同时具备持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 8、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，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，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，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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。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。

### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）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。

### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准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

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应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资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2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	合并范围内关联方组合
应收账款组合2	应收外部客户款项

对于划分为应收账款组合 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，认定该组合预期信用损失为 0。

对于划分为应收账款组合 2 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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	合并范围内关联方组合
其他应收款组合2	应收保证金、押金
其他应收款组合3	应收个人往来款项
其他应收款组合4	应收单位往来款项
其他应收款组合5	其他

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，认定该组合预期信用损失为0。

对于划分为组合2、组合3、组合4、组合5的其他应收款，若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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	承兑信用风险较低的银行
应收款项融资组合2-商业承兑汇票	承兑信用风险较高的企业
应收款项融资组合3-应收账款	对一般客户的应收账款

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。

**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 天，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。

### 10、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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、9、金融工具”。

### 11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备。

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、9、金融工具”。

## 12、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，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。

## 13、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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、9、金融工具”。

## 14、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。本公司存货主要包括未完工项目成本。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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，若企业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，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，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。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 15、长期股权投资

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

#### （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，应当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，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②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。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）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资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。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 16、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企业；
- 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) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，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	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （5）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。

### 17、在建工程

#### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### （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。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 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。

## 18、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。

### （2）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，应当暂停借款费用的资本化期间。

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。

## 19、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。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，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。

#### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定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。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形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。

无形资产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。

#### （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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，应确定为研究阶段，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，应确定为开发阶段，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，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、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。

## 22、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入确认条件为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。合同约定公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备进行验收并出具设备验收单时确认为销售的实现。合同约定公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并出具安装验收资料时确认为销售的实现。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与

合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 23、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。

### 24、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) 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：

①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；

②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。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本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。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

---

#### 会计政策变更的内容和原因

---

执行财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）

---

会计政策变更的内容和原因

执行财政部发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）

执行《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（2017年修订（财会〔2017〕7-10号），以下简称“新金融工具准则”）

执行财政部修订发布的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）

执行财政部修订发布的《企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号）

说明：

1) 2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），与财会〔2019〕6号配套执行。

本公司根据财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额增加+/减少-
1	本公司将应收票据及应收账款项目拆分为应收票据和应收账款	应收票据	
		应收账款	22,467,610.47
		应收票据及应收账款	-22,467,610.47
2	本公司将应付票据及应付账款项目拆分为应付票据和应付账款	应付票据	
		应付账款	11,863,755.06
		应付票据及应付账款	-11,863,755.06

2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），

要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部于 2019 年 5 月 9 日经修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），该项会计政策变更采用未来适用法处理，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部于 2019 年 5 月 16 日经修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），该项会计政策变更采用未来适用法处理，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

## (2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：无调整。

## 27、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 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	16%、13%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
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%

### 不同企业所得税税率的纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
河南未来再生能源股份有限公司	15%
河南未来乐农再生资源有限公司	25%

### 2、税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认

定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2018年9月12日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201841000404，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《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）的规定，2018至2020年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### （1）货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,203.29	3,656.00
银行存款	1,808,333.98	702,436.76
合计	1,818,537.27	706,092.76

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,610,666.57	10.23	1,610,666.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,127,118.07	89.77	1,915,410.23	13.56	12,211,707.84
组合 1					
组合 2	14,127,118.07	89.77	1,915,410.23	13.56	12,211,707.84
合计	15,737,784.64	100.00	3,526,076.80	22.41	12,211,707.84

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,390,658.69	100.00	1,923,048.22	7.88	22,467,610.47
组合 1					

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 (%)	
组合 2	24,390,658.69	100.00	1,923,048.22	7.88	22,467,610.47
合计	24,390,658.69	100.00	1,923,048.22	7.88	22,467,610.47

1) 本期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台江县农业局	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
驻马店市驿城区陆路养殖有限公司	760,666.57	760,666.57	100.00	预计无法收回
合计	1,610,666.57	1,610,666.57	100.00	

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的期末应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,813,214.32	190,660.72	5.00
1 至 2 年	4,541,875.73	454,187.57	10.00
2 至 3 年	4,872,743.57	974,548.71	20.00
3 至 4 年	768,145.00	230,443.50	30.00
4 至 5 年	131,139.45	65,569.73	50.00
合计	14,127,118.07	1,915,410.23	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,923,048.22	1,758,028.58		155,000.00	3,526,076.80
合计	1,923,048.22	1,758,028.58		155,000.00	3,526,076.80

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	155,000.00

其中重要的应收账款核销情况

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

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新安县仓头松茂养殖场	货款	90,000.00	已注销	经公司内部审批	否
南阳市镇平县鑫兴养殖场	货款	55,000.00	已注销	经公司内部审批	否
襄城县顺达牧业有限公司	货款	6,000.00	已吊销	经公司内部审批	否
伊川县达发畜牧养殖有限公司	货款	4,000.00	已吊销	经公司内部审批	否
合计		155,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
新安县农业局	非关联方	2,403,000.00	15.27	240,300.00
漯河天种畜牧有限公司	非关联方	1,500,000.00	9.53	300,000.00
驻马店市途胜建筑工程有限公司	非关联方	1,238,692.00	7.87	61,934.60
台江县农业局	非关联方	850,000.00	5.40	850,000.00
驻马店市驿城区陆路养殖有限公司	非关联方	760,666.57	4.83	760,666.57
合计		6,752,358.57	42.90	2,212,901.17

### 3、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	366,164.22	100.00	2,533,083.83	100.00
合计	366,164.22	100.00	2,533,083.83	100.00

(2) 本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期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	占预付款项总额的比例 (%)
新蔡县隆盛钢材型材有限公司	非关联方	78,259.82	21.37
河南世际神华节能科技发展有限公司	非关联方	60,000.00	16.39
濮阳市卓悦新能源科技有限公司	非关联方	60,000.00	16.39

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
天津利祥通达新能源科技有限公司	非关联方	46,917.80	12.81
濮阳市利翔混凝土有限公司	非关联方	15,538.95	4.24
合计		260,716.57	71.20

#### 4、其他应收款

##### 总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款(净额)	339,358.59	305,695.15
合计	339,358.59	305,695.15

##### 其他应收款部分:

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	309,851.14
1至2年	50,000.00
合计	359,851.14

###### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	30,000.00	158,468.00
员工备用金	329,851.14	175,303.10
合计	359,851.14	333,771.10

###### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	28,075.95			28,075.95
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,583.40			-7,583.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	20,492.55			20,492.55

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	28,075.95	-7,583.40			20,492.55
合计	28,075.95	-7,583.40			20,492.55

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王胜利	非关联方	员工备用金	75,000.00	1年以内	20.84	3,750.00
王亚茹	非关联方	员工备用金	72,343.00	1年以内	20.10	3,617.15
孔波	非关联方	员工备用金	60,701.00	1年以内	16.87	3,035.05
河南中普德项目管理有限公司	非关联方	履约保证金	30,000.00	1至2年	8.34	3,000.00
罗海刚	非关联方	员工备用金	19,000.00	1至2年	5.28	1,900.00
合计			257,044.00		71.43	15,302.20

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,227,375.70		2,227,375.70	3,103,867.82		3,103,867.82
在产品	2,903,654.23		2,903,654.23	1,005,980.97		1,005,980.97
库存商品	3,367,133.63		3,367,133.63	2,029,743.45		2,029,743.45
发出商品	18,563,258.09	920,000.00	17,643,258.09	13,766,918.54		13,766,918.54
合计	27,061,421.65	920,000.00	26,141,421.65	19,906,510.78		19,906,510.78

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		920,000.00				920,000.00
合计		920,000.00				920,000.00

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		23,300.97
预缴企业所得税	100,692.08	144,381.48
合计	100,692.08	167,682.45

## 7、固定资产

### 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,143,683.47	19,018,385.49
固定资产清理		
合计	18,143,683.47	19,018,385.49

### 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	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,599,211.68	3,906,952.75	1,443,242.99	1,532,814.78	23,482,222.20
2.本期增加金额		298,023.99	257,987.26	405,918.90	961,930.15
(1) 购置		298,023.99	257,987.26	405,918.90	961,930.15
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	77,150.17				77,150.17
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	77,150.17				77,150.17
4.期末余额	16,522,061.51	4,204,976.74	1,701,230.25	1,938,733.68	24,367,002.18
二、累计折旧					
1.期初余额	1,844,332.66	1,801,321.57	290,254.32	527,928.16	4,463,836.71
2.本期增加金额	713,669.65	277,783.74	429,254.04	343,235.88	1,763,943.31
(1) 计提	713,669.65	277,783.74	429,254.04	343,235.88	1,763,943.31
3.本期减少金额	4,461.31				4,461.31
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	4,461.31				4,461.31
4.期末余额	2,553,541.00	2,079,105.31	719,508.36	871,164.04	6,223,318.71
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	13,968,520.51	2,125,871.43	981,721.89	1,067,569.64	18,143,683.47
2.期初账面价值	14,754,879.02	2,105,631.18	1,152,988.67	1,004,886.62	19,018,385.49

- (2) 本期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

项目	未办妥产权证书资产账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼及宿舍	5,763,541.55	土地为租赁所得
仓库及车间	693,660.00	土地为租赁所得
新型沼气设备产业化示范车间	4,188,456.29	土地为租赁所得
餐厅	2,357,619.37	土地为租赁所得
合计	13,003,277.21	

(6) 其他说明：所有权或使用权受到限制的资产见本附注五、36、所有权或使用权受到限制的资产。

## 8、在建工程

### (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
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-张果屯后孙黑站	32,083,000.00		32,083,000.00			
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-千口镇良善村站	9,579,594.90		9,579,594.90			
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-谷金楼乡李村站	11,290,212.43		11,290,212.43			
合计	52,952,807.33		52,952,807.33			

### (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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-张果屯后孙黑站	57,644,370.35		32,083,000.00			32,083,000.00	55.66
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-千口镇良善村站	56,550,226.49		9,579,594.90			9,579,594.90	16.94

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)
南乐县 2018 年 畜禽粪污资源 化利用整县推 动项目-谷金 楼乡李村站	56,451,062.17		11,290,212.43			11,290,212.43	20.00
合计	170,645,659.01		52,952,807.33			52,952,807.33	31.03

(续)

项目名称	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
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-张果屯后孙黑站	55.66				自筹
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-千口镇良善村站	16.94				自筹
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-谷金楼乡李村站	20.00				自筹
合计	31.03				

## 9、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	4,466,569.35	670,717.61	1,951,124.17	292,723.45
合计	4,466,569.35	670,717.61	1,951,124.17	292,723.45

## 10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	13,383,817.69	
预付设备款	637,400.00	
合计	14,021,217.69	

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,980,000.00	8,000,000.00
合计	2,980,000.00	8,000,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	3,275,531.92	3,608,822.81
安装款	804,023.00	4,799,414.45
材料款	4,058,816.58	3,455,517.80
合计	8,138,371.50	11,863,755.06

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,330,270.10	3,934,485.86
合计	3,330,270.10	3,934,485.86

(2) 本期末重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江和佑瑞安农业发展有限公司	692,014.12	对方基建项目暂停未按时开工
合计	692,014.12	

## 14、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	1,660,227.46	3,309,433.77	3,337,829.25	1,631,831.98
二、设定提存计划		338,886.82	338,886.82	
合计	1,660,227.46	3,648,320.59	3,676,716.07	1,631,831.98

### (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	1,632,710.97	3,100,533.47	3,101,412.46	1,631,831.98
2、职工福利费		116,771.70	116,771.70	
3、社会保险费		91,862.54	91,862.54	
其中 医疗保险费		78,575.62	78,575.62	
工伤保险费		7,840.20	7,840.20	
生育保险费		5,446.72	5,446.72	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	27,516.49	266.06	27,782.55	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,660,227.46	3,309,433.77	3,337,829.25	1,631,831.98

(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、基本养老保险费		331,413.29	331,413.29	
2、失业保险		7,473.53	7,473.53	
合计		338,886.82	338,886.82	

**15、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	242,389.40	167,284.15
个人所得税	299.41	967.30
城市维护建设税	17,695.22	8,364.21
教育费附加	10,617.13	5,018.52
地方教育费附加	7,078.08	3,345.68
印花税	1,188.87	4,162.40
合计	279,268.11	189,142.26

**16、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	414,111.42	10,172,932.04
合计	414,111.42	10,172,932.04

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
保证金	250,000.00	400,000.00
未付代垫款	164,111.42	160,932.04

项目	期末余额	期初余额
暂借款		9,612,000.00
合计	414,111.42	10,172,932.04

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 17、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	2,250,000.00		125,000.00	2,125,000.00	新型沼气设备产业化示范项目
合计	2,250,000.00		125,000.00	2,125,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公司新型沼气设备产业化示范项目	2,250,000.00		125,000.00		2,125,000.00	与资产相关
合计	2,250,000.00		125,000.00		2,125,000.00	

其他说明：

公司新型沼气设备产业化示范项目建造的生产车间于 2016 年 12 月完工并投入使用，公司将该部分固定资产作为房屋及建筑物列示，使用年限 20 年，递延收益按照 20 年进行摊销。

### 18、股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	33,710,688.00				33,710,688.00	43,710,688.00
合计	10,000,000.00	33,710,688.00				33,710,688.00	43,710,688.00

### 19、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	7,668,563.23			7,668,563.23
合计	7,668,563.23			7,668,563.23

### 20、盈余公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	966,067.84	202,765.73		1,168,833.57
合计	966,067.84	202,765.73		1,168,833.57

## 21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	8,693,630.60	7,707,056.83
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	8,693,630.60	7,707,056.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,942,923.42	1,096,301.96
减：提取法定盈余公积	202,765.73	109,728.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	10,433,788.29	8,693,630.60

## 22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,920,304.89	51,269,849.71	32,816,116.44	23,092,547.20
其他业务	38,705.37	8,979.46	332,337.98	30,333.26
合计	61,959,010.26	51,278,829.17	33,148,454.42	23,122,880.46

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,588.49	69,714.78
教育费附加	37,553.09	41,828.88
地方教育费附加	25,035.41	27,885.93
印花税	36,840.47	21,274.81
车船税	540.00	787.62
合计	162,557.46	161,492.02

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	136,416.35	529,614.97
售后服务费	10,999.00	58,948.40
运杂费	105,262.85	369,697.80
宣传费	56,877.90	223,936.89
业务招待费	95,211.64	238,007.40
职工薪酬	654,993.58	649,021.19
办公费	15,128.28	65,324.65
投标费	171,239.12	347,382.30
合计	1,246,128.72	2,481,933.60

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,074,369.83	442,874.77
办公费	383,753.30	460,789.14
差旅费	88,883.66	388,803.84
职工薪酬	838,836.99	1,164,223.29
业务招待费	220,931.60	128,002.40
中介费	861,217.12	855,608.30
车辆使用费	95,628.95	87,153.27
修理费	173,155.34	70,421.69
宣传费		26,354.74
其他	13,913.00	13,956.94
合计	3,750,689.79	3,638,188.38

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	599,303.26	639,444.36
直接材料	2,006,573.22	927,629.38
折旧摊销	37,488.96	100,188.84
其他	110,027.33	171,093.14
合计	2,753,392.77	1,838,355.72

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	277,359.80	476,585.52
减：利息收入	26,923.35	1,661.58
手续费及其他	6,563.62	6,963.40
合计	257,000.07	481,887.34

## 28、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年生猪调出大县购置吸污车奖补资金	1,200,000.00		与收益相关
2018 年省科技创新体系建设经费	400,000.00		与收益相关
2018 年度省级研发财政补贴	154,400.00		与收益相关
2018 年度县级研发财政补贴	154,500.00		与收益相关
2018 年度省科普传播基地建设补贴	56,770.00		与收益相关
2017 年度省级研发财政补贴		130,500.00	与收益相关
2017 年度县级研发财政补贴		130,000.00	与收益相关
新型沼气设备产业化示范项目	125,000.00	125,000.00	与资产相关
失业人员劳动安置补助		2,400.00	与收益相关
合计	2,090,670.00	387,900.00	

## 29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,758,028.58	
其他应收款坏账损失	7,583.40	
合计	-1,750,445.18	

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-694,802.33
存货跌价损失	-920,000.00	
合计	-920,000.00	-694,802.33

## 31、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
合计		100,000.00	

(2) 计入营业外收入的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技局“星创天地”奖金		100,000.00	与收益相关
合计		100,000.00	

### 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		10,400.00	
滞纳金	31,400.56	27.25	31,400.56
赔偿金		25,654.79	
其他	95.23		95.23
合计	31,495.79	36,082.04	31,495.79

### 33、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	447,610.53	189,725.72
递延所得税费用	-377,994.16	-104,275.18
合计	69,616.37	85,450.54

(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	1,899,141.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	284,871.20
子公司适用不同税率的影响	-19,813.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发支出加计扣除的影响	-309,756.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,322.09
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	40,993.01
所得税费用	69,616.37

### 34、现金流量表项目注释

#### (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	1,965,670.00	362,900.00
利息收入	26,923.35	1,661.58
收到的履约保证金		1,836,760.00
合计	1,992,593.35	2,201,321.58

#### (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	2,426,127.67	3,870,966.13
支付职工备用金等往来款项	30,484.06	60,019.33
支出的履约保证金	150,000.00	1,351,760.00
捐赠、损失及滞纳金	31,400.56	36,082.04
合计	2,638,012.29	5,318,827.50

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	9,205,744.13	20,307,000.00
借款保证金		110,000.00
合计	9,205,744.13	20,417,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	18,817,744.13	10,695,000.00
合计	18,817,744.13	10,695,000.00

### 35、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	1,829,524.94	1,095,281.99
加：资产减值准备	2,515,445.18	694,802.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,763,943.31	1,216,465.66
无形资产摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	277,359.80	476,585.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-376,300.69	-104,275.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,154,910.87	-5,379,222.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,062,595.12	-7,113,441.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,478,853.98	1,006,086.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,686,387.43	-8,107,716.88
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	1,818,537.27	706,092.76
减：现金的期初余额	706,092.76	3,036,803.38
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	1,112,444.51	-2,330,710.62

(2) 现金和现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,818,537.27	706,092.76
其中：库存现金	10,203.29	3,656.00
可随时用于支付的银行存款	1,808,333.98	702,436.76
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,818,537.27	706,092.76

### 36、所有权或使用权受到限制的资产

无。

### 六、合并范围的变更

无。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河南未来乐农再生资源有限公司	南乐县	南乐县	农村废弃物处理与运营	36.00		36.00	直接设立

### 八、关联方及关联交易

#### 1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方为谷未来、王小梅夫妇。

序号	关联方名称	与本企业关系
1	谷未来	实际控制人、董事长、持股公司 90.00% 股份
2	王小梅	实际控制人、持股公司 10.00% 股份

#### 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。

#### 3、其他关联方情况

##### (1) 董事、监事、高级管理人员情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	崔杰	董事、总经理
2	耿春霞	董事、财务总监
3	谷歌	董事、实际控制人侄女
4	王小梅	董事
5	高红卿	监事会主席

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
6	李广帅	职工监事
7	谢小杰	职工监事
8	李飘飘	董事会秘书

## (2) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
新蔡县谷裕实业养殖有限公司	实际控制人谷未来控制的其他企业
河南省谷庄生态旅游有限公司	实际控制人谷未来控制的其他企业
南乐县未来农牧养殖有限公司	实际控制人谷未来控制的其他企业
新蔡县瑞清农村废弃物处理有限公司	实际控制人谷未来重大影响的其他企业
南乐县谷裕实业养殖有限公司	实际控制人谷未来重大影响的其他企业
新蔡县清水农村废弃物处理有限公司	实际控制人谷未来持股的其他企业
新蔡县未来生态农业园农民专业合作社	实际控制人谷未来持股的其他企业
新蔡县农家宝生态有机肥科技有限公司	实际控制人谷未来持股的其他企业
新蔡县未来生猪养殖农民专业合作社	实际控制人谷未来持股的其他企业
河南省谷庄生态节能循环农业有限公司	实际控制人王小梅控制的其他企业
新蔡县磨法世界生态旅游有限公司	实际控制人王小梅兄弟持股的其他企业
汝南县未来农村环境治理有限公司	实际控制人王小梅姐妹持股的其他企业
潜江市祥盛生态农业有限公司	实际控制人王小梅姐妹持股的其他企业
新蔡县田园生态旅游有限公司	董事会秘书任监事的其他企业
新蔡县志堃生猪养殖有限公司	董事崔杰控股的其他企业
河南乡美环保科技有限公司	未来乐农董事黄文举控制的其他企业

## 4、关联交易情况

### (1) 出售商品提供劳务情况

关联方	关联方交易内容	本期销售额
河南未来乐农再生资源有限公司	南乐县农村环境综合整治 PPP 项目设计采购与施工	40,472,491.05
合计		40,472,491.05

### (2) 购买商品接收劳务情况

关联方	关联方交易内容	本期采购额
河南乡美环保科技有限公司	工程劳务	10,230,000.00
合计		10,230,000.00

### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初拆入余额	本期增加	本期减少	期末拆入余额
谷未来	9,465,000.00	9,205,744.13	18,670,744.13	
耿春霞	147,000.00		147,000.00	
合计	9,612,000.00	9,205,744.13	18,817,744.13	

### (4) 关联方担保情况

无。

## 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	谷未来		9,465,000.00
其他应付款	耿春霞		147,000.00
合计			9,612,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 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

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,610,666.57	10.23	1,610,666.57	100.00	

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,127,118.07	89.77	1,915,410.23	13.56	12,211,707.84
组合 1					
组合 2	14,127,118.07	89.77	1,915,410.23	13.56	12,211,707.84
合计	15,737,784.64	100.00	3,526,076.80	22.41	12,211,707.84

(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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,390,658.69	100.00	1,923,048.22	7.88	22,467,610.47
组合 1					
组合 2	24,390,658.69	100.00	1,923,048.22	7.88	22,467,610.47
合计	24,390,658.69	100.00	1,923,048.22	7.88	22,467,610.47

1) 本期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台江县农业局	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
驻马店市驿城区陆路养殖有限公司	760,666.57	760,666.57	100.00	预计无法收回
合计	1,610,666.57	1,610,666.57	100.00	

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的期末应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,813,214.32	190,660.72	5.00
1 至 2 年	4,541,875.73	454,187.57	10.00
2 至 3 年	4,872,743.57	974,548.71	20.00
3 至 4 年	768,145.00	230,443.50	30.00
4 至 5 年	131,139.45	65,569.73	50.00
合计	14,127,118.07	1,915,410.23	

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,923,048.22	1,758,028.58		155,000.00	3,526,076.80
合计	1,923,048.22	1,758,028.58		155,000.00	3,526,076.80

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	155,000.00

## 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新安县仓头松茂养殖场	货款	90,000.00	已注销	经公司内部审批	否
南阳市镇平县鑫兴养殖场	货款	55,000.00	已注销	经公司内部审批	否
襄城县顺达牧业有限公司	货款	6,000.00	已吊销	经公司内部审批	否
伊川县达发畜牧养殖有限公司	货款	4,000.00	已吊销	经公司内部审批	否
合计		155,000.00			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
新安县农业局	非关联方	2,403,000.00	15.27	240,300.00
漯河天种畜牧有限公司	非关联方	1,500,000.00	9.53	300,000.00
驻马店市途胜建筑工程有限公司	非关联方	1,238,692.00	7.87	61,934.60
台江县农业局	非关联方	850,000.00	5.40	850,000.00
驻马店市驿城区陆路养殖有限公司	非关联方	760,666.57	4.83	760,666.57
合计		6,752,358.57	42.90	2,212,901.17

## 2、其他应收款

## 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款（净额）	9,289,358.59	305,695.15
合计	9,289,358.59	305,695.15

**其他应收款部分：**

**（1）按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	9,259,851.14
1至2年	50,000.00
合计	9,309,851.14

**（2）其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	30,000.00	158,468.00
员工备用金	329,851.14	175,303.10
暂借款	8,950,000.00	
合计	9,309,851.14	333,771.10

**（3）坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	28,075.95			28,075.95
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,583.40			-7,583.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	20,492.55			20,492.55

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	28,075.95	-7,583.40			20,492.55
合计	28,075.95	-7,583.40			20,492.55

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南未来乐农再生资源有限公司	关联方	暂借款	8,950,000.00	1年以内	96.13	
王胜利	非关联方	员工备用金	75,000.00	1年以内	0.81	3,750.00
王亚茹	非关联方	员工备用金	72,343.00	1年以内	0.78	3,617.15
孔波	非关联方	员工备用金	60,701.00	1年以内	0.65	3,035.05
河南中普德项目管理有限公司	非关联方	履约保证金	30,000.00	1至2年	0.32	3,000.00
合计			9,188,044.00		98.69	13,402.20

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
河南未来乐农再生资源有限公司		33,710,688.00				
合计		33,710,688.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
河南未来乐农再生资源有限公司			33,710,688.00		
合计			33,710,688.00		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,920,304.89	51,269,849.71	32,816,116.44	23,092,547.20
其他业务	38,705.37	8,979.46	332,337.98	30,333.26
合计	61,959,010.26	51,278,829.17	33,148,454.42	23,122,880.46

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43号）及证监会公告〔2011〕41号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,090,670.00	政府补助
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		

项目	本期发生额	注 释
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,495.79	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 减：所得税影响额	313,600.50	
23. 减：少数股东权益影响额	13,028.46	
合计	1,732,545.25	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）2019年度

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	4.05	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.01	0.01

(2) 2018 年度

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	4.09	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67	0.07	0.07

河南未来再生能源股份有限公司

(公章)

2020年6月23日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

河南未来再生能源股份有限公司董事会办公室