



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

2020

公司半年度大事记

2020年5月15日完成权益分派，
分派红利960万元

2020年5月，荣获德州市科学技术奖三等奖

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	110

第一节 重要提示、目录和释义

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）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较为紧张。
（二）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。
（三）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、财务等进行不当的控制，则存在损害公司利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、技术更新、核心技术泄露及人员流失风险 应对措施：公司一方面坚持研发投入，鼓励有条件的员工通过项目竞聘参与核心技术的研发工作，另一方面强化核心技术保密措施，实施各项核心技术人员激励措施，稳定人才队伍，以

	<p>防范技术泄露及人才流失的风险。</p> <p>2、应收账款回收风险 应对措施：公司一方面加大货款回收力度，将销售人员的业绩考核与货款回收挂钩，提高销售催款的积极性；另一方面，在客户筛选方面建立了更为严格的标准，以防范应收账款发生大额坏账的风险。</p> <p>3、短期偿债能力风险 应对措施：公司与多个银行建立了稳定的合作关系，并保持了良好的信用记录，因此能从银行获得较为稳定的现金流；同时，公司努力开源节流，一方面加大催收力度，另一方面控制费用开支，以保证公司的现金流能够满足生产经营的需要。</p>
--	--

释义

释义项目	指	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
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	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	2020年1月1日--2020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
福航环保设备	指	禹城市福航环保设备有限公司，福航技术服务变更后的名称
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）以一定期限的特许经营权，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
汽车拆解	指	禹城恒特汽车回收拆解有限公司
重庆福航环保	指	重庆福航环保科技有限公司

第二节 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. Fuhuman
证券简称	福航环保
证券代码	831714
法定代表人	王志恒

二、 联系方式

董事会秘书	杨秀艳
联系地址	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区东外环北首
电话	0534-7225399
传真	0534-7225399
电子邮箱	13475189975@163.com
公司网址	www.fhhbgf.com
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
邮政编码	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

股票交易场所	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
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	做市交易
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	实际控制人为（王亮），一致行动人为（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（报告期内）	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	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	91,896,403.38	62,667,048.55	46.64%
毛利率%	30.46%	35.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,216,751.58	9,635,071.89	26.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,459,713.01	8,492,413.51	34.94%
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）	12.27%	11.11%	-
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）	11.56%	9.80%	-
基本每股收益	0.25	0.20	25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	197,001,660.05	228,948,178.88	-13.95%
负债总计	99,436,468.81	133,915,678.87	-25.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,565,191.24	95,032,500.01	2.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.98	2.53%
资产负债率%（母公司）	48.37%	57.08%	-
资产负债率%（合并）	50.47%	58.49%	-
流动比率	1.09	1.04	-
利息保障倍数	38.96	23.90	-

(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	-2,779,475.57	3,735,029.52	-174.42%
应收账款周转率	2.98	2.74	-
存货周转率	1.21	0.90	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.95%	7.50%	-
营业收入增长率%	46.64%	42.97%	-
净利润增长率%	26.79%	24.44%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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、销售与技术咨询服务。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。近年来公司通过大客户营销、网络推广、微信营销、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。

公司拥有专利技术 77 项，发明专利 2 项，外观专利 4 项，商标所有权 6 项，且拥有环保工程专业承包叁级资质，2020 年公司取得 9 项实用新型专利。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。

报告期内，公司的主要产品未发生变化，智能高温好氧发酵设备，实现销售收入 83,466,391.48 元，占全部销售收入 90.83%，污泥干化设备实现销售收入 3,362,831.86 元，占全部销售收入 3.66%，公司主要产品已经得到了市场的高度认可。报告期内，主营业务仍为环保设备的研发、制造、安装、销售及技术咨询；环保工程专业承包，公司商业模式较上年度没有发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

1、财务状况

截止报告期，公司资产总额 197,001,660.05 元，较上年同期增长了 7.97%，负债总额 99,436,468.81 元，较上年同期增长了 9.32%，所有者权益 97,565,191.24 元，较上年同期增长了 6.62%。

报告期，应收账款较上年同期增加了 15,678,598.28 元，增加的主要原因是本期公司加大了与新希望六和、康达尔等大型养殖集团的战略合作。与重庆大足城乡投资建设集团签订 3184 万元的智能高温好氧发酵设备污泥无害化处置合同，目前该项目已竣工完成政府审计；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；

存货较上年同期减少了 7,743,207.81 元，减少的主要原因是报告期内重庆大足城乡建设投资集团有限公司、克东县环卫站、临邑县畜牧兽医局等政府项目完工并经政府审计，将存货转入主营业务成本；

在建工程较上年同期减少了 8,711,125.67 元，减少的主要原因是报告期内公司六号车间施工完成，通过整体竣工验收转入固定资产；

2、经营成果

与 2019 年同期相比，公司 2020 年上半年实现销售收入 91,896,403.38 元，同比增长 46.64%，其中

智能高温好氧发酵设备 2020 年上半年实现销售收入 83,466,391.48 元，同比增长了 126.02%，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 3,362,831.86 元，同比下降 85.15%，主要是因为政府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，公司整体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减少 6,514,505.09 元，主要原因是公司报告期内与新希望六和集团签订了批量的智能高温好氧发酵设备采购合同，为确保项目订单按期发货，加大存货的储备；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 14,829,866.87 元，主要原因是由于去年同期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 9,579,643.33 元，主要是报告期内公司进行利润分配；

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，报告期内公司研发餐厨垃圾生物干化处理设备专利 6 项。目前六个新的研发项目已完成市场调研，正在进行设计、试生产阶段报告期内投入约 498 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） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	24,920,401.04	12.65%	35,746,038.56	15.61%	-30.28%
应收账款	37,603,615.51	19.09%	20,739,371.42	9.06%	81.32%
存货	36,499,042.08	18.53%	69,541,032.31	30.37%	-47.51%
固定资产	41,248,403.93	20.94%	43,372,957.76	18.94%	-4.90%
在建工程	259,506.25	0.13%	97,087.38	0.04%	167.29%
短期借款	12,000,000.00	6.09%	12,000,000.00	5.24%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	197,001,660.05	-	228,948,178.88	-	-13.95%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初减少 10,825,637.52 元，减少原因是由于报告期内公司进行利润分配 960 万元；
- 2、应收账款较年初增加 16,864,244.09 元，增加原因是由于报告期内重庆大足城乡建设投资集团有限公司的大足区城市污泥无害化处理中心建设项目已经完成政府审计，完工确认收入；
- 3、存货较年初减少 33,041,990.23 元，减少原因是由于报告期内重庆大足城乡建设投资集团有限公司、克东县环卫站、临邑县畜牧兽医局等政府项目完工并经政府审计，将存货转入主营业务成本；
- 4、在建工程较年初增加 162,418.87 元，增加原因是由于报告期内公司为确保员工出入安全，投资建设过街天桥。目前，该项目投入施工。

2、 营业情况分析

√适用□不适用

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	91,896,403.38	-	62,667,048.55	-	46.64%
营业成本	63,902,817.58	69.54%	40,278,592.54	64.27%	58.65%
毛利率	30.46%		35.73%	0.00%	
销售费用	2,649,878.17	2.88%	2,363,064.58	3.77%	12.14%
管理费用	3,942,744.54	4.29%	5,356,897.33	8.55%	-26.40%
研发费用	4,979,610.88	5.42%	1,050,273.17	1.68%	374.13%
财务费用	234,195.80	0.25%	407,083.00	0.65%	-42.47%

信用减值损失	2,243,926.78	2.44%			-17.73%
资产减值损失	-	-	2,727,403.40	4.35%	
其他收益	386,979.67	0.42%	975,025.15	1.56%	-60.31%
投资收益	532,242.23	0.58%	457,790.94	0.73%	16.26%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,247,641.01	15.50%	11,433,890.81	18.25%	24.61%
营业外收入	28,638.29	0.03%			
营业外支出	50.00	0.00%	179,298.75	0.29%	-99.97%
净利润	12,216,751.58	13.29%	9,635,071.89	15.38%	26.79%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入增长 46.64%，主要是由于公司业务稳步增长，新能源污泥干化成套设备及智能高温好氧发酵设备收入从去年同期 62,67,048.55 元增长到 91,896,403.38 元；

2、报告期内，研发费用增长 374.13%，主要是由于公司为适应市场需求，更好更快的发展，报告期内投入资金，研发新品餐厨垃圾生物干化设备、病死畜禽无害化处理设备。目前，两种新产品已经完成设备加工，进入实验、调试阶段；

3、报告期内，财务费用减少 42.47%，主要是由于去年同期公司将房产土地用于抵押短期银行贷款，产生的资产评估费用

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	-2,779,475.57	3,735,029.52	-174.42%
投资活动产生的现金流量净额	-923,460.13	-15,753,327.00	94.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,973,463.33	-393,820.00	-2,432.49%

现金流量分析：

1、报告期内，经营情况产生的现金流量净额减少 6,514,505.09 元，主要原因是公司报告期内与新希望六和集团签订了批量的智能高温好氧发酵设备采购合同，为确保项目订单按期发货，加大存货的储备；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 14,829,866.87 元，主要原因是由于去年同期公司向关联方购买土地房产及购建六号车间；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 9,579,643.33 元，主要是报告期内公司进行利润分配：

三、 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）	386,979.67
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	532,242.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,588.29
非经常性损益合计	890,633.61
所得税影响数	133,595.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	757,038.57

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 执行新收入准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同；二是识别合同包含的各单项履约义务；三是确定交易价格；四是把交易价格分摊至各单项履约义务；五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目也未产生影响。

(2) 无会计估计变更

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
禹城市福航固废处置有限公司	子公司	污泥处理	有关联	公司发展需要	22,000,000	23,790,852	23,637,195	1,719,285	113,563
山东福航环保设备有限公司	子公司	环保、环卫设备生产、销售	有关联	公司发展需要	10,000,000	4,134,141	1,303,958	-	-257,427
山东福航危险废物治理有限公司	子公司	危险废物处置	有关联	公司发展需要	120,000,000	2,738,215	2,701,015	-	-50,288
禹城恒特汽车拆解有限公司	子公司	报废汽车拆解、	有关联	公司发展	20,000,000	22,830,758	22,641,598	-	-1,620,772

公司		加工、销售		需要					
重庆福航环保科技有限公司	子公司	环保项目咨询服务	有关联	公司发展需要	100,000	1,905,377	334,077	1,925,059	234,077
禹城市福航商贸有限公司	子公司	设备配件销售	有关联	公司发展需要	1,000,000	1,518,024	245,147	1,136,548	-49,096
泰安中航福航环保科技有限公司	参股公司	环保技术、生物技术研发、咨询	有关联	公司发展需要	10,000,000	175,590	14,429	1,946,902	13,709

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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。

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)
是否存在其他重大关联交易事项	√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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	四.二.(五)
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重要事项	□是√否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
□是√否

2、 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：

根据（2018）辽 02 民初 248 号，一审法院经审理判决如下：被告山东福航新能源环保股份有限公司

公司于本判决生效之日起立即停止制造、销售和许诺销售侵犯原告中部埃科特克有限公司专利号为第ZL200910177745.4号发明专利权的智能高温发酵设备；针对本案，福航公司不服一审判决并于2019年9月26日提起上诉，二审法院已经受理。目前公司各项业务仍持续开展，本次诉讼未对公司经营造成不利影响。福航公司将依法积极处理，保护自身合法权益，并避免对投资者造成损失。

3、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	12,000,000.00	3,139,403.77
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,000,000.00	11,298.50
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	6,000,000	-

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	12,000,000	12,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司将房产土地、专利做抵押及关联方做担保向山东禹城农村商业银行股份有限公司申请贷款系公司业务正常所需，贷款用于为公司补充流动资金，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营和业务发展，能够有效提升公司的盈利能力，关联交易有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

本次关联交易基于满足公司经营需求而发生，符合公司的发展需要，有利于公司业务发展，对公司发展起到积极作用，不存在损害公司及中小股东利益情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响，不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易对关联方形成依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2020/4/9	2021/4/8	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/4/9	2021/4/8	挂牌	资金占用承诺	签署了《关于规范关联交易及时进行信息披露的承诺函》等书面声明	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人王志恒、王亮、祝桂兰作出了避免发生同业竞争的书面承诺，截止报告期末，未发生违反相关承诺的情况。为了避免和减少关联交易，公司的控股股东和全体董事、监事、高级管理人员签署了《避免资金占用承诺函》，公司控股股东、实际控制人签署了《关于规范关联交易及时进行信息披露的承诺函》等书面声明。报告期内，关联方相关人员严格按承诺履行，未发生资金占用情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	4,565,966.54	2.32%	向山东禹城农村商业银行股份有限公司贷款
土地	无形资产	抵押	11,628,535.34	5.90%	向山东禹城农村商业银行股份有限公司贷款
总计	-	-	16,194,501.88	8.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

第五节 股份变动和融资

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	544,000	0.45%	13,000	557,000	1.16%	
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%	0	60,000	0.13%	
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-	
普通股股东人数							86

股本结构变动情况：

√适用□不适用

报告期内，核心员工购买公司股票 13,000 股，公司总股本 48,000,000 股不变，股本结构未发生变化。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	王亮	24,610,000	0	24,610,000	51.27%	18,457,500	6,152,500	10,000,000
2	王志恒	8,060,000	0	8,060,000	16.79%	6,045,000	2,015,000	0
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	0
4	广发证券股份有限公司做市	1,735,000	-47,000	1,688,000	3.52%	0	1,688,000	0

	专用证 券账户							
5	王志明	1,580,000	0	1,580,000	3.29%	0	1,580,000	0
6	王志刚	1,380,000	0	1,380,000	2.88%	1,035,000	345,000	0
7	韩真	1,200,000	0	1,200,000	2.50%	0	1,200,000	
8	华融证 券股 份有 限公 司做 市专 用证 券账 户	731,000	-192,100	538,900	1.12%	0	538,900	0
9	杨学良	540,000	0	540,000	1.13%	0	540,000	0
10	杨亚慧	403,000	0	403,000	0.84%	0	403,000	0
	合计	42,898,500	-	42,659,400	88.88%	25,537,500	17,121,900	10,000,000

前十名股东间相互关系说明：

王亮系王志恒之子，王志明、王志刚系王志恒之弟。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、 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，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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王亮	董事	男	1981年6月	2017年9月2日	2020年9月1日
王志恒	董事长	男	1963年8月	2017年9月2日	2020年9月1日
李辉	董事	男	1969年4月	2017年9月2日	2020年9月1日
闫广播	董事兼总经理	男	1982年3月	2017年9月2日	2020年9月1日
王志刚	董事兼副总经理	男	1966年3月	2017年9月2日	2020年9月1日
孙红波	董事	男	1986年11月	2017年9月2日	2020年9月1日
王晓萍	董事兼财务总监	女	1974年9月	2017年9月2日	2020年9月1日
杨秀艳	董事会秘书	女	1977年3月	2017年9月2日	2020年9月1日
杨秀玲	监事会主席	女	1975年10月	2017年9月2日	2020年9月1日
尚恒亭	监事	男	1969年9月	2017年9月2日	2020年9月1日
谭培培	监事	女	1984年4月	2017年9月2日	2020年9月1日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
王亮	董事	24,610,000	0	24,610,000	51.27%	0	0
王志恒	董事长	8,060,000	0	8,060,000	16.79%	0	0
李辉	董事	120,000	0	120,000	0.25%	0	0
闫广播	董事兼总经理	110,000	0	110,000	0.23%	0	0

王志刚	董事兼副总经理	1,380,000	0	1,380,000	2.88%	0	0
孙红波	董事	60,000	0	60,000	0.13%	0	0
王晓萍	董事兼财务总监	20,000	0	20,000	0.04%	0	0
杨秀艳	董事会秘书	164,000	0	164,000	0.34%	0	0
杨秀玲	监事长	140,000	0	140,000	0.29%	0	0
尚恒亭	监事	280,000	0	280,000	0.58%	0	0
合计	-	34,944,000	-	34,944,000	72.8%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	20	0	0	20
销售人员	30	10	0	40
技术人员	12	0	1	11
财务人员	5	0	0	5
生产人员	80	5	0	85
员工总计	147			161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	40	48
专科以下	97	103
员工总计	147	161

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	24,920,401.04	35,746,038.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	37,603,615.51	20,739,371.42
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,537,790.28	545,697.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,874,644.00	3,444,710.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	36,499,042.08	69,541,032.31
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	五、（六）	3,218,839.53	5,641,597.69
流动资产合计		105,654,332.44	135,658,447.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（七）	15,166,326.00	15,166,326.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	41,248,403.93	43,372,957.76
在建工程	五、(九)	259,506.25	97,087.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	33,943,716.25	33,980,008.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	729,375.18	673,351.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,347,327.61	93,289,731.24
资产总计		197,001,660.05	228,948,178.88
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	32,418,468.27	30,919,016.77
预收款项	五、(十四)	37,948,949.20	66,986,012.27
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	833,219.15	3,852,992.16
应交税费	五、(十六)	3,225,894.21	3,926,157.56
其他应付款	五、(十七)	10,358,047.86	13,372,584.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		96,784,578.69	131,056,763.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十八)	1,000,000.00	1,000,000.00
递延收益	五、(十九)	1,651,890.12	1,858,915.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,651,890.12	2,858,915.26
负债合计		99,436,468.81	133,915,678.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	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	五、(二十一)	6,031,350.23	6,031,350.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	5,289,537.25	5,289,537.25
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	38,244,303.76	35,711,612.53
归属于母公司所有者权益合计		97,565,191.24	95,032,500.01
少数股东权益			
所有者权益合计		97,565,191.24	95,032,500.01
负债和所有者权益总计		197,001,660.05	228,948,178.88

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		23,361,774.04	33,580,821.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	34,459,428.82	19,012,467.69
应收款项融资			
预付款项		1,135,351.83	438,650.14
其他应收款	十二、(二)	3,074,644.00	4,144,510.61
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,790,841.50	66,298,856.03
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		847,820.75	3,234,665.43
流动资产合计		95,669,860.94	126,709,971.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	55,673,784.21	54,573,784.21
其他权益工具投资		15,166,326.00	15,166,326.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,503,949.78	25,729,883.00
在建工程		259,506.25	97,087.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,923,948.76	14,488,173.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		688,004.31	661,961.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		111,215,519.31	110,717,216.13
资产总计		206,885,380.25	237,427,187.28
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,508,734.41	29,521,412.13
预收款项		37,938,949.20	66,286,012.27
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		714,166.97	3,712,391.65
应交税费		3,134,107.00	3,784,633.62
其他应付款		14,117,926.84	17,357,968.40
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,413,884.42	132,662,418.07
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		1,000,000.00	1,000,000.00
递延收益		1,651,890.12	1,858,915.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,651,890.12	2,858,915.26
负债合计		100,065,774.54	135,521,333.33
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,810,481.44	5,810,481.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,289,537.25	5,289,537.25
一般风险准备			
未分配利润		47,719,587.02	42,805,835.26
所有者权益合计		106,819,605.71	101,905,853.95
负债和所有者权益总计		206,885,380.25	237,427,187.28

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		91,896,403.38	62,667,048.55
其中：营业收入	五、(二十四)	91,896,403.38	62,667,048.55

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,324,057.49	49,938,570.43
其中：营业成本	五、(二十四)	63,902,817.58	40,278,592.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	614,810.52	482,659.81
销售费用	五、(二十六)	2,649,878.17	2,363,064.58
管理费用	五、(二十七)	3,942,744.54	5,356,897.33
研发费用	五、(二十八)	4,979,610.88	1,050,273.17
财务费用	五、(二十九)	234,195.80	407,083.00
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十)	386,979.67	975,025.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	532,242.23	457,790.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-2,243,926.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		-2,727,403.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,247,641.01	11,433,890.81
加：营业外收入	五、(三十四)	28,638.29	
减：营业外支出	五、(三十五)	50.00	179,298.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,276,229.30	11,254,592.06
减：所得税费用	五、(三十六)	2,059,477.72	1,619,520.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,216,751.58	9,635,071.89
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		12,216,751.58	9,635,071.89
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		12,216,751.58	9,635,071.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,216,751.58	9,635,071.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、(三十七)	0.25	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、(三十七)	0.25	0.2

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	88,284,740.61	59,757,653.11
减：营业成本	十二、(四)	61,833,852.87	39,214,826.29
税金及附加		439,229.47	454,627.48
销售费用		2,595,039.78	1,915,229.53
管理费用		1,793,070.72	4,069,259.45
研发费用		4,979,610.88	1,050,273.17
财务费用		233,666.44	405,040.40
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		325,980.28	975,025.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	2,037,709.70	5,768,907.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,078,443.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,923,509.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,695,517.16	15,468,819.73
加：营业外收入		16,036.39	-
减：营业外支出		50.00	29,297.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,711,503.55	15,439,522.06
减：所得税费用		2,200,483.68	1,450,592.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,511,019.87	13,988,929.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,511,019.87	13,988,929.90
（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		14,511,019.87	13,988,929.90
七、每股收益：			
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,242,167.41	64,748,044.90
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			
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	五、(三十七)	5,666,859.37	3,444,405.82
经营活动现金流入小计		76,909,026.78	68,200,650.60
购买商品、接受劳务支付的现金		54,738,217.27	37,797,717.82
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		217,623.23	393,820.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,877,334.97	9,606,173.43
支付的各项税费		5,235,624.14	4,138,928.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	12,619,702.74	12,528,980.94
经营活动现金流出小计		79,688,502.35	64,465,621.08
经营活动产生的现金流量净额		-2,779,475.57	3,735,029.52
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		507,242.19	457,790.94
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		507,242.19	457,790.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,430,702.32	16,211,117.94
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		1,430,702.32	16,211,117.94
投资活动产生的现金流量净额		-923,460.13	-15,753,327.00
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		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			
筹资活动现金流入小计		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		9,973,463.33	393,820.00
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			
筹资活动现金流出小计		21,973,463.33	12,393,820.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,973,463.33	-393,820.00
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	五、(三十八)	-13,676,399.03	-12,412,117.48
加：期初现金及现金等价物余额		35,746,038.56	28,007,398.68
六、期末现金及现金等价物余额		22,069,639.53	15,595,281.20

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,064,152.81	60,961,119.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,118,872.88	2,854,588.02

经营活动现金流入小计		72,183,025.69	63,815,707.38
购买商品、接受劳务支付的现金		52,857,865.26	35,364,461.30
支付给职工以及为职工支付的现金		6,093,637.24	7,988,538.31
支付的各项税费		4,804,227.63	4,014,188.90
支付其他与经营活动有关的现金		8,154,886.80	15,990,492.58
经营活动现金流出小计		71,910,616.93	63,357,681.09
经营活动产生的现金流量净额		272,408.76	458,026.29
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		2,012,709.68	5,768,907.68
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		2,012,709.68	5,768,907.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,430,702.32	15,573,270.94
投资支付的现金		1,100,000.00	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			
投资活动现金流出小计		2,530,702.32	16,673,270.94
投资活动产生的现金流量净额		-517,992.64	-10,904,363.26
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		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			
筹资活动现金流入小计		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		9,973,463.33	393,820.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,973,463.33	12,393,820.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,973,463.33	-393,820.00
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		-10,219,047.21	-10,840,156.97
加：期初现金及现金等价物余额		33,580,821.25	25,351,927.85
六、期末现金及现金等价物余额		23,361,774.04	14,511,770.88

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是□否	三(二十四)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是√否	
3. 是否存在前期差错更正	□是√否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是√否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是√否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是√否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是√否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是□否	十、(二)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是√否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是√否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是√否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是√否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是√否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是√否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是√否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是√否	
17. 是否存在预计负债	√是□否	五、(十八)

(二) 报表项目注释

山东福航新能源环保股份有限公司 二〇二〇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。

截至 2020 年 6 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：环保设备及零配件、农业机械设备及零配件、环卫设备及零配件的研发、制造、销售、安装、技术咨询；环保工程专业承包；有机肥发酵剂的销售；工程车辆销售；汽车销售。(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 2020 年 8 月 13 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2020 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
山东福航危险废物治理有限公司
山东福航环保设备有限公司
重庆福航环保科技有限公司
禹城恒特汽车回收拆解有限公司

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“二十一”、“五、(二十八) 营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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:合并方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:购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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、（十二）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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收

款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据,具有较低的信用风险,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,不计提预期信用损失;如果商业承兑汇票到期不能承兑,转为应收账款,按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同的组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失:

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

对于划分为组合 2 的应收账款,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外,不计提预期信用损失。

(3) 对于其他应收款,本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内,或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

项目	确定组合的依据
组合 3：土地质保金组合	本组合为支付的土地保证金

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。
对于划分为组合 3 的其他应收款，由于具有较低的信用风险，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，不计提预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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) 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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	账龄分析法
组合二	关联方组合
组合三	土地质保金

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。

(3) 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) 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。

(十一) 持有待售

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。

(十二) 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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面

价值之间的差额，计入当期损益。

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。

(十三) 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）。

本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—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。

(十四) 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（%）
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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	权证载明年限	年限平均法	依据合同规定
特许经营权	25 年	年限平均法	依据合同规定
软件使用权	10 年	年限平均法	依据合同规定

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十九) 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）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

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。

（二十三）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，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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行新收入准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同；二是识别合同包含的各单项履约义务；三是确定交易价格；四是把交易价格分摊至各单项履约义务；五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目也未产生影响。

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%、13%、10%、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%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
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%
重庆福航环保科技有限公司	25%
禹城恒特汽车回收拆解有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、公司于 2019 年 11 月 28 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省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 GR201937000811。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），2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 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	上年年末余额
库存现金	150,460.87	117,465.88
银行存款	21,919,178.60	31,909,322.21
其他货币资金	2,850,761.57	3,719,250.47
合计	24,920,401.04	35,746,038.56
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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	---	---
履约保证金	2,850,761.57	3,719,250.47
合计	2,850,761.57	3,719,250.47

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,726,228.42	20,358,860.36
1 至 2 年	464,000.00	1,490,837.87
2 至 3 年	507,997.87	81,000.00
3 至 4 年	81,000.00	---
4 至 5 年	---	---
小计	39,779,226.29	21,930,698.23
减：坏账准备	2,175,610.78	1,191,326.81
合计	37,603,615.51	20,739,371.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	39,779,226.29	100.00	2,175,610.78	5.47	37,603,615.51
其中：账龄组合	39,779,226.29	100.00	2,175,610.78	5.47	37,603,615.51
合计	39,779,226.29	100.00	2,175,610.78	5.47	37,603,615.51

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,930,698.23	100.00	1,191,326.81	5.43	20,739,371.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	21,930,698.23	100.00	1,191,326.81	5.43	20,739,371.42

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,358,860.36	1,017,943.02	5.00
1 至 2 年	1,490,837.87	149,083.79	10.00
2 至 3 年	81,000.00	24,300.00	30.00
合计	21,930,698.23	1,191,326.81	5.43

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,191,326.81	1,191,326.81	984,283.97	---	---	2,175,610.78
合计	1,191,326.81	1,191,326.81	984,283.97	---	---	2,175,610.78

其中本期未发生坏账准备收回或转回。

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 21,496,169.570 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 54.04%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,074,808.48 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		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,537,790.28	100.00	545,697.05	100.00
合计	1,537,790.28	100.00	545,697.05	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 1,047,991.22 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.15%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	1,874,644.00	3,444,710.61
合计	1,874,644.00	3,444,710.61

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	243,600.00	489,136.09
1 至 2 年	108,860.00	1,593,979.25
2 至 3 年	---	---
3 至 4 年	90,500.00	90,500.00
4 至 5 年	1,500,000.00	1,501,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00
小计	2,042,960.00	3,774,615.34

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	168,316.00	329,904.73
合计	1,874,644.00	3,444,710.61

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	2,042,960.00	100.00	168,316.00	8.74	1,874,644.00
合计	2,042,960.00	100.00	168,316.00	8.74	1,874,644.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,774,615.34	100.00	329,904.73	9.43	3,444,710.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	---	---	---	---	---
合计	3,774,615.34	100.00	329,904.73	9.43	3,444,710.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	542,960.00	168,316.00	31.00
土地质保金	1,500,000.00	---	---
合计	2,042,960.00	168,316.00	8.24

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、(九) 金融工具、6、金融资产减值的测试方法。

(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)	
年初余额	329,904.73			527,952.93
年初余额在本期	329,904.73			527,952.93
--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	301,951.80			301,951.80
本期转回	133,635.80			133,635.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	168,316.00			168,316.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	329,904.73	329,904.73		133,635.80	0	168,316.00
合计	329,904.73	329,904.73		133,635.80		168,316.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
土地质保金	1,500,000.00	1,500,000.00
投标及履约保证金	348,860.00	2,005,439.25
其他往来	194,100.00	269,176.09
合计	2,042,960.00	3,774,615.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
禹城市国土资源局	土地保证金		4-5 年	73.42	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
		1,500,000.00			
徐闻县康达尔农牧 有限公司	保证金	200,000.00	1年以 内	9.79	10,000.00
福建省长汀县商业 贸易有限公司	保证金	108,860.00	1-2年	5.33	10,886.00
山东省环境保护科 学研究设计院	其他往来	90,000.00	3-4年	4.41	45,000.00
山东赛飞特集团有 限公司	其他往来	100,000.00	五年	4.89	100,000.00
合计		1,998,860.00		94.87	165,886.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,629,713.38	---	6,629,713.38	7,256,821.93	---	7,256,821.93
周转材料	49,210.55	---	49,210.55	30,755.16	---	30,755.16
半成品	12,612,185.15	---	12,612,185.15	12,132,316.95	---	12,132,316.95
库存商品	1,338,598.20	---	1,338,598.20	1,278,867.45	---	1,278,867.45
工程施工	14,682,764.01	---	14,682,764.01	47,963,542.17	---	47,963,542.17
在产品	1,186,570.79	---	1,186,570.79	878,728.65	---	878,728.65
合计	36,499,042.08	---	36,499,042.08	69,541,032.31	---	69,541,032.31

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税额	3,218,839.53	5,641,597.69
合计	3,218,839.53	5,641,597.69

(七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
山东禹城农村商业银行股份有限公司	15,166,326.00
合计	15,166,326.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东禹城农村商业银行股份有限公司	532,242.23	---	---	---	根据管理层持有意图判断	---

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	41,248,403.93	43,372,957.76
固定资产清理	---	---
合计	41,248,403.93	43,372,957.76

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) 上年年末余额	39,834,134.85	10,733,440.21	2,475,909.14	683,296.83	53,726,781.03
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入		---	---	---	
—企业合并增加				---	
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废	---			---	
(4) 期末余额	39,834,134.85	10,733,440.21	2,475,909.14	683,296.83	53,726,781.03
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,694,444.42	4,319,676.38	1,808,135.60	531,566.85	10,353,823.26
(2) 本期增加金额	1,005,880.06	881,811.14	185,837.30	51,025.34	2,124,553.84
—计提	1,005,880.06	881,811.14	185,837.30	51,025.34	2,124,553.84
—企业合并增加				---	
(3) 本期减少金额	---	---		---	
—处置或报废	---	---		---	
(4) 期末余额	4,700,324.48	5,201,487.52	1,993,972.90	582,592.19	12,478,377.10
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	35,133,810.37	5,531,952.69	481,936.24	100,704.64	41,248,403.93
(2) 上年年末账面价值	36,139,690.43	6,413,763.83	667,773.54	151,729.98	43,372,957.76

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、 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
6#车间	11,172,420.50	正在办理过程中

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	259,506.25	97,087.38
工程物资	---	---
合计	259,506.25	97,087.38

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	---	---	---	---	---	---
六号车间	---	---	---	---	---	---
过街天桥	-	---	-	259,506.25	---	259,506.25
合计	-	---	-	259,506.25	---	259,506.25

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	10,000 万	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	自筹
六号车间	1,000 万	---	---	---	---	---	111.72%	100.00%	---	---	---	自筹
厂区道路及排水工程	80 万	---	---	---	---	---	100.68%	100.00%	---	---	---	自筹
过街天桥	50 万	259,506.25	---	---	---	---	21.9%	50.00%	---	---	---	自筹
合计		259,506.25										

4、 本期不存在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
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	22,933,883.00	17,275,299.95	553,843.21	40,763,026.16
(2) 本期增加金额		---	637,168.16	637,168.16
—企业合并增加		---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	22,933,883.00	17,275,299.95	1,191,011.37	41,400,194.32
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,649,231.74	4,036,070.52	97,715.12	6,783,017.38
(2) 本期增加金额	260,684.63	355,970.51	56,805.55	673,460.69
—计提	260,684.63	355,970.51	56,805.55	673,460.69
—企业合并增加		---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	2,909,916.37	4,392,041.03	154,520.67	7,456,478.07
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	20,023,966.63	12,883,258.92	1,036,490.70	33,943,716.25
(2) 上年年末账面价值	20,284,651.26	13,239,229.43	456,128.09	33,980,008.78

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、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 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		上年年末余额	
	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	2,343,926.78	353,137.37	1,520,656.54	225,820.61
递延收益	1,651,890.12	247,783.52	1,858,915.26	278,837.28
预提免费维护费	856,361.98	128,454.30	1,124,622.89	168,693.43
合计	4,852,178.89	729,375.18	4,504,194.69	673,351.32

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
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：2020 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 2020 年 4 月 23 日起至 2021 年 4 月 1 日止，借款利率为年利率 6.34167%。以本公司土地及房屋建筑物为抵押物，并由王志恒提供保证。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,385,908.66	26,284,606.24
1 至 2 年	2,437,229.38	2,137,051.30
2 至 3 年	2,009,136.37	1,911,165.37
3 年以上	586,193.86	586,193.86
合计	32,418,468.27	30,919,016.77

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
重庆玉珏机电设备有限公司	873,166.58	项目质保金
江苏国豪耐火科技有限公司	649,572.65	项目质保金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京清源恒业环境科技有限公司	449,846.16	项目质保金
合计	1,972,585.39	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	30,001,804.20	49,108,821.17
1-2年	7,947,145.00	17,877,191.10
合计	37,948,949.20	66,986,012.27

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,852,795.96	4,202,206.08	7,221,782.89	833,219.15
离职后福利-设定提存计划	196.2	199,829.74	200,025.94	
合计	3,852,992.16	4,402,035.82	7,421,808.83	833,219.15

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,852,795.96	4,202,206.08	7,221,782.89	833,219.15
(2) 职工福利费	---	245,070.83	245,070.83	---
(3) 社会保险费	---	147,727.14	147,727.14	---
其中：医疗保险费	---	132,077.28	132,077.28	---
工伤保险费	---	1,730.35	1,730.35	---
生育保险费	---	1,912.93	1,912.93	---
(4) 住房公积金	---	6,264.00	6,264.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	5,742.58	5,742.58	---
合计	3,852,795.96	4,595,004.05	7,614,580.86	833,219.15

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	196.20	197,151.64	197,347.84	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	---	2,678.10	2,678.10	---
合计	196.20	199,829.74	200,025.94	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	720,434.52	2,057,220.83
企业所得税	2,234,276.96	1,376,347.86
城市维护建设税	50,846.05	162,353.04
教育费附加	21,791.16	69,579.88
地方教育费附加	14,527.44	46,386.04
水利基金	3,583.73	4,128.92
房产税	62,294.89	70,696.14
土地使用税	99,597.92	99,597.92
个人所得税	13,607.84	23,833.03
印花税	4,933.70	16,013.90
合计	3, 225, 894. 21	3,926,157.56

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款项	10,358,047.86	13,372,584.85
合计	10,358,047.86	13,372,584.85

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提维护费	856,361.98	1,589,553.09
履约保证金	9,501,685.88	11,783,031.76
其他	---	---
合计	10,358,047.86	13,372,584.85

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,000,000.00		---	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00		---	1,000,000.00	

根据 2019 年 9 月辽宁省大连市中级人民法院作出的关于中部埃科特克有限公司与山东福航新能源环保股份有限公司、大连禾源牧业有限公司侵害发明专利权纠纷一案一审民事判决书，被告山东福航新能源环保股份有限公司于判决生效之日起十日内赔偿原告中部埃科特克有限公司经济损失及维权合理费用合计人民币 100 万元。

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,858,915.26	---	207,025.14	1,651,890.12	资产相关
合计	1,858,915.26	---	207,025.14	1,651,890.12	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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	129,166.43	---	25,000.02	---	104,166.41	资产相关
污泥干化惠民项目	477,551.00	---	12,244.90	---	465,306.10	资产相关
污泥处理技术服务	102,197.83	---	19,780.22	---	82,417.61	资产相关
重点项目基金	1,150,000.00	---	150,000.00	---	1,000,000.00	资产相关
合计	1,858,915.26	---	207,025.14	---	1,651,890.12	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,031,350.23	---		6,031,350.23
合计	6,031,350.23	---		6,031,350.23

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。

2019 年 12 月，本公司通过同一控制下企业合并时取得的净资产账面价值与支付对价的差额已调整股本溢价减少资本公积 374,850.48 元。

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,289,537.25		---	5,289,537.25
合计	5,289,537.25		---	5,289,537.25

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	35,711,612.53	24,254,211.28
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	35,711,612.53	24,254,211.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,216,751.58	13,531,113.72
减：提取法定盈余公积		2,073,712.47
应付普通股股利	9,600,000.00	---
期末未分配利润	38,244,303.76	35,711,612.53

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,473,568.40	62,682,364.63	62,481,215.06	40,235,182.42
其他业务	1,422,834.98	1,220,452.95	185,833.49	43,410.12

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	91,896,403.38	63,902,817.58	62,667,048.55	40,278,592.54

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	155,184.40	15,4312.02
教育费附加	66,507.61	6,4803.55
地方教育费附加	44,338.40	4,4142.53
地方水利建设基金	9,746.23	1,4045.4
印花税	15,248.26	8835.6
房产税	124,589.78	7,7471.12
土地使用税	199,195.84	11,9049.59
合计	614,810.52	48,2659.81

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	299,932.18	41,2823.19
工资	1,845,921.73	77,6861.09
广告业务宣传费	50,214.75	5,83842.33
三包及维修费	277,356.50	28,3044.23
业务招待费	113,483.96	6,4266.76
其他	62,969.05	24,2226.98
合计	2,649,878.17	236,3064.58

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	628,485.31	196,3836.82
福利费	245,070.83	28,6638.11
折旧及摊销费用	1,220,006.82	41,8512.16
车辆费用	143,782.29	16,7044.7
业务招待费	165,422.71	29,4790.13
咨询费	291,122.64	116,9935.88
社会保险费	184,133.82	36,8336.78
其他	1,064,720.12	68,7802.75
合计	3,942,744.54	535,6897.33

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	3,914,827.96	40,5723.19
动力费用	97,279.88	6,2006.15

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	411,968.32	261822.91
折旧及摊销	256,491.96	222070.42
其他	299,042.76	98650.5
合计	4,979,610.88	1050273.17

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	376,069.29	393,820.00
减：利息收入	158,446.06	51,954.17
汇兑损益	---	---
其他	16,572.57	65,217.17
合计	234,195.80	407,083.00

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	386,979.67	957,025.15
合计	386,979.67	957,025.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
节能技术产业化	25,000.02	25,000.03	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
稳岗补贴	32,354.53	---	与收益相关
重点项目基金	297,600.00	900,000.00	与资产相关
合计	386,979.67	957,025.15	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	457,790.94
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	532,242.23	---
合计	532,242.23	457,790.94

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额
应收款项坏账损失	2,243,926.78

项目	本期金额
合计	2,243,926.78

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		2,727,403.4
合计		2,727,403.4

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	28,638.29		
合计	28,638.29		

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		160,000.00	
罚款及滞纳金	50.00	19,298.75	
合计	50.00	179,298.75	

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,234,862.37	2,032,638.45
递延所得税费用	-175,384.65	-413,118.28
合计	2,059,477.72	1,619,520.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,276,229.30
按法定税率计算的所得税费用	2,141,434.40
子公司适用不同税率的影响	-43,995.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50.00
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	522,194.98
研发费用加计扣除影响	-560,206.24
所得税费用	2,059,477.72

(三十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	12,216,751.58	9,635,071.89
本公司发行在外普通股的加权平均数	48,000,000.00	48,000,000.00
基本每股收益	0.25	0.20
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.20
终止经营基本每股收益	---	---

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	12,216,751.58	9,635,071.89
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	48,000,000.00	48,000,000.00
稀释每股收益	0.25	0.20
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.20
终止经营稀释每股收益	---	---

(三十八) 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	本期金额	上期金额
收到其他往来款	5,210,813.31	2,642,451.65
利息收入	158,446.06	51,954.17
政府补助收入	297,600.00	750,000.00
合计	5,666,859.37	3,444,405.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	5,262,844.49	4,551,353.54
支付往来款	7,356,858.25	7,977,627.40
合计	12,619,702.74	12,528,980.94

(三十九) 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	12,216,751.58	9,635,071.89
加：信用减值损失	2,243,926.78	---
资产减值准备	---	2,727,403.40
固定资产折旧	2,124,553.84	1,841,999.68
无形资产摊销	637,168.16	543,283.53
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）	234,195.80	407,083.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-532,242.23	-457,790.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,023.86	413,118.28
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）	33,078,645.69	1,144,632.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,331,240.55	-10,768,283.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,260,553.24	3,298,221.28
其他	716,103.97	-5,049,709.59
经营活动产生的现金流量净额	71,285.94	3,735,029.52
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	22,069,639.53	15,595,281.20
减：现金的期初余额	35,746,038.56	28,007,398.68
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	-13,676,399.03	-12,412,117.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	22,069,639.53	31,909,322.21
其中：库存现金	150,460.87	117,465.88
可随时用于支付的银行存款	21,919,178.66	31,791,856.33
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	22,069,639.53	31,909,322.21
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	22,069,639.53	31,909,322.21

(四十) 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
固定资产		银行贷款抵押
无形资产	11,628,535.34	银行贷款抵押
货币资金	2,850,761.51	履约保证金
合计	19,045,263.39	

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	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	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
重庆福航环保科技有限公司	重庆	重庆	固体废物治理	100.00	---	投资设立
禹城恒特汽车回收拆解有限公司	山东.禹城	山东.禹城	回收、拆解	100.00	---	同一控制下企业合并

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
山东帝盟重工机械有限公司	与实际控制人关系密切人员控制的企业
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	与实际控制人关系密切人员控制的企业
恒晟铸造（禹城）有限公司	与实际控制人关系密切人员控制的企业

(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
山东德州恒特重工有限公司	采购材料	108,153.00	402,103.52
山东帝盟重工机械有限公司	产品加工费	11,298.50	3,769.90
山东帝盟重工机械有限公司	采购材料	2,248,670.97	740,111.14
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	采购材料	279,405.80	194,812.00
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	购买设备		1,200,000.00
山东帝盟重工机械有限公司	出售设备		48,000.00
恒晟铸造（禹城）有限公司	采购材料	503,174.00	
王志恒	提供贷款担保	12,000,000.00	12,000,000.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王志恒	12,000,000.00	2020 年 4 月 23 日	2021 年 4 月 16 日	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员	73.1 万元	69.6 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	恒晟铸造（禹城）有限公司	41,251.00	127,955.96

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

根据 2019 年 9 月辽宁省大连市中级人民法院作出的关于中部埃科特克有限公司与山东福

航新能源环保股份有限公司、大连禾源牧业有限公司侵害发明专利权纠纷一案一审民事判决书，被告山东福航新能源环保股份有限公司于判决生效之日起十日内赔偿原告中部埃科特克有限公司经济损失及维权合理费用合计人民币 100 万元。公司目前正在积极上诉。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

关于 2020 年发生疫情对本公司的影响

2020 年新冠疫情发生后，公司及时进行应对，成立了以总经理为组长的防疫小组，全面领导防疫工作，防疫物资准备充足，组织各级人员进行防疫应急演练，做到可防可控确保安全生产。于 2020 年 2 月 10 日本公司及其下属子公司全面复工，上下游客户和供应商也基本恢复正常。此次疫情将会对公司上半年带来一定的影响，预计全年不会有影响。

2020 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 2020 年 2 月 14 日起至 2021 年 2 月 13 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短期流动资金借款，为其提供质押担保。

(二) 利润分配情况

根据 2020 年 4 月 9 日公司第二届董事会第二十八次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案，公司以总股本 4,800.00 万股为基数，每 10 股派发人民币 2.00 元（含税）的现金红利，合计派发现金红利人民币 960.00 万元。

十一、 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。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,416,558.22	18,541,066.96
1 至 2 年	464,000.00	1,490,837.87
2 至 3 年	507,997.87	81,000.00
3 至 4 年	81,000.00	---
4 至 5 年	---	---
小计	36,469,556.09	20,112,904.83
减：坏账准备	2,010,127.27	1,100,437.14
合计	34,459,428.82	19,012,467.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	36,469,556.09	100.00	2,010,127.27	5.51	34,459,428.82
其中：账龄组合	36,469,556.09	100.00	2,010,127.27	5.51	34,459,428.82
合计	36,469,556.09	100.00	2,010,127.27	5.51	34,459,428.82

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	20,112,904.83	100.00	1,100,437.14	5.47	19,012,467.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	20,112,904.83	100.00	1,100,437.14	5.47	19,012,467.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,416,558.22	1,770,827.91	5
1 至 2 年	464,000.00	46,400.00	10
2 至 3 年	507,997.87	152,399.36	30
3 至 4 年	81,000.00	40,500.00	50
合计	36,469,556.09	2,010,127.27	5.51

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,100,437.14	1,100,437.14	909,690.13	---		2,010,127.27
合计	1,100,437.14	1,100,437.14	909,690.13	---		2,010,127.27

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 20,811,599.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,040,579.97 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、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	3,074,644.00	4,144,510.61

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,074,644.00	4,144,510.61

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,943,600.00	2,689,136.09
1至2年	108,860.00	1,593,979.25
2至3年		---
3至4年	90,500.00	90,500.00
4至5年		---
5年以上		100,000.00
小计	3,142,960.00	4,473,615.34
减：坏账准备	68,316.00	329,104.73
合计	3,074,644.00	4,144,510.61

(2) 按分类披露

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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	3,142,960.00	100	68,316.00	2.17	3,074,644.00
其中：账龄组合	442,960.00	14.09	68,316.00	15.42	374,644.00
合并范围内关联方往来	2,700,000.00	85.91	---	---	2,700,000.00
合计	3,142,960.00	100	68,316.00	2.17	3,074,644.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,473,615.34	100.00	329,104.73	7.36	4,144,510.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	---	---	---	---	---
合计	4,473,615.34	100.00	329,104.73	7.36	4,144,510.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内		12,180.00	5
1-2 年	108,860.00	10,886.00	10
2-3 年		---	30
3-4 年	90,500.00	45,250.00	50
4-5 年		---	80
5 年以上			100
合计	442,960.00	68,316.00	15.42

(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)	
年初余额	329,104.73			329,104.73
年初余额在本期	329,104.73			329,104.73
--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	2,100.00			2,100.00
本期转回	262,888.73			262,888.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	68,316.00			68,316.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	329,104.73	329,104.73	2,100.00	262,888.73		68,316.00
合计	329,104.73	329,104.73	2,100.00	262,888.73		68,316.00

(5) 本期无核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标及履约保证金	348,860.00	2,004,439.25
其他往来	94,100.00	269,176.09

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来	2,700,000.00	2,200,000.00
合计	3,142,960.00	4,473,615.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东福航环保设备有限公司	往来款	2,700,000.00	1 年以内	85.91	---
徐闻县康达尔农牧有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.36	10,000.00
福建省长汀县商业贸易有限公司	履约保证金	108,860.00	1-2 年	3.46	10,886.00
山东省环境保护科学研究设计院	其他往来	90,000.00	3-4 年	2.86	45,000.00
赤峰市公共资源交易中心	履约保证金	40,000.00	1 年以内	1.27	2,000.00
合计		4,281,515.34		99.87	67,886.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	55,673,784.21	---	55,673,784.21	54,573,784.21	---	54,573,784.21
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	55,673,784.21	---	55,673,784.21	54,573,784.21	---	54,573,784.21

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	---	---

山东福航新能源环保股份有限公司
2020年半年度报告
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
山东福航环保设备有限公司	3,500,000.00		---	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	---	---
禹城市惠福新能源有限公司	---			---	---	---
禹城恒特汽车回收拆解有限公司	25,073,784.21		---	25,073,784.21	---	---
重庆福航环保科技有限公司	100,000.00	---	---	100,000.00	---	---
合计	55,673,784.21			55,673,784.21	---	---

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,829,223.33	60,613,399.92	59,571,819.62	39,171,416.17
其他业务	1,455,517.28	1,220,452.95	185,833.49	43,410.12
合计	88,284,740.61	61,833,852.87	59,757,653.11	39,214,826.29

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,505,467.47	5,311,116.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	457,790.94
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	532,242.23	
合计	2,037,709.70	5,768,907.68

十三、 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，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	386,979.67	
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	---	

项目	金额	说明
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	532,242.23	
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	-28,588.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小计	890,633.61	
所得税影响额	-133,595.04	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	757,038.57	

(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	12.27	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.56	0.25	0.25

山东福航新能源环保股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年八月十四日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东福航新能源环保股份有限公司董事会秘书办公室