



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

2021

公司半年度大事记

2021 年 3 月 31 日，公司完成权益分派，分配红利 1920 万元。

2021 年 3 月 8 日，公司荣获 2020 年度德州市“创新型高成长企业 50 强”。

2021 年 4 月 20 日，经中国环博会产业研究院多维度综合评定，福航环保荣获“2021 中国环博会百强企业”荣誉。

2021 年 6 月 18 日，董事长王志恒荣获“德州市新旧动能转换重大工程先进个人奖”。

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	10
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	134

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。 应对措施：公司加强学习公司章程及各项规章制度，进一步完善公司法人治理结构及公司内控制度，提高公司科学决策水平。严格按照公司章程以及内部控制制度进行决策，避免实际控制人利益其控制地位对公司进行不当控制，进而对公司造成损失。
(二) 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66.44%，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。

	应对措施：公司服务合同履行周期一般为一年左右，周期长者可达 2 年以上，报告期内公司制定了严格的合同控制制度，从合同签订、应收预付款、应收进度款、应收尾款分步严格执行，减少合同履行期末累积大量应收款，从而达到降低应收账款无法收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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系统报价转让
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律所	指	北京德和衡律师事务所
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日--2021 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	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，公司的全资子公司
福航商贸	指	禹城市福航商贸有限公司，公司的全资孙公司
恒特汽车拆解	指	禹城恒特汽车回收拆解有限公司，公司的全资子公司
重庆福航环保	指	重庆福航环保科技有限公司，公司的全资子公司
福建福航环保	指	福建福航环保设备有限公司，公司的全资子公司
金碧源	指	山东金碧源环保科技有限公司，公司的全资子公司
福航汽车拆解	指	山东福航汽车回收拆解有限公司，公司的全资子公司

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. Fuhang Environment
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

董事会秘书姓名	杨秀艳
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
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路东
电话	0534-7225399
传真	0534-7450968
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
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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	环保设备及其零配件、农业机械设备及其零配件、环卫设备及其零配件的研发、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；货物及技术进出口业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	0
控股股东	控股股东为（王亮）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王亮、王志恒、祝桂兰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913714005552450793	否
注册地址	山东省德州市禹城市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	98,803,562.65	91,896,403.38	7.52%
毛利率%	39.07%	30.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,459,455.34	12,216,751.58	51.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,472,466.54	11,459,713.01	52.47%
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）	15.68%	12.27%	-
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）	14.90%	11.56%	-
基本每股收益	0.38	0.25	52%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	256,278,083.25	260,520,038.73	-1.63%
负债总计	138,894,671.67	142,396,082.49	-2.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,383,411.58	118,123,956.24	-0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.46	-0.63%
资产负债率%（母公司）	51.28%	50.91%	-
资产负债率%（合并）	54.20%	54.66%	-
流动比率	1.23	1.38	-
利息保障倍数	59.71	51.67	-

(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	15,083,538.15	-2,779,475.57	-642.68%
应收账款周转率	2.25	2.98	-
存货周转率	0.81	1.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.63%	-13.95%	-
营业收入增长率%	7.52%	46.64%	-
净利润增长率%	51.10%	26.79%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	20,958.79
计入当期损益的政府补助	485,025.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	655,179.36
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	1,161,163.29

减：所得税影响数	174,174.49
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	986,988.80

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

执行新租赁准则导致的会计政策。财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。执行新租赁准则对公司报表没有影响

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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、餐厨垃圾综合处理设备环保设备的研发、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。

智能高温好氧发酵设备主要针对养殖场的畜禽粪便、厨余垃圾、生活污水等废弃物进行高温好氧发酵，利用微生物的活性对废弃物中的有机质进行生物分解，使其达到无害化、稳定化、减量化、资源化利用的一体化污泥处理设备。

污泥干化除湿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。

餐厨垃圾生物干化一体机处理设备适用于餐饮业餐厨垃圾制肥处理，利用有机固体废弃物生物转化技术对餐饮业有机固体废弃物进行处理消纳，实现垃圾的稳定化、无害化与资源化。处理后的餐厨垃圾可作为有机肥原料，用于园林绿化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

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。

1、报告期末，公司资产总额为 256,278,083.25 元，较期初减少 4,241,955.48 元，负债总额为 138,894,671.67 元，较期初减少了 3,501,410.82 元；净资产总额为 117,383,411.58 元，较期初减少了 740,544.654 元。

报告期，存货较期初减少了 13,465,405.86 元，减少的主要原因是公司部分较大的施工项目竣工验收，从存货转入主营业务成本。

货币资金及交易性金融资产减少 22,927,389.11 元，减少的主要原因是实施了 2020 年股利分配，2021 年 3 月份，共分配股东红利 19,200,000.00 元。

2、公司经营成果：报告期内营业收入 98,803,562.65 元，较上年同期增长 6,907,159.27；营业成

本 61,302,174.92 元，较上年同期减少了 2,600,642.66 元；归属于挂牌公司股东的净利润为 18,459,455.34 元，较上年同期增长了 6,242,703.76 元，主要是因为部分较大项目完工验收。

3、公司现金流量情况：报告期内，经营活动产生的现金净流量为 15,083,538.15 元，较上年同期增长 642.68%，主要是公司加大对应收账款的回款力度，客户回款及时所致；筹资活动产生的现金净流量为 -9,590,303.34 元，较上年同期减少了 96.16%，主要是分配股东红利所致。

4、经营分析：公司坚定发展战略不动摇，专注于设备制造，持续加大设备制造研发投入、产品创新。

（二） 行业情况

1、 污泥处置行业

2010年初，住建部在“十二五”期间把污泥处置等方面的问题划为重点，鼓励污泥无害化后进行土地综合利用。2010年底，国家环境部发布文件指出：处理处置污泥要遵循三大原则，减量化、稳定化和无害化。

近年来，我国污泥处理处置技术取得了一定的进展，污泥处理处置方面的政策和标准也在逐渐完善。但面对社会发展对生物质能源以及环境质量提出的更高要求，我国污泥处理处置应以无害化为目标，以资源化为手段，实现污泥的安全处理处置与资源化。

随着我国经济持续快速稳定发展，我国城镇污水处理规模日益提升，污泥产量也相应增加。据统计，未来五年我国污泥产量将保持 2.3%的复合增长，到 2025 年达到 1.6 万吨（包括生活污水和工业污泥）。因此，污泥的干化处理势在必行。

2、 养殖粪污资源化行业

党中央、国务院高度重视畜禽养殖废弃物资源化利用工作。2016年12月21日习近平总书记在中央财经领导小组第十四次会议上做了重要指示，2017年5月31日国务院办公厅印发了《国务院办公厅关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》（国办发〔2017〕48号）。2020年农业农村部、生态环境部联合印发《关于进一步明确畜禽粪污还田利用要求强化养殖污染监管的通知》（农办牧〔2020〕23号），明确应根据畜禽粪污排放去向或利用方式执行相应的标准规范。加强畜禽粪污资源化利用和畜禽养殖污染监管制度建设，积极推行养分平衡管理，促进种养结合发展。

3、 餐厨垃圾处置行业

2016年12月，国家发展改革委和住房城乡建设部印发《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设

施建设规划》提出：鼓励餐厨垃圾与其他有机可降解垃圾联合处理。同时，国家其他相关政策也指出探索建立垃圾协同处置利用基地。2017 年 3 月，我国发布《生活垃圾强制分类制度方案》，提出在条件许可的前提下，应统筹规划建设垃圾终端处理利用设施，积极探索建立集垃圾焚烧、餐厨垃圾资源化利用、再生资源回收利用、垃圾填埋于一体的城市垃圾协同处置利用基地。2021 年 5 月，国家发改委、住建部联合下发《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》，提出加快完善垃圾分类设施体系、有序开展厨余垃圾处理设施建设、鼓励生活垃圾协同处置等。

在国家政策的强力推动下，行业市场化程度将逐步加深。以餐厨垃圾处理市场为例，我国政府已自 2011 年起在 100 个城市设立餐厨垃圾处理试点项目，并就废弃物收集及处理向餐厨垃圾处理解决方案提供商授权行政许可。未来，随着社会资本的逐步加强，有机固废处理行业体制、机制将逐步完善，与环境污染治理相关的 PPP 模式项目占比将逐步提高，有机固废处理市场竞争将日趋良性化，推动行业的健康发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	16,055,865.87	6.27%	26,783,254.98	10.28%	-40.05%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	45,370,030.13	17.70%	36,865,771.05	14.15%	23.07%
存货	68,511,517.58	26.73%	81,976,923.44	31.46%	-16.43%
投资性房地产	11,425,288.15	4.46%	11,813,989.09	4.53%	-3.29%
长期股权投资	30,000.00	0.01%	-	-	-
固定资产	32,264,935.55	12.59%	33,199,145.70	12.74%	-2.81%
在建工程	12,581,963.26	4.91%	3,325,316.38	1.28%	278.37%
无形资产	24,220,153.30	9.45%	14,392,213.72	5.52%	68.29%
短期借款	12,000,000.00	4.68%	12,000,000.00	4.61%	-
应收账款融资	13,969,093.99	5.45%	11,020,838.83	4.22%	26.75%
交易性金融资产	2,800,000.00	1.09%	15,000,000.00	5.75%	-81.33%

资产总计	256,278,083.25	-	260,520,038.73	-	-1.63%
------	----------------	---	----------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金及交易性金融资产减少22,927,389.11元，减少的主要原因是公司实施了股东红利分配、办公楼扩建以及购入项目用地等；

2、应收账款期末较年初增长8,504,259.08元，增长原因是由于本期公司部分较大施工项目竣工验收确认收入，但公司结算方式为分期付款，收入确认和回款周期不同步，部分施工项目未到付款阶段；

3、存货较年初减少了13,465,405.86元，减少的主要原因是部分施工项目竣工验收，转入主营业务成本；

4、在建工程期末较年初增长9,256,646.88元，增长主要原因是全资子公司禹城恒特汽车回收拆解有限公司办公楼扩建项目投入；

5、无形资产较年末增加9,827,939.58，增长主要原因是因公司战略发展，成立山东福航汽车回收拆解有限公司，新拍汽车拆解项目用土地所致。

1、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	98,803,562.65	-	91,896,403.38	-	7.52%
营业成本	60,202,040.10	60.93%	63,902,817.58	69.54%	-5.79%
毛利率	39.07%	-	30.46%	-	-
销售费用	4,704,645.59	4.76%	2,649,878.17	2.88%	77.54%
管理费用	7,422,165.20	7.51%	3,942,744.54	4.29%	88.25%
研发费用	4,443,626.86	4.50%	4,979,610.88	5.42%	-10.76%
财务费用	-27,249.45	-0.03%	234,195.80	0.25%	-111.64%
信用减值损失	1,434,858.65	1.45%	2,243,926.78	2.44%	-36.06%
其他收益	494,844.96	0.50%	386,979.67	0.42%	27.87%
投资收益	655,179.36	0.66%	532,242.23	0.58%	23.10%
营业利润	21,112,927.54	21.37%	14,247,641.01	15.50%	48.19%

营业外收入	130,958.79	0.13%	28,638.29	0.03%	357.29%
营业外支出	883.83	0.00%	50	0.00%	1,667.66%
净利润	18,459,455.34	18.68%	12,216,751.58	13.29%	51.10%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入增长7.52%，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销售收入从去年86,829,223.33元增长到93,809,550.03元；

2、报告期内，销售费用增长了77.54%，主要原因是公司为了扩大业务规模，加大营销人员的招聘力度，每年参加的展会次数和展出规模也不断增加，相应的差旅费及广告业务宣传费增加；

3、报告期内，管理费用增加88.25%，主要原因是上年同期因疫情原因政府给与社保减免；今年年初，公司对部分管理人员薪金进行了调整；为保护公司合法权益，专利纠纷及宜春法律诉讼费等支出较上年同期也有所增加；

4、报告期内，其他收益增长27.87%，主要原因是公司收到国家科技创新发展基金及瞪羚企业奖励资金等政府补助；

5、报告期内，财务费用减少111.64%，主要原因是银行理财利息收入；

6、报告期内，营业利润增长357.29%，主要是因为销售收入增长导致利润增长；

7、报告期内，营业外收入增长357.29%，主要是因为对供应商设备质量处罚所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	97,440,266.52	90,473,568.40	7.70%
其他业务收入	1,363,296.13	1,422,834.98	-4.18%
主营业务成本	60,202,040.1	63,348,707.71	-5.79%
其他业务成本	29,127.08	1,220,452.95	-97.61%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期增减%	
污泥处置收入	3,630,716.49	2,607,703.69	28.18%	-0.37%	-6.97%	22.03%
设备销售收入	93,809,550.03	57,565,209.33	38.64%	8.00%	-6.80%	37.12%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司业务稳步增长，公司产品新能源污泥干化成套设备及智能高温好氧发酵设备销售收入从去年 86,829,223.33 元增长到 93,809,550.03 元。

2、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	15,083,538.15	-2,779,475.57	-642.68%
投资活动产生的现金流量净额	-6,247,160.59	-923,460.13	576.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,563,766.67	-9,973,463.33	96.16%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额增加 17,863,013.72 元，是因为公司加大应收账款的催款力度，销售收入增加，资金回流及时等原因；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额减少 5,323,700.46 元是由于（1）因公司战略发展需要，恒特拆解办公楼扩建及新拍项目用土地，共计支出 18,618,234.56 万元；（2）为满足公司流动资金需要，赎回威海商业银行短期理财 15,000,000.00 元；（3）收到山东农村商业银行分红 655,179.36 元；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少 9,590,303.34 元，主要是由于 2020 年完成 2019 年利润分配 9,600,000.00 元，2021 年 3 月完成 2020 年利润分配 19,200,000 元，较上年同期多分配利润 9,600,000.00 元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
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	业务协同	拓展业务范围	10,000,000	4,302,777.68	452,697.82	55,060.67	-404,844.06
山东福航危险废物治理有限公司	子公司	危险废物处置	业务协同	拓展业务范围	120,000,000	2,695,781.89	2,654,987.96	-	-24,204.13
禹城恒特	子公司	报废汽车	无	拓展	20,000,000	34,359,078.65	22,217,448.03	971,146.80	-627,276.38

汽车回收拆解有限公司	司	拆解、加工、销售		业务范围					
重庆福航环保科技有限公司	子公司	环保项目咨询服务	业务协同	拓展业务范围	100,000	3,639,125.03	467,656.88	3,630,716.49	882,744.85
福建福航环保科技有限公司	子公司	环保项目咨询服务	业务协同	拓展业务范围	100,000	108,676.55	98,676.55	-	-443.45
山东金碧源环保科技有限公司	子公司	环保、环卫设备生产、销售	业务协同	拓展业务范围	10,000,000	5,308,725.49	196,290.23	8,293,981.94	-782,111.16
山东福航汽车回收拆解有限公司	子公司	报废汽车拆解、加工、销售	无	拓展业务范围	20,000,000	-	-	-	-
禹城市福	子公司	设备配件	业务	拓展	1,000,000	1,471,748.84	608,210.71	1,407,079.63	98,836.36

航商 贸有 限公 司	司 的 子 公 司	销 售	协 同	业 务 范 围					
泰 安 中 环 福 航 环 保 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	环 保 技 术、 生 物 科 技 研 发、 咨 询	业 务 协 同	拓 展 业 务 范 围	1,000,000	94,163.19	94,163.19	-	-237.65
福 航 (济 南) 环 保 科 技 有 限 责 任 公 司	参 股 公 司	技 术 服 务、 咨 询； 环 境 保 护 专 用 设 备 销 售；	业 务 协 同	拓 展 业 务 范 围	1,000,000	29,852.27	29,852.27	-	-147.73
安 阳 福 航 新 能 源 环 保 科 技 有 限 公 司	控 股 公 司	城 市 生 活 垃 圾 经 营 性 服 务； 餐 厨 垃 圾 处	业 务 协 同	拓 展 业 务 范 围	10,000,000	-	-	-	-

		理；							
		肥料							
		生产							

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安阳福航新能源环保科技有限公司	工商局注册成立	本次投资,将对公司未来业务增长提供保障,加快企业的发展速度。对公司发展产生积极的影响。
山东福航汽车回收拆解有限公司	工商局注册成立	本次投资,将对公司未来业务增长提供保障,加快企业的发展速度。对公司发展产生积极的影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

2021年2月8日,山东福航新能源环保股份有限公司与郜志敏共同注册成立了安阳福航新能源环保科技有限公司(公司持有80%股份、郜志敏持有20%股份),纳入合并报表。

2021年2月23日,注册成立了山东福航汽车回收拆解有限公司,纳入合并报表。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

公司合规诚信经营，依法足额缴纳税款；坚持绿色发展道路，做到经济与资源环境可持续发展；始终以人为本，为员工缴纳社会保险，并建立完善的薪酬及福利体系；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；坚信企业发展源于社会，积极回馈社会。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司法人治理架构、内部控制制度更加完善，董事会、监事会及股东大会能够按照相关法律法规、公司章程要求规范运行，公司管理层勤勉尽责，管理水平显著提升，主营业务保持快速健康增长、资产负债结构合理、整体盈利能力显著增。

公司将紧密把握行业发展趋势，积极推动由单一向多样的业务结构转型、由销售向服务的业务模式转型、由技术向综合的核心能力转型等几个层面的重大转变，夯实巩固已经形成的业务发展格局，培育新型的规模化业务增长点。公司将充分发挥在污及畜禽粪便处理领域的技术优势和丰富经验，积极拓展污泥、畜禽粪便领域以及餐厨垃圾的处理项目；积极与地方政府展开合作，构建综合型的环保服务平台。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人控制风险

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 66.44%，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。

应对措施：公司加强学习公司章程及各项规章制度，进一步完善公司法人治理结构及公司内控制度，提高公司科学决策水平。严格按照公司章程以及内部控制制度进行决策，避免实际控制人利益其控制地位对公司进行不当控制，进而对公司造成损失。

2、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。

应对措施：公司服务合同履行周期一般为一年左右，周期长者可达 2 年以上，报告期内公司制定了严格的合同控制制度，从合同签订、应收预付款、应收进度款、应收尾款分步严格执行，减少合同履行期末累积大量应收款，从而达到降低应收账款无法收回的风险。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	649,000.00		649,000.00	0.55%

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
宜春市综合行政执法局 宜春市市政发展有限公司	山东福航新能源环保股份有限公司	合同纠纷	8,192,895.00		是	2020年11月10日
总计	-	-	8,192,895.00		-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司已上诉于江西省宜春市中级人民法院，宜春中院于2021年2月5日开庭审理，目前二审法院裁定发回重审，一审法院在证据调查落实中。现公司经营活动正常进行，2020年已计提预计负债800万元，上述诉讼尚未对公司经营造成重大不利影响。

3、报告期内结案的重大诉讼、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	判决或仲裁结果	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	一、撤销中华人民共和国辽宁省大连市中级人民法院（2018）辽02民初248号民事判决； 二、驳回中部埃科特克株式会社的起诉；	未达到披露标准
总计	-	-	1,256,142.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2021 年 4 月 21 日，据中华人民共和国最高人民法院（2020）最高法知民终 612 号判定：一、撤销中华人民共和国辽宁省大连市中级人民法院（2018）辽 02 民初 248 号民事判决；二、驳回中部埃科特克株式会社的起诉；

福航公司未来将秉承技术创新、加强知识产权保护，逐步筑牢知识产权防护墙，以保障公司健康、平稳、有序发展，有效保护投资者利益。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	500,000.00	147,133.57
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
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	3,500,000.00	971,146.79

1. 公司预计 2021 年向关联公司哈尔滨帝盟生物科技有限公司（以下简称“帝盟生物”）购买大米，用于职工福利及招待事宜，2020 年度的采购金额不超过 50 万元，本期实际发生 147,133.57 元。

2. 子公司预计 2021 年收取山东帝盟重工机械有限公司房产租赁费 100 万元，本期实际发生 306,192.66 元。

3. 子公司预计 2021 年收取恒达传动（禹城）有限公司房产租赁费 200 万元。本期实际发生 664,954.13 元。

（四） 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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

债权债务往来或担保等事项	12,000,000.00	12,000,000.00
--------------	---------------	---------------

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：

为保证公司正常有序的发展，现申请 1200 万元短期借款用以购进原材料。本次借款以本公司房产土地、3 个实用新型专利做抵押担保，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。

关联交易系公司业务发展正常所需，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。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 8 日	-	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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	4,469,660.92	1.74%	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	5,467,341.49	2.13%	向山东禹城农村商业银行股份有限公司贷款
货币资金	货币资金	保证金	379,105.41	0.15%	福航 6#车间、恒特拆解办公楼扩建项目 民工工资保证金
总计	-	-	10,316,107.82	4.02%	-

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) 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	21,670,000	45.15%	-6,153,250	15,516,750	32.33%
	其中：控股股东、实际控制人	8,177,500	17.04%	-6,952,500	1,225,000	2.55%
	董事、监事、高管	529,500	1.10%	-41,750	487,750	1.02%
	核心员工	305,200	0.64%	-273,350	31,850	0.07%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,330,000	54.85%	6,153,250	32,483,250	67.67%
	其中：控股股东、实际控制人	24,502,500	51.05%	6,152,500	30,655,000	63.86%
	董事、监事、高管	1,585,500	3.30%	750	1,586,250	3.30%
	核心员工	60,000	0.12%	750	60,750	0.13%
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		110				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，对离职董事王亮的股份进行限售，对董事王晓萍新增股票进行限售导致股本结构变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王亮	24,610,000		24,610,000	51.27%	24,610,000	0	10,000,000	0
2	王志恒	8,060,000	-790,000	7,270,000	15.15%	6,045,000	1,225,000	0	0
3	广发信德投资管理有限公司	2,659,500		2,659,500	5.54%	0	2,659,500	0	0
4	王志明	1,580,000		1,580,000	3.29%	0	1,580,000	0	0

5	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,549,800	-22,436	1,527,364	3.18%	0	1,527,364	0	0
6	王志刚	1,380,000		1,380,000	2.88%	1,035,000	345,000	0	0
7	韩真	1,200,000		1,200,000	2.50%	0	1,200,000	0	0
8	江海证券有限公司	0	800,000	800,000	1.67%	0	800,000	0	0
9	杨学良	540,000		540,000	1.13%	0	540,000	0	0
10	杨勇	419,400	3,500	422,900	0.88%	0	422,900	0	0
	合计	41,998,700	-8,936	41,989,764	87.49%	31,690,000	10,299,764	10,000,000	0

普通股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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

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
王志恒	董事长	男	1963年8月	2020年10月10日	2023年10月9日
李辉	董事	男	1969年4月	2020年10月10日	2023年10月9日
闫广播	董事兼总经理	男	1982年3月	2020年10月10日	2023年10月9日
王志刚	董事	男	1966年3月	2020年10月10日	2023年10月9日
孙红波	董事	男	1986年11月	2020年10月10日	2023年10月9日
王晓萍	董事兼财务总监	女	1974年9月	2020年10月10日	2023年10月9日
杨秀艳	董事会秘书	女	1977年3月	2020年10月10日	2023年10月9日
杨秀玲	监事会主席	女	1975年10月	2020年10月10日	2023年10月9日
刘相兵	监事	男	1968年2月	2020年10月10日	2023年10月9日
刘建锋	职工监事	男	1979年1月	2020年10月10日	2023年10月9日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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
王志恒	董事长	8,060,000	-790,000	7,270,000	15.15%	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	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	21,000	0	21,000	0.04%	0	0
杨秀艳	董事会秘 书	164,000	-41,000	123,000	0.26%	0	0
杨秀玲	监事会主 席	140,000	0	140,000	0.29%	0	0
刘相兵	监事	120,000	0	120,000	0.25%	0	0
合计	-	10,175,000	-	9,344,000	19.48%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王亮	董事	离任	无	董事辞职

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、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	1	11
行政人员	11	1	0	12
销售人员	34	13	0	47
技术人员	12	5	0	17
财务人员	6	1	0	7
生产人员	85	2	22	65
员工总计	160	22	23	159

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	14	16
专科	58	72
专科以下	88	71
员工总计	160	159

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：	五		
货币资金	(一)	16,055,865.87	26,783,254.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,800,000.00	15,000,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	45,370,030.13	36,865,771.05
应收款项融资	(四)	13,969,093.99	11,020,838.83
预付款项	(五)	796,625.45	1,535,232.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	2,835,952.00	1,106,914.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	68,511,517.58	81,976,923.44
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	(八)	9,339,285.88	7,475,789.70
流动资产合计		159,678,370.90	181,764,724.25
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	(九)	30,000.00	
其他权益工具投资	(十)	15,166,326.00	15,166,326.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	11,425,288.15	11,813,989.09
固定资产	(十二)	32,264,935.55	33,199,145.70
在建工程	(十三)	12,581,963.26	3,325,316.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十四)	24,220,153.30	14,392,213.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	911,046.09	858,323.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,599,712.35	78,755,314.48
资产总计		256,278,083.25	260,520,038.73
流动负债：			
短期借款	(十六)	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	(十七)	43,519,550.69	43,845,823.53
预收款项			

合同负债	(十八)	67,775,712.00	60,800,636.96
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	(十九)	1,120,066.36	3,593,358.23
应交税费	(二十)	2,154,192.85	9,158,264.89
其他应付款	(二十一)	3,087,309.93	2,553,133.90
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		129,656,831.83	131,951,217.51
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	(二十二)	8,000,000.00	9,000,000.00
递延收益	(二十三)	1,237,839.84	1,444,864.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,237,839.84	10,444,864.98
负债合计		138,894,671.67	142,396,082.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十四)	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	(二十五)	6,041,350.23	6,041,350.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	8,579,338.33	8,579,338.33
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	54,762,723.02	55,503,267.68
归属于母公司所有者权益合计		117,383,411.58	118,123,956.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		117,383,411.58	118,123,956.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,278,083.25	260,520,038.73

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：	十二		
货币资金		10,596,012.39	19,139,113.45
交易性金融资产		2,800,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	40,717,700.30	34,393,096.14
应收款项融资	(二)	13,969,093.99	10,100,838.83
预付款项		777,371.91	939,392.25
其他应收款	(三)	17,465,952.00	7,877,914.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		64,690,193.99	73,048,091.89
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		5,875,531.87	5,121,874.76
流动资产合计		156,891,856.45	165,620,321.32
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	(四)	33,773,784.21	33,673,784.21
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		24,815,459.93	25,613,219.33
在建工程		536,354.35	23,310.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,968,321.35	14,112,580.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		911,046.09	844,730.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,171,291.93	89,433,950.42
资产总计		256,063,148.38	255,054,271.74
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		39,763,978.57	34,561,025.15

预收款项			
合同负债		62,009,892.00	56,784,843.59
卖出回购金融资产款		961,446.34	3,031,529.34
应付职工薪酬		2,001,454.09	8,089,707.08
应交税费		5,327,309.93	4,938,436.85
其他应付款			
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		122,064,080.93	119,405,542.01
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		8,000,000.00	9,000,000.00
递延收益		1,237,839.84	1,444,864.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,237,839.84	10,444,864.98
负债合计		131,301,920.77	129,850,406.99
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		8,579,338.33	8,579,338.33
一般风险准备			
未分配利润		62,371,407.84	62,814,044.98
所有者权益（或股东权益）合计		124,761,227.61	125,203,864.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,063,148.38	255,054,271.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入	(二十八)	98,803,562.65	91,896,403.38
其中：营业收入		98,803,562.65	91,896,403.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十八)	77,405,800.78	76,324,057.49
其中：营业成本		60,202,040.10	63,902,817.58
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	(二十九)	740,572.48	614,810.52
销售费用	(三十)	4,704,645.59	2,649,878.17
管理费用	(三十一)	7,422,165.20	3,942,744.54

研发费用	(三十二)	4,443,626.86	4,979,610.88
财务费用	(三十三)	-27,249.45	234,195.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(三十四)	494,844.96	386,979.67
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	655,179.36	532,242.23
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）	(三十六)	-1,434,858.65	-2,243,926.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,112,927.54	14,247,641.01
加：营业外收入	(三十七)	130,958.79	28,638.29
减：营业外支出	(三十八)	883.83	50.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,243,002.50	14,276,229.30
减：所得税费用	(三十九)	2,783,547.16	2,059,477.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,459,455.34	12,216,751.58
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）		18,459,455.34	12,216,751.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,459,455.34	12,216,751.58
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		18,459,455.34	12,216,751.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,459,455.34	12,216,751.58
(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）		0.38	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	0.25

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	(五)	93,645,145.20	88,284,740.61
减：营业成本		58,127,614.67	61,833,852.87
税金及附加		508,944.01	439,229.47
销售费用		3,493,194.31	2,595,039.78

管理费用		5,478,669.45	1,793,070.72
研发费用		4,363,626.86	4,979,610.88
财务费用		-19,310.86	233,666.44
其中：利息费用			
利息收入		386,239.73	
加：其他收益		466,487.61	325,980.28
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	655,179.36	2,037,709.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,319,564.97	-2,078,443.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,494,508.76	16,695,517.16
加：营业外收入		30,958.79	16,036.39
减：营业外支出			50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,525,467.55	16,711,503.55
减：所得税费用		2,768,104.69	2,200,483.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,757,362.86	14,511,019.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			14,511,019.87
（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		18,757,362.86	14,511,019.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.30

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		103,800,272.39	71,242,167.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		403,112.42	
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		1,100,134.74	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	2,853,045.23	5,666,859.37
经营活动现金流入小计		108,156,564.78	76,909,026.78
购买商品、接受劳务支付的现金		66,265,979.91	54,738,217.27
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		361,846.67	217,623.23
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,717,124.24	6,877,334.97
支付的各项税费		7,973,768.98	5,235,624.14
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	7,754,306.83	12,619,702.74
经营活动现金流出小计		93,073,026.63	79,688,502.35
经营活动产生的现金流量净额		15,083,538.15	-2,779,475.57
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		680,179.38	507,242.19
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,680,179.38	507,242.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,618,234.56	1,430,702.32
投资支付的现金		130,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,179,105.41	
投资活动现金流出小计		21,927,339.97	1,430,702.32

投资活动产生的现金流量净额		-6,247,160.59	-923,460.13
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		19,563,766.67	9,973,463.33
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		31,563,766.67	21,973,463.33
筹资活动产生的现金流量净额		-19,563,766.67	-9,973,463.33
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		-10,727,389.11	-13,676,399.03
加：期初现金及现金等价物余额		26,783,254.98	35,746,038.56
六、期末现金及现金等价物余额		16,055,865.87	22,069,639.53

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	2021年1-6月	2020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		100,231,657.28	68,064,152.81
收到的税费返还		1,100,134.74	
收到其他与经营活动有关的现金		3,016,678.03	4,118,872.88
经营活动现金流入小计		104,348,470.05	72,183,025.69
购买商品、接受劳务支付的现金		64,851,357.86	52,857,865.26
支付给职工以及为职工支付的现金		8,861,163.39	6,093,637.24

支付的各项税费		7,366,558.28	4,804,227.63
支付其他与经营活动有关的现金		15,478,904.29	8,154,886.80
经营活动现金流出小计		96,557,983.82	71,910,616.93
经营活动产生的现金流量净额		7,790,486.23	272,408.76
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		680,179.38	2,012,709.68
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,680,179.38	2,012,709.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,550,000.00	1,430,702.32
投资支付的现金		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		3,115,602.44	
投资活动现金流出小计		12,765,602.44	2,530,702.32
投资活动产生的现金流量净额		2,914,576.94	-517,992.64
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		19,563,766.67	9,973,463.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,563,766.67	21,973,463.33
筹资活动产生的现金流量净额		-19,563,766.67	-9,973,463.33
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		-8,858,703.50	-10,219,047.21
加：期初现金及现金等价物余额		19,139,113.45	33,580,821.25

六、期末现金及现金等价物余额		10,280,409.95	23,361,774.04
----------------	--	---------------	---------------

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（二十八）
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七（二）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二十二）

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

山东福航新能源环保股份有限公司 二〇二一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 2021 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 2021 年 7 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 6 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
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
福建福航环保设备有限公司
山东金碧源环保科技有限公司
山东福航汽车回收拆解有限公司
安阳福航新能源环保科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（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。

具体会计政策和会计估计提示：

详见本附注“二十六”、“三、（二十三）收入”

（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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 日起至 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,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)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)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

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

本公司以单项或组合的方式对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)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 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。

对于租赁应收款, 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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

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
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。

(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) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。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（%）
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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
 - (2) 借款费用已经发生；
 - (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（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
----	--------	------	----

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

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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、油气资产等长期资产,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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

以下示例仅供参考。

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。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 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或非货币性资产，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。

（二十六） 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。

（二十七） 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应

支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号—租赁》(2018 年修订)(以下简称“新租赁准则”)

1. 会计政策变更及依据 财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、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%
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%
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%
福建福航环保设备有限公司	25%
山东金碧源环保科技有限公司	25%
山东福航汽车回收拆解有限公司	25%
安阳福航新能源环保科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

母公司于 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。

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	52,650.60	48,935.03
银行存款	15,624,109.34	26,252,654.54
其他货币资金	379,105.93	481,665.41
合计	16,055,865.87	26,783,254.98

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
履约保证金	379,105.93	481,665.41
合计	379,105.93	481,665.41

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	2,800,000.00	15,000,000.00
合计	2,800,000.00	15,000,000.00

(三) 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	38,537,348.76	37,097,160.99
1 至 2 年	8,506,670.00	1,086,744.00
2 至 3 年	1,025,066.96	921,997.87
3 至 4 年	771,997.87	---
4 至 5 年	---	---
5 年以上	---	---
小计	48,841,083.59	39,105,902.86
减：坏账准备	3,471,053.46	2,240,131.81

山东福航新能源环保股份有限公司
2021 年半年度报告
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	45,370,030.13	36,865,771.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	48,841,083.59	100	3,471,053.46	7.65	45,370,030.13	39,105,902.86	100.00	2,240,131.81	5.73	36,865,771.05
其中：账龄组合	48,841,083.59	100	3,471,053.46	7.65	45,370,030.13	39,105,902.86	100.00	2,240,131.81	5.73	36,865,771.05
合计	48,841,083.59	100	3,471,053.46	7.65	45,370,030.13	39,105,902.86	100.00	2,240,131.81	5.73	36,865,771.05

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,537,348.76	1,926,867.44	5.00%
1 至 2 年	8,506,670.00	850,667.00	10.00%
2 至 3 年	1,025,066.96	307,520.09	30.00%
3 至 4 年	771,997.87	385,998.94	40.00%
合计	48,841,083.59	3,471,053.46	---

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	2,240,131.81	2,240,131.81	1,230,921.65			3,471,053.46
合计	2,240,131.81	2,240,131.81	1,230,921.65			3,471,053.46

其中本期未发生坏账准备收回或转回

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 13,453,703.86 元,占应收账款期末余额合计数的比例 34.40%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 672,685.19 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

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,969,093.99	---
应收账款	45,386,230.13	---
合计	59,355,324.12	---

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑 汇票	11,020,838.83	16,539,093.99	13,590,838.83	---	13,969,093.99	---
合计	11,020,838.83	16,539,093.99	13,590,838.83	---	13,969,093.99	---

(五) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	542,518.45	68.10%	1,309,932.25	85.32
1 至 2 年	254,107.00	31.90%	225,300.00	14.68
合计	796,625.45	100.00	1,535,232.25	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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 748,825.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 48.78%。

(六) 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	2,835,952.00	1,106,914.00
合计	2,835,952.00	1,106,914.00

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	2,905,000.00	852,000.00
1 至 2 年		310,460.00
2 至 3 年	108,860.00	---
3 至 4 年	---	---
4 至 5 年		90,500.00
5 年以上	90,500.00	---
小计	3,104,360.00	1,252,960.00
减：坏账准备	268,408.00	146,046.00
合计	2,835,952.00	1,106,914.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	3,104,360.00	100	268,408.00	6.54	2,835,952.00	1,252,960.00	100.00	146,046.00	11.66	1,106,914.00
合计	3,104,360.00	100	268,408.00	6.54	2,835,952.00	1,252,960.00	100.00	146,046.00	11.66	1,106,914.00

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 (%)
1 年以内	2,905,000.00	145,250.00	5
1-2 年			
2-3 年	108,860.00	32658	30
3-4 年	---	---	---
4-5 年	---	---	---
5 年以上	90,500.00	90500	100
合计	3,104,360.00	268,408.00	---

(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)	
上年年末余额	146,046.00			146,046.00
上年年末余额在本期	115,966.00			115,966.00
--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	152,442.00			152,442.00
本期转回	30,080.00			30,080.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	268,408.00			268,408.00

(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	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	146,046.00	152,442.00	30,080.00	---	268,408.00
合计	146,046.00	152,442.00	30,080.00	---	268,408.00

(5) 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	2,406,860.00	642,460.00
其他往来	697,500.00	610,500.00
土地保证金	---	---
合计	3,104,360.00	1,252,960.00

(6) 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
拜泉县国库集中支付中心	履约保证金	1,478,000.00	1 年以内		73,900.00
福建省长汀县商业贸易有限公司	履约保证金	108,860.00	2-3 年		32,658.00
深圳市京基智农时代股份有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内		20,000.00
山东省环境保护科学研究设计院	工程咨询费定金	90,000.00	4-5 年		72,000.00
广东无穷生态农业发展有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内		5,000.00
合计		2,176,860.00		46.20%	203,558.00

(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、负债金额

(七) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,311,642.29	---	11,311,642.29	10,584,756.73	---	10,584,756.73
周转材料	49,166.26	---	49,166.26	46,608.99	---	46,608.99
半成品	28,636,882.88	---	28,636,882.88	22,189,129.26	---	22,189,129.26
库存商品	2,953,589.56	---	2,953,589.56	6,645,286.43	---	6,645,286.43
工程施工	25,560,236.59	---	25,560,236.59	42,511,142.03	---	42,511,142.03
在产品	---	---	---	---	---	---
合计	68,511,517.58	---	68,511,517.5	81,976,923.44	---	81,976,923.44

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税额	9,339,285.88	7,475,789.70
合计	9,339,285.88	7,475,789.70

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税额	9,339,285.88	7,475,789.70
合计	9,339,285.88	7,475,789.70

(九) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
福航（济南）环保科技有限公司	30,000.00	
合计	30,000.00	

(十) 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	上年年末余额
山东禹城农村商业银行股份有限公司	15,166,326.00	15,166,326.00
合计	15,166,326.00	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	655,179.36	1,620,212.49	---	---	根据管理层持有意图判断	---

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值	---	---	---
(1) 上年年末余额	6,863,947.74	6,000,000.00	12,863,947.74

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额	---	---	---
—固定资产转入	---	---	---
—无形资产转入	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
(4) 期末余额	6,863,947.74	6,000,000.00	12,863,947.74
2. 累计折旧和累计摊销	---	---	---
(1) 上年年末余额	821,770.71	228,187.94	1,049,958.65
(2) 本期增加金额	308,164.02	80,536.92	388,700.94
—固定资产转入	---	---	---
—无形资产转入	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
(4) 期末余额	1,129,934.73	308,724.86	1,438,659.59
3. 减值准备	---	---	---
(1) 上年年末余额	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---
—计提	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---
4. 账面价值	---	---	---
(1) 期末账面价值	5,734,013.01	5,691,275.14	11,425,288.15
(2) 上年年末账面价值	6,042,177.03	5,771,812.06	11,813,989.09

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十二) 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	32,264,935.55	33,199,145.70

山东福航新能源环保股份有限公司
2021 年半年度报告
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	---	---
合计	32,264,935.55	33,199,145.70

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	34,106,033.86	7,865,578.30	2,388,643.66	1,320,464.99	45,680,720.81
(2) 本期增加金额	0.00	1,102,876.80			1,102,876.80
—购置		577,022.29			577,022.29
—在建工程转入		525,854.51	---	---	525,854.51
—企业合并增加	---	---	---	---	0.00
(3) 本期减少金额	---	214,559.32		---	214,559.32
—处置或报废	---	214,559.32		---	214,559.32
—转入投资性房地产		---	---	---	0.00
(4) 期末余额	34,106,033.86	8,753,895.78	2,388,643.66	1,320,464.99	46,569,038.29
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	5,406,605.58	4,595,917.71	1,753,885.69	725,166.13	12,481,575.11
(2) 本期增加金额	1,042,692.14	718,927.75	115,427.34	141,667.13	2,018,714.36
—计提	1,042,692.14	718,927.75	115,427.34	141,667.13	2,018,714.36
(3) 本期减少金额	---	196,186.73		---	196,186.73
—处置或报废	---	196,186.73		---	196,186.73
—转入投资性房地产		---	---	---	0.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	6,449,297.72	5,118,658.73	1,869,313.03	866,833.26	14,304,102.74
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	0.00
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	0.00
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	0.00
(4) 期末余额	---	---	---	---	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	27,656,736.14	3,635,237.05	519,330.63	453,631.73	32,264,935.55
(2) 上年年末账面价值	28,699,428.28	3,269,660.59	634,757.97	595,298.86	33,199,145.70

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

(十三) 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	12,581,963.26	3,325,316.38
工程物资	---	---
合计	12,581,963.26	3,325,316.38

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
龙门吊基础	127,929.20	---	127,929.20	127,929.20	---	127,929.20
展博大楼	10,917,565.49	---	10,917,565.49	2,869,474.60	---	2,869,474.60
展厅	1,000,114.22	---	1,000,114.22	304,601.78	---	304,601.78
7号车间	314,451.69	---	314,451.69	23,310.80	---	23,310.80
烤漆房	221,902.66	---	221,902.66			
合计	12,581,963.26	0.00	12,581,963.26	3,325,316.38	0.00	3,325,316.38

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
车间集中供气站	350,000.00	23,310.80	502543.71	525854.51		0.0	100.00%	100.00%				
龙门吊基础	300,000.00	127,929.20		---	---	127,929.2	42.64%	42.64%	---	---	---	自筹
展博大楼	19,000,000.00	2,869,474.60	8,048,090.89	---	---	10,917,565.5	57.46%	57.46%	---	---	---	自筹
展厅	9,000,000.00	304,601.78	695,512.44	---	---	1,000,114.2	11.11%	11.11%	---	---	---	自筹
7号车间	10,000,000.00	---	314,451.69			314,451.69	3.14%	3.14%	---	---	---	自筹
烤漆房	500,000.00		221,902.66			221,902.7	44.38%	44.38%				
合计		3,325,316.38	9,782,501.39	525,854.51	0.00	12,581,963.26						

4、 本期不存在计提在建工程减值准备情况

(十四) 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	16,933,883.00	---	553,843.21	17,487,726.21
(2) 本期增加金额	9,932,000.00	---	---	---
—购置	9,932,000.00	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
—转入投资性房地产	---	---	---	---
(4) 期末余额	26,865,883.00	---	553,843.21	27,419,726.21
2. 累计摊销	---	---	---	---
(1) 上年年末余额	2,942,413.08	---	153,099.41	3,095,512.49
(2) 本期增加金额	44,387.70	---	59,672.72	104,060.42
—计提	44,387.70	---	59,672.72	104,060.42
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
—转入投资性房地产	---	---	---	---
(4) 期末余额	2,986,800.78	---	212,772.13	3,199,572.91
3. 减值准备	---	---	---	---
(1) 上年年末余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
4. 账面价值	---	---	---	---
(1) 期末账面价值	23,879,082.22	---	341,071.08	24,220,153.30
(2) 上年年末账面价值	13,991,469.92	---	400,743.80	14,392,213.72

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

(十五) 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	2,494,672.13	374,200.82	2,254,431.76	357,458.26
递延收益	1,237,839.84	185,675.98	1,444,864.98	216,729.75
预提免费维护费	2,341,128.63	351,169.29	2,126,933.90	284,135.58
合计	6,073,640.60	911,046.09	5,826,230.64	858,323.59

(十六) 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、质押借款	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：2021 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 2021 年 4 月 23 日起至 2022 年 4 月 16 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，以本公司三项专利为质押物，并由王志恒提供保证。

(十七) 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	37,772,344.41	39,319,443.30
1 至 2 年	2,715,349.18	1,824,565.32
2 至 3 年	729,078.74	399,036.55
3 年以上	2,302,778.36	2,302,778.36
合计	43,519,550.69	43,845,823.53

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
江苏国豪耐火科技有限公司	649,572.65	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
山东宏力空调设备有限公司	337,500.00	项目质保金
合计	1,436,918.81	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1 年以内	67,775,712.00
合计	67,775,712.00

(十九) 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	3,593,358.23	7,768,879.00	10,242,170.87	1,120,066.36
离职后福利-设定提存计划	---	223,865.26	223,865.26	
合计	3,593,358.23	7,992,744.26	10,466,036.13	1,120,066.36

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	3,593,358.23	7,768,879.00	10,242,170.87	1,120,066.36
(2) 职工福利费	---	665,623.25	665,623.25	---
(3) 社会保险费	---	301,768.15	301,768.15	---
其中：医疗保险费	---	209,111.08	209,111.08	---

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	---	14,537.58	14,537.58	---
(4) 住房公积金	---	6,264.00	6,264.00	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	17,588.92	17,588.92	---
合计	3,593,358.23	8,760,123.32	11,233,415.19	1,120,066.36

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		222,633.12	222,633.12	---
失业保险费	---	1,232.14	1,232.14	---
合计		223,865.26	223,865.26	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,120,462.96	6,060,700.44
企业所得税	654,485.43	1,828,416.74
城市维护建设税	77,409.77	21,557.45
教育费附加	33,175.62	9,238.90
地方教育费附加	22,117.08	6,159.27
水利基金		1,539.82
房产税	99,481.72	158,760.52
土地使用税	99,597.92	99,597.92
个人所得税	45,650.05	29,697.06
印花税	1,812.30	19,899.76
合计	2,154,192.85	8,235,567.88

(二十一) 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	3,087,309.93	2,553,133.90
合计	3,087,309.93	2,553,133.90

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	2,361,109.93	2,126,933.90
履约保证金	726,200.00	426,200.00
合计	3,087,309.93	2,553,133.90

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	9,000,000.00	9,000,000.00		1,000,000.00	8,000,000.00	详见说明
合计	9,000,000.00	9,000,000.00		1,000,000.00	8,000,000.00	

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。2021 年 4 月 21 日，据中华人民共和国最高人民法院（2020）最高法知民终 612 号判定：一、撤销中华人民共和国辽宁省大连市中级人民法院（2018）辽 02 民初 248 号民事判决；二、驳回中部埃科特克株式会社的起诉；

根据 2020 年 10 月江西省宜春市袁州区人民法院作出的关于宜春市综合行政执法局（宜春市城市管理局）与山东福航新能源环保股份有限公司买卖合同纠纷一审民事判决书，被告山东福航新能源环保股份有限公司于本判决书生效之日起七日内返还原告（反诉被告）宜春市综合行政执法局（宜春市城市管理局）、宜春市市政发展有限公司已付设备款 800 万元

（二十三） 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	1,444,864.98	---	207,025.14	1,237,839.84	资产相关
合计	1,444,864.98	---	207,025.14	1,237,839.84	

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	79,166.39	---	25,000.02	---	54,166.37	资产相关
污泥干化惠民项目	453,061.20	---	12,244.90	---	440,816.30	资产相关
污泥处理技术服务	62,637.39	---	19,780.22	---	42,857.17	资产相关
重点项目基金	850,000.00	---	150,000.00	---	700,000.00	资产相关
合计	1,444,864.98	---	207,025.14	---	1,237,839.84	

（二十四） 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	--------	--------------	------

	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。

(二十五) 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）	6,041,350.23	---	---	6,041,350.23
合计	6,041,350.23	---	---	6,041,350.23

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。

2020 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 10,000.00 元。

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,579,338.33	8,579,338.33	---	---	8,579,338.33
合计	8,579,338.33	8,579,338.33	---	---	8,579,338.33

(二十七) 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	55,503,267.68	35,709,614.53
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	55,503,267.68	35,709,614.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,459,455.34	32,683,454.23
减：提取法定盈余公积		3,289,801.08
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	19,200,000.00	9,600,000.00
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	54,762,723.02	55,503,267.68

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,440,266.52	60,172,913.02	202,484,198.82	134,587,017.25
其他业务	1,363,296.13	29,127.08	2,800,827.37	32,077.26
合计	98,803,562.65	60,202,040.10	205,285,026.19	134,619,094.51

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	185,960.62	182,366.94
教育费附加	79,697.40	154,967.95
地方教育费附加	53,131.60	103,311.95
地方水利建设基金	---	25,634.54
印花税	23,623.58	51,188.86
房产税	198,963.44	408,236.80
土地使用税	199,195.84	398,391.68
合计	740,572.48	1,324,098.72

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	560,472.19	299,932.18
工资	2,233,008.92	1,845,921.73
广告业务宣传费	624,031.89	50,214.75
三包及维修费	940,268.83	277,356.50
业务招待费	127,066.81	113,483.96
其他	219,796.95	62,969.05
合计	4,704,645.59	2,649,878.17

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,608,520.97	628,485.31
福利费	594,295.38	245,070.83
折旧及摊销费用	1,770,103.27	1,220,006.82
车辆费用	172,153.50	143,782.29

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	317,788.15	165,422.71
咨询费	10,059.41	291,122.64
社会保险费	609,142.80	184,133.82
其他	1,340,101.72	1,064,720.12
合计	7,422,165.20	3,942,744.54

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	2,752,331.28	3,914,827.96
动力费用	92,279.63	97,279.88
工资及社保	943,495.36	411,968.32
折旧及摊销	256,491.96	256,491.96
其他	319,028.63	299,042.76
合计	4,363,626.86	4,979,610.88

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	361,846.67	376,069.29
减：利息收入	-403,686.62	158,446.06
汇兑损益	---	---
其他	14,590.5	16,572.57
合计	-27,249.45	234,195.80

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	485,025.14	386,979.67
代扣个人所得税手续费	9,819.82	---
合计	494,844.96	386,979.67

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	25,000.02	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
稳岗补贴	---	32,354.53	与收益相关
科技创新、先进人才、 专利补助	250,000.00	---	与收益相关
重点项目基金	150,000.00	297,600.00	与资产相关
就业办培训补贴	28,000.00	---	与收益相关
商务局外经贸发展专项 资金	---	---	与收益相关
合计	485,025.14	386,979.67	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	655,179.36	2,243,926.78
合计	655,179.36	2,243,926.78

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,419,658.63	2,727,403.4
合计	1,419,658.63	2,727,403.4

(三十七) 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	130,958.79	28,638.29	130,958.79

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	130,958.79	28,638.29	130,958.79

(三十八) 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	91.38	19,298.75	91.38
其他	792.45		792.45
合计	883.83	179,298.75	883.83

(三十九) 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	2,836,269.66	2,234,862.37
递延所得税费用	52,722.5	-175,384.65
合计	2,783,547.16	2,059,477.72

(四十) 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	18,459,455.34	12,216,751.58
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	0.38	0.25
其中：持续经营基本每股收益	0.38	0.25
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）	18,459,455.34	12,216,751.58
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	0.38	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	0.38	0.25
终止经营稀释每股收益	---	---

（四十一） 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	2,162,302.91	5,210,813.31
利息收入	403,112.42	158,446.06
政府补助收入	287,629.90	297,600.00
合计	2,853,045.23	5,666,859.37

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	2,452,701.83	5,262,844.49
支付往来款	5,290,067.15	7,356,858.25
合计	7,742,768.98	12,619,702.74

（四十二） 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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	18,459,455.34	33,660,525.45
加：信用减值损失	1,434,858.65	1,105,019.50
资产减值准备		
固定资产折旧	1,822,527.63	4,113,637.41
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	492,761.36	1,471,972.17
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）	-20,958.79	-22,639.15
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）	752,874.34	747,559.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-655,179.36	-6,248,553.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-52,722.50	-239,346.48
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）	13,465,405.86	-12,435,891.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,182,406.90	-17,573,764.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,294,385.68	6,866,667.40
其他	-2,517,797.21	-414,050.28
经营活动产生的现金流量净额	14,704,432.74	11,031,135.81
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	15,676,760.46	41,301,589.57
减：现金的期初余额	26,783,254.98	32,054,790.09
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	-11,106,494.52	9,246,799.48

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	15,676,760.46	26,301,589.57
其中：库存现金	52,650.60	48,935.03
可随时用于支付的银行存款	15,624,109.86	26,252,654.54
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	15,676,760.46	26,301,589.57
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	---	---

(四十三) 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	4,469,660.92	银行贷款抵押
无形资产	5,467,341.49	银行贷款抵押
货币资金	379,105.41	履约保证金
合计	9,937,002.41	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期新设全资子公司山东福航汽车回收拆解有限公司；
本期新设控股公司安阳福航新能源环保科技有限公司。

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	
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	---	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	---	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	---	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	---	同一控制下 企业合并
福建福航环保设备有限公司	福建	福建	环保设备制造	100	---	投资设立
山东金碧源环保科技有限公司	山东.禹城	山东.禹城	环保设备及配件	100	---	同一控制下 企业合并
山东福航汽车回收拆解有限公司	山东.禹城	山东.禹城	回收、拆解	100	---	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
恒达传动禹城公司	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	本期金额	上期金额
山东德州恒特重工有限公司	采购材料		108,153.00
山东帝盟重工机械有限公司	产品加工费		11,298.50
山东帝盟重工机械有限公司	采购材料		2,248,670.97
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	采购材料	147,133.57	279,405.80
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	购买设备		
山东帝盟重工机械有限公司	出售设备		
恒晟铸造（禹城）有限公司	采购材料		503,174.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东帝盟重工机械有限公司	房屋	306,192.66	---
恒达传动禹城公司	房屋	664,954.13	---

3、 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	2021/4/23	2022/4/16	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	49.6 万元	73.1 万元

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 2020 年 10 月江西省宜春市袁州区人民法院作出的关于宜春市综合行政执法局（宜春市城市管理局）与山东福航新能源环保股份有限公司买卖合同纠纷一审民事判决书，被告山东福航新能源环保股份有限公司于本判决书生效之日起七日内返还原告（反诉被告）宜春市综合行政执法局（宜春市城市管理局）、宜春市市政发展有限公司已付设备款 800 万元，目前公司正在积极上诉。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

根据 2021 年 01 月 20 日国家知识产权局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无效宣告请求审查决定书,宣告专利号“200910177745.4”有效废弃物的发酵干燥处理装置发明专利权全部无效,同时,公司二审上诉。2021 年 4 月 21 日,据中华人民共和国最高人民法院(2020)最高法知民终 612 号判定:一、撤销中华人民共和国辽宁省大连市中级人民法院(2018)辽 02 民初 248 号民事判决;二、驳回中部埃科特克株式会社的起诉;

(二) 利润分配情况

根据 2021 年 2 月 25 日公司第二届董事会第二十八次会议审议通过的 2020 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 4.00 元(含税)的现金红利,合计派发现金红利人民币 1,920.00 万元。以上分配预案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议。

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	33,651,054.20	34,505,240.03
1 至 2 年	8,495,170.00	1,075,244.00
2 至 3 年	1,025,066.96	921,997.87

山东福航新能源环保股份有限公司
2021 年半年度报告
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	771,997.87	
小计	43,943,289.03	36,502,481.90
减：坏账准备	3,225,588.73	2,109,385.76
合计	40,717,700.30	34,393,096.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	43943289.03	100	3225588.733	7.34	40,717,700.30	36,502,481.90	100.00	2,109,385.76	5.78	34,393,096.14
合计	43943289.03	100	3225588.733	7.34	40,717,700.30	36,502,481.90	100.00	2,109,385.76	5.78	34,393,096.14

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,651,054.20	1,682,552.71	5
1-2 年	8,495,170.00	849,517.00	10
2-3 年	1,025,066.96	307,520.09	30
3-4 年	771,997.87	385,998.935	50
合计	43,943,289.03	3,225,588.73	

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	2,240,131.81	2,240,131.81	985,456.92			3,225,588.73
合计	2,240,131.81	2,240,131.81	985,456.92			3,225,588.73

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款无

5、 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 17,616,743.8 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,190,258.74 元。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,969,093.99	---
应收账款	---	---
合计	13,969,093.99	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	10100838.83	12,199,093.99	8,330,838.83	---	13,969,093.99	---
合计	10100838.83	12,199,093.99	8,330,838.83		13,969,093.99	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	17,465,952.00	7,877,914.00
合计	17,465,952.00	7,877,914.00

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	14,835,000.00	5,422,000.00

山东福航新能源环保股份有限公司
2021 年半年度报告
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	2,700,000.00	2,510,460.00
2 至 3 年	108,860.00	---
3 至 4 年	---	---
4 至 5 年		90,500.00
5 年以上	90,500.00	---
小计	17,734,360.00	8,022,960.00
减：坏账准备	268,408.00	145,046.00
合计	17,465,952.00	7,877,914.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	17,734,360.00	100	268,408.00	1.51	17,465,952.00	8,022,960.00	100.00	145,046.00	1.81	7,877,914.00
其中：					0.00	---	---	---	---	---
账龄组合	3,104,360.00	17.5	268,408.00	8.65	2,835,952.00	1,232,960.00	15.37	145,046.00	11.76	1,087,914.00
合并范围内关联方往来	14,630,000.00	82.5			14,630,000.00	6,790,000.00	84.63	---	---	6,790,000.00
合计	17,734,360.00	100.00	268,408.00	8.65	17,465,952.00	8,022,960.00	100.00	145,046.00	---	7,877,914.00

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 (%)
1 年以内	14,835,000.00	5,422,000.00	5.00
1 至 2 年	2,700,000.00	2,510,460.00	10.00
2 至 3 年	108,860.00	---	30.00
3 至 4 年	---	---	50.00
4 至 5 年		90,500.00	80.00
5 年以上	90,500.00	---	100.00
合计	17,734,360.00	8,022,960.00	

(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)	
上年年末余额	146,046.00			146,046.00
上年年末余额在本期	115,966.00			115,966.00
--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	152,442.00			152,442.00
本期转回	30,080.00			30,080.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	268,408.00			268,408.00

(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	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	146,046.00	152,442.00	30,080.00	---	268,408.00
合计	146,046.00	152,442.00	30,080.00	---	268,408.00

(5) 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	2,406,860.00	632,460.00
其他往来	697,500.00	600,500.00
合并范围内关联方往来	14,630,000.00	6,790,000.00
合计	17,734,360.00	8,022,960.00

(6) 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
禹城恒特汽车回收拆解有限公司	关联方往来	10,920,000.00	1 年以内	61.58%	---
山东福航环保设备有限公司	关联方往来	2,700,000.00	1-2 年	15.22%	---
重庆福航环保科技有限公司	关联方往来	1,000,000.00	1-2 年	5.64%	---
禹城市福航固废处置有限公司	关联方往来	600,000.00	1 年以内	3.38%	30,000.00
拜泉县国库集中支付中心	投标保证金	1,478,000.00	1 年以内	8.33%	73,900.00
合计		16,698,000.00		94.16%	103,900.00

(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、负债金额

(四) 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	33,773,784.21		33,773,784.21	33,673,784.21	---	33,673,784.21
对联营、合营企业投资				---	---	---
合计	33,773,784.21		33,773,784.21	33,673,784.21		33,673,784.21

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
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	---	---
禹城恒特汽车回收拆解有限公司	25,073,784.21	1,000,000.00	---	25,073,784.21	---	---
重庆福航环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	---	---
福建福航环保设备有限公司	---	100,000.00	---	100,000.00	---	---
山东金碧源环保科技有限公司	---	---	---	---	---	---

山东福航新能源环保股份有限公司
 2021 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
合计	33,673,784.21	1,200,000.00		33,773,784.21	---	---

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,281,849.07	58,098,487.59	86,829,223.33	60,613,399.92
其他业务	1,363,296.13	29,127.08	1,455,517.28	1,220,452.95
合计	93,645,145.20	58,127,614.67	88,284,740.61	61,833,852.87

(六) 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
处置长期股权投资产生的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	655,179.36	532,242.23
合计	655,179.36	2,037,709.70

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	20,958.79	
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）	485,025.14	
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	---	

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	655,179.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	---	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小计	1,161,163.29	
所得税影响额	174,174.49	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	986,988.80	

(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	15.68%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.90%	0.38	0.38

山东福航新能源环保股份有限公司
二〇二一年七月二十六日

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