



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

2022

公司年度大事记



河南省科学技术厅
kjt.henan.gov.cn

无障碍阅读

进入适老模式

请输入关键字

首页

政府信息公开

纪检监察

党建工作

科技计划

政务服务

下载中心

科技专题

首页 > 通知公告

河南省2022年第三批入库科技型中小企业名单公告

发布日期：2022-05-12 17:09 来源：科技企业与现代服务业科技处 阅读次数：4796

各有关单位：

根据《科技型中小企业评价办法》(国科发政〔2017〕115号)和《科技型中小企业评价服务工作指引》(国科火字〔2022〕67号)要求,我省2022年第三批3430家拟入库企业已在“全国科技型中小企业信息服务平台”与“河南省科学技术厅”公示10个工作日,公示期间经异议核实处理,27家企业不符合科技型中小企业条件。现将河南省2022年第三批3403家入库科技型中小企业名单(详见附件)予以公告。

附件：河南省2022年第三批入库科技型中小企业名单

2022年05月12日

分享：   

2022 年 5 月 12 日，河南省科学技术厅发文，未来能源被评为河南省2022 年第三批入库的科技型中小企业。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节 重大事件	22
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节 财务会计报告	36
第九节 备查文件目录.....	117

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人谷未来、主管会计工作负责人郭紫金及会计机构负责人（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）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：和信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的保留审计意见，董事会深表理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务状况及经营成果。我们未发现非标准意见事项存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情况。

针对审计报告中带持续经营重大不确定性段落的保留意见涉及的事项，公司董事会和管理层正在积极制定相关有效措施，力争 2023 年消除上述事项及其不良影响，维护公司和股东的合法权益。具体措施如下：

- 1、对于在建工程停滞事项，协调合作各方，在疫情状况好转的情况下，积极推动工程进展。
- 2、拓宽销售渠道，以河南市场为基础，寻求向附近省份渗透相关市场，提高业务规模，积极与区域国企、地方城投平台等进行业务合作，为公司保持持续经营的现金流奠定坚实的基础。
- 3、加快直接融资渠道，通过引入新资本、金融机构借款等方式保障公司开展各业务所需现金流。

4、保障公司员工的服务意识，提高工程业务质量。同时，持续创新研发适应市场需求的产品技术，并积极开拓应用空间和市场。

5、立足发展需求，公司对管理、产品、运营、研发、营销团队进行调整，从体制和机制上提高经营效率，促进公司稳步持续发展。

6、公司将着力未来发展方向，集中研究市场需求的应用技术，提升自身的品牌竞争力，保障企业的市场竞争力。

7、公司正在积极筹备资金尽力解决职工拖欠工资，不会一直拖欠，积极做好员工生活保障

8、公司对于应收账款，加强加大催款力度，争取早日追回货款。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。 应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。
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。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，极有可能给公司经营和投资人带来风险。 应对措施：公司将严格落实三会制度，同时后续择机引入其他股东，形成较为完善内部监督机制，降低实际控制人不当控制风险。

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：公司将积极关注相关政策变化，并及时调整相关经营战略，并完善相关资质，实现多元经营，降低上述风险。
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。 应对措施：公司将制定更为合理科学人力资源体系，完善相关奖励机制，积极吸引相关专业人才。
税收优惠风险	公司于 2021 年 12 月 15 日通过复审认定，取得证书编号为 GR202141003054 高新技术企业证书，有效期为三年。按照相关税法规定，公司 2021 年至 2024 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：公司将持续对研发进行投入和管理，同时积极准备高新技术企业复审申请，取得新证，继续享有税收优惠。
控股股东资金依赖风险	报告期内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少。如果控股股东不能持续为企业临时周转资金，公司可能面临资金短缺风险。 应对措施：公司将积极开拓其他市场，不断实现市场渠道多元化，经营业务的多地区化，从而减少过度依赖控股股东资金的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、未来能源、股份有限公司	指	河南未来再生能源股份有限公司
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
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
高级管理人员	指	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 2022 年年度报告
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

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
	Welland Energy
证券简称	未来能源
证券代码	870215
法定代表人	谷未来

二、 联系方式

董事会秘书	张佳华
联系地址	砖店镇大宋庄村委鲤鱼沟西岸
电话	15893193967
传真	0396-5655555
电子邮箱	weilainengyuan@163.com
公司网址	www.wlzsny.com
办公地址	砖店镇大宋庄村委鲤鱼沟西岸
邮政编码	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

股票交易场所	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）	N7 废弃物处理 N77-生态环境保护治理业-N772 环境治理-N7729 其他污染治理业
主要业务	农村废弃物处理
主要产品与服务项目	废弃物处理设备及环保工程施工
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
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	控股股东为谷未来
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谷未来、王小梅，谷未来和王小梅为一致行动人

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	河南省驻马店市新蔡县砖店镇大宋庄村委鲤鱼沟西岸	否
注册资本	43,710,688.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
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及连续签字年限	刘方微	褚梦杰
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化路 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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,403,118.40	14,188,749.46	71.99%
毛利率%	17.51%	22.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,350,329.00	-7,189,192.19	53.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,153,257.50	-7,227,290.33	42.53%
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）	-6.22%	-12.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-7.71%	-12.22%	-
基本每股收益	-0.08	-0.16	53.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,779,860.24	156,134,060.66	0.23%
负债总计	34,687,810.16	31,389,901.32	10.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,222,238.77	55,572,567.77	-6.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.27	-6.30%
资产负债率%（母公司）	53.35%	52.49%	-
资产负债率%（合并）	22.27%	20.10%	-
流动比率	1.02	1.19	-
利息保障倍数	-6.70	-14.28	-

(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	920,111.03	-8,152,836.72	111.29%
应收账款周转率	1.52	0.81	-
存货周转率	1.19	0.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.23%	-1.86%	—
营业收入增长率%	71.99%	-60.71%	—
净利润增长率%	-51.72%	2,002.23%	—

(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	43,710,688	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,175,290.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,884.6
其他符合非经常性损益定义的损益项目	199.41
非经常性损益合计	965,605.14
所得税影响数	144,840.77
少数股东权益影响额（税后）	17,835.87
非经常性损益净额	802,928.50

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

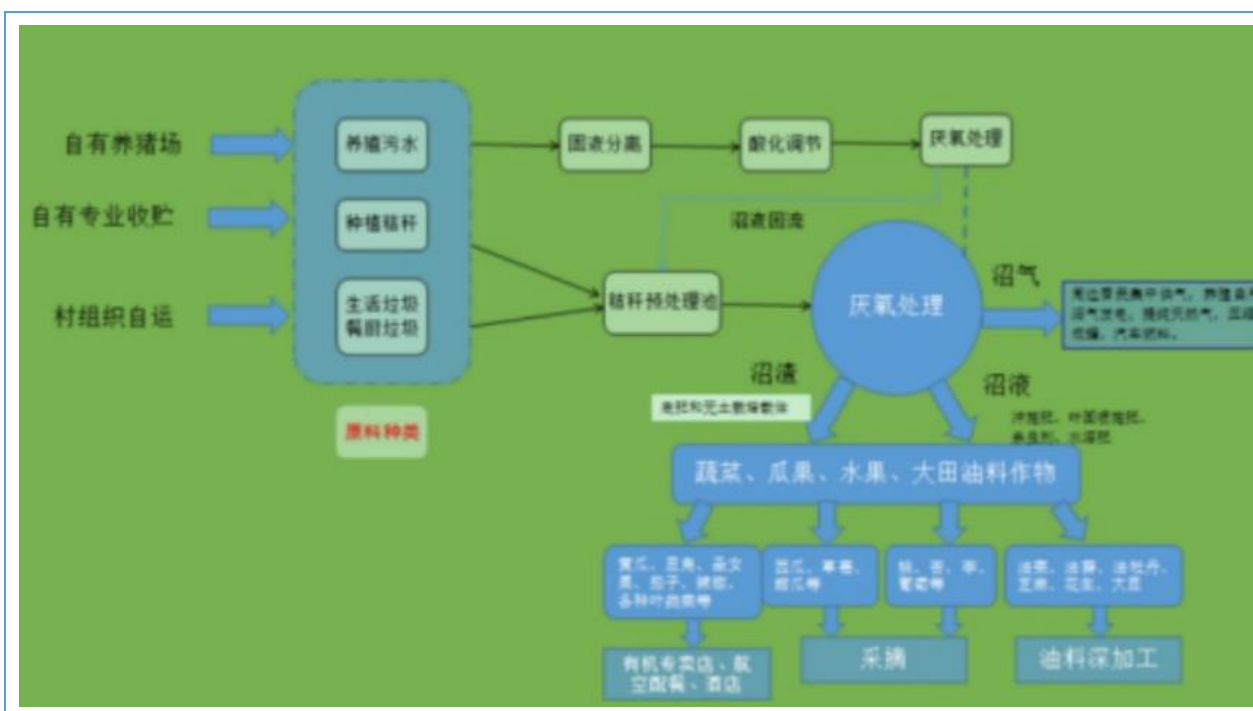
商业模式

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、厕所污水、餐厨垃圾、农产品加工废弃物等，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 43 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。

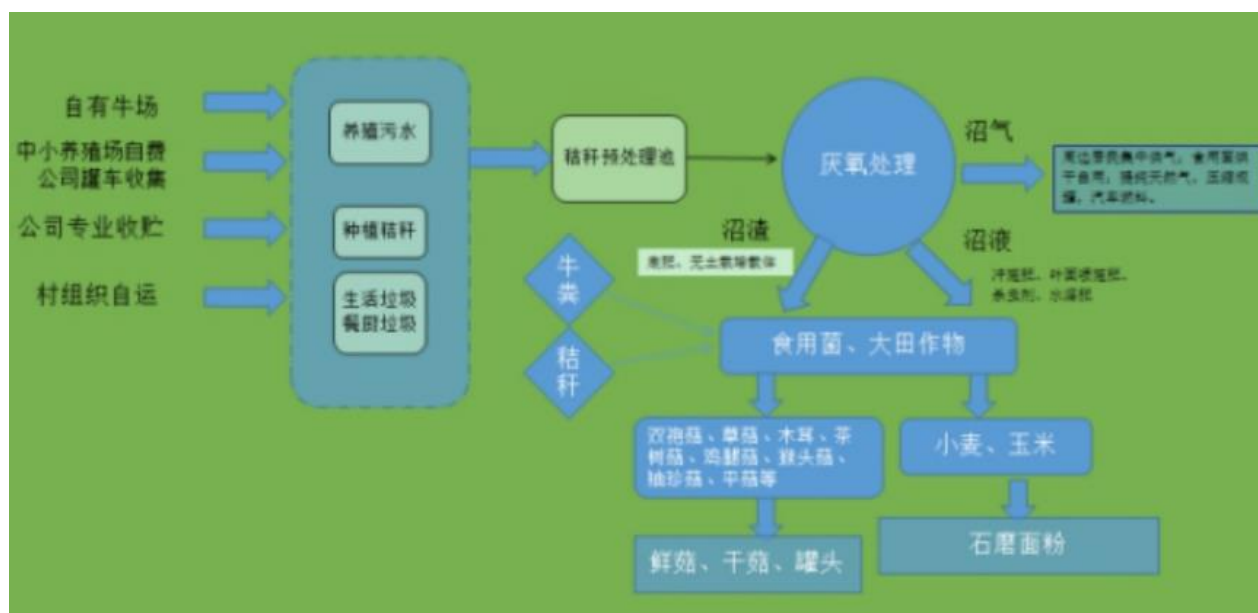
1、“公司+合作社+农户”模式

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、厕所污水、餐厨垃圾、农产品加工废弃物等，建设高效生态循环体系。模式示意图如下：



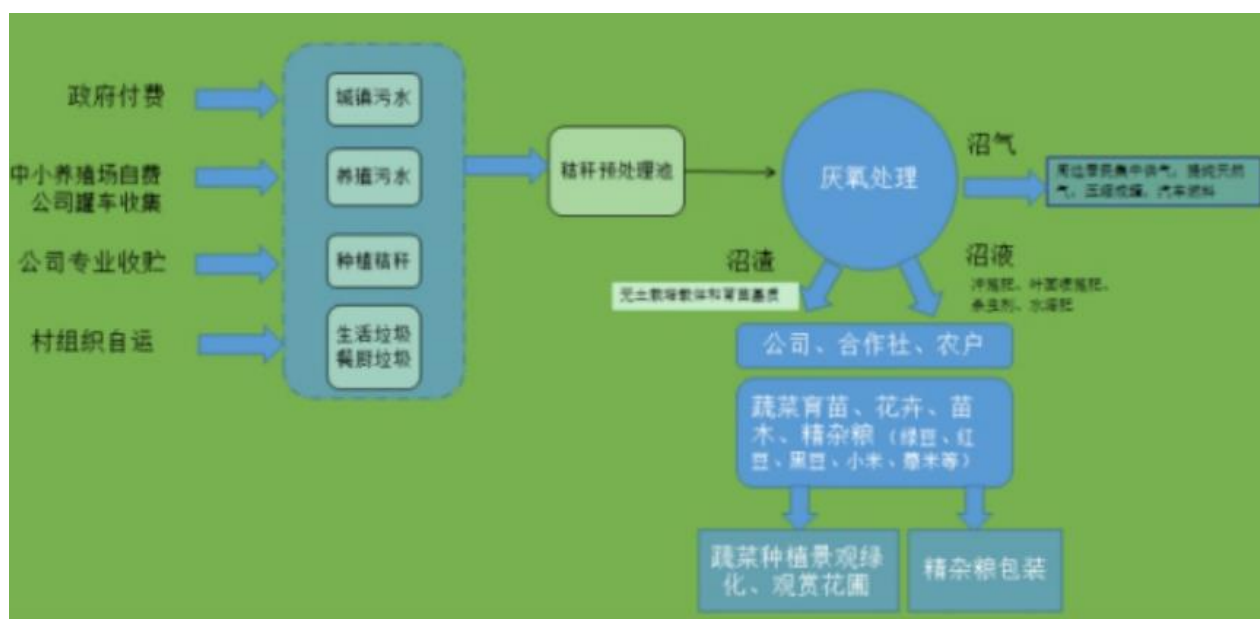
2、“公司+养殖户+合作社+农民”模式

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、厕所污水、餐厨垃圾、农产品加工废弃物等，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、厕所污水、餐厨垃圾、农产品加工废弃物等，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。

与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
“科技型中小企业”认定	√ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2018年9月12日被认定“高新技术企业”，2021年12月15日被复审通过“高新技术企业”。2018年12月29日被认定“河南省科技小巨人培育企业”，2019年3月7日被认定“河南省科技型中小企业”。2022年5月12日入库河南省2022年第三批科技型中小企业。

行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,454.89	0.04%	56,905.43	0.04%	0.97%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	7,602,408.94	4.88%	10,562,675.00	6.77%	-28.03%
存货	16,185,072.32	10.39%	17,675,208.00	11.32%	-8.43%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	13,508,136.24	8.67%	15,118,142.13	9.68%	-10.65%

在建工程	102,669,799.41	65.91%	102,669,799.41	65.76%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	1,110,365.38	0.71%	2,009,230.74	1.29%	-44.74%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付账款	334,961.56	0.22%	651,130.52	0.42%	-48.56%
其他应收款	1,321,158.92	0.85%	971,317.29	0.62%	36.02%
使用权资产	963,543.93	0.62%	1,807,072.71	1.16%	-46.68%
递延所得税资产	956,310.75	0.61%	956,310.75	0.61%	0.00%
其他非流动资产	12,171,073.87	7.81%	5,665,499.42	3.63%	114.83%
应付账款	5,908,700.72	3.79%	7,890,730.74	5.05%	-25.12%
合同负债	8,488,426.45	5.45%	7,114,739.50	4.56%	19.31%
其他应付款	5,964,418.63	3.83%	4,989,595.64	3.20%	19.54%
其他流动负债	1,103,495.44	0.71%	924,916.14	0.59%	19.31%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，预付账款为 33.50 万元，比上年度期末减少 31.62 万元,下降 48.56%，主要原因是报告期内公司支付供应商采购预付款减少所致。
- 2、报告期末其他应收款为 132.12 万元，较上年期末增加 34.98 万元，上升 36.02%，主要为公司报告期内未及时收回借款所致。
- 3、报告期末，短期借款为 111.04 万元，比上年度期末减少 89.89 万元,下降 44.74%，主要原因是报告期内减少 100 万银行短期借款所致。
- 4、报告期末，其他非流动资产为 1,217.11 万元，比上年度期末增加 650.56 万，上升 114.83%，主要原因是南乐县畜禽粪污资源化利用整县推动项目和固始县畜禽粪污资源化利用建设中，预付的工程款所致。
- 5、报告期末，应付账款为 590.87 万元，比上年度期末减少 198.20 万元,下降 25.12%，主要原因是报告期末及时支付供应商的款项。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,403,118.40	-	14,188,749.46	-	71.99%
营业成本	20,130,976.82	82.49%	10,999,514.98	77.52%	83.02%
毛利率	17.51%	-	22.48%	-	-
销售费用	688,675.91	2.82%	1,019,330.72	7.18%	-32.44%
管理费用	3,147,732.20	12.90%	3,627,521.66	25.57%	-13.23%
研发费用	1,673,006.80	6.86%	3,618,374.80	25.50%	-53.76%

财务费用	534,434.10	2.19%	529,235.88	3.73%	0.98%
信用减值损失	-2,717,654.24	-11.14%	-2,125,561.41	-14.98%	-27.86%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,175,489.74	4.82%	254,484.30	1.79%	361.91%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-3,442,224.66	-14.11%	-7,515,683.10	-52.97%	54.20%
营业外收入	0.01	0.00%	0	0%	-
营业外支出	209,884.61	0.86%	206,793.00	1.46%	1.50%
净利润	-3,652,109.26	-14.97%	-7,564,137.09	-53.31%	51.72%
利润总额	-3,652,109.26	-14.97%	-7,722,476.10	-54.43%	52.71%
所得税费用	0.00	0.00%	-158,339.01	-1.12%	

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加了 1021.44 万元，同比上升 71.99%；主要原因是主要是报告期内公司积极推进了前期中标未完工的几个项目，收入增加所致。
- 2、营业成本较上年同期增加 913.15 万元，同比上升 83.02%，主要是报告期内订单量增加，营业收入增长，营业成本对应增长。
- 3.营业利润较上年同期增加 407.35 万元，同比上升 54.20%；主要是报告期内公司节约成本，减少费用，增加其他收益，导致公司营业利润上升所致。
- 4、销售费用较上年减少了 33.07 万元，同比下降 32.44%，主要原因是受新冠病毒影响，减少销售人员外出导致费用减少所致；
- 5、其他收益较上年增加了 92.10 万元，同比上升了 361.91%，主要是报告期内收到的政府财政补贴较去年增加所致。
- 6、净利润较上年同期增加了 391.20 万元，同比上升了 51.72%，主要是公司销售收入上升，期间费用减少，其他收益增加，导致利润增加所致。
- 7、研发费用较上年减少 194.54 万，同比下降 53.76%主要是报告期内公司减少对研发方面材料，人工的投入所致。
- 8、信用减值损失较上年同期增加了 59.21 万，同比上升了 27.86%，主要是报告期内受疫情和非洲猪瘟的影响应收账款迟迟追不回，计提坏账准备增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,393,628.42	14,113,961.73	58.66%
其他业务收入	2,009,489.98	74,787.73	2,586.92%
主营业务成本	18,397,266.82	10,975,853.07	67.62%
其他业务成本	1,733,710.00	23,661.91	7,227.01%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
环保设备	22,393,628.42	18,397,266.82	17.85%	153.41%	180.37%	-7.90%
其他业务收入	2,009,489.98	1,733,710.00	13.72%	2,586.92%	7,227.01%	-54.64%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，环保设备的营业收入为 2,239.36 万元较上年同期的 883.69 万元，同比上升 153.41%。主要是报告期内公司积极推进了前期中标未完工的几个项目，根据进度结转收入所致。
- 2、报告期内公司 2022 年的主营业务收入都呈现上升趋势。2022 年年度设备销售收 2239.36 万元，占总收入的 91.77%，较去年同期的收入构成未发生重大变化。
- 3、报告期内，其他收入为 200.95 万元，较上年同期的 7.48 万元，同比上升 2586.92%，主要原因是 2022 年度南乐分公司增加水肥项目收入 198.12 万元所致。

(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	固始县财政局	12,451,327.4	55.60%	否
2	新蔡县财政局	4,424,778.75	19.76%	否
3	新蔡县通瑞农村废弃物处理有限公司	2,069,734.51	9.24%	否
4	河南龙昌机械制造有限公司	1,778,761.06	7.94%	否
5	河南乡美环保科技有限公司	973,451.45	4.35%	否
合计		21,698,053.17	96.89%	-

(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	固始天琪建材有限公司	1,911,031.42	11.60%	否
2	河南省腾富贸易有限公司	1,876,494.15	11.39%	否
3	河南玖投建设工程有限公司	1,460,000.00	8.86%	否
4	青岛力驰金属有限公司	1,399,823.03	8.50%	否
5	安阳亿轮商贸有限公司	1,318,583.74	8.00%	否
合计		7,965,932.34	48.35%	-

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	920,111.03	-8,152,836.72	111.29%
投资活动产生的现金流量净额	-483,403.92	-349,680.00	-38.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-436,157.65	899,200.89	-148.51%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 92.01 万元，同比增加 111.29%，主要系公司订单量增加，销售商品收到的现金增加和收到税费返还。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-48.34 万元，相比上年同期减低了 38.24%，主要原因系固定资产投资相比去年同期增加了 13.37 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-43.62 万元，相比上年同期下降 148.51%，主要原因报告期内往来暂借款和银行贷款比上年减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南未来乐农再生资源有限公司	控股子公司	农村废弃物处理、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	93,640,800.00	116,402,605.2	101,684,612.31	0	-455,376.36

		性清扫、收集、运输服务。					
--	--	--------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐否 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

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，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制的等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术人员队伍稳定。

未来能源公司 2022、2021、2020 年连续亏损，2022 年发生净亏损 365.21 万元，且于 2022 年 12 月 31 日，未来能源公司应收账款期末余额 1,587.87 万元，其中单项计提坏账 168.13 万元、3 年以上的应收账款账面余额 848.47 万元，占应收账款期末余额的 53.43%，变现能力较弱。表明存在可能导致对未来能源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

根据目前实际状况，为保证本公司持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

（1）拓宽销售渠道，以河南市场为基础，寻求向附近省份渗透相关市场，提高业务规模，积极与区域国企、地方城投平台等进行业务合作，为公司保持持续经营的现金流奠定坚实的基础。

（2）加快直接融资渠道，通过引入新资本、金融机构借款等方式保障公司开展各业务所需现金流。

（3）保障公司员工的服务意识，提高工程业务质量。同时，持续创新研发适应市场需求的产品技术，并积极开拓应用空间和市场。

（4）立足发展需求，公司对管理、产品、运营、研发、营销团队进行调整，从体制和机制上提高经营效率，促进公司稳步持续发展。

（5）公司将着力未来发展方向，集中研究市场需求的应用技术，提升自身的品牌竞争力，保障企业的市场竞争力。

（6）公司要做好对员工的心理疏通，保障生活后勤，及时解决职工工资问题。

（7）公司对于应收账款，加强催款力度，争取早日追回货款。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为了缓解合作公司流动资金周转困难，公司于 2022 年 6 月-11 月向河南乡美环保科技有限公司提供借款，累计发生额为 1,588,400.00 元，截止到 2022 年 12 月 31 日该对外借款余额为 1,227,094.21 元，经公司第三届第四次董事会补充审议同意向合作公司借款。

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		1,870,000.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	4,424,778.750
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)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
董监高	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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

不适用

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

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	8,427,672	19.28%	0	8,427,672	19.28%
	其中：控股股东、实际控制人	8,427,672	19.28%	0	8,427,672	19.28%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,283,016	80.72%	0	35,283,016	80.72%
	其中：控股股东、实际控制人	35,283,016	80.72%	0	35,283,016	80.72%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,710,688	-	0	43,710,688	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(一) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谷未来	39,339,620	0	39,339,620	90.00%	31,754,715	7,584,905	0	0
2	王小梅	4,371,068	0	4,371,068	10.00%	3,528,301	842,767	0	0
合计		43,710,688	0	43,710,688	100.00%	35,283,016	8,427,672	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东谷未来、王小梅为一致行动人。									

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

报告期内控股股东，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 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	中国建设银行	银行	2,000,000.00	2021 年 1 月 5 日	2022 年 1 月 5 日	4.053%
2	信用贷款	中国建设银行	银行	1,110,000.00	2022 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	3.95%
合计	-	-	-	3,110,000.00	-	-	-

九、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
谷未来	董事长	男	否	1974 年 4 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
袁红伟	总经理	男	否	1990 年 4 月	2022 年 11 月 3 日	2023 年 3 月 17 日
谷思雨	董事	女	否	1996 年 1 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
张佳华	董事、董事会秘书	女	否	1978 年 2 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
耿春霞	董事、财务总监	女	否	1975 年 9 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
谷歌	董事	女	否	1993 年 7 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
高红卿	监事会主席	男	否	1973 年 3 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
谢小杰	监事	女	否	1966 年 12 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
曹利杰	职工代表监事	男	否	1968 年 9 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长谷未来、谷思雨和谷歌为亲属关系,除此之外,其他董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☒适用 ☐不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1

董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任总经理：袁红伟，男，汉，1990年4月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年7月中南财经政法大学毕业；2017年3月-2022年1月，新蔡县未来农牧有限公司任行政经理；2022年1月18日任河南谷豆制品有限公司行政总监；2022年6月1日任新蔡县谷裕实业有限公司法人代表；2022年7月31日任河南未来再生能源股份有限公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	谷未来与谷思雨系父女，谷未来与谷歌系亲属关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长谷未来兼任总经理
--	---	-------------

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	6	0	15
生产人员	20	1	0	21
业务部	6	0	0	6
财务部	4	1	0	5
采购部	2	1	0	3
技术研发部	10	0	1	9
工程部	8	0	0	8
质检部	1	1	0	2
员工总计	60	10	1	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	11
专科	16	20
专科以下	32	36
员工总计	60	69

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、员工薪酬政策：

1.岗位工资统一标准，完善绩效奖金与营业额和效益挂钩的机制，引导员工关注销售额、企业盈利情况。奖金与销售额和盈利水平挂钩，体现能者多劳、多劳多得;年度引导员工实现预算指标或项目指标，分红兑现，体现效益优先的原则。

2.没有形成规模效益的前提下，薪酬调整特别是绩效奖金发放必须坚持向关键岗位和骨干员工倾斜;必须坚持“二八定律”，即主要抓好 20%的骨干力量的管理，再以 20%的少数带动 80%的多数员工;必须坚持薪随岗变，能上能下，进行差异化管理。

二、年度培训计划：

2022 年度培训计划致力在新员工培训体系、高中管领导力、职业力提升、在岗专业技能提升、高潜老员工职业发展等方面进行专题系列的设计和优化；基于产品、技术、工艺、项目、专业管理等方面部署了各类内训或外训计划，着重更新员工的知识结构；同时，本年度内将进一步推行基于各中心技能提升的推进，在内部学习、交流、知识传承、分享等方面纳入常规学习机制，同时，基于资质培训、质量体系、安全健康体系培训、安全培训、持证上岗开展常规培训。

三、本期无须负担离退休职工人员费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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》《信息披露管理制度》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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

2022年4月26日召开了河南未来再生能源股份有限公司第二届董事会第十三次会议，审议通过

《关于修订<公司章程>的议案》，根据《公司治理规则》对公司章程进行修订。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会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

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核

程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

1、业务独立情况

公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的生产设施和市场服务体系，具有独立的经营场所、独立的采购、销售部和渠道。公司有完整的业务流程，具有自主知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立情况

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的办公场所、设备、设施；合法独立拥有与其经营有关的知识产权等资产的所有权以及办公用房的使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，公司资产不存在对他方重大依赖的情形，上述资产权属清晰，不存在权属障碍，不存在重大权属纠纷。

3、人员独立情况

公司具有独立的生产经营及管理人员，公司的人事及工资管理独立，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定进行选举、更换、聘任或解聘，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同或有竞争关系的业务。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司员工的教育背景、工作经历、员工结构与公司业务基本匹配，基本符合公司业务发展的需要。

4、财务独立情况

公司设置独立的财务部，负责公司会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财

务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况，公司独立对外签订各项合同。

截至报告期末，公司财务部现有的专业财务人员的数量和业务能力能满足公司财务核算及内控管理的需要。

5、机构独立情况

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会等组织管理机构，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。综上，公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已分开，具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，确保各项谷装都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提供和经营目标的实现，符合公司发展的要求。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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（2023）第 000888 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	山东省济南市历下区文化路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微 3 年 褚梦杰 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审 计 报 告

和信审字（2023）第 000888 号

河南未来再生能源股份有限公司全体股东：

一、保留意见

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2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）在建工程减值损失的影响

如财务报表附注五、8、在建工程所述，未来能源公司2022年12月31日的在建工程期末余额10,266.98万元，占资产总额的65.91%。截至审计报告日工程处于停滞状态，存在减

值迹象，但未来能源公司未计提资产减值损失。我们执行了监盘、询问、分析等程序后，对于未来能源公司在建工程是否应当计提资产减值损失及应当计提多少减值损失的金额，仍无法获取充分适当的审计证据，也无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露作出调整。

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，为发表保留意见提供了基础。

（二）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、25所述，未来能源公司2020、2021、2022年连续亏损，2022年发生净亏损365.21万元。影响当期利润的政府补助收入117.55万元，扣除该项补助后公司亏损482.76万元。如财务报表附注五、2所述，未来能源公司应收账款期末余额1,587.87万元，其中单项计提坏账168.13万元、3年以上的应收账款账面余额848.47万元，占应收账款期末余额的53.43%，变现能力较弱。截至资产负债表日，未来能源公司欠职工工资174.79万元尚未支付。上述事项表明存在可能导致对未来能源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，截至财务报告批准报出日，未来能源公司已披露拟采取的改善措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。该事项不影响已发表的审计意见。

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2022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。

如上述“二、形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就2022年12月31日在建工程是否应当计提资产减值损失及计提多少减值损失，获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否不存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

未来能源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。

六、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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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：刘方微

中国济南

中国注册会计师：褚梦杰

2023 年 4 月 27 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	57,454.89	56,905.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	7,602,408.94	10,562,675.00
应收款项融资			
预付款项	3	334,961.56	651,130.52
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	4	1,321,158.92	971,317.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	16,185,072.32	17,675,208.00
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	6	9,939.41	
流动资产合计		25,510,996.04	29,917,236.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	7	13,508,136.24	15,118,142.13
在建工程	8	102,669,799.41	102,669,799.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	963,543.93	1,807,072.71
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10	956,310.75	956,310.75
其他非流动资产	11	12,171,073.87	5,665,499.42
非流动资产合计		130,268,864.20	126,216,824.42
资产总计		155,779,860.24	156,134,060.66
流动负债：			
短期借款	12	1,110,365.38	2,009,230.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13	5,908,700.72	7,890,730.74
预收款项			
合同负债	14	8,488,426.45	7,114,739.50

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	15	1,747,901.87	1,894,539.32
应交税费	16	580,858.55	168,853.99
其他应付款	17	5,964,418.63	4,989,595.64
其中：应付利息		782,906.67	451,200.00
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	18	90,588.00	62,379.83
其他流动负债	19	1,103,495.44	924,916.14
流动负债合计		24,994,755.04	25,054,985.9
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	20	898,329.75	1,714,399.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21	8,794,725.37	4,620,515.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,693,055.12	6,334,915.42
负债合计		34,687,810.16	31,389,901.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22	43,710,688.00	43,710,688.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	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	24	1,168,833.57	1,168,833.57
一般风险准备			
未分配利润	25	-325,846.03	3,024,482.97

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,222,238.77	55,572,567.77
少数股东权益		68,869,811.31	69,171,591.57
所有者权益（或股东权益）合计		121,092,050.08	124,744,159.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		155,779,860.24	156,134,060.66

法定代表人：谷未来

主管会计工作负责人：郭紫金

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		57,230.66	28,195.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	7,602,408.94	10,562,675.00
应收款项融资			
预付款项		334,961.56	651,130.52
其他应收款	2	3,961,159.46	8,947,943.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,991,026.73	38,494,221.11
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		9,939.41	
流动资产合计		48,956,726.76	58,684,166.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	33,710,688.00	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		13,326,094.43	14,758,196.24
在建工程		4,374,924.70	4,361,866.00
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		956,310.75	956,310.75
其他非流动资产		12,171,073.87	5,665,499.42
非流动资产合计		64,539,091.75	59,452,560.41
资产总计		113,495,818.51	118,136,726.88
流动负债：			
短期借款		1,110,365.38	2,009,230.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,486,397.77	7,468,427.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,747,901.87	1,891,539.32
应交税费		580,858.55	168,853.99
其他应付款		392,839.02	542,907.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		41,911,324.62	40,537,637.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,448,472.20	5,269,892.90
流动负债合计		56,678,159.41	57,888,490.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,875,000.00	4,125,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,875,000.00	4,125,000.00
负债合计		60,553,159.41	62,013,490.17
所有者权益（或股东权益）：			

股本		43,710,688.00	43,710,688.00
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	1,168,833.57
一般风险准备			
未分配利润		394,574.3	3,575,151.91
所有者权益（或股东权益）合计		52,942,659.1	56,123,236.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		113,495,818.51	118,136,726.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		24,403,118.40	14,188,749.46
其中：营业收入	26	24,403,118.40	14,188,749.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,303,178.56	19,833,355.45
其中：营业成本	26	20,130,976.82	10,999,514.98
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	27	128,352.73	39,377.41
销售费用	28	688,675.91	1,019,330.72
管理费用	29	3,147,732.20	3,627,521.66
研发费用	30	1,673,006.80	3,618,374.80
财务费用	31	534,434.10	529,235.88
其中：利息费用		474,479.38	505,445.71
利息收入		910.18	5,016.59
加：其他收益	32	1,175,489.74	254,484.30

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（损失以“-”号填列）			
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）	33	-2,717,654.24	-2,125,561.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,442,224.66	-7,515,683.10
加：营业外收入	34	0.01	0
减：营业外支出	35	209,884.61	206,793.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,652,109.26	-7,722,476.10
减：所得税费用	36		-158,339.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,652,109.26	-7,564,137.09
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）		-3,652,109.26	-7,564,137.09
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）		-301,780.26	-374,944.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,350,329.00	-7,189,192.19
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,652,109.26	-7,564,137.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3350329.00	-7,189,192.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-301780.26	-374,944.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.16

法定代表人：谷未来

主管会计工作负责人：郭紫金

会计机构负责人：耿春霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	4	24,403,118.40	14,188,749.46
减：营业成本	4	20,130,976.82	10,999,514.98
税金及附加		128,352.73	39,377.41
销售费用		688,675.91	1,019,330.72
管理费用		2,876,075.74	3,316,757.62
研发费用		1,673,006.80	3,618,374.80
财务费用		148,768.58	249,664.21
其中：利息费用		142,772.71	222,458.82
利息收入		804.39	961.37
加：其他收益		989,699.41	250,000.00
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（损失以“-”号填列）			
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）		-2,717,654.24	-2,125,561.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,970,693.01	-6,929,831.69
加：营业外收入		0.01	
减：营业外支出		209,884.61	206,793.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,180,577.61	-7,136,624.69
减：所得税费用			-158,339.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,180,577.61	-6,978,285.68

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,180,577.61	-6,978,285.68
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,180,577.61	-6,978,285.68
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,457,217.81	14,654,362.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		337,781.91	70,203.92

收到其他与经营活动有关的现金	37	5,382,729.14	505,016.59
经营活动现金流入小计		35,177,728.86	15,229,582.90
购买商品、接受劳务支付的现金		28,923,783.93	17,910,385.94
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		1,888,227.7	2,637,771.86
支付的各项税费		1,103,233.56	323,450.72
支付其他与经营活动有关的现金	37	2,342,372.64	2,510,811.10
经营活动现金流出小计		34,257,617.83	23,382,419.62
经营活动产生的现金流量净额		920,111.03	-8,152,836.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,403.92	349,680.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		483,403.92	349,680.00
投资活动产生的现金流量净额		-483,403.92	-349,680.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,110,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	37	1,146,540.00	3,165,000.00
筹资活动现金流入小计		2,256,540.00	5,165,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,638.07	231,235.11
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	37	541,059.58	3,034,564.00
筹资活动现金流出小计		2,692,697.65	4,265,799.11

筹资活动产生的现金流量净额		-436,157.65	899,200.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		549.46	-7,603,315.83
加：期初现金及现金等价物余额		56,905.43	7,660,221.26
六、期末现金及现金等价物余额		57,454.89	56,905.43

法定代表人：谷未来

主管会计工作负责人：郭紫金

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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,034,914.86	14,654,362.00
收到的税费返还		337,781.91	70,203.92
收到其他与经营活动有关的现金		6,082,623.35	961.76
经营活动现金流入小计		35,455,320.12	14,725,527.68
购买商品、接受劳务支付的现金		28,923,783.93	17,620,169.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,858,227.70	2,600,111.86
支付的各项税费		1,103,233.56	323,450.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,903,478.65	2,410,299.52
经营活动现金流出小计		33,788,723.84	22,954,032.04
经营活动产生的现金流量净额		1,666,596.28	-8,228,504.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,403.92	53,870.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		483,403.92	53,870.00
投资活动产生的现金流量净额		-483,403.92	-53,870.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		1,110,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		380,000.00	5,425,000.00
筹资活动现金流入小计		1,490,000.00	7,425,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,638.07	117,923.50
支付其他与筹资活动有关的现金		492519.58	2,925,000.00
筹资活动现金流出小计		2,644,157.65	4,042,923.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,154,157.65	3,382,076.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		29,034.71	-4,900,297.86
加：期初现金及现金等价物余额		28,195.95	4,928,493.81
六、期末现金及现金等价物余额		57,230.66	28,195.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		3,024,482.97	69,171,591.57	124,744,159.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		3,024,482.97	69,171,591.57	124,744,159.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-3,350,329.00	-301,780.26	-3,652,109.26
(一) 综合收益总额											-3,350,329.00	-301,780.26	-3,652,109.26
(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													
1. 提取盈余公积													
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													

四、本年期末余额	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		-325,846.03	68,869,811.31	121,092,050.08
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	-------------	---------------	----------------

项目	2021 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	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		10,213,675.16	69,546,536.47	132,308,296.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		10,213,675.16	69,546,536.47	132,308,296.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,189,192.19	-374,944.90	-7,564,137.09
（一）综合收益总额											-7,189,192.19	-374,944.90	-7,564,137.09
（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													
1. 提取盈余公积													
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													
四、本期末余额	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		3,024,482.97	69,171,591.57	124,744,159.34

法定代表人：谷未来

主管会计工作负责人：郭紫金

会计机构负责人：耿春霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		3,575,151.91	56,123,236.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		3,575,151.91	56,123,236.71
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-3,180,577.61	-3,180,577.61
(一) 综合收益总额											-3,180,577.61	-3,180,577.61
(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												
1. 提取盈余公积												
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												
四、本期末余额	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		394,574.30	52,942,659.10

项目	2021 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	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		10,553,437.59	63,101,522.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		10,553,437.59	63,101,522.39
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-6,978,285.68	-6,978,285.68
（一）综合收益总额											-6,978,285.68	-6,978,285.68
（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												
1. 提取盈余公积												
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												
四、本年期末余额	43,710,688.00				7,668,563.23				1,168,833.57		3,575,151.91	56,123,236.71

三、财务报表附注

河南未来再生能源股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(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。

截至 2022 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。

公司住所：砖店镇大宋庄村委鲤鱼沟西岸。

所属行业：生态保护和环境治理业。

主要经营活动：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。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2022 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“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司 2020、2021、2022 年连续亏损，2022 年的营业收入为 2,440.31 万元，2022 年净利润-365.21 万元，截至 2022 年 12 月 31 日止，未来能源公司流动资产中主要为存货、应收账款，合计 2,378.75 万元，公司整体经营情况较 2021 年有所好转。

为保证本公司持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

（1）拓宽销售渠道，以河南市场为基础，寻求向附近省份渗透相关市场，提高业务规模，积极与区域国企、地方城投平台等进行业务合作，为公司保持持续经营的现金流奠定坚实的基础。

（2）加快直接融资渠道，通过引入新资本、金融机构借款等方式保障公司开展各业务所需现金流。

（3）保障公司员工的服务意识，提高工程业务质量。同时，持续创新研发适应市场需求的产品技术，并积极开拓应用空间和市场。

（4）立足发展需求，公司对管理、产品、运营、研发、营销团队进行调整，从体制和机制上提高经营效率，促进公司稳步持续发展。

（5）公司将着力未来发展方向，集中研究市场需求的应用技术，提升自身的品牌竞争力，保障企业的市场竞争力。

基于以上所述，董事会认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

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、19、固定资产”、“三、31、租赁”。

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 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，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

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。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商

誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（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。

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

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，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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

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

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1）本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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

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

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 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 0.00%。

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。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，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 0.00%。

对于划分为组合 2、组合 3、组合 4、组合 5 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，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

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-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日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5) 预期信用损失准备的列报

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

6) 核销

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

10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、9、金融工具”。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、9、金融工具”。

12、应收款项融资

本公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产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的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注三、9、金融工具”。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、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原材料、合同履约成本、库存商品、发出商品、在途物资等。

（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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

15、合同资产

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

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

16、合同成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

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

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

17、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。

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

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

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）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，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

18、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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

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

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

19、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备、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	预计使用寿命（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、减值准备计提方法

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

（4）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

20、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。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（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。

21、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，本公司暂停借款费用的资本化。

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

22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产

的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

23、无形资产

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

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计量

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

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

（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。

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。

24、长期待摊费用

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

25、合同负债

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

26、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。

27、租赁负债

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

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

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

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

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

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

28、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

A、销售商品收入

本公司销售产品属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已签收确认收货并取得商品控制权，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且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。

B、工程建造收入

本公司工程建造业务属于在某一时段内履行的履约义务。按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

29、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。

30、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。

31、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

1）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2）租赁负债

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

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

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

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 本公司作为出租人

1) 租赁的分类

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收

入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“9、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

4) 租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁

进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“28、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“9、金融工具”。

2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“9、金融工具”。

32、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	备注
2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。	
2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	

执行解释15号的相关规定对本公司2022年度财务报表相关科目无影响。

执行解释16号的相关规定对本公司2022年度财务报表相关科目无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、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	5%、1%

税种	计税依据	税率
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2021年12月15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：GR202141003054，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，2021至2023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、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,339.27	3,500.27
银行存款	54,115.62	53,405.16
合计	57,454.89	56,905.43

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,681,276.21	10.59	1,681,276.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,197,383.33	89.41	6,594,974.39	46.45	7,602,408.94
其中：					
组合1-合并范围内关联方组合					
组合2-应收外部客户款项	14,197,383.33	89.41	6,594,974.39	46.45	7,602,408.94
合计	15,878,659.54	100.00	8,276,250.60	52.12	7,602,408.94

（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	1,651,781.21	10.24	1,651,781.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,486,433.78	89.76	3,923,758.78	27.09	10,562,675.00
其中：					
组合 1-合并范围内关联方组合					
组合 2-应收外部客户款项	14,486,433.78	89.76	3,923,758.78	27.09	10,562,675.00
合计	16,138,214.99	100.00	5,575,539.99	34.55	10,562,675.00

1) 本期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
三门峡雏鹰农牧有限公司	624,800.00	624,800.00	100.00	预计无法收回
河南省沿程建筑工程有限公司	295,809.64	295,809.64	100.00	预计无法收回
合计	1,681,276.21	1,681,276.21		

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,655,986.00	132,799.30	5.00
1 至 2 年	1,962,575.00	196,257.50	10.00
2 至 3 年	1,094,150.00	218,830.00	20.00
3 至 4 年	1,292,881.67	387,864.50	30.00
4 至 5 年	3,065,135.15	1,532,567.58	50.00
5 年以上	4,126,655.51	4,126,655.51	100.00
合计	14,197,383.33	6,594,974.39	

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	1,651,781.21	624,800.00		595,305.00	1,681,276.21
按组合计提的坏账准备	3,923,758.78	2,671,215.61			6,594,974.39

合计	5,575,539.99	3,296,015.61		595,305.00	8,276,250.60
----	--------------	--------------	--	------------	--------------

4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
郑州华豫环境工程有限公司	319,305.00
黔东南翁氏生态养殖有限公司	276,000.00
合计	595,305.00

5) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
河南乡美环保科技有限公司	4,335,400.00	27.30	459,250.00
漯河天种畜牧有限公司	1,500,000.00	9.45	1,500,000.00
驻马店市驿城区陆路养殖有限公司	760,666.57	4.79	760,666.57
驻马店市途胜建筑工程有限公司	742,672.00	4.68	250,736.00
长葛市畜产品服务中心	624,680.00	3.93	312,340.00
合计	7,963,418.57	50.15	3,282,992.57

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	180,187.56	53.79	404,320.57	62.10
1 至 2 年	151,570.00	45.25	246,809.95	37.90
2 至 3 年	3,204.00	0.96		
合计	334,961.56	100.00	651,130.52	100.00

(2) 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	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
王浩杰	非关联方	50,000.00	14.93
郑州搜米企业管理咨询有限公司	非关联方	42,200.00	12.60
河南银晨锅炉集团有限公司	非关联方	32,400.00	9.67
藁城区冠杰塑料制品厂	非关联方	22,800.00	6.81

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
河南峰钰阀门制造有限公司	非关联方	21,800.00	6.51
合计		169,200.00	50.52

4、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,321,158.92	971,317.29
合计	1,321,158.92	971,317.29

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,293,762.97
2 至 3 年	101,566.00
4 至 5 年	19,000.00
合计	1,414,328.97

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	187,234.76	312,969.08
暂借款	1,227,094.21	734,574.63
合计	1,414,328.97	1,047,543.71

（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）	
2022 年 1 月 1 日余额	76,226.42			76,226.42
2022 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	16,943.63			16,943.63
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	93,170.05			93,170.05

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	76,226.42	16,943.63			93,170.05
合计	76,226.42	16,943.63			93,170.05

（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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河南乡美环保科技有限公司	暂借款	1,227,094.21	1 年以内	86.76	61,354.71
王明功	备用金	20,000.00	1 年以内	1.41	1,000.00
付玉卷	备用金	17,504.70	1 年以内	1.24	875.24
孔波	备用金	26,566.00	2 至 3 年	1.88	5,313.20
王胜利	备用金	75,000.00	2 至 3 年	5.30	15,000.00
合计		1,366,164.91		96.59	83,543.15

（7）报告期无涉及政府补助的应收款项。

（8）报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,452,420.91		1,452,420.91	1,631,851.12		1,631,851.12

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	14,601,327.99	723,638.58	13,877,689.41	14,649,610.39	723,638.58	13,925,971.81
库存商品	375,421.15		375,421.15	2,018,375.17		2,018,375.17
在途物资	479,540.85		479,540.85	99,009.90		99,009.90
合计	16,908,710.90	723,638.58	16,185,072.32	18,398,846.58	723,638.58	17,675,208.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
合同履约成本	723,638.58					723,638.58
合计	723,638.58					723,638.58

(3) 报告期无存货期末余额含有借款费用资本化。

(4) 报告期无合同履约成本本期摊销。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	9,939.41	
合计	9,939.41	

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,508,136.24	15,118,142.13
固定资产清理		
合计	13,508,136.24	15,118,142.13

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
一、账面原值：					
1.期初余额	16,522,061.51	4,622,670.98	1,701,230.25	2,016,496.68	24,862,459.42
2.本期增加金额				61,263.30	61,263.30
(1) 购置				61,263.30	61,263.30
(2) 在建工程转入					

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
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	16,522,061.51	4,622,670.98	1,701,230.25	2,077,759.98	24,923,722.72
二、累计折旧					
1.期初余额	4,136,917.48	2,683,777.55	1,357,358.30	1,566,263.96	9,744,317.29
2.本期增加金额	676,103.08	332,267.10	325,307.56	337,591.45	1,671,269.19
(1) 计提	676,103.08	332,267.10	325,307.56	337,591.45	1,671,269.19
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,813,020.56	3,016,044.65	1,682,665.86	1,903,855.41	11,415,586.48
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	11,709,040.95	1,606,626.33	18,564.39	173,904.57	13,508,136.24
2.期初账面价值	12,385,144.03	1,938,893.43	343,871.95	450,232.72	15,118,142.13

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼及宿舍	5,221,187.11	土地为村集体土地
仓库及车间	543,180.00	土地为村集体土地
新型沼气设备产业化示范车间	3,570,577.97	土地为村集体土地
餐厅	2,043,981.29	土地为村集体土地

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	11,378,926.37	

8、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,669,799.41	102,669,799.41
工程物资		
合计	102,669,799.41	102,669,799.41

(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	34,371,336.24		34,371,336.24	34,371,336.24		34,371,336.24
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	32,529,608.01		32,529,608.01	32,529,608.01		32,529,608.01
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	19,360,930.17		19,360,930.17	19,360,930.17		19,360,930.17
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-福堪站	1,826,000.00		1,826,000.00	1,826,000.00		1,826,000.00
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推动项目-西邵站	1,774,000.00		1,774,000.00	1,774,000.00		1,774,000.00
南乐县 2018 年畜禽粪污资源化利用整县推进项目-25 家规模养殖场废弃物处理项目	8,446,058.99		8,446,058.99	8,446,058.99		8,446,058.99
有机肥生产车间	4,361,866.00		4,361,866.00	4,361,866.00		4,361,866.00
合计	102,669,799.41		102,669,799.41	102,669,799.41		102,669,799.41

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况。

无

9、使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,839,275.60	1,839,275.60
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	800,322.58	800,322.58
4.期末余额	1,038,953.02	1,038,953.02
二、累计折旧		
1.期初余额	32,202.89	32,202.89
2.本期增加金额	43,206.20	43,206.20
（1）计提	43,206.20	43,206.20
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	75,409.09	75,409.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	963,543.93	963,543.93
2.期初账面价值	1,807,072.71	1,807,072.71

10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值	8,369,420.65	956,310.75	5,651,766.41	847,764.96
资产减值			723,638.58	108,545.79
合计	8,369,420.65	956,310.75	6,375,404.99	956,310.75

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,992,724.47	1,802,235.60
合计	3,992,724.47	1,802,235.60

11、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	8,302,218.37		8,302,218.37	3,875,140.00		3,875,140.00
预付设备款	3,868,855.50		3,868,855.50	1,790,359.42		1,790,359.42
合计	12,171,073.87		12,171,073.87	5,665,499.42		5,665,499.42

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,110,000.00	2,000,000.00
利息费用	365.38	9,230.74
合计	1,110,365.38	2,009,230.74

(2) 本期末无已逾期无偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,170,721.14	2,042,398.44
安装款	495,565.00	485,853.14
材料款	4,242,414.58	5,362,479.16
合计	5,908,700.72	7,890,730.74

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,488,426.45	7,114,739.50
合计	8,488,426.45	7,114,739.50

15、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	1,894,539.32	1,597,174.60	1,803,778.33	1,687,935.59
二、设定提存计划		146,066.58	86,100.30	59,966.28
合计	1,894,539.32	1,743,241.18	1,889,878.63	1,747,901.87

(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	1,894,539.32	1,566,485.44	1,777,432.02	1,683,592.74
2、职工福利费				
3、社会保险费		30,689.16	26,346.31	4,342.85
其中：医疗保险费		25,898.09	23,899.10	1,998.99
工伤保险费		4,791.07	2,447.21	2,343.86
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,894,539.32	1,597,174.60	1,803,778.33	1,687,935.59

(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		140,404.80	82,809.44	57,595.36
2、失业保险费		5,661.78	3,290.86	2,370.92
合计		146,066.58	86,100.30	59,966.28

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	511,789.62	151,684.13
个人所得税	1,650.93	
印花税	1,258.40	1,202.70
城市维护建设税	33,074.22	7,978.01
教育费附加	19,844.55	4,786.81
地方教育费附加	13,240.83	3,202.34
合计	580,858.55	168,853.99

17、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	5,964,418.63	4,989,595.64
合计	5,964,418.63	4,989,595.64

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
保证金及备用金	72,437.34	50,000.00
未付代垫款	2,534.62	528,395.64
计提利息	782,906.67	451,200.00
暂借款	5,106,540.00	3,960,000.00
合计	5,964,418.63	4,989,595.64

(2) 本期账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南乐县裕农种植有限公司	3,760,000.00	借款尚未到期
合计	3,760,000.00	

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	90,588.00	62,379.83
合计	90,588.00	62,379.83

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,103,495.44	924,916.14
合计	1,103,495.44	924,916.14

20、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
土地租赁	898,329.75	1,714,399.72
合计	898,329.75	1,714,399.72

21、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	4,620,515.70	4,610,000.00	435,790.33	8,794,725.37	新型沼气设备产业化示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
					范项目、建设用地奖补资金款
合计	4,620,515.70	4,610,000.00	435,790.33	8,794,725.37	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型沼气设备产业化示范项目	4,125,000.00			250,000.00			3,875,000.00	与资产相关
建设用地奖补资金款	495,515.70	4,610,000.00		185,790.33			4,919,725.37	与资产相关
合计	4,620,515.70	4,610,000.00		435,790.33			8,794,725.37	

22、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	43,710,688.00						43,710,688.00
合计	43,710,688.00						43,710,688.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,668,563.23			7,668,563.23
合计	7,668,563.23			7,668,563.23

24、盈余公积

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

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,024,482.97	10,213,675.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,024,482.97	10,213,675.16

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,350,329.00	-7,189,192.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-325,846.03	3,024,482.97

26、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	22,393,628.42	18,397,266.82	14,113,961.73	10,975,853.07
其他业务	2,009,489.98	1,733,710.00	74,787.73	23,661.91
合计	24,403,118.40	20,130,976.82	14,188,749.46	10,999,514.98

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	228.90	300.00
印花税	11,836.11	9,074.40
城市维护建设税	58,143.86	15,001.50
教育费附加	34,886.32	9,000.91
地方教育费附加	23,257.54	6,000.60
合计	128,352.73	39,377.41

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	479,514.77	773,269.50
业务招待费	12,258.00	63,396.00
差旅费	7,362.00	43,015.16
办公费	1,089.39	1,252.68
快递及其他费	101,391.49	106,864.22
投标费		4,340.00
售后服务费	16,545.00	8,593.16
广告宣传费	70,515.26	18,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	688,675.91	1,019,330.72

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,077,940.95	1,125,303.62
职工薪酬	896,232.46	798,550.50
中介服务费	582,292.70	788,043.71
办公费	269,369.77	351,545.44
车辆使用费	80,695.53	80,208.03
修理费	86,309.57	153,893.24
业务招待费	73,165.85	75,367.55
差旅费	18,309.80	91,829.79
保险费	61,749.57	156,829.78
其他	1,666.00	5,950.00
合计	3,147,732.20	3,627,521.66

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	511,832.90	908,064.66
直接材料	1,046,577.72	2,086,938.00
折旧摊销	104,066.18	159,734.32
其他	10,530.00	463,637.82
合计	1,673,006.80	3,618,374.80

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	474,479.38	505,445.71
减：利息收入	910.18	5,016.59
手续费	6,810.26	28,806.76
未确认融资费用	54,054.64	
合计	534,434.10	529,235.88

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省重大科技专项验收项目	500,000.00		与收益相关
高新技术企业省级奖补资金	200,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发财政补助	39,500.00		与收益相关
新型沼气设备产业化示范项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
土地补助款	185,790.33	4,484.30	与资产相关
个税返还	199.41		与收益相关
合计	1,175,489.74	254,484.30	

33、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	-2,700,710.61	-2,076,958.27
其他应收款坏账损失	-16,943.63	-48,603.14
合计	-2,717,654.24	-2,125,561.41

34、营业外收入

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
快钱软件返现	0.01		0.01
合计	0.01		0.01

35、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
罚款和滞纳金	367.78	5,293.00	367.78
伤残赔偿款	209,516.83	201,500.00	209,516.83
合计	209,884.61	206,793.00	209,884.61

36、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		-1,020.27
递延所得税费用		-157,318.74
合计		-158,339.01

(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	-3,652,109.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-547,816.39
子公司适用不同税率的影响	-47,153.17

项目	本期发生额
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	-250,951.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,180.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	840,739.98
所得税费用	

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,349,500.00	500,000.00
利息收入	910.18	5,016.59
其他	32,318.96	
合计	5,382,729.14	505,016.59

(2) 支付的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	1,242,967.89	1,804,951.74
往来款项	867,082.80	333,066.36
支出的履约保证金	22,437.34	166,000.00
捐赠、损失及滞纳金	209,884.61	206,793.00
合计	2,342,372.64	2,510,811.10

(3) 收到的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	1,146,540.00	3,165,000.00
合计	1,146,540.00	3,165,000.00

(4) 支付的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	492,519.58	2,965,000.00
租赁费	48,540.00	69,564.00
合计	541,059.58	3,034,564.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,652,109.26	-7,564,137.09
加：资产减值准备	2,717,654.24	2,125,561.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,671,269.19	1,765,846.03
使用权资产折旧	43,206.20	32,202.89
无形资产摊销		
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）	468,579.30	505,445.71
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）		-157,318.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,490,135.68	14,711,968.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,541,059.35	-17,574,806.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	722,435.03	-1,997,598.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	920,111.03	-8,152,836.72
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	57,454.89	56,905.43
减：现金的期初余额	56,905.43	7,660,221.26
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	549.46	-7,603,315.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,454.89	56,905.43
其中：库存现金	3,339.27	3,500.27
可随时用于支付的银行存款	54,115.62	53,405.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,454.89	56,905.43

六、 所有权或使用权受到限制的资产

无

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主 要 经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南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		直接设立

注：本公司持股河南未来乐农再生资源有限公司 36.00%的股权，纳入合并范围主要是因为未来能源公司董事长谷未来担任未来乐农的董事兼总经理，根据公司章程约定总经理具有日常经营活动的决定权，且股东南乐投资集团有限公司承诺不谋求对河南未来乐农再生资源有限公司的控制权。

九、 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司最终控制方为谷未来。

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、总经理、持股公司 90.00%股份
2	王小梅	股东、持股公司 10.00%股份

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八、1”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、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	张佳华	董事、董事会秘书
2	耿春霞	董事、财务总监
3	谷歌	董事
4	谷思雨	董事
5	高红卿	监事会主席、监事
6	曹利杰	职工代表监事
7	谢小杰	监事
8	袁红伟	报告期任公司总经理，2022 年 11 月 3 日任职生效，2023 年 3 月 17 日辞职

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
河南谷豆制品制品有限公司	实际控制人谷未来控制的其他企业
新蔡县盛禾生态循环农业有限公司	实际控制人谷未来控制的其他企业
南乐县裕农种植有限公司	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	实际控制人谷未来控制的其他企业
新蔡县未来农牧有限公司	实际控制人谷未来控制的其他企业
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

其他关联方名称	与本企业关系
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、王小梅持股的其他企业
南乐投资集团有限公司	子公司其他股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新蔡县清水农村废弃物处理有限公司	畜禽粪污资源化利用试点创新项目	4,424,778.75	

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新蔡县未来农牧有限公司	东风 D9 吸污车	1,870,000.00	

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

无

(4) 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
南乐投资集团有限公司	200,000.00	2,296,540.00	1,530,000.00	966,540.00
南乐县裕农种植有限公司	3,760,000.00			3,760,000.00
耿春霞		2,375,900.00	2,356,418.00	19,482.00
合计	3,960,000.00	4,672,440.00	3,886,418.00	4,746,022.00

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无

(2) 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	南乐投资集团有限公司	966,540.00	200,000.00
其他应付款	南乐县裕农种植有限公司	3,760,000.00	3,760,000.00
其他应付款	耿春霞	19,482.00	
合计		4,746,022.00	3,960,000.00

十、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报告出具日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、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	1,681,276.21	10.59	1,681,276.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,197,383.33	89.41	6,594,974.39	46.45	7,602,408.94
其中：					
按照组合 2 计提坏账	14,197,383.33	89.41	6,594,974.39	46.45	7,602,408.94
合计	15,878,659.54	100.00	8,276,250.60	52.12	7,602,408.94

(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	1,651,781.21	10.24	1,651,781.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,486,433.78	89.76	3,923,758.78	27.09	10,562,675.00
其中：					
按照组合 2 计提坏账	14,486,433.78	89.76	3,923,758.78	27.09	10,562,675.00
合计	16,138,214.99	100.00	5,575,539.99	34.55	10,562,675.00

1) 按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
三门峡维鹰农牧有限公司	624,800.00	624,800.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南省沿程建筑工程有限公司	295,809.64	295,809.64	100.00	预计无法收回
合计	1,681,276.21	1,681,276.21		

2）组合中按账龄分析法计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,655,986.00	132,799.30	5.00
1 至 2 年	1,962,575.00	196,257.50	10.00
2 至 3 年	1,094,150.00	218,830.00	20.00
3 至 4 年	1,292,881.67	387,864.50	30.00
4 至 5 年	3,065,135.15	1,532,567.58	50.00
5 年以上	4,126,655.51	4,126,655.51	100.00
合计	14,197,383.33	6,594,974.39	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	1,651,781.21	624,800.00		595,305.00	1,681,276.21
按组合计提的坏账准备	3,923,758.78	2,671,215.61			6,594,974.39
合计	5,575,539.99	3,296,015.61		595,305.00	8,276,250.60

（4）本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
郑州华豫环境工程有限公司	319,305.00
黔东南翁氏生态养殖有限公司	276,000.00
合计	595,305.00

（5）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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
河南乡美环保科技有限公司	4,335,400.00	27.30	459,250.00
漯河天种畜牧有限公司	1,500,000.00	9.45	1,500,000.00
驻马店市驿城区陆路养殖有限公司	760,666.57	4.79	760,666.57

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
驻马店市途胜建筑工程有限公司	742,672.00	4.68	250,736.00
长葛市畜产品服务中心	624,680.00	3.93	312,340.00
合计	7,963,418.57	50.15	3,282,992.57

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款（净额）	3,961,159.46	8,947,943.89
合计	3,961,159.46	8,947,943.89

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,267,136.91
1 至 2 年	101,566.00
2 至 3 年	2,666,626.60
4 至 5 年	19,000.00
合计	4,054,329.51

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
员工备用金	160,608.70	312,969.08
暂借款	3,893,720.81	8,711,201.23
合计	4,054,329.51	9,024,170.31

(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）	
2022 年 1 月 1 日余额	76,226.42			76,226.42
2022 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	16,943.63			16,943.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	93,170.05			93,170.05

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	76,226.42	16,943.63			93,170.05
合计	76,226.42	16,943.63			93,170.05

（5）本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	2,666,626.60	3 年以内	65.77	
河南乡美环保科技有限公司	非关联方	暂借款	1,227,094.21	1 年以内	30.27	61,354.71
王胜利	非关联方	员工备用金	75,000.00	2 至 3 年	1.85	15,000.00
孔波	非关联方	员工备用金	26,566.00	2 至 3 年	0.66	5,313.20
王明功	非关联方	员工备用金	20,000.00	1 年以内	0.49	1,000.00

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
合计			4,015,286.81		99.04	82,667.91

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,710,688.00		33,710,688.00	33,710,688.00		33,710,688.00
合计	33,710,688.00		33,710,688.00	33,710,688.00		33,710,688.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
河南未来乐农再生资源有限公司	33,710,688.00			33,710,688.00		
合计	33,710,688.00			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	22,393,628.42	18,397,266.82	14,113,961.73	10,975,853.07
其他业务	2,009,489.98	1,733,710.00	74,787.73	23,661.91
合计	24,403,118.40	20,130,976.82	14,188,749.46	10,999,514.98

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,175,290.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,884.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	199.41	
减：所得税影响额	144,840.77	
少数股东权益影响额	17,835.87	
合计	802,928.50	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.22	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.71	-0.10	-0.10

河南未来再生能源股份有限公司
(公章)

2023年4月27日

第九节 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