

证券代码：831714

证券简称：福航环保

主办券商：长江证券



# 福航环保

## NEEQ : 831714

## 山东福航新能源环保股份有限公司

Shandong Fuhang New Energy Environmental Stock Co., Ltd.



## 半年度报告

## 2019

## 公司半年度大事记

2019 年 6 月，荣获德州市科学技术奖三等奖

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股份公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让公开报价转让
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
律师事务所	指	北京市盈科（济南）律师事务所
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日--2019 年 6 月 30 日
公司章程	指	山东福航新能源环保股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
帝盟重工	指	山东帝盟重工机械有限公司，禹城力克川前身
青岛力克川	指	青岛力克川液压机械有限公司
福航技术服务	指	禹城市福航环保技术服务有限公司
福航废弃物	指	禹城市福航废弃物处理有限公司，福航生物的前身
福航固废	指	禹城市福航固废处置有限公司，福航生物变更后的名称
恒特重工	指	山东德州恒特重工有限公司
帝盟生物	指	哈尔滨帝盟生物科技有限公司
福航有限	指	山东福航新能源环保科技有限公司，公司前身
畜禽粪便发酵设备	指	即智能高温好氧发酵设备
工行禹城支行	指	中国工商银行股份有限公司禹城支行
禹城农商行	指	山东禹城农村商业银行股份有限公司
BT	指	BT 模式即建设—移交，是政府利用非政府资金来进行基础非经营性设施建设项目的一种融资模式。项目工程由投资人负责进行投融资，具体落实项目投资、建设、管理。工程项目建成后，经政府组织竣工验收合格后，资产交付政府；政府根据回购协议向投资人分期支付资金或者以土地抵资，投资人确保在质保期内的工程质量。
BOT	指	BOT 模式即建设—经营—转让，是指政府通过契约授予私营企业（包括外国企业）以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府。
公司、本公司、福航环保	指	山东福航新能源环保股份有限公司
福航危废	指	山东福航危险废物治理有限公司
福航商贸	指	禹城市福航商贸有限公司
禹城锦航	指	禹城市锦航新能源有限公司
禹城惠福	指	禹城市惠福新能源有限公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人王志恒、主管会计工作负责人王晓萍及会计机构负责人（会计主管人员）王晓萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
	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）签章的财务报表。
	公司第二届董事会第二十一次会议决议、公司第二届监事会第五次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东福航新能源环保股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Fuhang New Energy Environmental Stock Co.,Ltd.
证券简称	福航环保
证券代码	831714
法定代表人	王志恒
办公地址	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区东外环北首路东

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨秀艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0534-7225399
传真	0534-7450968
电子邮箱	13475189975@163.com
公司网址	www.fhhbgf.com
联系地址及邮政编码	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区东外环北首 251200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年5月19日
挂牌时间	2015年1月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3591：制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	环保设备的研发、制造、安装、销售、技术咨询；环保工程专业承包
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	48,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	王亮
实际控制人及其一致行动人	王亮、王志恒、祝桂兰

#### 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	913714005552450793	否
注册地址	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区东外环北首	否
注册资本（元）	48,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,667,048.55	43,833,390.01	42.97%
毛利率%	35.73%	36.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,635,071.89	7,742,615.98	24.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,492,413.51	7,185,488.47	18.19%
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）	11.11%	9.28%	-
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）	9.80%	9.26%	-
基本每股收益	0.20	0.16	25.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	182,466,669.72	169,740,401.70	7.50%
负债总计	90,955,361.06	87,864,164.93	3.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,511,308.66	81,876,236.77	11.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.71	11.70%
资产负债率%（母公司）	49.37%	52.52%	-
资产负债率%（合并）	49.85%	51.76%	-
流动比率	1.28	1.25	-
利息保障倍数	29.58	17.95	-

### 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	3,735,029.52	-3,581,258.62	204.29%
应收账款周转率	2.74	2.16	-
存货周转率	0.90	0.92	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.50%	7.64%	-
营业收入增长率%	42.97%	38.13%	-
净利润增长率%	24.44%	67.61%	-

#### 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	48,000,000	48,000,000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	975,025.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	457,790.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,298.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,263,517.34</b>
所得税影响数	120,858.96
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,142,658.38</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属专用设备制造业，主营业务为环保设备的研发、制造、安装、销售及技术咨询；环保工程专业承包。公司成立以来主要从事新能源污泥干化技术与成套设备、智能高温好氧发酵设备、危废处理设备、污泥干化除湿一体机等环保设备的研发、设计、制造、销售与技术服务。污泥干化设备、污泥干化除湿一体机的客户主要为市政单位、造纸厂、化工厂、建材厂等有污泥产生且需要处理或治理的单位；高温好氧发酵设备的主要客户为鸡场、猪场、牛场等养殖企业。

公司的销售方式为通过网上推广、招投标和电话定向营销等方式与客户取得联系，采用“方案设计、加工制造、安装施工、售后服务”的服务模式，为客户制定一站式解决方案。近年来公司通过网络营销、微营销、参加和组织召开行业展会等方式取得较好销售效果。

新能源污泥干化成套设备是福航环保自主研发的一种用于解决污泥资源化、减量化、无害化问题的环保设备，它主要以太阳能和中水热能作为主要热源对污泥进行干化处理，既解决了污泥干化脱水的问题，又将处理过程的能耗降到了最低，干化过程节能环保。报告期内该业务稳步增长。

高温好氧发酵设备主要针对养殖场的畜禽粪便等废弃物进行高温好氧发酵，利用微生物对废弃物中的有机质进行生物降解、腐熟，转化成有机肥原料，从而实现畜禽粪便的减量化、无害化、稳定化、资源化。福航环保生产的畜禽粪便处理设备针对不同规模的养殖场设计了不同的型号，该设备采用不锈钢保温设计，确保低温环境下设备的正常运行，降低了有害物质对罐体的腐蚀，延长了使用寿命；该设备利用生物菌高温发酵，除臭通过生物除臭的方法，实现气体达标排放，设备占地面积小，自动化程度高，运行成本低，方便操作，客户可以根据自己的养殖规模灵活选择设备型号。

污泥干化一体机主要利用密闭式热风循环冷凝工艺，对污泥进行低温干化，有效的提高了干化效率，降低能耗、缩小占地面积。设备采用热泵加热技术、热回收利用技术、梯度式加热制冷技术，具有节能环保等优点，实现了对污泥的稳定化、无害化及减量化处理。

公司拥有 51 项专利技术，5 项商标所有权，且拥有环保工程专业承包叁级资质。通过不断的自主创新，获得了可持续的技术优势，并建立了对核心技术，进行独占性保护的发展战略。

公司以“实干成就梦想，创新赢得未来”为研发理念，以市场为导向，做差异化产品、尖刀产品，满足客户需求甚至超值需求。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、财务状况

截止报告期,公司资产总额 182,466,669.72 元,较上年同期增长了 43.56%,负债总额 90,955,361.06 元,较上年同期增长了 88.85%,所有者权益 91,511,308.66 元,较上年同期增长了 15.93%。

报告期,应收账款较上年同期增加了 3,794,603.25 元,增加的主要原因是本期公司加大了与新希望六和、立华牧业、莱阳春雪等大型养殖集团的战略合作。与德州新好农牧有限公司签订 1800 万元的智能高温好氧发酵设备设备合同,目前该项目已竣工进入审计阶段;且报告期内公司智能高温好氧发酵设备销售不断增加,且价格适中,资金回收不断加快;

报告期内,其他应收账款较上年同期增加了 4,654,122.83 元,增加的主要原因是本期公司新上污泥焚烧发电项目缴纳土地保证金;

存货较上年同期增长了 10,790,392.91 元,增长的主要原因是报告期内新增立华集团、弘宇(天津)环境工程有限公司、广西凤翔集团股份有限公司、莱阳市畜牧兽医局、诸城德创机械有限公司及重庆大足区污泥无害化处理中心项目等合同,合同总额 6000 余万元.目前,设备制造加工及安装阶段,尚未整体完工,此部分金额在存货类会计科目—“半成品”及“工程物资”核算;

在建工程较上年同期增长了 7,988,070.15 元,增长的主要原因是报告期内公司六号车间正在施工阶段,还未整体竣工验收;

预收账款较上年同期增长了 30,852,451.31 元,增长的主要原因是报告期内公司承接了重庆大足区污泥无害化处理中心项目,该项目正处于施工阶段按合同约定支付货款 2240 万元;

### 2、经营成果

与 2018 年同期相比,公司 2019 年上半年实现销售收入 62,667,048.55 元,同比增长 42.97%,其中智能高温好氧发酵设备 2019 年上半年实现销售收入 36,928,155.92 元,同比增长了 129.56%,主要是因为智能高温好氧发酵设备项目完工验收资金及时回笼;新能源污泥干化成套设备 2019 年上半年实现销售收入 22,643,663.7 元,同比下降 8.28%,主要是因为有一些新能源污泥干化成套设备项目还未完工验收。

公司收入增长是由于近期国家不断加强对养殖业的污染治理力度，整体上用于禽畜粪便处理的智能高温好氧发酵设备的市场需求增加，报告期内公司智能高温好氧发酵设备销售签单良好，新能源污泥干化项目稳中有升，从而带动公司销售收入及利润的大幅度增长。

### 3、现金流量

报告期内，经营情况产生的现金流量净额增加 7,316,288.14 元，主要原因是公司加大回款力度确保项目按期回款，其中智能高温好氧发酵设备基本实现全款发货，保证货款及时足额回收；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加 15,394,626.27 元，主要原因是由于公司向关联方购买土地房产及购建六号车间；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 4,759,400 元，主要是去年同期公司进行利润分配；

### 4、研发情况

公司在业绩不断提升的同时，还不断加强技改革新力度，研发新产品，为公司发展做好技术储备，报告期内公司研发自动往复丝杠传动装置、固体废物减量化处置设备、自动过滤除尘设备、自动回转吸臂装置、自动刮料集尘装置 5 项。目前五个新的研发项目已完成市场调研，正进行设计、试生产阶段报告期内投入约 103 万元；

### 5、行业情况

随着国家《水污染防治行动计划》、《城镇污水处理设施建设“十三五”规划大纲》和《生活垃圾无害化处理设施建设“十三五”规划大纲》的颁布和实施，预计下半年或未来几年，污泥干化设备还会有一个很大的市场空间；2016 年 5 月 28 日，国家发布了《土污染防治行动计划》，即“土十条”，强化畜禽养殖污染防治。鼓励支持畜禽粪便处理利用设施建设，到 2020 年，规模化养殖场、养殖小区配套建设废弃物处理设施比例达到 75%以上。所以，在保持污泥干化设备销售稳步增长的同时，高温好氧发酵设备的销售市场也会有一个更快速的增长。

## 三、 风险与价值

### 1、应收账款不能按期收回的风险

公司相当一部分客户为市政单位，其款项多来源于当地财政局，政府单位付款手续较为复杂，一定程度上影响公司应收账款的期限安排，致使公司应收账款结算周期较长。若无法如期收回应收账款，公

司运营的资金链条就会显得较为紧张。

应对措施：公司的重大业务合同由管理层集中评议，并进一步加强应收账款回收和风险控制以及催款执行力度，委派专人监督管理。同时公司将加强应付和应收账款的账期管理，确保公司运营的资金需求。

## 2、BOT 项目运营风险

公司按照与禹城市人民政府签订的《禹城市污泥处理中心项目特许经营协议》，已经建成并运营禹城市污泥处理中心项目，该项目设计规模日处理污泥 100 吨，并按时收取污泥处理服务费，此项特许经营期限为 25 年。项目后期运营成本较低，持续的运营收入将有力保障公司的持续发展。但此项特许经营期限较长，污泥的供应量、日处理量以及环保政策在未来长时间内存在一定的不确定性。

应对措施：2018 年上半年，公司污泥处理服务费已按月足额收取，但未来污泥处理费的收取仍存在不确定性。为此公司委派专人加强对政府部门的沟通与合作，及时对项目运营中存在的问题进行改进，不断提高工作人员的整体业务水平，以满足政府部门对污泥处理的要求，及时督促污泥处理服务费的回收，保证项目正常有序的运行。

3、实际控制人控制不当的风险 公司实际控制人为王亮、王志恒、祝桂兰，合计持有公司股份的 68.08%，能够实际支配公司的经营决策，若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司利益的风险。

应对措施：公司严格执行三会制度，坚持管理层的会议决策制度，分散控制人的独断权，强化内部监督，同时接受监管机构、主办券商、社会舆论及相关管理部门的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制，避免实际控制人控制不当的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

本报告期内，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□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	
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中部埃科特克株式会社	山东福航新能源环保股份有限公司	侵犯原告专利权的智能高温发酵设备	1,256,142.00	1.37%	否	未达到单独披露标准
总计	-	-	1,256,142.00	1.37%	-	-

##### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司目前各项业务仍持续开展，本次诉讼未对公司经营产生不利影响。公司将依法积极处理并保障

自身合法权益，避免对投资者造成损失。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	8,000,000.00	1,142,214.66
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	3,769.90
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,400,000.00	348,398.50

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
山东恒特重工有限公司	出售机器设备	48,000	已事前及时履行	2019年4月8日	2019-014
王志恒	提供担保贷款	12,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月19日	2019-016
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	购买设备	1,200,000	已事前及时履行	2019年6月10日	2019-022

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、因公司生产经营需要，公司拟向关联方哈尔滨帝盟生物科技有限公司（以下简称“帝盟生物”），购回机器设备，金额为1,200,000元。具体以双方签订的合同为准。

关联交易定价以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

2、为满足公司经营发展的需要，公司拟向山东禹城农村商业银行股份有限公司申请1200万元贷款，本次贷款以本公司房产土地做抵押担保，并由王志恒先生提供担保。此次借款期限12个月按时付息，到期还款，不出现逾期。抵押物实际状况及价值，具体借款金额、时间及利率以正式签订的抵押合同、担保合同及借款合同为准。



3、因公司生产经营需要，公司拟向关联方哈尔滨帝盟生物科技有限公司（以下简称“帝盟生物”），购回机器设备，金额为 1,200,000 元。具体以双方签订的合同为准。

关联交易定价以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	16,527,215.38	9.06%	向山东禹城农村商业银行股份有限公司贷款
总计	-	16,527,215.38	9.06%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	21,792,000	45.4%	0	21,792,000	45.4%
	其中：控股股东、实际控制人	8,177,500	17.04%	0	8,177,500	17.04%
	董事、监事、高管	568,500	1.18%	0	568,500	1.18%
	核心员工	215,000	0.45%	149,000	364,000	0.76%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,208,000	54.6%	0	26,208,000	54.6%
	其中：控股股东、实际控制人	24,502,500	51.05%	0	24,502,500	51.05%
	董事、监事、高管	1,705,500	3.55%	0	1,705,500	3.55%
	核心员工	60,000	0.13%		60,000	0.13%
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		68				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	王亮	24,610,000	0	24,610,000	51.27%	18,457,500	6,152,500
2	王志恒	8,060,000	0	8,060,000	16.79%	6,045,000	2,015,000
3	广发信德投资管理有限公司	2,659,500	0	2,659,500	5.54%	0	2,659,500
4	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,872,000	-50,000	1,822,000	3.80%	0	1,822,000
5	王志明	1,580,000	0	1,580,000	3.29%	0	1,580,000
合计		38,781,500	-50,000	38,731,500	80.69%	24,502,500	14,229,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王志恒与祝桂兰系夫妻关系，王亮系王志恒与祝桂兰之子。广发信德投资管理有限公司是广发证券股份有限公司设立的从事直接投资业务的全资子公司。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

王亮先生持有公司股份 24,610,000 股，持股比例 51.27%，为公司的控股股东。

王亮：男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 5 月至 2010 年 4 月就职于山东德州恒特重工有限公司，任营销经理、营销总监；2010 年 5 月至 2013 年 10 月就职于山东福航新能源环保科技有限公司，任副总经理；2013 年 10 月至 2014 年 8 月就职于山东福航新能源环保科技有限公司，任总经理；2014 年 9 月至 2015 年 3 月任山东福航新能源环保股份有限公司董事、总经理；2015 年 3 月至今担任山东福航新能源环保股份有限公司董事。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东王亮持有公司 51.27%股份，公司第二大股东王志恒持有 16.79%股份，股东祝桂兰持有 0.02%股份。王志恒、祝桂兰为夫妻，王亮为王志恒、祝桂兰之子，合计持有公司 68.08%的股权，三人共同对公司形成实质控制，是公司的共同实际控制人。

王志恒：男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，高级经济师。1980 年 7 月至 1983 年 10 月就职于禹城市北街纸箱厂，任厂长；1983 年 10 月至 1991 年 8 月就职于禹城市北街副食加工厂，任厂长；1991 年 8 月至 2001 年 9 月就职于禹城神力液压机械厂，任厂长；2001 年 10 月至 2005 年 5 月就职于山东禹城神力液压机械有限公司，任董事长兼总经理；2005 年 5 月至 2015 年 2 月担任山东德州恒特重工有限公司执行董事、总经理；2011 年 12 月至 2013 年 10 月就职于山东福航新能源环保科技有限公司，任总经理；2013 年 10 月至 2014 年 9 月任山东福航新能源环保科技有限公司董事长；2014 年 9 月至 2015 年 3 月任山东福航新能源环保股份有限公司董事长，任期三年。2015 年 3 月至 2016 年 11 月任山东福航新能源环保股份有限公司董事长兼总经理。2016 年 11 月至今担任山东福航新能源环保股份有限公司董事长。

祝桂兰：女，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991 年 8 月至 1995 年 5 月，

就职于禹城神力液压机械厂，任财务经理；1995 年 5 月至 2005 年 5 月，就职于山东神力液压有限公司，任副总经理；2005 年 5 月至今就职于山东德州恒特重工有限公司，任副总经理；2015 年 3 月至今担任恒特重工执行董事兼总经理。2015 年 6 月至今担任禹城华通投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，同时兼任禹城金海森投资中心（有限合伙）的有限合伙人。

王亮简历见三、（一）报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王亮	董事	男	1981.06.26	大专	2017.9.12-2020.9.11	是
王志恒	董事长	男	1963.08.07	大专	2017.9.12-2017.9.11	是
李辉	董事	男	1969.04.02	本科	2017.9.12-2020.9.11	否
闫广播	董事兼总经理	男	1982.03.19	大专	2017.9.12-2020.9.11	是
王志刚	董事兼副总经理	男	1966.03.07	初中	2017.9.12-2020.9.11	是
王晓萍	董事兼财务总监	女	1974.09.08	本科	2017.9.12-2020.9.11	是
孙红波	董事	男	1986.11.28	大专	2017.9.12-2020.9.11	是
杨秀艳	董事会秘书	女	1977.03.02	大专	2017.9.12-2020.9.11	是
杨秀玲	监事会主席	女	1975.10.07	大专	2017.9.12-2020.9.11	否
尚恒亭	监事	男	1969.09.05	大专	2017.9.12-2020.9.11	否
谭培培	监事	女	1984.04.30	大专	2017.9.12-2020.9.11	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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

王志恒与祝桂兰系夫妻关系，王亮系王志恒与祝桂兰之子，王志恒、王志刚系兄弟关系。除此之外，其他人员不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王亮	董事	24,610,000	0	24,610,000	51.27%	0
王志恒	董事长	8,060,000	0	8,060,000	16.79%	0
李辉	董事	120,000	0	120,000	0.25%	0
闫广播	董事兼总经理	110,000	0	110,000	0.23%	0
王志刚	董事兼副总经理	1,380,000	0	1,380,000	2.88%	0

王晓萍	董事兼财务总监	20,000	0	20,000	0.04%	0
孙红波	董事	60,000	0	60,000	0.13%	0
杨秀艳	董事会秘书	164,000	0	164,000	0.34%	0
杨秀玲	监事会主席	140,000	0	140,000	0.29%	0
尚恒亭	监事	280,000	0	280,000	0.58%	0
<b>合计</b>	-	34,944,000	0	34,944,000	72.8%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
销售人员	27	26
技术人员	12	11
财务人员	4	4
生产人员	74	95
<b>员工总计</b>	137	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	
本科	8	11
专科	36	42
专科以下	93	103
<b>员工总计</b>	137	156

#### 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：

公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放。为不断增强公司的竞争能力，减少员工流动性，提高员工的素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，公司对新进员工进行上岗培训，对中高层管理人员进行管理素质、业务流程、经营策略、激励考核等培训。公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

### 核心人员的变动情况：

报告期，公司核心人员未发生变化，公司员工比较稳定。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、五、 (一)	21,146,181.20	31,526,383.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、五、 (二)	24,439,424.50	22,605,466.55
其中：应收票据		2,514,407.27	200,000.00
应收账款		21,925,017.23	22,405,466.55
应收款项融资			
预付款项	第八节、五、 (三)	5,268,279.99	1,793,798.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、 (四)	10,529,449.65	5,069,605.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、 (五)	44,242,249.89	45,386,882.70
合同资产			
持有待售资产		7,000,000.00	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、五、 (六)	1,161,321.23	205,082.27
<b>流动资产合计</b>		<b>113,786,906.46</b>	<b>106,587,219.03</b>



<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	第八节、五、 (七)	-	7,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、五、 (八)	15,376,872.29	13,226,279.09
在建工程	第八节、五、 (九)	8,970,621.92	4,308,732.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、五、 (十)	28,662,494.52	29,205,778.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、五、 (十一)	898,274.53	1,311,392.81
其他非流动资产	第八节、五、 (十二)	14,771,500.00	8,101,000.00
<b>非流动资产合计</b>		68,679,763.26	63,153,182.67
<b>资产总计</b>		182,466,669.72	169,740,401.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、五、 (十三)	12,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、五、 (十四)	22,932,456.78	22,337,642.69
其中：应付票据		3,000,000.00	2,849,524.95
应付账款		19,932,456.78	19,488,117.74

预收款项	第八节、五、 (十五)	46,547,681.47	41,421,364.06
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	第八节、五、 (十六)	1,675,139.23	4,432,921.39
应交税费	第八节、五、 (十七)	1,061,812.03	2,663,928.23
其他应付款	第八节、五、 (十八)	4,672,331.16	2,735,343.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>88,889,420.67</b>	<b>85,591,199.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节、五、 (十九)	2,065,940.39	2,272,965.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,065,940.39</b>	<b>2,272,965.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>90,955,361.06</b>	<b>87,864,164.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、五、 (二十)	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	第八节、五、 (二十一)	6,406,200.71	6,406,200.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、五、 (二十二)	3,215,824.78	3,215,824.78
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五、 (二十三)	33,889,283.17	24,254,211.28
归属于母公司所有者权益合计		91,511,308.66	81,876,236.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		91,511,308.66	81,876,236.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		182,466,669.72	169,740,401.70

法定代表人：王志恒

主管会计工作负责人：王晓萍

会计机构负责人：王晓萍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,062,670.88	28,870,912.91
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	第八节、十三、(一)	2,514,407.27	200,000.00
应收账款	第八节、十三、(一)	17,645,834.95	18,148,684.82
应收款项融资			
预付款项		5,336,089.76	1,636,494.69
其他应收款	第八节、十三、(二)	12,484,449.65	3,564,355.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,863,369.93	44,310,389.61
合同资产			
持有待售资产		7,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

<b>流动资产合计</b>		105,906,822.44	96,730,837.60
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			7,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、十三、(三)	30,600,000.00	29,500,000.00
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		12,831,096.49	12,102,879.99
在建工程		8,009,768.26	3,347,879.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,677,245.16	14,863,767.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,311,667.96	1,284,301.89
其他非流动资产		14,771,500.00	7,386,000.00
<b>非流动资产合计</b>		83,201,277.87	75,484,828.02
<b>资产总计</b>		189,108,100.31	172,215,665.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		3,000,000	2,849,524.95
应付账款		18,815,201.06	18,638,809.94
预收款项		49,328,946.78	41,007,538.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		809,949.34	4,090,216.84
应交税费		1,678,412.64	2,621,434.80
其他应付款		5,502,105.20	6,970,726.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		91,134,615.02	88,178,251.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,065,940.39	2,272,965.54
递延所得税负债		154,166.48	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,220,106.87	2,272,965.54
<b>负债合计</b>		93,354,721.89	90,451,217.10
<b>所有者权益：</b>			
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,406,200.71	6,406,200.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,215,824.78	3,215,824.78
一般风险准备			
未分配利润		38,131,352.93	24,142,423.03
<b>所有者权益合计</b>		95,753,378.42	81,764,448.52
<b>负债和所有者权益合计</b>		189,108,100.31	172,215,665.62

法定代表人：王志恒

主管会计工作负责人：王晓萍

会计机构负责人：王晓萍

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、五、(二十	62,667,048.55	43,833,390.01

	四)		
其中：营业收入	第八节、 五、(二十四)	62,667,048.55	43,833,390.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,665,973.83	35,890,153.51
其中：营业成本	第八节、 五、(二十四)	40,278,592.54	27,637,761.28
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	第八节、 五、(二十五)	482,659.81	472,279.55
销售费用	第八节、 五、(二十六)	2,363,064.58	2,813,109.40
管理费用	第八节、 五、(二十七)	5,356,897.33	4,868,564.54
研发费用	第八节、 五、(二十八)	1,050,273.17	-
财务费用	第八节、 五、(二十九)	407,083.00	338,357.45
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	第八节、 五、(三十)	2,727,403.4	-239,918.71
加：其他收益	第八节、 五、(三十一)	975,025.15	57,025.14
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、 五、(三十	457,790.94	508,656.60

	二)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,433,890.81	8,508,918.24
加：营业外收入	第八节、五、（三十三）		
减：营业外支出	第八节、五、（三十四）	179,298.75	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,254,592.06	8,508,918.24
减：所得税费用	第八节、五、（三十五）	1,619,520.17	766,302.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,635,071.89	7,742,615.98
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,635,071.89	7,742,615.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,635,071.89	7,742,615.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,635,071.89	7,742,615.98
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.16

法定代表人：王志恒

主管会计工作负责人：王晓萍

会计机构负责人：王晓萍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十三、（四）	59,757,653.11	41,394,899.11
减：营业成本	第八节、十三、（四）	39,214,826.29	27,184,738.41
税金及附加		454,627.48	460,922.51
销售费用		1,915,229.53	2,797,583.20
管理费用		5,119,532.62	4,404,957.67
研发费用			
财务费用		405,040.40	337,561.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		975,025.15	57,025.14
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十三、（五）	5,768,907.68	508,656.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,923,509.89	339,704.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			



<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		15,468,819.73	7,114,522.00
加：营业外收入			
减：营业外支出		29,297.67	
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		15,439,522.06	7,114,522.00
减：所得税费用		1,450,592.16	686,694.75
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		13,988,929.90	6,427,827.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,988,929.9	6,427,827.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王志恒

主管会计工作负责人：王晓萍

会计机构负责人：王晓萍

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		64,748,044.90	57,074,714.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,199.88	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十六)	3,444,405.82	587,180.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,200,650.6	57,661,895.21
购买商品、接受劳务支付的现金		37,797,717.82	44,374,135.30
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		393,820.00	363,199.85
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,606,173.43	5,847,284.01
支付的各项税费		4,138,928.89	3,123,844.39
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十六)	12,528,980.94	7,534,690.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		64,465,621.08	61,243,153.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,735,029.52	-3,581,258.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		457,790.94	508,656.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		457,790.94	508,656.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,211,117.94	867,357.33
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,211,117.94	867,357.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,753,327.00	-358,700.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,820.00	5,153,220.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,393,820.00	17,153,220.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-393,820.00	-5,153,220.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,412,117.48	-9,093,179.35
加：期初现金及现金等价物余额		28,007,398.68	15,258,069.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,595,281.2	6,164,890.27

法定代表人：王志恒

主管会计工作负责人：王晓萍

会计机构负责人：王晓萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,961,119.36	57,074,714.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,854,588.02	587,180.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,815,707.38	57,661,895.21
购买商品、接受劳务支付的现金		35,364,461.30	44,374,135.30
支付给职工以及为职工支付的现金		7,988,538.31	5,847,284.01
支付的各项税费		4,014,188.90	3,123,844.39
支付其他与经营活动有关的现金		15,990,492.58	7,897,890.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,357,681.09	61,243,153.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		458,026.29	-3,581,258.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		5,768,907.68	508,656.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,768,907.68	508,656.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,573,270.94	867,357.33
投资支付的现金		1,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,673,270.94	867,357.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,904,363.26	-358,700.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,820.00	5,153,220.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,393,820.00	17,153,220.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-393,820.00	-5,153,220.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,840,156.97	-9,093,179.35
加：期初现金及现金等价物余额		25,351,927.85	15,258,069.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,511,770.88	6,164,890.27

法定代表人：王志恒

主管会计工作负责人：王晓萍

会计机构负责人：王晓萍

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017 年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017 年5 月28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017 年度修订了《企业会计准则第16 号——政府补助》，修订后的准则自2017 年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017 年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 山东福航新能源环保股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

山东福航新能源环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2014年9月在山东福航新能源环保科技有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:913714005552450793。

2015年1月,公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:福航环保,证券代码:831714。

2015年5月,根据公司2015年第二次临时股东会决议、修改后的章程和定向发行股份认购合同的规定,公司申请增加注册资本人民币265万元,由王亮、广发证券股份有限公司、韩真、华融证券股份有限公司等25名投资者于2015年5月29日之前一次缴足。其中,王亮、广发证券股份有限公司、韩真、华融证券股份有限公司等25名投资者认缴合计人民币265万元,注册资本变更为2,265.00万元。

2015年6月,根据公司2015年第三次临时股东会决议、修改后的章程和股份认购合同的规定,公司申请增加注册资本人民币135万元,由广发信德投资管理有限公司、珠海康远投资企业(有限合伙)于2015年6月24日之前一次缴足。其中,广发信德投资管理有限公司、珠海康远投资企业(有限合伙)认缴合计人民币135万元,注册资本变更为2,400.00万元。

2017年5月,股东大会通过了公司2016年度利润分配预案,以2016年12月31日的公司总股本2,400.00万股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增10股,转增后注册资本金额变更为4,800.00万元,股本总数变更为4,800.00万股。

截至2018年06月30日止,本公司累计发行股本总数4,800.00万股,注册资本为4,800.00万元,注册地:山东省德州(禹城)国家高新技术产业开发区东外环北首,总

部地址：山东省德州(禹城)国家高新技术产业开发区东外环北首。本公司主要经营活动为：环保设备、环卫设备、农业机械设备研发、生产、销售；环保技术研发、技术转让及技术咨询服务；环境治理方案设计；环境检测；计算机软件开发；生物环保技术研发；货物及技术进出口业务（不含出版物进口）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司无母公司，本公司的实际控制人为王志恒、祝桂兰、王亮等三人，其中王志恒与祝桂兰为夫妻关系，王志恒与王亮为父子关系。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
禹城市福航固废处置有限公司
山东福航环保设备有限公司
山东福航危险废物治理有限公司
禹城市惠福新能源有限公司
禹城市锦航新能源有限公司

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司主要从事环保设备的研发、制造、安装、销售及技术咨询；环保工

程专业承包，主要产品为新能源污泥干化技术与成套设备、智能高温好氧发酵设备、危废处理设备。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“二十三”、“五、（二十四）营业收入和营业成本”。

**（一） 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**（二） 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**（三） 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**（四） 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**（六） 合并财务报表的编制方法**



## 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 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合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，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。

### （3）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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项余额在 100 万以上的，并经减值测试后需要单独计提减值准备的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按照组合计提坏账准备的应收款项：是指单项金额重大及不重大的经减值测试后不需要单独计提减值准备的应收款项。

按照组合计提坏账准备的应收账款的计提方法：按照账龄组合计提坏账准备，计入当期损益。

按照组合计提坏账准备的其他应收款的计提方法：期末余额在扣减已单独确认减值损失的款项后，作为其他不重大应收款项资产组合计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

##### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、半成品、库存商品、工程施工等

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时原材料按一次加权平均法计价，库存商品发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。



## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	9.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

### (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

### (十七) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

## 2、 借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	依据合同规定
特许经营权	25 年	依据合同规定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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



比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

租入办公室装修费，按租赁剩余年限平均摊销；

技术使用权，按使用剩余年限平均摊销。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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。

## （二十二）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

新能源污泥干化技术与成套设备、智能高温好氧发酵设备、危废处理设备属于为专门客户定制的特种设备产品，公司采取订单式生产，并负有安装义务。公司在设备安装完成并通过相关权利方验收合格后确认收入。

### 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、 与 BOT 业务相关收入的确认

(1) 建造期间，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在本公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定处理。

建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。

(2) 本公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为金融资产-长期应收款。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按

照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 3、 会计处理

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）；

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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 24,439,424.50 元，上期金额 20,611,821.25 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 22,726,361.78 元，上期金额 16,179,981.62 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 1,050,273.17 元，上期金额 739,563.47 元，重分类至“研发费用”。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司无需要披露主要会计估计发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、10%、13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
禹城市福航固废处置有限公司	25%
山东福航环保设备有限公司	25%
山东福航危险废物治理有限公司	25%
禹城市锦航新能源有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、公司于 2016 年 12 月 15 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为 GR201637001101。公司执行高新技术企业减免，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、公司全资子公司禹城市福航固废处置有限公司属于环境保护、节能节水项目企业，根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号），2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	139,559.32	180,940.06
银行存款	15,455,721.88	27,826,458.62
其他货币资金	5,550,900.00	3,518,985.06
合计	21,146,181.20	31,526,383.74
其中：存放在境外的款项总额	---	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	2,849,524.95
履约保证金	2,550,900.00	669,460.11
合计	5,550,900.00	3,518,985.06

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,514,407.27	200,000.00
应收账款	21,925,017.23	22,405,466.55
合计	24,439,424.50	22,605,466.55

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,514,407.27	200,000.00
商业承兑汇票	---	---
合计	2,514,407.27	200,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。



## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,153,120.87	100.00	5,228,103.64	19.25	21,925,017.23	27,517,099.23	100.00	5,111,632.68	18.58	22,405,466.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	27,153,120.87	100.00	5,228,103.64	19.25	21,925,017.23	27,517,099.23	100.00	5,111,632.68	18.58	22,405,466.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,517,816.07	725,890.80	5
1 至 2 年	1,879,918.00	187,991.80	10
2 至 3 年	7,001,636.80	2,100,491.04	30
3 至 4 年	2,630,900.00	1,315,450.00	50
4 至 5 年	1,122,850.00	898,280.00	80
合计	27,153,120.87	5,228,103.64	19.25

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 872,586.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,711,739.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,463,511.16 元。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,268,279.99	100.00	1,793,798.20	100.00
合计	5,268,279.99	100.00	1,793,798.20	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,733,850.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.87%。

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,529,449.65	5,069,605.57
合计	10,529,449.65	5,069,605.57

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,248,918.50	100.00	719,468.85	6.40	,10,529,449.65	5,597,558.50	100.00	527,952.93	9.43	5,069,605.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	11,248,918.50	100.00	719,468.85	6.40	,10,529,449.65	5,597,558.50	100.00	527,952.93	9.43	5,069,605.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	870,460.00	43,523.00	5
1 至 2 年	3,187,958.50	318,795.85	10
2 至 3 年	90,500.00	27,150.00	30
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00	50
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80
合计	4,748,918.50	719,468.85	15.15

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
土地质保金	6,500,000.00	---	---
合计	6,500,000.00	---	---

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 191,515.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
土地质保金	6,500,000.00	1,500,000.00
投标及履约保证金	4,556,818.50	4,006,058.50
其他往来	192,100.00	91,500.00
合计	11,248,918.50	5,597,558.50

(5) 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
重庆大足城乡建设投资集团有限公司	履约保证金	3,187,958.50	1 年-2 年	28.34%	318,795.85
禹城市土地收购储备中心	土地保证金	5,000,000.00	1 年以内	44.45%	---
禹城市国土资源局	土地保证金	1,500,000.00	3 至 4 年	13.33%	---
山东坤霖环保科技有限公司	投标保证金	500,000.00	3 至 4 年	4.44%	250,000.00
青岛新航工程管理有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	3.56%	20,000.00
福建省长汀县商业贸易综合服务中心	保证金	108,860.00	1 年以内	0.97%	5,443.00
合计		10,696,818.50		95.09%	594,238.85

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,402,794.43	---	6,402,794.43	10,561,451.36	---	10,561,451.36
周转材料	35,370.27	---	35,370.27	32,014.63	---	32,014.63
半成品	10,230,606.17	---	10,230,606.17	10,031,541.30	---	10,031,541.30
库存商品	1,092,035.75	---	1,092,035.75	820,054.54	---	820,054.54
工程施工	26,041,153.18	---	26,041,153.18	23,697,264.98	---	23,697,264.98
在产品	440,290.09	---	440,290.09	244,555.89	---	244,555.89
合计	44,242,249.89	---	44,242,249.89	45,386,882.70	---	45,386,882.70

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税额	1,161,321.23	205,082.27
合计	1,161,321.23	205,082.27

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具		---		7,000,000.00	---	7,000,000.00
其中：按公允价值计量	---	---	---	---	---	---
按成本计量		---		7,000,000.00	---	7,000,000.00
合计		---		7,000,000.00	---	7,000,000.00

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
山东禹城农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	---	---	7,000,000.00	---	---	---	---	1.09	508,656.60
合计	7,000,000.00	---	---	7,000,000.00	---	---	---	---	1.09	508,656.60



(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	13,226,279.09	13,226,279.09
固定资产清理	---	---
合计	13,226,279.09	13,226,279.09

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	12,153,122.88	6,216,998.11	2,102,747.19	627,073.73	21,099,941.91
(2) 本期增加金额					
—购置	38,058.26	2,581,033.96	431,661.95	48,843.79	3,099,597.96
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	12,191,181.14	8,798,032.07	2,534,409.14	675,917.52	24,199,539.87
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,625,482.76	3,148,622.29	1,680,642.42	418,915.35	7,873,662.82
(2) 本期增加金额	566,149.20	786,338.48	390,175.74	99,336.26	1,841,999.68
—计提	566,149.20	786,338.48	390,175.74	99,336.26	1,841,999.68
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	2,625,482.76	3,148,622.29	1,680,642.42	418,915.35	7,873,662.82
3. 减值准备					
(1) 年初余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	9,527,640.12	3,068,375.82	422,104.77	208,158.38	13,226,279.09
(2) 年初账面价值	9,527,640.12	3,068,375.82	422,104.77	208,158.38	13,226,279.09

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

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	8,970,631.92	4,308,732.72
工程物资	---	---
合计	8,970,631.92	4,308,732.72

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危废处理项目	960,853.66	---	960,853.66	960,853.66	---	960,853.66
喷漆车间改造	---	---	---	---	---	---
六号车间	8,009,768.26	---	8,009,768.26	3,347,879.06	---	3,347,879.06
合计	8,970,631.92	---	8,970,631.92	4,308,732.72	---	4,308,732.72

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
危废处理项目	100,000,000.00	960,853.66	---	---	---	960,853.66	0.96	0.96	---	---	---	自筹
六号车间	12,000,000.00	3,347,879.06	4,661,889.20	---	---	8,009,768.26	66.75	66.75	---	---	---	自筹
合计	---	4,308,732.72	4,661,889.20	---	---	8,970,631.92	---	---	---	---	---	---

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 年初余额	16,933,883.00	17,275,299.95	553,843.21	34,763,026.16
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—购置	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	16,933,883.00	17,275,299.95	553,843.21	34,763,026.16
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 年初余额	2,221,822.21	3,324,129.51	11,296.39	5,557,248.11
(2) 本期增加金额	180,147.72	340,188.69	22,947.12	543,283.53
—计提	180,147.72	340,188.69	22,947.12	543,283.53
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	2,401,969.93	3,664,318.20	34,243.51	6,100,531.64
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 年初余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	14,531,913.07	13,610,981.75	519,599.70	28,662,494.52
(2) 年初账面价值	14,712,060.79	13,951,170.44	542,546.82	29,205,778.05

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例  
0.00%。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,543,212.22	531,481.83	5,631,521.82	839,310.09
递延收益	2,065,940.39	309,891.06	2,272,965.54	321,569.85
预提免费维护费	2,096,407.26	314,461.09	1,003,419.11	150,512.87
合计	7,705,559.87	1,155,833.98	8,907,906.47	1,311,392.81

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付的长期资产款项	14,771,500.00	8,101,000.00
合计	14,771,500.00	8,101,000.00

### (十三) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

短期借款分类的说明：2019 年 4 月，公司向山东禹城农村商业银行取得抵押借款 1200 万元，借款期限自 2019 年 4 月 23 日起至 2020 年 4 月 24 日止，借款利率为年利率 6.288%。以本公司房产土地为抵押物。

### (十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	3,000,000.00	2,849,524.95
应付账款	19,932,456.78	19,488,117.74
合计	22,932,456.78	22,337,642.69

#### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	2,849,524.95
合计	3,000,000.00	2,849,524.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

#### 2、 应付账款

##### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,818,212.47	14,975,473.49
1 至 2 年	2,396,505.06	3,794,905.00
2 至 3 年	104,449.00	104,449.00
3 年以上	613,290.25	613,290.25
合计	19,932,456.78	19,488,117.74

##### (2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中农金旺(北京)农业工程技术有限公司	983,964.00	项目质保金
江苏国豪耐火科技有限公司	655,172.41	项目质保金
北京清源恒业环境科技有限公司	449,846.16	项目质保金
合计	2,088,982.57	

## (十五) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	46,547,681.47	41,421,364.06
合计	46,547,681.47	41,421,364.06

### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,432,921.39	6,010,415.55	8,768,197.71	1,675,139.23
离职后福利-设定提存计划	---	0.00	0.00	---
合计	4,432,921.39	6,010,415.55	8,768,197.71	1,675,139.23

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,432,921.39	6,010,415.55	8,768,197.71	1,675,139.23
(2) 职工福利费	---	258,053.71	258,053.71	---
(3) 社会保险费	---	129,808.60	129,808.60	---
其中：医疗保险费	---	114,910.50	114,910.50	---
工伤保险费	---	7,057.26	7,057.26	---
生育保险费	---	7,840.84	7,840.84	---
(4) 住房公积金	---	7,656.00	7,656.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	1,500.00	1,500.00	---
合计	4,432,921.39	6,537,242.46	9,295,024.62	1,675,139.23

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	271,313.10	271,313.10	---
失业保险费	---	10,976.32	10,976.32	---
合计	---	282,289.42	282,289.42	---

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	508,036.36	2,007,522.39
企业所得税	413,292.23	218,233.49

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	5,990.83	143,400.13
教育费附加	2,567.50	61,457.20
地方教育费附加	1,711.67	40,971.47
水利基金	427.91	2,228.02
房产税	38,735.56	38,735.56
土地使用税	54,892.00	119,035.52
个人所得税	20,988.47	28,781.15
印花税	15,169.50	3,563.30
合计	1,061,812.03	2,663,928.23

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	4,672,331.16	2,735,343.02
合计	4,672,331.16	2,735,343.02

### 1、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预提维护费	2,096,407.26	1,003,419.11
履约保证金	2,575,923.90	1,575,923.90
合计	4,672,331.16	2,735,343.02

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,272,965.54	---	207,025.15	2,065,940.39	资产相关
合计	2,272,965.54	---	207,025.15	2,065,940.39	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能技术产业化	179,166.47	---	25,000.03	---	154,166.44	资产相关
污泥干化惠民项目	502,040.80	---	12,244.90	---	489,795.90	资产相关
污泥处理技术服务	141,758.27	---	19,780.22	---	121,978.05	资产相关
重点项目基金	1,450,000.00	---	150,000.00	---	1,300,000.00	资产相关
合计	2,272,965.54	---	207,025.15	---	2,065,940.39	

## (二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	



项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	48,000,000.00	---	---	---	---	---	48,000,000.00

股本变动情况的其他说明：

2014 年 9 月，根据公司发起人协议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2014 年 6 月 30 日。变更后注册资本为人民币 20,000,000.00 元，由本公司截至 2014 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 29,358,087.50 元，按 1: 0.6812433 的比例折合股份总额 20,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 20,000,000.00 元，由原股东按原比例分别持有。

2015 年 5 月，根据公司 2015 年第二次临时股东会决议、修改后的章程和定向发行股份认购合同的规定，公司申请增加注册资本人民币 2,650,000.00 元，由王亮、广发证券股份有限公司、韩真、华融证券股份有限公司等 25 名投资者于 2015 年 5 月 29 日之前一次缴足。其中，王亮、广发证券股份有限公司、韩真、华融证券股份有限公司等 25 名投资者认缴合计人民币 2,650,000.00 元，占变更后注册资本的 11.70%，认购价格为每股人民币 6.00 元，超出认缴注册资本部分 13,250,000.00 元计入资本公积。

2015 年 6 月，根据公司 2015 年第三次临时股东会决议、修改后的章程和股份认购合同的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,350,000.00 元，由广发信德投资管理有限公司、珠海康远投资企业（有限合伙）于 2015 年 6 月 24 日之前一次缴足。其中，广发信德投资管理有限公司、珠海康远投资企业（有限合伙）认缴合计人民币 1,350,000.00 元，占变更后注册资本的 5.63%，认购价格为每股人民币 7.00 元，超出认缴注册资本部分 8,100,000.00 元计入资本公积。

2017 年 5 月，股东大会通过了公司 2016 年度利润分配预案，以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本 24,000,000.00 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，转增后注册资本金额变更为 48,000,000.00 万元，股本总数变更为 48,000,000.00 股。

## (二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,406,200.71	---	---	6,406,200.71
合计	6,406,200.71	---	---	6,406,200.71

资本公积的说明：

2014 年 9 月，根据公司发起人协议及章程的规定，将山东福航新能源环保科技有限公司截至 2014 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 29,358,087.50 元，按 1:0.6812433 的比例折合股份总额 20,000,000.00 股，每股 1 元，共计股本人民币 20,000,000.00 元，大于股本部分 9,358,087.50 元计入资本公积。

2015 年 5 月，根据公司 2015 年第二次临时股东会决议、修改后的章程和定向发行股份认购合同的规定，公司申请增加注册资本人民币 2,650,000.00 元，由王亮、广发证券股份有限公司、韩真、华融证券股份有限公司等 25 名投资者于 2015 年 5 月 29 日之前一次缴足。其中，王亮、广发证券股份有限公司、韩真、华融证券股份有限公司等 25 名投资者认缴合计人民币 2,650,000.00 元，占变更后注册资本的 11.70%，认购价格为每股人民币 6.00 元，超出认缴注册资本部分 13,250,000.00 元计入资本公积。

2015 年 6 月，根据公司 2015 年第三次临时股东会决议、修改后的章程和股份认购合同的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,350,000.00 元，由广发信德投资管理有限公司、珠海康远投资企业（有限合伙）于 2015 年 6 月 24 日之前一次缴足。其中，广发信德投资管理有限公司、珠海康远投资企业（有限合伙）认缴合计人民币 1,350,000.00 元，占变更后注册资本的 5.63%，认购价格为每股人民币 7.00 元，超出认缴注册资本部分 8,100,000.00 元计入资本公积。

2017 年 5 月，股东大会通过了公司 2016 年度利润分配预案，以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本 24,000,000.00 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，增加注册资本 24,000,000.00 元，减少资本公积 24,000,000.00 元。

## (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,215,824.78	---	---	3,215,824.78
合计	3,215,824.78	---	---	3,215,824.78

## (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,254,211.28	19,333,582.48

项目	本期	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	24,254,211.28	19,333,582.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,561,774.15	10,681,798.57
减：提取法定盈余公积		961,169.77
应付普通股股利		4,800,000.00
期末未分配利润	33,815,985.43	24,254,211.28

#### (二十四) 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	62,481,215.06	40,235,182.42	43,771,131.64	27,631,330.22
其他业务	185,833.49	43,410.12	62,258.37	6,431.06
合计	62,667,048.55	40,278,592.54	43,833,390.01	27,637,761.28

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,312.02	84,178.45
教育费附加	64,803.55	36,076.46
地方教育费附加	44,142.53	24,050.99
地方水利建设基金	14,045.40	6,012.75
印花税	8,835.60	17,706.1
房产税	77,471.12	77,471.12
土地使用税	119,049.59	226,783.68
合计	482,659.81	472,279.55

#### (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	412,823.19	335,373.89
工资	776,861.09	812,980.69
广告业务宣传费	583,842.33	538,211.78
三包及维修费	283,044.23	715,210.44
业务招待费	64,266.76	157,810.38
其他	242,226.98	253,522.22
合计	2,363,064.58	2,813,109.40

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,963,836.82	1,210,539.73
福利费	286,638.11	161,603.84
摊销费用	180,147.72	180,147.72
车辆费用	167,044.70	150,538.14
折旧费	238,364.44	324,088.42
业务招待费	294,790.13	105,212.31
咨询费	1,169,935.88	567,944.80
社会保险费	368,336.78	263,806.51
其他	687,802.75	190,468.07
合计	5,356,897.33	4,868,564.54

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	405,723.19	---
动力费用	62,006.15	---
工资及社保	261,822.91	---
折旧及摊销	222,070.42	---
其他	98,650.50	---
合计	1,050,273.17	---

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	393,820.00	353,220.00
减：利息收入	51,954.17	22,145.80
汇兑损益	---	---
其他	65,217.17	7,283.25
合计	407,083.00	338,357.45

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,727,403.40	-239,918.71
合计	2,727,403.40	-239,918.71

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
节能技术产业化	25,000.03	25,000.02	与资产相关
污泥干化惠民项目	12,244.90	12,244.90	与资产相关
污泥处理技术服务	19,780.22	19,780.22	与资产相关
省扶贫重点开发资金	250,000.00	---	与收益相关
2018 年西部隆起带项目资金	500,000.00	---	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重点项目基金	150,000.00	---	与资产相关
合计	957,025.15	57,025.14	

### (三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	457,790.94	508,656.60
合计	457,790.94	508,656.60

### (三十三) 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
收到赔偿金	---	---	---
其他	---	---	10,999.70
合计	---0	0.00	10,999.70

### (三十四) 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
捐款	160,000.00	---	---
罚款及滞纳金	19,298.75	---	---
合计	179,298.75	---	---

### (三十五) 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	2,032,638.45	798,662.30
递延所得税费用	(413,118.28)	-32,360.04
合计	1,619,520.17	766,302.26

#### 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	11,254,592.06
按适用税率计算的所得税费用	1,688,188.81
子公司适用不同税率的影响	46,893.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,894.81
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	77,854.59
研发费用加计扣除影响	-236,311.46
所得税费用	1,619,520.17

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	2,642,451.65	563,040.01
利息收入	51,954.17	24,140.40
政府补助收入	750,000.00	0.00
合计	3,444,405.82	587,180.41

## 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
支付期间费用	4,551,353.54	3, 746, 351.77
支付往来款	7,977,627.40	709, 428.51
支付的履约保证金		3, 078, 910.00
合计	12,528,980.94	7, 534, 690.28

## 3、 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
归还关联方借款	---	---
合计	---	---

## (三十七) 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	9,635,071.89	7,742,615.98
加：资产减值准备	2,727,403.40	0.00
固定资产折旧	1,841,999.68	1,147,382.20
无形资产摊销	543,283.53	538,696.88
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)	407,083.00	338,357.45
投资损失(收益以“—”号填列)	-457,790.94	-508,656.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	413,118.28	32,664.41
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)	1,144,632.81	-13,400,184.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-10,768,283.82	1,774,441.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,298,221.28	148,700.71
其他	-5,049,709.59	-1,395,276.56
经营活动产生的现金流量净额	3,735,029.52	-3,581,258.62
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	15,595,281.20	6,164,890.27
减：现金的期初余额	28,007,398.68	15,258,069.62
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	-12,412,117.48	-9,093,179.35

2、 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,595,281.20	6,164,890.27
其中：库存现金	139,559.32	190,472.06
可随时用于支付的银行存款	15,455,721.88	5,974,418.21
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	15,595,281.20	6,164,890.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,550,900.00	保证金
固定资产	7,759,915.38	银行抵押贷款
无形资产	8,767,300.00	银行抵押贷款
合计	22,078,115.38	

## 六、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
禹城市福航固废处置有限公司*1	山东.禹城	山东.禹城	固体废物治理	100.00	---	投资设立
山东福航环保设备有限公司*2	山东.禹城	山东.禹城	环保设备制造	100.00	---	投资设立
山东福航危险废物治理有限公司	山东.禹城	山东.禹城	危险废物处理	100.00	---	投资设立
禹城市锦航新能源有限公司	山东.禹城	山东.禹城	垃圾焚烧发电	100.00	---	非同一控制下企业合并
禹城惠福新能源有限公司	山东.禹城	山东.禹城	污泥焚烧发电	100.00	---	投资设立

- 1、由禹城市福航生物科技有限公司更名；
- 2、由禹城市福航环保技术服务有限公司更名。



## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无控制关系的母公司，实际控制人为：王志恒、祝桂兰、王亮等三人，其中王志恒与祝桂兰为夫妻关系，王志恒与王亮为父子关系。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东德州恒特重工有限公司	实际控制人控制的其他企业
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	实际控制人亲属控制的其他企业
山东帝盟重工机械有限公司	实际控制人亲属控制的其他企业
青岛力克川液压机械有限公司	实际控制人亲属控制的其他企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东帝盟重工机械有限公司	产品加工费	3,769.90	
山东德州恒特重工有限公司	采购材料	402,103.52	645,903.55
山东德州恒特重工有限公司	产品加工费		1,400,725.75
山东帝盟重工机械有限公司	采购材料	740,111.14	
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	采购材料	194,812.00	36,300.00
山东帝盟重工机械有限公司	出售设备	48,000.00	---
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	购买设备	1,200,000.00	---
王志恒	提供贷款担保	12,000,000.00	---

#### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	69.60	36.17

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产					
	山东德州恒特重工有限公司	14,771,500.00	---	7,386,000.00	---

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	山东德州恒特重工有限公司	116,138.94	127,955.96
	山东帝盟重工机械有限公司	267,555.13	

## 九、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
节能技术产业化	154,166.44	递延收益	25,000.03	25000.02	其他收益
污泥干化惠民项目	489,795.90	递延收益	12,244.90	12244.90	其他收益
污泥处理技术服务	121,978.05	递延收益	19,780.22	19780.22	其他收益
重点项目基金	1,300,000.00	递延收益	150,000.00	0.00	其他收益

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2018 年西部隆起带项目资金	500,000.00	500,000.00	---	其他收益
省扶贫开发重点资金	250,000.00	250,000.00	---	其他收益

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

日本中部埃科特克株式会社在大连市中级人民法院起诉公司制造、销售以及许诺销售的智能高温发酵设备侵犯了其拥有的专利权。要求公司停止制造、销售以及许诺销售侵犯专利权的智能高温发酵设备，并赔偿其经济损失，公司目前正在积极应诉。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

2019 年 2 月 18 日，公司股东王亮质押 10,000,000 股，占公司总股本 20.83%。质押期限为 2019 年 2 月 18 日起至 2020 年 2 月 17 日止。质押股份用于山东帝盟重工机

械有限公司向山东禹城农村商业银行股份有限公司申请 900 万元的短期流动资金借款，为其提供质押担保。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,514,407.27	200,000.00
应收账款	17,645,834.95	18,148,684.82
合计	20,160,242.22	18,348,684.82

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,514,407.27	200,000.00
合计	2,514,407.27	200,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,776,696.20	---
合计	2,771,696.20	---

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,648,718.47	100.00	5,002,883.52	22.09	17,645,834.95	23,036,276.36	100.00	4,887,591.54	21.22	18,148,684.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	22,648,718.47	100.00	5,002,883.52	22.09	17,645,834.95	23,036,276.36	100.00	4,887,591.54	21.22	18,148,684.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,013,413.67	500,670.68	5
1 至 2 年	1,879,918.00	187,991.80	10
2 至 3 年	7,001,636.80	2,100,491.04	30
3 至 4 年	2,630,900.00	1,315,450.00	50
4 至 5 年	1,122,850.00	898,280.00	80
合计	22,648,718.47	5,002,883.52	22.09

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 115,91.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,195,317.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,337,690.07 元。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	12,959,449.65	3,564,355.57
合计	12,959,449.65	3,564,355.57

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						4,091,558.50	100.00	527,202.93	12.89	3,564,355.57
组合—账龄分析法	4,648,918.50	34.00	714,468.85	15.37	3,934,449.65					
组合—合并关联方	9,025,000.00	66.00	---	---	9,025,000.00					
组合小计	13,673,918.50	100.00	714,468.85	5.23	12,959,449.65					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	13,673,918.50	100.00	714,468.85	5.23	12,959,449.65	4,091,558.50	100.00	527,202.93	12.89	3,564,355.57

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	770,460.00	38,523.00	5
1 至 2 年	3187878.5	318795.85	10
2 至 3 年	90,500.00	27,150.00	30
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00	50
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80
合计	4,648,838.50	714,468.85	15.37

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 187,265.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标及履约保证金	4,556,818.50	4,001,058.50
其他往来	9,117,100.00	90,500.00
合计	13,673,918.50	4,091,558.50

(5) 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
禹城市惠福新能源有限公司	往来款	5,025,000.00	1 年以内	36.75	---
禹城市福航固废处置有限公司	往来款	3,500,000.00	1 年以内	25.60	---
重庆大足城乡建设投资集团有限公司	履约保证金	3,187,958.50	1-2 年	23.31	318,795.85
山东福航环保设备有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	3.66	---
山东坤霖环保科技有限公司	投标保证金	500,000.00	3 至 4 年	3.66	250,000.00
合计		12,712,958.50		92.98	568,795.85

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(9) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比 例 (%)
禹城市惠福新能源有限公司	控股子公司	5,025,000.00	36.75
禹城市福航固废处置有限公司	控股子公司	3,500,000.00	25.60
山东福航环保设备有限公司	控股子公司	500,000.00	3.66
合计		9,025,000.00	66.01

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	30,600,000.00	---	30,600,000.00	29,500,000.00	---	29,500,000.00
合计	30,600,000.00	---	30,600,000.00	29,500,000.00	---	29,500,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
禹城市福航固废处置有限公司	22,000,000.00	---	---	22,000,000.00	---	---
山东福航环保设备有限公司	2,500,000.00	1,000,000.00	---	3,500,000.00	---	---
山东福航危险废物治理有限公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
禹城市锦航新能源有限公司	---	---	---	---	---	---
禹城市惠福新能源有限公司	---	100,000.00	---	100,000.00	---	---
合计	29,500,000.00	1,100,000.00	---	30,600,000.00	---	---

### (四) 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	59,571,819.62	39,171,416.17	40,773,166.87	26,913,159.32
其他业务	185,833.49	43,410.12	621,732.24	271,579.09
合计	59,757,653.11	39,214,826.29	41,394,899.11	27,184,738.41

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,768,907.68	508,656.14
合计	5,768,907.68	508,656.14

## 十四、补充资料

### (一) 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，	975,025.15	



项目	金额	说明
按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	457,790.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
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	(169,298.75)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(120,858.96)	
少数股东权益影响额	---	
合计	1,142,658.38	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.11	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.80	0.18	0.18

山东福航新能源环保股份有限公司

二〇一九年八月十六日